

Milieufederatie Noord-Holland
Rapport inzake de
Jaarrekening 2015

Inhoudsopgave

Rapport

Jaarbericht 2015

Bestuursverslag	
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2015	10
Staat van Baten en Lasten over 2015	11
Kasstroomoverzicht	13
Toelichting op de balans en staat van Baten en Lasten	14
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	17
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	18
Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van Baten en Lasten	21
Specifieke toelichting bezoldiging directie	26
Ondertekening van de jaarrekening	28
Controleverklaring	29
Bijlagen	
Begroting 2016	32

BESTUURSVERSLAG 2015

Algemene informatie

Dit is de jaarrekening van de vereniging Milieufederatie Noord-Holland, statutair gevestigd te Bergen. Kantoor houdend te Zaandam.

Missie

De Milieufederatie Noord-Holland is het netwerk van en voor de lokale organisaties die zich inzetten voor een beleid dat natuur, landschap en milieu in Noord-Holland herstelt, beschermt en versterkt. Tegelijkertijd bevordert de Milieufederatie duurzame productie en consumptie. Daarbij draagt zij op deskundige, kritische en creatieve wijze bij aan de kwaliteit van de besluitvormingsprocessen van het openbaar bestuur en bij bedrijven. Bovendien informeert de Milieufederatie burgers in de energieke samenleving waardoor kennis wordt verspreid en de meningsvorming wordt versterkt.

Doel en werkwijze

De belangrijkste pijler van de Milieufederatie zijn de 129 aangesloten ledenorganisaties. Deze leden streven doelen na die aansluiten bij bovengenoemde doelstellingen van de Milieufederatie. De professionele medewerkers van de Milieufederatie ondersteunen deze organisaties bij procedures en met vooral inhoudelijke adviezen. Vaak is er sprake van uitgebreide en gestructureerde samenwerking.

Statutair doel van de Milieufederatie Noord-Holland is het leveren van een bijdrage aan de bescherming van natuur, landschap en milieu en van cultuurhistorische, archeologische en aardkundige waarden in de provincie Noord-Holland. Waar nodig, wordt ook ingegaan op oorzaken die buiten de provinciegrenzen zijn gelegen.

Hiertoe draagt de Milieufederatie, samen met haar leden en andere organisaties, informatie en ideeën aan om een duurzaam, natuur- en milieuvriendelijk beleid tot stand te brengen.

Leden, donateurs en vereniging

Het aantal aangesloten organisaties bedroeg op 31 december 2015 129. Het aantal donateurs bedroeg op 31 december 2015 62.

De Algemene Ledenvergaderingen in 2015 vonden plaats op 18 juni en 10 september, te Zaandam.

De vergadering van 18 juni heeft het jaarverslag en de jaarrekening 2014 goedgekeurd.

Bestuur en directie

Het algemeen bestuur van de vereniging Milieufederatie Noord-Holland bestond bij aanvang 2015 uit voorzitter mw. dr. M.C. van Schendelen, dhr. Xander Müller, penningmeester en de leden drs A.C.G. Kappenburg, drs. B. Lankester, prof. dr. J. Sevink en J. Wentink. De termijn van de heer Kappenburg is op 10 september verlengd. Per die datum is bestuurslid de heer Lankester afgetreden.

Het bestuur heeft in 2015 7 maal vergaderd. De belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn geweest, waren onder andere het verslag 2014, De voortgang in 2015, de continuïteit van de organisatie, het jaarplan 2016, de financiële positie van de organisatie en mogelijkheden van acquisitie. Directeur is de heer J.W.F. van de Pol. De beloning van de directeur is toegelicht in het onderdeel 'Bezoldiging directie' van de jaarrekening.

Taakverdeling bestuur en directie

De directie is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de werkorganisatie in Zaandam, de wisselwerking met de leden en de contacten met relevante spelers in Noord-Holland en daarbuiten. Het bestuur fungeert als een "bestuur op afstand" en geeft de kaders aan waarbinnen de directie mandaat tot handelen heeft. In het bestuur zijn portefeuilles verdeeld. Het betreft de volgende onderwerpen: Personeel, Organisatie, Financiën en Algemeen (w.o. communicatie en externe betrekkingen). De betreffende portefeuillehouder is binnen het bestuur het eerste aanspreekpunt voor de directeur. Relevante zaken worden ook altijd binnen het bestuur als geheel besproken. Met deze werkwijze werkt het bestuur aan een goede prioriteitstelling en een optimale uitvoering van de vastgestelde doelen en beleidsprioriteiten.

Het bestuur werkt onbezoldigd. Onkosten zoals reiskosten kunnen worden gedeclareerd. Bestuursleden worden benoemd door de algemene ledenvergadering voor een periode van 4 jaar met de mogelijkheid tot verlenging.

Bestuursleden noch directie hebben nevenfuncties die zouden kunnen conflicteren met hun verantwoordelijkheden voor de Milieufederatie.

Bureau

Het aantal betaalde medewerkers op het bureau bedroeg op 31 december 2015: 8 overeenkomend met 5,23 fte. De Milieufederatie Noord-Holland volgt sinds 1 januari 2009 bij haar beloningsbeleid de CAO- De Landschappen (onderdeel Raam-CAO Bos&Natuur) zonder deel te nemen aan de CAO. Het pensioen is geregeld via een overeenkomst voor alle medewerkers met de PGGM gericht op 70% van het middelloon. Onkostenvergoeding voor bestuur en medewerkers geschiedt op basis van declaratie van gemaakte onkosten.

Vrijwilligers

Van de 9 bureaumedewerkers werkt één op vrijwillige basis. Daarnaast zijn de bestuursleden op vrijwillige basis actief. Tenslotte heeft de Milieufederatie vele vrijwilligers in de ledenorganisaties, die met regelmaat deelnemen aan activiteiten van de Milieufederatie. De participatie van vrijwilligers wordt zoveel mogelijk bevorderd, onder meer door het vergoeden van onkosten voor specifieke activiteiten. Er is voor vrijwilligers, op het moment dat zij op verzoek van de Milieufederatie actief zijn een wettelijke aansprakelijkheidsverzekering van toepassing. Voor het bestuur is een bestuursaansprakelijkheidsverzekering afgesloten.

Communicatie

Communicatie is voor MNH van groot belang om haar netwerk te bereiken én effectief invloed uit te oefenen op de ontwikkelingen m.b.t. landschap, milieu en duurzaamheid in onze provincie. In onze projecten is communicatie een vast element en is het een onderdeel van de deelbegrotingen. Naast de website zijn belangrijke media: onze nieuwsbrief, het ledenbericht en twitter.

Gedurende 2015 is er hard gewerkt om nieuwe werkvormen met bestaande en nieuwe relaties op te bouwen. Communicatie van en over onze werkzaamheden in media en via eigen middelen is nu nog belangrijker geworden. Met de keuze voor een nieuw logo, huisstijl en naam willen wij ons sterker profileren en onze herkenbaarheid vergroten.

Nieuwe naam en huisstijl voor Milieufederatie Noord-Holland

De Milieufederatie Noord-Holland heeft in de zomer 2015 besloten over te gaan naar een nieuwe naam en huisstijl, die aansluit bij de namen en huisstijlen van de andere provinciale natuur en milieufederaties. De nieuwe naam geeft bovendien de inhoud van de werkzaamheden van de federatie beter weer. Natuur, landschap, milieu, energie, duurzaamheid zijn allemaal thema's waar onze federatie zich mee bezighoudt. De naamswijziging is nog niet statutair doorgevoerd. Daarom wordt in dit document nog de statutaire naam gebruikt.

Media

- De nieuwsbrief (verschijnt 10x per jaar, 850 abonnees) en ons ledenbericht (4x, 135 organisaties) zijn verspreid. Daarnaast is twitter (550 volgers) een steeds belangrijker medium voor verspreiding van nieuws of enquêtes (pols). Met deze media is verdere verspreiding onder eigen netwerk/volgers heel makkelijk en krijgen berichten, als door een steentje in het water met steeds grotere kringen, een groter bereik.
- De website www.mnh.nl de campagnesite www.sterrendichterbij.nl en ons twitteraccount [@milieufederaties](https://twitter.com/milieufederaties) zijn actieve platforms voor onszelf en betrokken bedrijven, gemeenten, beleidsmakers en inwoners van Noord-Holland. In 2015 hebben wij 2 enquêtes uitgezet over "juridische vragen en ondersteuningsbehoeften" en "zonneweides".
- In maart 2015 is het activiteitenverslag "In vogelvlucht" in een oplage van 1250 exemplaren verspreid onder onze contacten. Een uitgebreider verslag van activiteiten en communicatie van de Milieufederatie wordt gedaan in het Jaarverslag 2015. Deze documenten zijn in te zien via de website van de Milieufederatie Noord-Holland www.mnh.nl
- Voor specifieke doelgroepen zijn fact/info sheets ontwikkeld.

Verslag gericht op toezichhoudende taken

Code goed bestuur

Het bestuur maakt een onderscheid tussen zijn beleidsbepalende en toezichhoudende taak. De beleidsbepalende functie wordt vervuld door vaststelling van het meerjarenbeleidsplan, jaarplannen en beleidsvoorstellen en notities.

In het kader van de toezichhoudende taken toetst het bestuur de resultaten van de uitvoering door de werkorganisatie onder leiding van de directeur aan de geformuleerde beleidsplannen en de uitgangspunten voor het beleid.

Het bestuur onderschrijft hierbij de volgende drie principes:

1. Binnen de organisatie dient de toezichhoudende functie duidelijk gescheiden te zijn van het besturen en van de uitvoering.
2. De organisatie dient voortdurend te werken aan een optimale besteding van de beschikbare middelen ten behoeve van de doelstellingen van de organisatie.
3. De organisatie streeft naar optimale relatie met belanghebbenden, onder meer door een goede informatieverschaffing en een actieve inventarisatie van vragen wensen en klachten van alle bij de organisatie betrokken partijen en personen.

De invulling van deze principes is vastgelegd in een door het bestuur vastgestelde verantwoordingsverklaring.

Principe 1 – functiescheiding

De Milieufederatie Noord-Holland heeft de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van het beleid intern neergelegd bij de directeur. Deze legt hierover structureel, door middel van verslagen en incidenteel, door verslag en toelichting op bestuursvergaderingen, verantwoording af. De verdeling van verantwoordelijkheden en taken tussen bestuur en directie zijn vastgelegd in een directiestatuut. De verdeling van verantwoordelijkheden en taken rond de besteding van de financiële middelen zijn vastgelegd in de Beschrijving van de administratieve organisatie.

Van haar bevindingen en conclusies doet het bestuur jaarlijks verslag aan de Algemene ledenvergadering van de Milieufederatie Noord-Holland, het hoogste controlerend en beleidsbepalend orgaan van de vereniging.

Principe 2 – Optimale besteding van middelen

Bij zijn toezichthoudende functie richt het bestuur zich op het bereiken van een zo effectief mogelijke inzet van de beschikbare middelen voor de doelstellingen van de organisatie binnen randvoorwaarden van een ruimschoots voldoen aan voorwaarden van een goede bedrijfsvoering, verantwoord personeelsbeleid en continuïteit van de organisatie. Het bestuur doet deze toetsing mede aan de hand van de door de directeur voorgelegde voortgangsrapportages en kwartaal- en jaarverslaggeving betreffende de activiteiten, communicatie, financiën en personeel van de Milieufederatie. Deze rapportages evalueren de geformuleerde doelstellingen voor projecten en activiteiten, zowel inhoudelijk als kwantitatief. Hiertoe wordt o.a. gewerkt met een systeem van werkurenregistratie per medewerker per project.

Voortgangsrapportage en verslaggeving voldoen aan de door de Provincie Noord-Holland en het Centraal Bureau Fondsenwerving gestelde eisen. Tevens richt het bestuur zich naar de richtlijnen voor goed bestuur, zoals geformuleerd door de VFI (vereniging fondsenwervende instellingen).

Ter beheersing van de overheadkosten heeft het bestuur een norm geformuleerd. In samenwerking met de andere provinciale Milieufederaties zal deze norm worden geëvalueerd en eventueel bijgesteld. Dit wordt in de jaarrekening toegelicht in het onderdeel Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van Baten en Lasten met specificatie van administratie- en beheerskosten en kosten werving subsidies.

Principe 3 – Optimale communicatie met belanghebbenden

Het bestuur ziet communicatie als een integraal onderdeel van de beleidsplanning, zoals die plaatsvindt in het meerjarenbeleidsplan en de jaarplannen. Het is een essentieel onderdeel van de beleid beïnvloedende doelstelling en werkzaamheden van de Milieufederatie. Toetsing hiervan gebeurt onder meer door een overzicht van succesvolle communicatiemomenten op iedere bestuursvergadering.

De Milieufederatie geeft iedere zes weken een digitale nieuwsbrief uit.

Vragen om ondersteuning door lokale groepen en individuen uit en over Noord-Holland worden opgetekend en beantwoord met behulp van een actieloket-register.

De registratie en behandeling van klachten gaat met behulp van een klachtenregister.

Toezicht in 2015

Het bestuur heeft tijdens haar vergaderingen het financieel jaarverslag 2014 vastgesteld en twee financiële kwartaalrapportages over 2015 besproken. Op elke bestuursvergadering wordt een geactualiseerde liquiditeitsplanning voor het komende jaar besproken. Hiermee wordt goed zicht gehouden op de financiële situatie van de Milieufederatie. Tijdens de vergaderingen heeft de directeur daar waar zinvol gerapporteerd over de voortgang van

acquisitie en uitvoering van projecten. Hiermee vindt een doorlopende evaluatie van de uitvoering van het werk plaats. In mei 2015 is het jaarverslag 2014 in het bestuur besproken. In november van dat jaar de begroting 2016 met uitvoerige toelichting. De Milieufederatie Noord-Holland werft fondsen, voornamelijk voor uitvoering door de eigen organisatie van activiteiten voor haar doelstellingen. Het bestuur heeft geconstateerd dat deze uitvoering plaatsvindt met een hoog niveau van kennis en doelmatigheid. De terugmelding door doelgroepen, partners in samenwerking en subsidieverleners is hierover over het algemeen positief.

In 2015 verlengde het Centraal Bureau Fondsenwerving de toekenning van het Keurmerk als kansspelbegunstigde organisatie voor de Milieufederatie Noord-Holland tot en met 31 december 2018. Hierbij werden geen punten van verbetering meer vastgesteld.

Informatie over activiteiten en financiële positie

Van de in te zetten financiële middelen wordt 100% besteed aan de doelstelling. In de opvatting van De Natuur en Milieufederaties, het samenwerkingsverband van de 12 provinciale Milieufederaties, worden alle middelen aangewend voor de statutaire doelstellingen die gericht zijn op een maximale inspanning voor natuur- en milieu op provinciaal niveau. De kosten van fondsenwerving en de interne organisatie zijn voor het bereiken van die doelstelling noodzakelijk. Ingevolge de vereisten van het Centraal Bureau Fondsenwerving zijn echter het aandeel van acquisitiekosten van financiële middelen en de kosten van administratie en beheer zichtbaar gemaakt als aandeel van de totale kosten en de kosten uitgesplitst naar subdoelstelling of programma van activiteiten, zoals die in het Jaarplan 2015 zijn vermeld. Voor de kosten van acquisitie en administratie en beheer wordt een interne norm gehanteerd van 30% van de van de totale lasten. Met 22.7% in 2015 blijft MNH onder deze norm. Aan acquisitiekosten werd in 2015 3,3% van de lasten besteed.

Primaire financiers

De voornaamste bron van financiering van de Milieufederatie Noord-Holland in 2015 was de provincie Noord-Holland. Om reden van bezuiniging heeft de provincie echter de vaste boekjaarsubsidie teruggebracht. Na doorgevoerde kortingen is het subsidiebedrag van € 394.000 in 2009 gedaald tot € 270.000 in 2013, 2014 en 2015. Op grond hiervan heeft de milieufederatie de activiteiten en de formatieomvang moeten beperken. De boekjaarsubsidie heeft de Milieufederatie wel in staat gesteld haar activiteiten voort te zetten. Noord-Holland is bij de beoordeling van met de provinciale middelen gefinancierde projecten het criterium gaan hanteren dat deze projecten de beleidsdoelstellingen van de provincie dienen te ondersteunen. Deze boekjaarsubsidie is met ingang van 2016 beëindigd.

De twaalf Natuur en Milieufederaties, verenigd in een stichting, ontvangen een substantiële financiële bijdrage van de Nationale Postcodeloterij. Ook in 2015 is een belangrijk bedrag (€ 2,25 mln.) geschonken. Een deel van dat bedrag is ingezet voor de financiering van gezamenlijke projecten. Deels is dit bedrag ter beschikking gesteld aan de individuele provinciale Milieufederaties. Door de steun van de Nationale Postcodeloterij kan de Milieufederatie vele activiteiten realiseren, die anders niet mogelijk zijn. Het belang van deze bijdrage is voor de Milieufederatie Noord-Holland groter geworden.

Financiële Middelen en Vermogen

Het bestuur weegt het belang van realisatie van de doelstellingen en een goede projectuitvoering voortdurend af tegen het belang van een voldoende vermogenspositie

voor verzekering van de continuïteit. Door de dalende inkomsten ten gevolge van de aanhoudende bezuinigingen van de provinciale en landelijke overheid ziet de Milieufederatie Noord-Holland zich gedwongen om jaarlijks een deel van de reserves in te zetten voor het uitvoeren van het jaarplan. De omvang van de reserves neemt daardoor al enige jaren af. Een onwenselijke ontwikkeling.

Door toepassing van de richtlijn Fondsenwervende instellingen is het vermogen van de Milieufederatie in drie categorieën onderverdeeld:

1. Vooruit verworven (project)subsidies voor volgende boekjaren, ondergebracht in bestemmingsfondsen; deze zijn door de subsidiegever gebonden aan bepaalde projectmatige activiteiten en maken derhalve deel uit van het vastgelegde vermogen. Bij de vaststelling van de subsidie 2008 heeft de Provincie Noord-Holland bepaald dat voortaan het niet in het jaar van toekenning bestede bedrag moet worden vastgelegd in een egaliseringsreserve voor besteding in volgende jaren. De egaliseringsreserve maakt o.i. deel uit van het vastgelegd vermogen, omdat deze is gekoppeld aan de toekenning door de Provincie Noord-Holland. De egaliseringsreserve bedroeg per einde 2014 € 0,--. Voor 2015 heeft de provincie Noord-Holland bepaald dat geen egaliseringsreserve meer kan worden gevormd. Ook zonder deze bepaling zou geen egaliseringsreserve zijn gevormd.
2. Verworven middelen, bestemd voor besteding aan activiteiten in het kader van de doelstelling van de organisatie in volgende boekjaren, ondergebracht in bestemmingsreserves; Deze bestemmingsreserves worden gevuld vanuit de niet projectgebonden middelen verkregen vanuit het fonds van De Natuur en Milieufederaties en vanuit eventuele positieve projectresultaten. Ze worden actief ingezet om activiteiten die de Milieufederatie wil uitvoeren, ook indien daarvoor nog geen projectsubsidie is verkregen, toch te kunnen beginnen en om te krap toegekende subsidiemiddelen voor projecten aan te vullen. Deze bestemmingsreserves spelen een essentiële rol in de continuïteit van het projectmatige werk van de Milieufederatie. Voor verdere toelichting op de bestemmingsreserves verwijzen wij naar de toelichting op de balans. De vaststelling van bestemmingsreserves vindt plaats door het bestuur en wordt in het kader van de goedkeuring van de jaarrekening aan de ledenvergadering voorgelegd.
3. De continuïteitsreserve dient ter dekking van toekomstige onvoorziene exploitatieverliezen, dit ter verzekering van de continuïteit van de organisatie.

De Milieufederatie Noord-Holland heeft geen risicodragende beleggingen en streeft bij het beheer van de toevertrouwde middelen naar een redelijk rendement bij een zo laag mogelijk risico en een bijdrage aan duurzaam vermogensbeheer.

Financiële ontwikkelingen in 2015

De baten kwamen in 2015 wat achter bij de begrote baten. Dit wordt vooral veroorzaakt door het achterblijven van de acquisitie van opdrachten bij de begroting. Het tekort over 2015 is echter groter. Dit komt vooral door extra eenmalige lasten ten gevolge van het betrekken van een goedkopere kantoorruimte. Er is over 2015 dan ook een onttrekking aan de continuïteitsreserve van € 42.071,--.

De uitvoeringskosten waren hoger dan begroot. De twee belangrijkste posten hierbij waren de extra kosten wegens het betrekken van een goedkoper kantoor, waarmee de huisvestingslasten in komende jaren opnieuw lager worden, en hogere directe kosten voor projecten dan begroot.

Het resultaat vóór verrekening van bestemmingsfondsen 2015 bedraagt € 96.601 negatief. Vergeleken met de begroting vertoont het resultaat een verslechtering met € 97.401. In 2015 was de onttrekking aan bestemmingsfondsen hoger dan de toevoeging. Het resultaat na vrijval van en toevoeging aan bestemmingsfondsen is € 42.071 negatief.

In 2015 is opnieuw bezuinigd op kantoorkosten en de ingehuurde dienstverlening. De reguliere overheadkosten zijn daardoor in absolute bedragen afgenomen, relatief echter enigszins toegenomen. Dit komt tot uiting in een verhoging van het aandeel van de administratie- en beheerskosten ten opzichte van 2014.

De milieufederatie Noord-Holland heeft in 2015 en voorgaande jaren een aanzienlijk deel van de continuïteitsreserve ingezet om de vermindering van beschikbare middelen op te vangen binnen het kader van een sociaal beleid en het optimaliseren van de activiteiten voor de doelstellingen van de vereniging. Zowel in 2014 als doorlopend in 2015 heeft de Milieufederatie er bij de Provincie op aangedrongen om de financiering op enigerlei wijze voort te zetten. Uiteindelijk heeft onze lobby er toe geleid dat Gedeputeerde Staten in de vergadering van juni heeft toegezegd dat de Milieufederatie in opdracht voor de provincie kan gaan werken. Opdrachtverstrekking zou dan plaatsvinden in de vorm van projecttoewijzing of in de vorm van incidentele subsidies. In november 2015 heeft deze toezegging geleid tot afspraken met de gedeputeerde Milieu. De eerste projecten zullen begin 2016 in uitvoering gaan.

Toekomst

De bredere oriëntatie, waaraan de Milieufederatie Noord-Holland de afgelopen jaren heeft gewerkt, lijkt in 2016 wel bij te dragen aan een verbreding het financiële draagvlak dat voor continuïteit van de organisatie moet zorgen. Er is een grotere verscheidenheid aan subsidies en opdrachten dan in eerdere jaren, helaas zijn de inkomsten op dit moment echter nog niet op het gewenste niveau.

De zware nadruk in het nieuwe programma van het college van Gedeputeerde Staten op duurzaamheidsbeleid in de huidige beleidsperiode, zou o.i. echter ook volop kansen moeten bieden aan de Milieufederatie om bij te kunnen dragen aan de discussie over, de vormgeving en de uitvoering van dit beleid. Op het gebied van het milieubeleid zijn deze kansen inmiddels in beperkte mate gematerialiseerd. Ten aanzien van het duurzaamheidsbeleid is echter tot onze spijt nog slechts een begin gemaakt van een verkenning van de mogelijke bijdragen van de Milieufederatie aan de aanzienlijke ambities van de Provincie op dit vlak. Dit mede als gevolg van een bestuurswisseling die in november zijn intrede deed, maar pas in februari is geëffectueerd.

Het bestuur van MNH houdt in overleg met leden, directie en staf, vinger aan de pols om op de actuele ontwikkeling te kunnen inspelen. Er zijn verschillende scenario's ontwikkeld om, afhankelijk van de voor 2016 en later beschikbare middelen, het werk voor de doelstellingen van de MNH zoveel mogelijk doorgang te laten vinden.

Voorzitter:
Marijke van Schendelen

directeur:
Jos van de Pol

Balans per 31 december 2015

(na resultaatbestemming)

Activa	2015		2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Verbouwing	-		43.262	
Inventaris	4.763		12.052	
		4.763		55.314
Vlottende activa				
Vorderingen:				
Overige vorderingen en overlopende activa		90.987		131.534
Liquide middelen		81.524		80.920
		<u>177.274</u>		<u>267.768</u>
Passiva				
Reserves en fondsen				
Vrij besteedbare reserves en fondsen:				
Continuïteitsreserve	79.617		121.688	
Bestemmingsreserve	25.947		25.947	
		105.564		147.635
Vastgelegde reserves en fondsen				
Bestemmingsfondsen	10.380		64.910	
		10.380		64.910
Totaal eigen vermogen		115.944		212.545
Kortlopende schulden				
Crediteuren	14.205		4.507	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.108		8.910	
Overige schulden en overlopende passiva	38.017		41.806	
		61.330		55.223
		<u>177.274</u>		<u>267.768</u>

Staat van Baten en Lasten over 2015

	Realisatie 2015 €	Verenigings- begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
FONDSENWERVING			
Baten uit eigen fondsenwerving	2.096	2.000	3.205
Totaal eigen fondsenwerving	2.096	2.000	3.205
Aandeel in acties van derden	141.999	130.000	132.313
Beschikbaar uit fondsenwerving	144.095	132.000	135.518
Subsidies overheden en anderen	355.418	356.000	398.780
Overige baten en lasten	3.226	29.000	7.502
Som der baten	502.739	517.000	541.800
BESTEDINGEN			
Besteed aan doelstellingen:			
Directe projectkosten			
Thema De burger, gezondheid, veiligheid, participatie	46.712		2.506
Thema Stad en Land: een relatie	8.863		255
Thema Voedsel, duurzaam om de hoek	352		
Thema Water en Land in Noord-Holland	97		24.983
Thema Natuurlijke hulpbronnen geven energie	5.321		1.039
Communicatie	847		-
	<u>62.192</u>	9.900	<u>28.783</u>
Uitvoeringskosten¹:			
Doelstellingen:			
Thema De burger, gezondheid, veiligheid, participatie	252.730		195.978
Thema Stad en Land: een relatie	65.883		-
Thema Voedsel, duurzaam om de hoek	22.359		93.147
Thema Water en Land in Noord-Holland	29.545		133.381
Thema Natuurlijke hulpbronnen geven energie	77.448		74.993
Communicatie	53.946		57.123
	<u>501.911</u>	506.300	<u>554.621</u>
Totaal besteed aan doelstelling	564.103	516.200	583.404
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie ²	-	-	-
Resultaat voor incidentele baten en lasten	61.364-	800	41.604-
Incidentele baten en lasten	35.237-	-	18.000-
Resultaat na incidentele baten en lasten	96.601-	800	59.604-

	Realisatie 2015	Verenigings- begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Resultaatbestemming			
Toevoeging/ onttrekking aan:			
Te verdelen tekort	96.601-	800	59.604-
Mutatie continuïteitsreserve	42.071-	800	33.416-
Mutatie bestemmingsreserves	-	-	66.611-
Mutatie egalisatiereserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsfondsen	54.530-	-	40.423
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- 1) Voor een nadere toelichting van de uitvoeringskosten verwijzen wij u naar blz. 22 en 23.
- 2) Voor een nadere toelichting van de beheers- en administratiekosten verwijzen wij u naar blz. 24.

Kasstroomoverzicht

Het saldo van de geldmiddelen is in 2015 toegenomen. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	<u>2015</u>		<u>2014</u>
	x € 1.000		x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten:			
Overschot/tekort	42-		100-
Bij: afschrijving materiële vaste activa	<u>50</u>		<u>70</u>
	8		30-
 Aanpassingen voor:			
Mutaties voorzieningen opgenomen in staat van Baten en Lasten	-		-
Veranderingen in werkkapitaal:			
Mutatie vorderingen	48		38
Mutatie bestemmingsfondsen	55-		40
Mutatie kortlopende schulden	<u>-</u>		<u>-</u>
	<u>7-</u>		<u>78</u>
	1		48
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten:			
Investerings in materiële vaste activa	-	-	7-
			7-
 Kasstroom uit financieringsactiviteiten:			
Netto kasstroom	<u>1</u>		<u>41</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>1</u>		<u>41</u>

Toelichting op de balans en staat van Baten en Lasten

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken onder nr. 40634265.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn Fondsenwervende instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 650), waarbij onderscheid is gemaakt tussen fondsenwerving en de bestedingen daarvan naar zeven doelstellingen.

Continuïteit

De provincie Noord-Holland heeft besloten de boekjaarsubsidie per 1 januari 2016 te beëindigen. In 2016 is er subsidietoekenning en opdrachtverlening aan de Milieufederatie Noord-Holland geweest. Meer voorstellen voor opdrachten en subsidies zijn ingediend en in behandeling.

De Nationale Postcodeloterij heeft het werk van de Natuur en Milieufederaties opnieuw begunstigd met eenzelfde bedrag als de afgelopen jaren werd toegekend. Dit biedt mogelijkheden voor de continuïteit in 2016. Deze is echter, mede gezien de afgenomen vermogenspositie van MNH, nog afhankelijk van de verwerving van voldoende subsidies en opdrachten voor 2016 en de vooruitzichten hierop in 2017 en verdere jaren.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Continuïteitsreserve

Het bestuur van MNH streeft een goede verzekering van de continuïteit van MNH na. Daartoe dient de som van GSN fonds en de Continuïteitsreserve een bedrag te zijn van € 400.000. Zolang dit bedrag niet is bereikt, voegt het bestuur MNH jaarlijks het exploitatiesaldo toe aan de continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserve reorganisatie

Het bestuur van de Milieufederatie Noord-Holland heeft een bestemmingsreserve reorganisatie gevormd, bestemd voor het opvangen van verliezen die in 2015 en daarna kunnen voortvloeien uit aanpassingen van de organisatie ten gevolge van veranderende en verminderende inkomsten door wijziging in het subsidiebeleid van de huidige subsidieverleners van de Milieufederatie.

Egalisatiereserve

De Egalisatiereserve Provincie Noord Holland is een door de Provincie Noord Holland aangewezen reserve, gevormd uit niet bestede subsidie van de Provincie. De egalisatiereserve is eind 2015 opgeheven door beëindiging van de boekjaarsubsidie.

Bestemmingsfondsen

De hoogte van de fondsen wordt bepaald op basis van de verantwoorde baten minus de directe projectkosten en uitvoeringskosten eventueel gecorrigeerd met verwachte verliezen. Voor komende boekjaren voor projecten verworven subsidies zijn in deze bestemmingsfondsen opgenomen. Deze worden gerekend als baten voor het huidige boekjaar en van daaruit toegevoegd aan de bestemmingsfondsen. De bestemming wordt bepaald door derden. Deze subsidies zijn door de subsidiegever gebonden aan bepaalde projectmatige activiteiten en maken derhalve deel uit van het vastgelegde vermogen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten uit eigen fondsenwerving

Onder deze categorie worden gelden verantwoord, die door de gever vrijwillig zijn afgestaan en geen (evenredige) tegenprestatie vormen voor geleverde goederen en of diensten.

Kosten uit eigen fondsenwerving

Alle kosten van activiteiten, die direct of indirect ten doel hebben mensen, bedrijven of instellingen te bewegen geld te geven voor één of meer van de doelstellingen, worden aangemerkt als kosten fondsenwerving.

Resultaat verkopen artikelen en/of gebruikte goederen

Onder deze categorie wordt het resultaat verantwoord van de verkoop van artikelen en/of gebruikte goederen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de netto-omzet verminderd met de kostprijs van de verkochte artikelen en/of goederen en toegerekende uitvoeringskosten.

Aandeel in gezamenlijke acties

Onder deze categorie wordt het toekomstige deel van het netto-resultaat van gezamenlijke acties van éénmalige of tijdelijke samenwerkingsverbanden verantwoord.

Aandeel in acties van derden

De toegezegde bijdragen uit nationale loterijen, puzzelacties van bladen e.d. en/of andere fondsenwervende instellingen worden verantwoord onder deze categorie. Hierbij is te denken aan gelden van de Nationale Postcodeloterij, maar ook aan gelden van aangesloten organisaties. Het aandeel wordt bepaald op basis van de netto toezegging verminderd met gemaakte verwervingskosten.

Subsidies overheden en anderen

Onder deze categorie worden toegezegde subsidies van overheden, bedrijven en instellingen verantwoord. Onder subsidies zijn te verstaan bijdragen, die door de verstrekker afhankelijk zijn gesteld van de uitvoeringskosten van een project.

Bestedingen

Onder de bestedingen worden de volgende kosten verantwoord:

- directe projectkosten
- aandeel in de uitvoeringskosten.

Uitvoeringskosten

Onder de uitvoeringskosten worden de kosten verantwoord van de eigen organisatie. De personeelskosten zijn binnen de doelstellingen verdeeld op basis van urenregistratie en de

werkelijke personeelskosten per medewerker. De andere kosten zijn conform deze urenregistratie verdeeld over de doelstellingen.

Beheer- en administratiekosten

Ingevolge aanpassing van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650, dient een fondsenwervende instelling met ingang van 2008 aan te geven welk deel van de kosten is gemaakt voor beheer en administratie. De 12 Milieufederaties stellen zich op het standpunt dat deze kosten gemaakt worden voor het realiseren van de doelstellingen van deze organisaties en tot de uitvoeringskosten behoren. Ter uitvoering van de RJ 650 wordt ook een toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van Baten en Lasten opgenomen, waarin de kosten van fondsen- en subsidiewerving en beheer en administratie apart zijn gespecificeerd.

Bijzondere baten en lasten

De afzonderlijke posten zijn toegelicht onder de toelichting van de baten en lasten

Belastingen

De milieufederatie Noord-Holland is voor gesubsidieerde en uit fondsenwerving gefinancierde activiteiten vrijgesteld van BTW. Per 1 januari 2014 is de vrijstelling voor sociaal-culturele prestaties door de belastingdienst bij mondelinge mededeling van een medewerker van het ministerie van financiën ingetrokken. Hiervan is echter nog geen schriftelijke bevestiging ontvangen. Voor werken in opdracht en detachingsactiviteiten is derhalve BTW van toepassing; de federatie is voor de vennootschapsbelasting niet belastingplichtig.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurovereenkomsten

De specificatie luidt als volgt:

Object	Huur via	Einde huur	Opzeg- termijn	Huur per jaar	Prijspeil
Kantoorpand * Kleine Tocht 4-A	Particulier	30-11-2016	3 mnd.	€ 9.720	2016
Copying/ Printing	Document House	31-12-2016	90 dagen	€ 5.445	2016

Verzekeringsovereenkomsten

De specificatie luidt als volgt:

Soort	verzek.maatsch.	Einde ovk.	Nieuwe termijn	Premie p.j.	Prijspeil	Verzekerde waarde
Aansprakelijkheid	Nat.-Nederlanden	01-01-2017	1 jaar	€ 182	2016	€ 1.250.000
Ongevallen (overlijden) Ongevallen (invaliditeit)	Nat.-Nederlanden	12-02-2016	1 jaar	€ 601	2015	€ 4.537 € 68.067
Schade inventaris	Nat.-Nederlanden	01-01-2016	1 jaar	€ 182	2016	€ 40.000
Bestuurdersaanspr.	HDI-Gerling	18-11-2016	2 mnd	€ 877	2016	€ 1.000.000
Verzuimverzekering	De Amersfoortse	31-12-2018	3 jaar	€ 5.538	2016	€ 280.000

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Activa

Materiële vaste activa	Verbouwing €	Inventaris €	Totaal €
Boekwaarde 1-1-2015	43.262	12.052	55.314
Bij: investeringen	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	43.262	12.052	55.314
Af: afschrijving	43.262	7.289	50.551
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde 31-12-2015	-	4.763	4.763
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Afschrijvingspercentages	10%	20%	
	<hr/>	<hr/>	

Alle onder de materiële vaste activa opgenomen inventaris zijn dienstbaar aan de bedrijfsvoering. Wegens een verhuizing naar een andere gehuurde kantoorruimte per 31 december 2015, is per die datum de resterende waarde van het huurdersbelang van MNH vervroegd afgeschreven. Het vervroegd afgeschreven bedrag ad. € 35.237 is als incidentele last verantwoord.

Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Te vorderen subsidie provincie N-Holland	54.000	54.000
Te vorderen subsidie overige subsidiënten	21.260	63.681
Te vorderen acties derden	4.240	3.159
Waarborgsommen	5.873	2.717
Voorschot Raad van State	681	681
Nog te ontvangen bankrente	237	324
Te betalen pensioenpremie	447	-
Overige vorderingen en overlopende activa	4.249	6.972
	<hr/>	<hr/>
	90.987	131.534
	<hr/>	<hr/>
Liquide middelen		
ING Bank rentemeerrekening	80	79
ING Bank girorekening	56.512	56.232
ASN Bank Internetspaarrekening	24.932	24.609
	<hr/>	<hr/>
	81.524	80.920
	<hr/>	<hr/>

Passiva

Reserves en fondsen

Vrij besteedbare reserves en fondsen:

	2015	2014
	€	€

Het verloop van deze post is als volgt:

Stand per 1 januari	121.688	155.104
Mutatie ten gunste/ ten laste van bestemmingsfondsen	54.530	40.423-
Mutatie ten laste van egalisatiereserve	-	-
Mutatie uit de resultaatbestemming	96.601-	7.007
Stand per 31 december	<u>79.617</u>	<u>121.688</u>

Bestemmingsreserves

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€

De specificatie van deze post is als volgt:

Bestemmingsreserve reorganisatie	<u>25.947</u>	<u>25.947</u>
	<u>25.947</u>	<u>25.947</u>

	2015	2014
	€	€

Het verloop van deze post is als volgt:

Stand per 1 januari	25.947	92.558
Onttrekking extra afschrijving interne verhuizing	-	48.611-
Onttrekking buitengewone lasten	-	18.000-
Stand per 31 december	<u>25.947</u>	<u>25.947</u>

De reserves worden toegelicht bij het onderdeel "Grondslagen voor de waardering van activa en passiva"

Vastgelegde reserves en fondsen:

Bestemmingsfondsen

De specificatie van deze post is als volgt:

Bestemmingsfonds Burgers aan zet fase 2	-	64.910
Bestemmingsfonds Cursus Eco-moestuiniëren	10.380	-
	<u>10.380</u>	<u>64.910</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Het verloop van deze post is als volgt:		
Stand per 1 januari	64.910	24.487
Mutatie	<u>54.530-</u>	<u>40.423</u>
Stand per 31 december	<u>10.380</u>	<u>64.910</u>

De reserves worden toegelicht bij het onderdeel "grondslagen voor de waardering van activa en passiva".

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>14.205</u>	<u>4.507</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Afdracht loonheffing/ sociale lasten	7.988	8.910
Afdracht BTW	<u>1.120</u>	<u> </u>
	<u>9.108</u>	<u>8.910</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vakantiegeldverplichting	13.679	15.238
Vakantiedagenverplichting	11.576	14.329
Voorziening CO2 compensatie	380	380
Te betalen accountantskosten	10.574	10.574
Overige transitoria en diverse schulden	<u>1.808</u>	<u>1.285</u>
	<u>38.017</u>	<u>41.806</u>

Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van Baten en Lasten

FONDSENWERVING

	Realisatie 2015 €	Verenigings- begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
<u>Baten uit eigen fondsenwerving</u>			
Contributies, donaties, giften en schenkingen	2.096	2.000	3.205
<u>Aandeel in acties van derden</u>			
Stichting de Provinciale Milieufederaties t.b.v. uitvoeringskosten	141.999	130.000	132.313
t.b.v. directe kosten projecten	-	-	-
	141.999	130.000	132.313
In 2015 is 86% van alle toekenningen in Stichting De Natuur en Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij.			
<u>Subsidies overheden en anderen</u>			
Reguliere Provinciale subsidie	270.000	270.000	270.000
Overige subsidies	85.418	86.000	128.780
	355.418	356.000	398.780
<u>Overige baten en lasten</u>			
Rentebaten	237	500	363
Overige baten	2.989	28.500	7.139
	3.226	29.000	7.502
Totaal ontvangsten	502.739	517.000	541.800
<u>Bijzondere baten en lasten</u>			
Onttrekking inzake incidentele lasten	35.237-	-	18.000-
	35.237-	-	18.000-

Toelichting baten

Bij de begroting 2015 is bij Overige Baten gerekend op een ruimere opdrachtverlening door instellingen en bedrijven. Dit is niet gerealiseerd.

Toelichting kosten beheer en administratie

De Provinciale Milieufederaties hanteren voor het inzichtelijk maken van de kosten beheer en administratie een uniforme systematiek die gebaseerd is op de aanbeveling Toepassing Richtlijn 650

voor Kosten Beheer en Administratie van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI). De kosten voor beheer en administratie worden inzichtelijk gemaakt in een apart overzicht m.b.t. de toelichting lastenverdeling, maar worden in de staat van baten en lasten volledig toegerekend aan de doelstellingen.

Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van Baten en Lasten

LASTEN

	Doelstellingen					Communicatie	Realisatie 2015	Verenigings- begroting 2015	Realisatie 2014
	Thema De burger, gezondheid, veiligheid, participatie	Thema Stad en Land: een relatie	Thema Voedsel, duurzaam om de hoek	Thema Water en Land in Noord- Holland	Thema Natuurlijke hulpbronnen geven energie				
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Directe projectkosten	46.712	8.863	352	97	5.321	847	62.192	9.900	28.783
(A)	<u>46.712</u>	<u>8.863</u>	<u>352</u>	<u>97</u>	<u>5.321</u>	<u>847</u>	<u>62.192</u>	<u>9.900</u>	<u>28.783</u>
<u>Uitvoeringskosten</u>									
Personeelskosten	197.494	51.484	17.472	23.087	60.521	42.156	392.214	400.000	391.273
Reis- en verblijfkosten	6.962	1.815	615	814	2.134	1.486	13.827	12.000	14.578
Huisvestingskosten	20.624	5.376	1.825	2.411	6.320	4.402	40.959	39.300	96.408
Kantoorkosten	24.376	6.354	2.157	2.850	7.470	5.203	48.409	53.000	50.905
Overige uitvoeringskosten	3.274	853	290	383	1.003	699	6.502	2.000	1.457
(B)	<u>252.730</u>	<u>65.883</u>	<u>22.359</u>	<u>29.545</u>	<u>77.448</u>	<u>53.946</u>	<u>501.911</u>	<u>506.300</u>	<u>554.621</u>
Totaal lasten	(A+B) <u>299.442</u>	<u>74.746</u>	<u>22.711</u>	<u>29.642</u>	<u>82.769</u>	<u>54.793</u>	<u>564.103</u>	<u>516.200</u>	<u>583.404</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden in loondienst (in fte's)							<u>5,75</u>	<u>5,84</u>	<u>5,87</u>

Bestedingspercentage: In overeenstemming met het door de 12 Natuur en Miliefederaties gekozen uitgangspunt is de besteding voor de doelstelling 100%.

Toelichting: de Miliefederatie Noord-Holland heeft in 2015 geen lasten gehad voor subsidies en bijdragen, aankopen en verwervingen of uitbesteed werk. Lasten voor communicatie maken deel uit van de bestedingen voor de doelstelling Burgerparticipatie. Er zijn geen kosten geweest voor eigen fondsenwerving, gezamenlijke acties, acties van derden en beleggingen. Ter wille van de overzichtelijkheid zijn deze categorieën niet vermeld in het overzicht.

Toelichting op de onderscheiden posten van de uitvoeringskosten

BESTEDINGEN

	Realisatie 2015 €	Verenigings- begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
<u>Uitvoeringskosten</u>			
Personeelskosten:			
Salarissen	272.802	302.000	302.683
Sociale lasten	45.823	60.000	48.890
Pensioenlasten	26.680	28.000	30.127
Ziekteverzuimverzekering	5.665	6.000	7.421
Bevordering deskundigheid	633	1.000	682
Ingehuurd personeel	36.031	-	-
Overige kosten personeel	4.580	3.000	1.470
	<u>392.214</u>	<u>400.000</u>	<u>391.273</u>
Huisvestingskosten:			
Huur- en schoonmaakkosten	26.410	26.000	31.115
Doorberekende onderhuur	2.220-	2.000-	2.370-
Belastingen en verzekeringen	2.442	4.000	4.632
Energiekosten	3.242	3.200	1.930
Kleine inventarisaanschaffingen	-	-	-
Beveiligingskosten	-	-	1.520
Afschrijving verbouwing	8.025	8.100	59.310
Overige huisvestingskosten	3.060	-	271
	<u>40.959</u>	<u>39.300</u>	<u>96.408</u>
Kantoorkosten:			
Kantoorbenodigdheden	284	2.000	1.713
Telefoon- en internetkosten	5.548	4.000	5.578
Porti- en vrachtkosten	3.836	3.000	3.794
Druk- en kopieerkosten	7.751	12.000	9.073
Administratie-, advies- en accountantskosten	13.972	16.000	12.598
Vakliteratuur en abonnementen	5.507	3.000	2.659
Automatiseringskosten	2.818	6.000	3.282
Afschrijving inventaris	7.289	5.000	10.537
Overige kantoorkosten	1.404	2.000	1.671
	<u>48.409</u>	<u>53.000</u>	<u>50.905</u>
Overige uitvoeringskosten:			
Bestuurskosten	968	1.500	1.098
Jaarverslag	869	500	359
Proceskosten	-	-	-
Reis- en verblijfkosten	13.827	12.000	14.578
Overige uitvoeringskosten	4.665	-	-
	<u>20.329</u>	<u>14.000</u>	<u>16.035</u>
Totaal uitvoeringskosten	<u>501.911</u>	<u>506.300</u>	<u>554.621</u>
Directe projectkosten	<u>62.192</u>	<u>9.900</u>	<u>28.783</u>
TOTALE UITGAVEN	<u>564.103</u>	<u>516.200</u>	<u>583.404</u>

Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van Baten en Lasten met specificatie van administratie- en beheerskosten en kosten werving subsidies.

LASTEN	Doelstellingen										
	Thema De burger, gezondheid, veiligheid,	Thema Stad en Land: een relatie	Thema Voedsel, duurzaam om de hoek	Thema Water en Land in Noord-Holland	Thema Duurzame Energie	Communicatie	Kosten werving subsidies	Administratie- en beheerskosten	Realisatie 2015	Verenigingsbegroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Directe projectkosten	46.712	8.863	352	97	5.321	847	-	-	62.192	9.900	28.783
	46.712	8.863	352	97	5.321	847	-	-	62.192	9.900	28.783
<u>Uitvoeringskosten</u>											
Personeelskosten	151.478	39.488	13.401	17.708	46.420	32.334	15.689	75.697	392.214	400.000	391.273
Reis- en verblijfskosten	5.340	1.392	472	624	1.636	1.140	553	2.669	13.827	12.000	14.578
Huisvestingskosten	15.819	4.124	1.399	1.849	4.848	3.377	1.638	7.905	40.959	39.300	96.408
Druk- en kopieerkosten	2.994	780	265	350	917	639	310	1.496	7.751	12.000	9.073
Automatiseringskosten	1.088	284	96	127	334	232	113	544	2.818	6.000	3.282
Documentatie en vakliteratuur	2.127	554	188	249	652	454	220	1.063	5.507	3.000	2.659
Kantoorkosten excl. drukwerk en automatiseringskosten								18.361	18.361	16.000	23.293
Administratie- en accountantskosten								13.972	13.972	16.000	12.598
Juridische kosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestuurs- en overige kosten								6.502	6.502	2.000	1.457
Totaal uitvoeringskosten	178.845	46.623	15.822	20.907	54.807	38.175	18.523	128.209	501.911	506.300	554.621
Totaal lasten	225.557	55.486	16.174	21.004	60.128	39.022	18.523	128.209	564.103	516.200	583.404
Verdeling lasten excl. Beheer- en administratiekosten	40,0%	9,8%	2,9%	3,7%	10,7%	6,9%	3,3%	22,7%	100,0%		
Verdeling subsidiewervings- en B&A-kosten	73.885	19.261	6.537	8.637	22.642	15.771			146.732		
Totaal lasten per doelstelling	299.442	74.746	22.711	29.641	82.769	54.793			564.103		
Verdeling lasten incl. Beheer- en administratiekosten	53,1%	13,3%	4,0%	5,3%	14,7%	9,7%			100,0%		

Toelichting: de Milieufederatie Noord-Holland heeft in 2015 geen lasten gehad voor subsidies en bijdragen, aankopen en verwervingen of uitbesteed werk. Lasten voor communicatie maken deel uit van de bestedingen voor de doelstelling Burgerparticipatie. Er zijn geen kosten geweest voor eigen fondsenwerving, gezamenlijke acties, acties van derden en beleggingen. Ter wille van de overzichtelijkheid zijn deze categorieën niet vermeld in het overzicht.

Bezoldiging directie

Het bestuur van de Milieufederatie Noord-Holland heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de beloning van de directie en de hoogte van de andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het bezoldigingsbeleid wordt periodiek geactualiseerd. De laatste evaluatie was op 7 november 2013.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt de Milieufederatie Noord-Holland de RaamCAO Bos en Natuur, afdeling De landschappen.

WNT-verantwoording 2015 Milieufederatie Noord-Holland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Milieufederatie Noord-Holland van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor de Milieufederatie Noord-Holland is € 178,000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van [Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen] bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Jos van de Pol
Functie(s)	Directeur
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,649
Gewezen topfunctionaris?[1]	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?[2]	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
Individueel WNT-maximum[3]	€ 115.459
Bezoldiging	
Beloning	€ 57.993
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 277
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.335
Subtotaal[4]	€ 63.605
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	€ 63.605

Motivering indien overschrijding: zie n.v.t.

Gegevens 2014	
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	0,649

Bezoldiging 2014	
Beloning	€ 55.060
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 297
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.743
Totaal bezoldiging 2014	€ 61.100
Individueel WNT-maximum 2014	€ 149.497

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

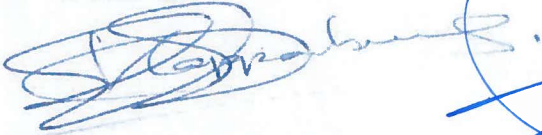
Ondertekening van de jaarrekening

Datum: 16-6-2016

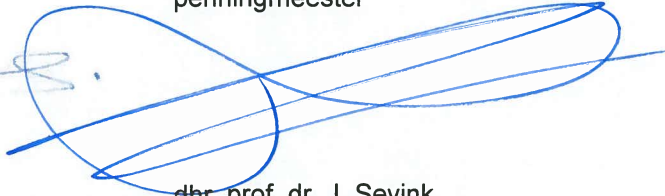


mw. dr. M.C. van Schendelen
voorzitter

dhr. A. Müller
penningmeester



dhr. drs. A.G.C. Kappenburg
bestuurslid



dhr. prof. dr. J. Sevink
bestuurslid



dhr. J. Wentink
bestuurslid





DE HOOGHE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN

De Hooge Waerder
Registeraccountants

De Hooge Waerder Registeraccountants B.V.
Kennemerstraatweg 303a
Postbus 3013
1801 GA Alkmaar
Telefoon (072) 518 00 00
Telefax (072) 518 00 99
info@dehoogewaerder.nl
www.dehoogewaerder.nl
KvK 350 303840000

Vereniging Milieufederatie Noord-Holland
T.a.v. de directie
Kleine Tocht 4a
1507 CB ZAANDAM

Alkmaar : 25 april 2016
Referentie : RA/MLE/82994/2015/7.6 controleverkl jrk 2015
Onderwerp : Controleverklaring jaarrekening 2015

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Vereniging Milieufederatie Noord-Holland statutair gevestigd te Bergen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van Baten en Lasten over 2015 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 vereniging 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 bestuursverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving RJ 650 voor 'Fondsenwervende instellingen'. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur 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.



Brengt de zaak verder



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 en 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 vereniging. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging 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 betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Vereniging Milieufederatie Noord-Holland per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 en de financiële rechtmatigheid over 2015 in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving RJ 650 voor 'Fondsenwervende instellingen'.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf 'continuïteit' op pagina 14 in de grondslagen van de jaarrekening, waarin het bestuur uiteenzet dat de jaarrekening 2015 van de vereniging ondanks het verlies van ad € 96.601 over 2015 en de afname van de reserves per 31 december 2015 is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Zoals gesteld in de genoemde paragraaf is de continuïteit afhankelijk van de verwerving van voldoende subsidies en opdrachten voor 2016 en verdere jaren. Dit duidt op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.



Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen en/of voorschriften van regelgevende instanties

Wij vermelden dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen' is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

De Hooge Waerder Registeraccountants B.V.

was getekend

A.J.M. Leers-Wesseling
Accountant-Administratieconsulent

BIJLAGEN
BEGROTING 2016

MNH	2016 begroot	2015 begroot	2015 realisatie
INKOMSTEN			
Fonds Prov Milieufederaties	150.000	130.000	141.999
Provincie NH	125.000	270.000	270.000
Acquisitie andere fondsen	123.000	86.000	85.418
Diversen	2.000	31.000	5.322
TOTAAL INKOMSTEN	400.000	517.000	502.739
UITGAVEN			
UITVOERINGSKOSTEN			
Personeelskosten			
Salarissen	285.000	390.000	345.305
Ziekteverzuim verzekering	6.000	6.000	5.665
Inhuur personeel	-	-	36.031
Deskundigheidsbevordering	1.000	1.000	633
Overig	3.500	3.000	4.580
<i>subtotaal</i>	295.500	400.000	392.214
Huisvestingskosten			
Huur en schoonmaak	13.000	26.000	26.410
Onderhuur	2.000	2.000	2.220
Belastingen en verzekeringen	3.000	4.000	2.442
Energie	3.000	3.200	3.242
Kleine inventaris	-	-	-
Beveiligingskosten	-	-	-
Afschrijving gebouw	-	8.100	8.025
Overig	2.000	-	3.060
<i>subtotaal</i>	19.000	39.300	40.959
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	2.000	2.000	284
Telefoon en internet	4.000	4.000	5.548
Porti- en vrachtkosten	4.000	3.000	3.836
Drukwerk- en kopieëerkosten	6.000	12.000	7.751
Administratie en accountant	14.000	16.000	13.972
Abonnementen	3.000	3.000	5.507
Automatisering	3.000	6.000	2.818
Afschrijving inventaris	2.000	5.000	7.289
Overig	2.000	2.000	1.404
<i>subtotaal</i>	40.000	53.000	48.409
Overige uitvoeringskosten			
Bestuur	1.500	1.500	968
Jaarverslag	500	500	869
Proces	-	-	-
Reis- en verblijfkosten	12.000	12.000	13.827
Overig	-	-	4.665
<i>subtotaal</i>	14.000	14.000	20.329
Totaal uitvoeringskosten	368.500	506.300	501.911
DIRECTE PROJECTKOSTEN	15.000	9.900	62.192
TOTAAL UITGAVEN	383.500	516.200	564.103
RESULTAAT VOOR BIJZONDERE BATEN EN LASTEN	16.500	800	61.364-

Aantal medewerkers	8	9	9
Aantal fte in dienst	4,31	5,84	5,75