

**Stichting
Natuur en Milieufederatie Groningen**

Jaarrekening 2011

Inhoud

	Blad
1 Algemene gegevens per 31 december 2011	2
2 Jaarrekening 2011	
2.1 Balans per 31 december 2011	3
2.2 Staat van baten en lasten over 2011	4
2.3 Kasstroomoverzicht over 2011	5
2.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat	6
2.5 Toelichting op afzonderlijke posten van de balans	7
2.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	9
2.7 Toelichting op afzonderlijke posten van de staat van baten en lasten	10
3 Overige gegevens	14
3.1 Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	
3.2 Gebeurtenissen na balansdatum	
3.3 Resultaatbestemming en vaststelling van de jaarrekening	
3.4 Ondertekening van de jaarrekening	
3.5 Controleverklaring	15
Bijlagen	
Bijlage A: Specificatie Nog te besteden subsidies	16
Bijlage B: Overzicht Stichting De Natuur- en Milieufederaties (NMF)	17
Bijlage C: Urenrealisatie Projecten 2011	18
Bijlage D: Begroting 2012	22

1 Algemene gegevens per 31 december 2011

Statutaire naam:	Stichting Natuur en Milieufederatie Groningen
Vestigingsplaats:	Groningen
Rechtsvorm:	Stichting
Doelstelling:	De stichting heeft tot doel het bevorderen van het behoud, het herstel en het optimaal beheer van natuur, milieu en landschap.
Bestuur:	H.J. van der Windt, voorzitter J.F. Dröge, secretaris (t/m 31-12-2011) C.J. Grol, penningmeester R.M. Bekker, secretaris (per 01-01-2012) J.B.M. Helmink, bestuurslid (t/m 31-12-2011) F. Debets, bestuurslid (per 01-01-2012) J.P.T. Klijnsma
Directie:	S.J. van der Velde

2.1 Balans per 31 december 2011

Activa	Ref.	31 december 2011		31 december 2010	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	2.5.1				
in het kader van de doelstelling			9.624		12.765
Vlottende activa					
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	2.5.2				
Debiteuren		258.176		219.714	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>106.753</u>		<u>56.615</u>	
			364.929		276.329
<i>Liquide middelen</i>	2.5.3		113.419		234.422
			<u><u>487.972</u></u>		<u><u>523.516</u></u>

Passiva	Ref.	31 december 2011		31 december 2010	
		€	€	€	€
Reserves en fondsen	2.5.4				
<i>Reserves</i>					
Continuïteitsreserve		137.194		97.836	
Bestemmingsreserves		60.000		60.000	
Overige reserves		<u>9.624</u>		<u>12.765</u>	
			206.818		170.601
Kortlopende schulden	2.5.5				
Crediteuren		51.875		58.964	
Nog te besteden subsidies		141.398		200.557	
Belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen		22.606		21.636	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>65.275</u>		<u>71.758</u>	
			281.154		352.914
			<u><u>487.972</u></u>		<u><u>523.516</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2011

	Ref.	<u>Realisatie 2011</u>	<u>Begroting 2011</u>	<u>Realisatie 2010</u>
		€	€	€
Baten:				
Baten uit eigen fondsenwerving	2.7.1	0	0	0
Baten uit acties van derden	2.7.2	242.907	235.485	230.250
Subsidies van overheden	2.7.3	712.628	798.553	488.061
Overige baten	2.7.4	36.853	22.218	137.046
Totaal baten		992.387	1.056.256	855.357
Lasten: ²⁾				
Besteed aan doelstellingen				
	2.7.5			
Groene ruimte		262.114	246.730	184.503
Bebouwde ruimte en mobiliteit		90.588	129.097	176.890
Klimaat en energie		314.214	421.194	139.933
Duurzame bedrijvigheid		166.172	192.985	220.722
Algemeen		123.083	102.417	157.135
		956.171	1.092.423	879.183
Werving baten		0	0	0
Kosten beheer en administratie ¹⁾		0	0	0
Totaal lasten		956.171	1.092.423	879.183
Resultaat		36.216	-36.167	-23.826
Voorgestelde bestemming van het resultaat:				
Continuïteitsreserve		39.357	-36.167	-8.147
Bestemmingsreserves				-15.000
Overige reserves		-3.141	0	-679
		36.216	-36.167	-23.826

¹⁾ De provinciale milieufederaties hanteren voor het inzichtelijk maken van deze kosten een uniforme systematiek die gebaseerd is op de aanbeveling Toepassing van Richtlijn 650 voor Kosten Beheer en Administratie van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI). De kosten voor beheer en administratie worden inzichtelijk gemaakt in de Toelichting lastenverdeling, maar worden in de staat van baten en lasten volledig toegerekend aan de doelstellingen.

²⁾ De gerealiseerde uren worden, per thema, nader toegelicht in bijlage C.

2.3 Kasstroomoverzicht 2011

Het saldo van de liquide middelen is in 2011 gedaald. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Resultaat	36.216	-23.826
Afschrijvingen	6.538	7.569
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Mutatie vorderingen	-88.601	-98.511
Mutatie kortlopende schulden	<u>-71.759</u>	<u>119.494</u>
	<u>-160.360</u>	<u>20.983</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-117.606	4.727
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings in materiële vaste activa	<u>-3.397</u>	<u>-6.890</u>
Netto kasstroom	<u><u>-121.003</u></u>	<u><u>-2.163</u></u>
Stand liquide middelen per 31 december	113.419	234.422
Stand liquide middelen per 1 januari	<u>234.422</u>	<u>236.585</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>-121.003</u></u>	<u><u>-2.163</u></u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn 650 Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen (2011).

Vegelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in de toelichting op de betreffende balanspost anders is vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De materiële vaste activa worden aangewend in het kader van de doelstelling.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de aan het verslagjaar toegerekende baten en de bestedingen over het jaar.

Baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten zijn slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar zijn in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Projectgelden betreffende nog niet afgeronde projecten, die aan het eind van het verslagjaar niet zijn besteed, worden opgenomen op de balans.

Pensioenen

De Natuur en Milieufederatie Groningen heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen. Hiervoor is een pensioenverzekering gesloten met een verzekeraar. Natuur en Milieufederatie Groningen heeft - mits de verschuldigde premies tijdig en volledig worden voldaan - geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij de verzekeraar, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Met betrekking tot de pensioenregeling zijn derhalve alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.5 Toelichting op afzonderlijke posten van de balans

2.5.1 Materiële vaste activa in het kader van de doelstelling

Het verloop van deze post is als volgt:

	Meubilair	Automa- tisering	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2011	6.413	6.352	12.765
Aanschaffingen	3.397	0	3.397
	<u>9.810</u>	<u>6.352</u>	<u>16.162</u>
Afschrijvingen	2.675	3.863	6.538
Boekwaarde per 31 december 2011	<u>7.135</u>	<u>2.489</u>	<u>9.624</u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	41.141	42.728	83.869
Cumulatieve afschrijvingen	34.006	40.239	74.245
Boekwaarde per 31 december 2011	<u>7.135</u>	<u>2.489</u>	<u>9.624</u>
Afschrijvingspercentages	20%	33%	

De materiële vaste activa worden aangewend in het kader van de doelstelling. Het drempelbedrag voor afschrijving meubilair en automatisering is m.i.v. 2011 verhoogd van € 750 naar € 1000.

2.5.2 Vorderingen en overlopende activa

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<i>Debiteuren</i>		
saldo per 31 december	<u>258.176</u>	<u>219.714</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Voorschotten personeel	136	182
Vooruitbetaalde/nog te ontvangen bedragen	<u>106.617</u>	<u>56.433</u>
	<u>106.753</u>	<u>56.615</u>

2.5.3 Liquide middelen

Kas	26	22
ING	36.879	86.238
ING rentemeerrekening	13.174	12.896
ASN bank	<u>63.340</u>	<u>135.266</u>
	<u>113.419</u>	<u>234.422</u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting, uitgezonderd het saldo op de rentemeerrekening, die in 2009 is geopend als garantstelling voor de verhuurder.

2.5.4 Reserves en fondsen

	<u>01-01-2011</u>	<u>resultaat- bestemming</u>	<u>overige mutaties</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€	€	€
<i>Continuïteitsreserve</i>				
Reserve actie en educatie	97.836	39.357	0	137.194
<i>Bestemmingsreserves</i>				
Strategische reserve projecten	60.000			60.000
	<u>60.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>60.000</u>
<i>Overige reserves</i>				
Reserve financiering activa	12.765	-3.141	0	9.624
	<u>12.765</u>	<u>-3.141</u>	<u>0</u>	<u>9.624</u>
<i>Totaal reserves en fondsen</i>	<u>170.601</u>	<u>36.216</u>	<u>0</u>	<u>206.818</u>

Continuïteitsreserve actie en educatie

Door het bestuur is bepaald dat gestreefd wordt naar een continuïteitsreserve van circa 20% van van de jaarinkomsten. Deze vrij besteedbare reserve dient als buffer voor het opvangen van tegenvallers en als achtergronddekking bij het nemen van risicovolle beslissingen. De reserve is ondergebracht op een spaarrekening waaraan geen vermogensrisico's zijn verbonden.

Bestemmingsreserve Strategische reserve projecten

Deze reserve is bedoeld voor cofinanciering van projecten die slecht gedekt zijn door subsidie-inkomsten, maar die wel van belang zijn voor Natuur en Milieufederatie Groningen.

Overige reserves

	<u>2011</u>
	€
<i>Reserve financiering activa</i>	
Stand per 1 januari	12.765
Dotatie in verband met investeringen in 2011	3.397
Onttrekking in verband met afschrijvingen in 2011	<u>-6.538</u>
	<u>-3.141</u>
Stand per 31 december	<u>9.624</u>

Deze reserve is bedoeld om de financiering van de materiële vaste activa inzichtelijk te maken.

2.5.5 Kortlopende schulden

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
saldo per 31 december	<u>51.875</u>	<u>58.964</u>
<i>Nog te besteden subsidies</i>		
saldo per 31 december	<u>141.398</u>	<u>200.557</u>
In bijlage A is een specificatie van de nog te besteden subsidies opgenomen.		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen</i>		
Loonheffing	18.116	16.672
Pensioenpremies	<u>4.490</u>	<u>4.964</u>
	<u>22.606</u>	<u>21.636</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Reservering vakantiegeld (juni - december)	21.130	25.584
Niet opgenomen verlofuren	34.449	28.167
Accountantskosten	6.039	5.920
Duurzaamheidscentrum Groningen	0	6.123
Terp 10	3.089	3.733
LTO	0	1.387
Overig	568	843
	<u>65.275</u>	<u>71.758</u>

2.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur

De stichting heeft een jaarlijkse huurverplichting van € 53.551 met betrekking tot het pand Zuiderpark 16-17 te Groningen.

2.7 Toelichting op afzonderlijke posten van de staat van baten en lasten

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
2.7.2 Baten uit acties van derden			
Te ontvangen van NMF inzake boekjaar ¹⁾	150.061	134.252	170.602
Overige fondswervers	45.200	41.000	48.450
Subsidie inzake vorig boekjaar ²⁾	58.424	60.233	69.622
Subsidie naar volgend boekjaar ²⁾	-10.779	0	-58.424
	<u>242.907</u>	<u>235.485</u>	<u>230.250</u>

De opbrengsten uit hoofde van Baten uit acties van derden worden gespecificeerd in bijlage B.

2.7.3 Subsidies van overheden

Budgetsubsidie Provincie Groningen	304.100	304.100	299.600
Projectsubsidies overheden	384.117	454.520	310.923
Subsidie inzake vorig boekjaar ²⁾	141.415	139.585	18.953
Subsidie naar volgend boekjaar ²⁾	-117.004	-99.652	-141.415
	<u>712.628</u>	<u>798.553</u>	<u>488.061</u>

De budgetsubsidie van de Provincie Groningen is gebaseerd op meerjarenafspraken met de Provincie. De projectsubsidies overheden hebben voor € 12.500 een structureel karakter. Voor het overige hebben de subsidies een incidenteel karakter.

2.7.4 Overige baten

Incidentele projectsubsidies niet-overheden	41.555	10.000	125.996
Subsidie inzake vorig boekjaar ²⁾	718	718	0
Subsidie naar volgend boekjaar ²⁾	-13.616	0	-718
Rentebaten	3.434	5.000	4.343
Overige baten	4.762	6.500	7.425
	<u>36.853</u>	<u>22.218</u>	<u>137.046</u>

¹⁾ Dit betreft de baten die de Natuur en Milieufederatie Groningen ontvangt van de landelijke Stichting De Natuur en Milieufederaties. Deze stichting ontvangt gelden die de Nationale Postcode Loterij aan de gezamenlijke milieufederaties beschikbaar stelt voor projecten. In 2011 is 98,4 % van alle toekenningen in Stichting De Natuur en Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij. De voorwaarden voor de jaarlijkse geldelijke bijdrage door de Nationale Postcode Loterij zijn opgenomen in de overeenkomst tussen de Nationale Postcode Loterij N.V. en de Stichting De Natuur- en Milieufederaties getekend in februari 2011. Een kopie hiervan is bij de Natuur en Milieufederatie Groningen op te vragen.

²⁾ Zie voor een specificatie bijlage A

2.7.5 Besteed aan doelstellingen

Op grond van de richtlijn 650 dienen de kosten van Beheer en Administratie als separate kostenpost in de jaarrekening zichtbaar te worden gemaakt. In onderstaande tabel is weergegeven op welke wijze de kosten van Beheer en Administratie aan de doelstellingen worden toegerekend.

Bestemming	doelstellingen					Werving baten	Beheer en administratie	totaal 2011	Begroting 2011	totaal 2010
	Groene ruimte	Bebouwde ruimte	Klimaat en energie	Duurzame bedrijvigheid	Algemeen					
Personeelskosten	146.616	58.078	132.666	106.735	84.769		171.254	700.119	717.000	605.495
Publiciteit en communicatie	1.024	406	927	746	592		1.197	4.892	11.000	10.718
Huisvestingskosten	15.070	5.970	13.637	10.971	8.713		17.603	71.964	67.000	67.009
Kantoor- en algemene kosten	4.939	1.956	4.469	3.595	2.855		23.573	41.387	89.100	79.225
Afschrijving en rente	0	0	0	0	0		6.538	6.538	15.000	7.569
	167.650	66.410	151.698	122.047	96.930		220.165	824.900	899.100	770.016
Specifieke projectkosten	33.428	0	107.287	-308	-9.136		0	131.271	193.323	109.167
	201.078	66.410	258.985	121.739	87.794		220.165	956.171	1.092.423	879.183
Verdeling beheer en administratie	61.036	24.178	55.229	44.433	35.289		-220.165			
	262.114	90.588	314.214	166.172	123.083	0	0	956.171	1.092.423	879.183
Baten								992.387	1.056.256	855.357
Besteed aan doelstellingen als percentage van de baten								96,4%	103,4%	102,8%
Besteed aan doelstellingen als percentage van de lasten (na verdeling kosten Beheer & Administratie)								100,0%	100,0%	100,0%

De kosten zijn toegerekend aan de doelstellingen op basis van de urenregistratie. De specifieke projectkosten zijn rechtstreeks aan de doelstellingen toegerekend.

Voorzover kosten niet direct zijn toe te wijzen aan de doelstellingen zijn deze verantwoord onder Beheer en Administratie. Dit betreft onder meer kosten van directie en ondersteuning (secretariaat en administratie), die niet rechtstreeks toegerekend kunnen worden aan de doelstellingen. De kosten van Beheer en Administratie zijn toegerekend aan de doelstellingen naar rato van de rechtstreeks toegewezen kosten (excl. specifieke projectkosten). De kosten van beheer en administratie zijn in 2011 23,0% (2010 28,2%) van de totale lasten.

Natuur en Milieufederatie Groningen hanteert de volgende normen voor de verschillende kengetallen:

- kosten eigen fondsenwerving t.o.v. de baten uit eigen fondsenwerving		n.v.t.
- besteed aan doelstelling t.o.v. van de baten		100%
- besteed aan doelstelling (voor verdeling kosten beheer en administratie) t.o.v. de lasten	tenminste	65%
- kosten beheer en administratie t.o.v. van de lasten	maximaal	35%

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Uitvoeringskosten			
<i>Personeelskosten</i>			
Salarissen	586.020		523.214
Sociale lasten	90.332		76.853
Pensioenlasten	59.209		43.632
	<u>735.561</u>	<u>690.000</u>	<u>643.699</u>
Doorberekende loonkosten	-23.066	0	-38.053
Ontvangen ziekengeld en loonsubsidies	-48.167	-18.000	-34.967
	<u>664.328</u>	<u>672.000</u>	<u>570.679</u>
Coördinatie en wervingskosten	5.735	5.000	5.600
Scholing en training	3.252	15.000	6.092
Ziekteverzuimverzekering	11.245	10.000	9.627
Overige personeelskosten	15.559	15.000	13.497
	<u>700.119</u>	<u>717.000</u>	<u>605.495</u>

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis, was in 2011 13,9 fte (2010 11,9).

Publiciteit en communicatie

Jaarverslag	3.587	6.000	4.141
Representatiekosten	1.305	5.000	6.577
	<u>4.892</u>	<u>11.000</u>	<u>10.718</u>

Huisvestingskosten

Huur, schoonmaak, gas en elektra	68.550	63.000	66.732
Overige huisvestingskosten	3.414	4.000	277
	<u>71.964</u>	<u>67.000</u>	<u>67.009</u>

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2011	2011	2010
	€	€	€
<i>Kantoor- en algemene kosten</i>			
Bestuurskosten	1.974	2.500	4.490
Verzorging, werk- en stafoverleg	3.224	2.500	3.013
Reis- en verblijfkosten	3.930	2.500	3.115
Uitbesteed werk	6.067	25.000	10.612
Administratie- en accountantskosten	6.039	7.500	5.920
CBF-keur	880	650	435
Kopieer- en fotokosten	1.228	3.000	662
IT-beheer	4.911	5.000	5.908
Telecommunicatie	4.786	5.500	3.618
Website	5.759	8.000	7.360
Drukwerk, papier, e.d.	967	2.500	3.571
Portokosten	736	4.000	1.725
Documentatie/boeken/abonnementen	2.008	3.500	2.403
Bankkosten	415	750	368
Landelijke federatiedag	143	1.200	909
Werkoverleg/vergaderkosten	1.638	3.500	946
Algemene kantoorkosten	2.742	7.500	4.454
Baten en lasten voorgaande jaren	-6.439	0	-2.541
Besteed ten laste van bestemmingsreserves:			
- verhuizing en inrichting	0	0	21.901
Diverse kosten	379	4.000	356
	<u>41.387</u>	<u>89.100</u>	<u>79.225</u>
<i>Afschrijving en rente</i>			
Afschrijving communicatie	0	5.000	0
Afschrijving meubilair	2.675	5.000	2.348
Afschrijving automatisering	3.863	5.000	5.221
	<u>6.538</u>	<u>15.000</u>	<u>7.569</u>
<i>Specifieke projectkosten</i>			
Specifieke projectkosten	131.271	193.323	109.167
	<u>131.271</u>	<u>193.323</u>	<u>109.167</u>

Dit betreft de direct aan projecten toegewezen kosten van door derden uitgevoerde werkzaamheden.

3 Overige gegevens

3.1 Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

De bestuurders en toezichthouders ontvingen in 2011 geen bezoldiging (2010: idem).

De salariskosten, sociale lasten en pensioenpremie van de directie bedroegen in 2011, op basis van een dienstverband van 38 uur p/week:

S.J. van der Velde	79.094
--------------------	--------

Aan (gewezen) toezichthouders, (gewezen) bestuurders en (gewezen) directie zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

3.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die hier vermeld dienen te worden.

3.3 Resultaatbestemming en vaststelling van de jaarrekening

De jaarrekening 2011 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 24 april 2012. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe in de Staat van baten en lasten gedane voorstel.

3.4 Ondertekening van de jaarrekening

Groningen, d.d.	2012
-----------------	------

H.J. van der Windt	voorzitter
--------------------	------------

C.J. Grol	penningmeester
-----------	----------------

3.5 Controleverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Aan: het bestuur van
Stichting Natuur en Milieufederatie Groningen, Groningen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2011 van Stichting Natuur en Milieufederatie Groningen te Groningen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011, de staat van baten en lasten over 2011 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Natuur en Milieufederatie Groningen per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

Drachten, 24 april 2012
De Jong AFM B.V.

Origineel getekend door: J.D. de Jong AA

Bijlage A: Specificatie Nog te besteden Subsidies

2011		Subsidie	Project-	Subsidie	Totaal
Projectcode	Projectnaam	NMF	subsidie	overig	
		€	overheden		€
			€		
51024	Gedragen door de Wind	3.298			3.298
51051	Kaart Regionaal voedsel Groningen-Drenthe		2.672		2.672
51055	Vismigratiekaart Noord-Nederland		28.554		28.554
53035	Lokale Energie, Voorwaarts!		81.037	13.616	94.653
54040	Een Groene Start		2.716		2.716
54050	Hennep to House	1.903	2.025		3.929
55050-1	Uitvoeringsfase Nieuwe Binding	5.578			5.578
		<u>10.779</u>	<u>117.004</u>	<u>13.616</u>	<u>141.398</u>

2010		Subsidie	Project-	Subsidie	Totaal
Projectcode	Projectnaam	NMF	subsidie	overig	
		€	overheden		€
			€		
51009	Ligboxenstallen			718	718
51069	In Gesprek met de Eems-Dollard	10.000	37.099		47.099
51071	Ruimtelijke Inrichting Landsdelen		1.810		1.810
53091	Klimaatdebat Noord-Nederland	24.534	93.000		117.534
53092	De CO2-ambitie	1.580			1.580
54025	Cradle to Cradle projectleiding	5.820			5.820
54030	Cradle to Cradle	3.201			3.201
54050	Hennep to House	8.924	9.506		18.430
55050-1	Uitvoeringsfase Nieuwe Binding	4.365			4.365
		<u>58.424</u>	<u>141.415</u>	<u>718</u>	<u>200.557</u>

Bijlage B: Overzicht Stichting De Natuur- en Milieufederaties (NMF)

Code NMG	Code NMF	Projectnaam	Te ontvangen van NMF inzake		Ontvangen van NMF in 2011
			voorgaande jaren	2011	
			€	€	€
51023-1	Np0904	Windenergie	912,00		1007,00
51024	Pr1005	Gedragen door de Wind		2400,00	1920,00
51025	Np0802	Ave Natura 2000! Programma 2008-2012	-1801,00		
51067	PR0706	Vorbereiding campagne waterschapsverkiezingen 08	465,00		465,00
51082-1	Pr1004	Nacht van de Nacht 10 (50 uur)	4850,00		4850,00
51082-2	Pr1004.01	Laat het Donker Donker 10 (25 uur)	2425,00		2425,00
51082-3	Pr1103	Nacht van de Nacht 11 (50 uur)		4850,00	
51085	Pr0801.1	Ruimtelijke kwaliteit in de regio: Verrommeling 08-09	1122,87		1848,64
51086	Pr0801.2	Nieuwe Wro: provinciale regie onder de loep 08-10	705,52		705,52
53033		We Generate 2011		12286,67	
53076	Pr0903	De Klimaatkaravaan 09-10	5049,00		5489,57
53085	AC1003	Programma directie Klimaat en Energie (17 uur SV à € 97)	1649,00		1649,00
53085	AC1103	Programma directie Klimaat en Energie (30 uur SV à € 97)		2910,00	
53092	Pr1003	CO ₂ Ambitie - CO ₂ reductie bij de energie-intensieve indust	4440,00		2960,00
54025	Pr0902	Cradle to Cradle 09-11 (projectleiding)	5400,00		9155,38
54025	Pr0902	Cradle to Cradle 09-11 (communicatie)	1506,00		1506,00
54030	Pr0902	Cradle to Cradle 09-11 (deelname)	1984,40		1984,40
55050-1	Pr0904.1	uitvoeringsfase Nieuwe Binding 10	6062,50		4850,00
55050-1	Pr0904.1	uitvoeringsfase Nieuwe Binding 11		6062,50	4850,00
55051	Pr1104	Groene verrassingstochten 11 (16 uur)		1552,00	1794,50
56003	AC1011	Projectontwikkeling ESKD (40 uur AM à € 97)	3880,00		3880,00
56003	AC1011	Projectontwikkeling Droomfonds (6 uur HF à € 97)	582,00		582,00
59100	B1101	NPL vrij besteedbaar 11		120000,00	120000,00
		Subtotaal	39232,29	150061,17	171922,01
47211/59100	PR0606	Verkenning waterschapsverkiezingen 08	405,00		217,18
47206/53076	Pr0903	De Klimaatkaravaan 09-10 extra declaratie materiaalkoster	500,00		500,00
47206/54025	Pr0902	Cradle to Cradle 09-11 declaratie materiaalkosten		1867,49	1867,49
47206/55051	Pr1104	Groene verrassingstochten 11 declaratie materiaalkosten		275,00	275,00
		Totaal	40.137,29	152.203,66	174.781,68

In 2011 is 98,4 % van alle toekenningen in De Natuur- en Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij

Bijlage C: Urenrealisatie projecten 2011

Aantal uren per financier in 2011

Projectcode	Projectnaam	Provincie		NMF		Overige		Totaal	
		Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie
	Groene ruimte								
51001	Extern overleg	100,0	140,0					100,0	140,0
51002	Actualiteiten	250,0	303,5					250,0	303,5
51005	Netwerk RO	75,0	62,0	50,0	0,0			125,0	62,0
51009	Ligboxenstallen			0,0	2,0	21,0	21,0	21,0	23,0
51010	Provinciaal RO-beleid + POP	150,0	196,0			20,0	20,0	170,0	216,0
51011	Landschapskaart	100,0	0,0					100,0	0,0
51012	Natuur- en Landschapsbeleid	100,0	348,5			115,0	115,0	215,0	463,5
51024	Gedragen door de Wind			48,0	14,0			48,0	14,0
51025	Ave Natura	154,0	228,0	20,0	20,0			174,0	248,0
51030	Gemeentelijk RO-beleid	180,0	201,0			60,0	60,0	240,0	261,0
51041	Middag-Humsterland	40,0	16,0					40,0	16,0
51051	Kaart Regionaal Voedsel					30,0	11,0	30,0	11,0
51055	Vismigratiekaart					270,0	98,0	270,0	98,0
51061	Integraal Waterbeheer	170,0	137,0			50,0	50,0	220,0	187,0
51069/51087	In Gesprek met de Eems-Dollard			0,0	91,0	299,0	299,0	299,0	390,0
51071	Landsdelen					19,0	19,0	19,0	19,0
51082-3	Nacht van de Nacht 11			100,0	154,5			100,0	154,5
		<u>1.319,0</u>	<u>1.632,0</u>	<u>218,0</u>	<u>281,5</u>	<u>884,0</u>	<u>693,0</u>	<u>2.421,0</u>	<u>2.606,5</u>

Aantal uren per financier in 2011

Projectcode	Projectnaam	Provincie		NMF		Overige		Totaal	
		Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie
Bebouwde ruimte en mobiliteit									
51072	Groene Regiovisie	50,0	6,0					50,0	6,0
52001	Extern overleg	50,0	28,0					50,0	28,0
52002	Actualiteiten	100,0	25,0					100,0	25,0
52006-9	Duurzaamheidscentrum			50,0	41,0			50,0	41,0
52010	Milieubeleid Gemeente Groningen			67,0	67,0	126,0	160,0	193,0	227,0
52007-1	Stadslandbouw					75,0	99,0	75,0	99,0
52007-0	Eetbare Stad III					200,0	225,0	200,0	225,0
52007-2	Groningen de boom in!					75,0	51,0	75,0	51,0
52007-5	Doelsoort IJsvogel					200,0	195,0	200,0	195,0
52007-4	Tijdelijke Natuur					75,0	73,0	75,0	73,0
52025	LvDO Duurzaamheidsconvenant VO			10,0	10,0	50,0	52,5	60,0	62,5
		<u>200,0</u>	<u>59,0</u>	<u>127,0</u>	<u>118,0</u>	<u>801,0</u>	<u>855,5</u>	<u>1.128,0</u>	<u>1.032,5</u>

Aantal uren per financier in 2011

Projectcode	Projectnaam	Provincie		NMF		Overige		Totaal	
		Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie
Klimaat en energie									
53001	Extern overleg	50,0	124,0					50,0	124,0
53002	Actualiteiten	100,0	197,0					100,0	197,0
53026	Energiekompas	50,0	21,0					50,0	21,0
53035/53033	Lokale Energie, Voorwaarts!/We Generate			127,0	271,5	1.077,8	545,0	1.204,8	816,5
53085	Directie Klimaat & Energie			30,0	32,0			30,0	32,0
53091	Klimaatdebat Noord-Nederland			167,0	505,0	261,0	261,0	428,0	766,0
53092	CO2-ambitie			16	125			16,0	125,0
53095	CO2 Grenzeloos Neutraal			3	38	274	239	277,0	277,0
		<u>200,0</u>	<u>342,0</u>	<u>340,0</u>	<u>933,5</u>	<u>1.338,8</u>	<u>806,0</u>	<u>2.155,8</u>	<u>2.358,5</u>
Duurzame bedrijvigheid									
54001	Extern overleg	70,0	216,0					70,0	216,0
54999	Actualiteiten	180,0	322,0					180,0	322,0
54003	Coördinatie Eemshaven	100,0	171,0			150,0	175,0	250,0	346,0
54005	Netwerk Milieukwaliteit	100,0	38,0	25,0	0,0			125,0	38,0
54015	Economie & Ecologie in Balans					585,0	532,0	585,0	532,0
54020	E-pact coördinatie					27,0	27,0	27,0	27,0
54025	C2C projectleiding			60,0	62,0			60,0	62,0
54030	C2C			33,0	33,0			33,0	33,0
54040	LvDO Groene Start			40,0	12,0	160,0	160,0	200,0	172,0
54050	H2H			92,0	74,5	98,0	75,0	190,0	149,5
		<u>450,0</u>	<u>747,0</u>	<u>250,0</u>	<u>181,5</u>	<u>1.020,0</u>	<u>969,0</u>	<u>1.720,0</u>	<u>1.897,5</u>

Aantal uren per financier in 2011

Projectcode	Projectnaam	Provincie		NMF		Overige		Totaal	
		Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie
	Algemeen								
55020	Netwerkversterking en ondersteuning	100,0	157,0					100,0	157,0
55010	Communicatie algemeen	400,0	535,0					400,0	535,0
55011	Digitale Nieuwsbrief	75,0	41,0					75,0	41,0
55050-1	Nieuwe Binding II en III			170,0	112,5			170,0	112,5
55051	Groene Verrassingstocht			16,0	18,5			16,0	18,5
56003	Projectontwikkeling en begeleiding	400,0	532,0					400,0	532,0
56004	Juridische ondersteuning			60,0	111,0			60,0	111,0
		<u>975,0</u>	<u>1.265,0</u>	<u>246,0</u>	<u>242,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>1.221,0</u>	<u>1.507,0</u>
	Totaal	<u>3.144,0</u>	<u>4.045,0</u>	<u>1.181,0</u>	<u>1.756,5</u>	<u>4.043,8</u>	<u>3.323,5</u>	<u>8.645,8</u>	<u>9.402,0</u>

Bijlage D: Begroting 2012

	<u>Begroting 2012</u>	
	€	€
Baten:		
Baten uit acties van derden	184.661	
Subsidies overheden	655.862	
Overige baten	<u>5.500</u>	
Som der baten		846.023
Lasten:		
Personeelskosten	576.594	
Uitbesteed werk	20.000	
Publiciteit en communicatie	11.000	
Huisvestingskosten	72.000	
Kantoor- en algemene kosten	64.100	
Afschrijving en rente	10.000	
Specifieke projectkosten	<u>80.732</u>	
Som der lasten		834.426
Begroot resultaat		<u>11.597</u>
Begrote resultaatbestemming		
Continuïteitsreserve		11.597
Bestemmingsreserves		<u>0</u>
		<u>11.597</u>
Begroting lasten 2012 naar doelstellingen		
Uitvoeringskosten ter zake van:		
Groene ruimte		341.013
Bebouwde ruimte en mobiliteit		0
Klimaat en energie		251.265
Duurzame bedrijvigheid		88.790
Algemeen		<u>153.358</u>
		<u>834.426</u>