

Milieufederatie Noord-Holland
Rapport inzake de
Jaarrekening 2014

Inhoudsopgave

Rapport

Jaarbericht 2014

Bestuursverslag

Bestuursverslag	3
-----------------	---

Jaarrekening

Balans per 31 december 2014	9
Staat van Baten en Lasten over 2014	11
Kasstroomoverzicht	12
Toelichting op de balans en staat van Baten en Lasten	13
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	16
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	17
Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van Baten en Lasten	20
Specifieke toelichting bezoldiging directie	25
Ondertekening van de jaarrekening	26

Controleverklaring	27
---------------------------	----

Bijlagen

Begroting 2015	30
----------------	----

BESTUURSVERSLAG 2014

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 particuliere lokale organisaties die zich inzetten voor een beleid dat natuur, landschap en milieu in Noord-Holland herstelt, beschermt en versterkt en hiertoe onder andere duurzame productie en consumptie bevordert. 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 134 aangesloten ledenorganisaties. Deze leden hebben doelen die aansluiten bij bovengenoemde doel 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 2014 134. Het aantal donateurs bedroeg op 31 december 2014 68.

De Algemene Ledenvergaderingen vonden plaats op 19 juni 2014 te Zaandam en 20 november 2014 te Zaandam.

De vergadering van 19 juni heeft de begroting 2014 goedgekeurd, alsmede de jaarrekening en het jaarverslag van 2013. De vergadering van 20 november keurde het jaarplan 2015 goed.

Bestuur en directie

Het algemeen bestuur van de vereniging Milieufederatie Noord-Holland bestond bij aanvang 2014 uit voorzitter mw. dr. M.C. van Schendelen, mw. Esther Scholten, penningmeester en de leden drs A.C.G. Kappenburg, drs. B. Lankester, prof. dr. J. Sevink en J. Wentink. Op de ALV van 19 juni trad mevrouw Scholten terug als penningmeester en is de heer Alexander Müller als opvolger benoemd.

Het bestuur heeft in 2014 6 maal vergaderd. De belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn geweest, waren onder andere het verslag 2013, De voortgang in 2014, het jaarplan 2015, 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.

Dit onderdeel is op verzoek van het Centraal Bureau Fondsenwerving met ingang van de jaarrekening 2011 opgenomen aan het eind van deze 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, ICT, Organisatie,

Financiën, Algemeen (w.o. communicatie en externe betrekkingen) en Huisvesting. 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 2014: 9 overeenkomend met 5,84 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 10 bureaumedewerkers werkt één, deels, 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 met belanghebbenden en belangstellenden

Met onze digitale nieuwsbrief (8) en MNHspecial (11) zijn ruim 1000 personen en organisaties, waaronder leden, politici en ambtenaren in 2014 geïnformeerd over de werkzaamheden van de Milieufederatie.

De websites (www.mnh.nl) en de eind 2014 opgestarte campagnesite www.sterrendichterbij.nl) en ons twitteraccount zijn actieve platforms voor onszelf en betrokken bedrijven, gemeenten, beleidsmakers en bewoners van Noord-Holland. In 2014 hebben wij 4 maal een enquête onder onze leden gehouden.

In maart 2014 is het activiteitenverslag 2013, "Milieufederatie Noord-Holland in vogelvlucht" in een gedrukte oplage van 1500 exemplaren verspreid onder onze contacten. Een uitgebreider verslag van activiteiten en communicatie van de Milieufederatie wordt gedaan in het Jaarverslag 2014 (en het Jaarplan 2015). Deze documenten zijn in te zien via de website van de Milieufederatie Noord-Holland www.mnh.nl.

Voor het publieksevenement Nacht van de Nacht is dit jaar een *Sterren Dichterbij* folder gemaakt en verspreid onder de bijna 3500 bezoekers. Voor specifieke doelgroepen zijn een aantal fact/info sheets ontwikkeld met onderwerpen als: Tijdelijke natuur, Tien duurzame suggesties voor lokale verkiezing- en collegeprogramma's, Nacht van de Nacht voor bedrijven, MNH profielschets Ons Netwerk en Duurzame Vriendschap.

Verslag gericht op toezichthoudende taken

Code goed bestuur

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

In het kader van de toezichthoudende 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:

Binnen de organisatie dient de toezichthoudende functie duidelijk gescheiden te zijn van het besturen en van de uitvoering.

De organisatie dient voortdurend te werken aan een optimale besteding van de beschikbare middelen ten behoeve van de doelstellingen van de organisatie.

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 beleidsbeïnvloedende doelstelling en werkzaamheden van de Milieufederatie. Toetsing hiervan gebeurt onder meer door een overzicht van succesvolle

communicatiemomenten op iedere bestuursvergadering.

De Milieufederatie geeft ieder zes weken een digitale nieuwsbrief uit die volgens actuele metingen een goede respons heeft. In 2013 is een nieuw communicatie en marketingplan verschenen, waarbij de communicatie naar bedrijven een prominentere plaats inneemt. 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 2014

Het bestuur heeft tijdens haar vergaderingen het financieel jaarverslag 2013 vastgesteld en twee financiële kwartaalrapportages over 2014 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 2014 is het jaarverslag 2013 in het bestuur besproken. In november van dat jaar het jaarplan 2015. 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 2012 verlengde het Centraal Bureau Fondsenwerving de toekenning van het Keurmerk als kansspelbegunstigde organisatie voor de Milieufederatie Noord-Holland tot en met 31 december 2015. Hierbij werden wel een aantal punten van verbetering vastgesteld die de Milieufederatie in 2013 heeft doorgevoerd.

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 2014 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 17.2% in 2014 blijft MNH ruim onder deze norm. Aan acquisitiekosten werd in 2014 4,1% van de lasten besteed.

Primaire financiers

De voornaamste bron van financiering van de Milieufederatie Noord-Holland is 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 en 2014. Op grond hiervan heft 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.

De twaalf Natuur en Milieufederaties, verenigd in een stichting, ontvangen een substantiële financiële bijdrage van de Nationale Postcodeloterij. Ook in 2014 is een belangrijk bedrag (€ 2,25 mln.) geschonken. Een groot 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.

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 **egalisatiereserve** voor besteding in volgende jaren. De egalisatiereserve maakt o.i. deel uit van het vastgelegd vermogen, omdat deze is gekoppeld aan de toekenning door de Provincie Noord-Holland.

De egalisatiereserve bedroeg per einde 2013 € 0,--. Daarin kwam in 2014 geen verandering.

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 2014

De baten kwamen in 2014 dicht bij de begrote baten. Het tekort over 2014 is echter aanzienlijk. Dit komt deels door extra eenmalige lasten ten gevolge van het betrekken van een kleinere kantoorruimte, deels doordat een vrij aanzienlijk deel van de baten is ontvangen voor besteding in 2015. Er is over 2014 dan ook een onttrekking aan de continuïteitsreserve van € 34.309,--.

De uitvoeringskosten waren hoger dan begroot. De twee belangrijkste posten hierbij waren de extra kosten wegens het betrekken van een kleiner kantoor, waarmee de lasten in komende jaren lager worden, en hogere directe kosten voor projecten, die bij het opstellen van de begroting nog niet bekend waren.

Het resultaat vóór verrekening van bestemmingsfondsen 2014 bedraagt € 60.497 negatief. Vergeleken met de begroting vertoont het resultaat een verslechtering met dit bedrag.

In 2014 was de toevoeging aan bestemmingsfondsen hoger dan de onttrekking. Dit weerspiegelt het verwerven van een subsidie die vooral in 2015 zal worden besteed. Daardoor bedraagt het resultaat na vrijval en toevoeging aan bestemmingsfondsen € 100.920 negatief. De vermindering van de Continuïteitsreserve is minder dan dit bedrag, omdat de extra lasten in verband met verandering van de huisvesting zijn onttrokken aan de bestemmingsreserve Reorganisatie.

In 2014 is opnieuw bezuinigd op kantoorkosten en de ingehuurd dienstverlening. De reguliere overheadkosten zijn daardoor afgenomen, zowel absoluut als relatief. Dit komt tot uiting in een iets verdere verlaging van het aandeel van de administratie- en beheerskosten.

Toekomst

De toekomst van de milieufederatie Noord-Holland is ongewis. In 2014 heeft de provincie Noord-Holland besloten in het kader van een volgende bezuinigingsronde de boekjaarsubsidie aan MNH te beëindigen per einde 2015. De milieufederatie poogt de collegevormende partijen te bewegen om alsnog middelen vrij te maken voor bevordering van milieu- en duurzaamheidsbeleid in 2016 en de jaren daarna. De uitkomst daarvan is op dit moment nog onduidelijk.

Voor 2015 heeft MNH een redelijk niveau van baten weten te verwerven.

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 middelen het werk voor de doelstellingen van de MNH zoveel mogelijk doorgang te doen vinden.

Voorzitter:

Marijke van Schendelen

directeur:

Jos van de Pol

Balans per 31 december 2014
(na resultaatbestemming)

Activa	2014		2013	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Verbouwing	43.262		102.572	
Inventaris	<u>12.052</u>		<u>15.432</u>	
		55.314		118.004
Vlottende activa				
Vorderingen:				
Overige vorderingen en overlopende activa		131.534		169.714
Liquide middelen		<u>80.920</u>		<u>40.126</u>
		<u>267.768</u>		<u>327.844</u>
Passiva				
Reserves en fondsen				
Vrij besteedbare reserves en fondsen:				
Continuïteitsreserve	121.688		155.104	
Bestemmingsreserve	<u>25.947</u>		<u>92.558</u>	
		147.635		247.662
Vastgelegde reserves en fondsen				
Egalisatiereserve	-		-	
Bestemmingsfondsen	<u>64.910</u>		<u>24.487</u>	
		<u>64.910</u>		<u>24.487</u>
Totaal eigen vermogen		212.545		272.149
Kortlopende schulden				
Crediteuren	4.507		7.085	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.910		10.391	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>41.806</u>		<u>38.219</u>	
		<u>55.223</u>		<u>55.695</u>
		<u>267.768</u>		<u>327.844</u>

Staat van Baten en Lasten over 2014

	Realisatie 2014 €	Verenigings- begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
FONDSSENWERVING			
Baten uit eigen fondsenwerving	3.205	2.500	2.553
Totaal eigen fondsenwerving	3.205	2.500	2.553
Aandeel in acties van derden	132.313	170.000	139.655
Beschikbaar uit fondsenwerving	135.518	172.500	142.208
Subsidies overheden en anderen	398.780	367.000	362.792
Overige baten en lasten	7.502	3.500	3.022
Som der baten	541.800	543.000	508.022
BESTEDINGEN			
Besteed aan doelstellingen:			
Burgerparticipatie & kennisfunctie	2.506		2.344
Strategische projecten			-
Thema Leven in de duurzame stad	255		-
Thema Water en Land in Noord-Holland	24.983		8.957
Thema Duurzame Energie	1.039		5.205
Communicatie	-		-
	28.783	9.900	16.505
Uitvoeringskosten¹:			
Doelstellingen:			
Burgerparticipatie & kennisfunctie	195.978		160.856
Strategische projecten	-		9.319
Thema Leven in de duurzame stad	93.147		38.070
Thema Water en Land in Noord-Holland	133.381		171.022
Thema Duurzame Energie	74.993		90.064
Communicatie	57.123		82.440
	554.621	533.100	551.771
Totaal besteed aan doelstelling	583.404	543.000	568.276
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie ²	-	-	-
Resultaat voor bijzonder baten en lasten	41.604-	-	60.254-
Bijzondere baten en lasten	18.000-	-	-
Resultaat na bijzondere baten en lasten	59.604-	-	60.254-

	Realisatie 2014	Verenigings- begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Resultaatbestemming			
Toevoeging/ onttrekking aan:			
Te verdelen tekort	59.604-	-	60.254-
Mutatie continuïteitsreserve	33.416-	-	44.112-
Mutatie bestemmingsreserves	66.611-	-	-
Mutatie egalisatiereserve	-	-	2.550-
Mutatie bestemmingsfondsen	40.423	-	13.592-
	<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 2014 toegenomen. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	2014		2013	
	x € 1.000		x € 1.000	
Kasstroom uit operationele activiteiten:				
Overschot/tekort	100-		60-	
Bij: afschrijving materiële vaste activa	<u>70</u>		<u>27</u>	
		30-		33-
Aanpassingen voor:				
Mutaties voorzieningen opgenomen in staat van Baten en Lasten	-		3-	
Veranderingen in werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	38		25-	
Mutatie bestemmingsfondsen	40		13-	
Mutatie kortlopende schulden	<u>-</u>		<u>22</u>	
		<u>78</u>		<u>19-</u>
		48		52-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:				
Investerings in materiële vaste activa	7-	7-	7-	7-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:				
Netto kasstroom		<u>41</u>		<u>59-</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>41</u>		<u>59-</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 heeft besloten de subsidie per 1 januari 2016 te beëindigen. Op dit moment vindt de vorming van een nieuw college van Gedeputeerde Staten plaats.

De mogelijkheid is nadrukkelijk aanwezig dat dit nieuwe College de Milieufederatie opnieuw wil bekostigen.

Tegelijkertijd vindt ook een evaluatie van het werk van de Milieufederaties plaats in opdracht van de PostcodeLoterij. Deze evaluatie telt mee voor een nieuwe subsidieronde van vier jaar van de PCL. Naar verwachting volgt een voorlopige beschikking in juni. Uiteindelijk neemt de Raad van Toezicht van de PCL een besluit in oktober van dit jaar.

Ondanks bovenstaande onzekerheid is de jaarrekening 2014 opgesteld op basis van going-concern aangezien we voor 2015 een sluitend begroting hebben, voldoende subsidie en bijdragen hebben toegekend en de liquiditeitspositie 2015 geen knelpunten kent. Daarmee verwachten wij dat de continuïteit tot en met 31 december 2015 is gewaarborgd.

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 GSN

Het bestuur van de Milieufederatie Noord-Holland heeft in september 1998 besloten de gereserveerde middelen, die op basis van een gerechtelijke uitspraak in 1989 zijn ontvangen, over te hevelen naar een bestemmingsreserve GSN.

In verband met een aankondiging door de provincie Noord-Holland van beëindiging van de boekjaarsubsidie voor de Milieufederatie per 1 januari 2016 en de uit eerdere bezuinigingen op deze subsidie voortvloeiende verliezen, heeft het bestuur moeten besluiten de bestemmingsreserve GSN per einde boekjaar 2014 op te heffen en de vrijvallende reserve toe te voegen aan een bestemmingsreserve reorganisatie.

Bestemmingsreserve projecten

De bestemmingsreserve projecten omvat het bedrag dat het bestuur in het op het verslagjaar volgende kalenderjaar kon bestemmen voor de uitvoering van projectactiviteiten. Het bedrag van deze reserve bedraagt ten minste € 25.000.

In verband met een aankondiging door de provincie Noord-Holland van beëindiging van de boekjaarsubsidie voor de Milieufederatie per 1 januari 2016 en de uit eerdere bezuinigingen op deze subsidie voortvloeiende verliezen, heeft het bestuur moeten besluiten de bestemmingsreserve GSN per einde boekjaar 2014 op te heffen en de vrijvallende reserve toe te voegen aan een bestemmingsreserve reorganisatie.

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, na goedkeuring door de Provincie, beschikbaar voor toekomstige besteding aan extra activiteiten.

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 detacheringsactiviteiten 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 * Stationstraat 38	Particulier	31-12-2015	3 mnd.	€ 30.000	2015
Copying/ Printing	Ricoh Nederland	31-08-2015	3 mnd.	€ 6.859	2015

Verzekeringsovereenkomsten

De specificatie luidt als volgt:

Soort	verzek.maatsch.	Einde ovk.	Nieuwe termijn	Premie p.j.	Prijspeil	Verzekerde waarde
Aansprakelijkheid	Nat.-Nederlanden	01-01-2016	1 jaar	€ 182	2015	€ 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	€ 174	2015	€ 40.000
Bestuurdersaanspr.	HDI-Gerling	18-11-2015	2 mnd	€ 877	2015	€ 1.000.000
Verzuimverzekering	De Amersfoortse	31-12-2015	3 jaar	€ 5.839	2015	€ 305.500

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Activa

Materiële vaste activa	Verbouwing €	Inventaris €	Totaal €
Boekwaarde 1-1-2014	102.572	15.432	118.004
Bij: investeringen	-	7.157	7.157
	102.572	22.589	125.161
Af: afschrijving	59.310	10.537	69.847
	43.262	12.052	55.314
Boekwaarde 31-12-2014			
Afschrijvingspercentages	10%	20%	

Alle onder de materiële vaste activa opgenomen inventaris zijn dienstbaar aan de bedrijfsvoering. Wegens een vermindering van de gehuurde kantoorruimte met ca. de helft per 1 mei 2014, is per die datum de helft van de resterende waarde van het huurdersbelang van MNH vervroegd afgeschreven.

Vorderingen

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Te vorderen subsidie provincie N-Holland	54.000	54.000
Te vorderen subsidie overige subsidiënten	63.681	62.327
Te vorderen acties derden	3.159	38.228
Waarborgsommen	2.717	2.717
Voorschot Raad van State	681	681
Nog te ontvangen bankrente	324	571
Overige vorderingen en overlopende activa	6.972	11.190
	131.534	169.714

Liquide middelen

ING Bank rentemeerrekening	79	79
ING Bank girorekening	56.232	16.008
ASN Bank Internetspaarrekening	24.609	24.039
	80.920	40.126

De kredietfaciliteit bij de ING Bank bedraagt € 5.000,-

Passiva

Reserves en fondsen

Vrij besteedbare reserves en fondsen:

	2014	2013
<u>Continuïteitsreserve</u>	€	€

Het verloop van deze post is als volgt:

Stand per 1 januari	155.104	199.216
Mutatie ten gunste/ ten laste van bestemmingsfondsen	40.423-	13.592-
Mutatie ten laste van egalisatiereserve	-	2.550
Mutatie uit de resultaatbestemming	7.007	60.254-
Stand per 31 december	121.688	155.104

Bestemmingsreserves

31-12-2014	31-12-2013
€	€

De specificatie van deze post is als volgt:

Bestemmingsreserve GSN	-	67.558
Bestemmingsreserve projecten algemeen	-	25.000
Bestemmingsreserve reorganisatie	25.947	
	25.947	92.558

2014	2013
€	€

Het verloop van deze post is als volgt:

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

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

Vastgelegde reserves en fondsen:

Egalisatiereserve

Het verloop van deze post is als volgt:

Stand per 1 januari	-	2.550
Dotatie boekjaar		
Vrijval boekjaar	-	2.550-
Stand per 31 december	-	-

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<u>Bestemmingsfondsen</u>		
De specificatie van deze post is als volgt:		
Bestemmingsfonds Burger aan zet		24.487
Bestemmingsfonds Burgers aan zet fase 2	64.910	
	<u>64.910</u>	<u>24.487</u>

	2014	2013
	€	€
Het verloop van deze post is als volgt:		
Stand per 1 januari	24.487	38.079
Mutatie	<u>40.423</u>	<u>13.592-</u>
Stand per 31 december	<u>64.910</u>	<u>24.487</u>

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

Kortlopende schulden

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>4.507</u>	<u>7.085</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Afdracht loonheffing/ sociale lasten	8.910	9.449
Te betalen pensioenpremie	<u>-</u>	<u>942</u>
	<u>8.910</u>	<u>10.391</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vakantiegeldverplichting	15.238	11.961
Vakantiedagenverplichting	14.329	15.029
Voorziening CO2 compensatie	380	380
Te betalen accountantskosten	10.574	10.574
Overige transitoria en diverse schulden	<u>1.285</u>	<u>275</u>
	<u>41.806</u>	<u>38.219</u>

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

FONDSENWERVING

	Realisatie 2014 €	Verenigings- begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
<u>Baten uit eigen fondsenwerving</u>			
Contributies, donaties, giften en schenkingen	3.205	2.500	2.553
<u>Aandeel in acties van derden</u>			
Stichting de Provinciale Milieufederaties			
t.b.v. uitvoeringskosten	132.313	170.000	139.655
t.b.v. directe kosten projecten	-	-	-
	132.313	170.000	139.655
In 2014 is 95,6% 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	128.780	97.000	92.792
	398.780	367.000	362.792
<u>Overige baten en lasten</u>			
Rentebaten	363	1.000	624
Overige baten	7.139	3.000	2.398
	7.502	4.000	3.022
Totaal ontvangsten	541.800	543.500	508.022
<u>Bijzondere baten en lasten</u>			
niet gerealiseerde baten inz. subsidietoezeggingen	-	-	-
	-	-	-

Toelichting baten

Bij de begroting 2014 aandeel in acties van derden is gerekend op een soortgelijk bedrag voor de 2e fase van het project Hier opgewekt. Dit is niet gerealiseerd. Bij Overige subsidies is eind 2014 een subsidie toegekend voor 2e fase Burgers aan Zet (in Laag Holland). Dit leidt tot een opbrengst boven begroting. De besteding vindt echter grotendeels in 2015 plaats en een bedrag van € 64.910 is via resultaatbestemming in een bestemmingsfonds geplaatst.

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					Realisatie 2014	Verenigings- begroting 2014	Realisatie 2013
	Burger- participatie & kennis- functie	Thema Leven in de duurzame stad	Water en Land in Noord- Holland	Thema Duurzame Energie	Communicatie			
	€	€	€	€	€	€	€	€
Directe projectkosten	2.506	255	24.983	1.039	-	28.783	9.900	16.505
(A)	<u>2.506</u>	<u>255</u>	<u>24.983</u>	<u>1.039</u>	<u>-</u>	<u>28.783</u>	<u>9.900</u>	<u>16.505</u>
<u>Uitvoeringskosten</u>								
Personeelskosten	138.258	65.713	94.097	52.906	40.299	391.273	379.000	396.758
Reis- en verblijfkosten	5.151	2.448	3.506	1.971	1.501	14.578	13.000	13.624
Huisvestingskosten	34.066	16.191	23.185	13.036	9.929	96.408	76.000	74.664
Kantoorkosten	17.988	8.549	12.242	6.883	5.243	50.905	63.100	64.543
Overige uitvoeringskosten	515	245	350	197	150	1.457	2.000	2.180
(B)	<u>195.978</u>	<u>93.147</u>	<u>133.381</u>	<u>74.993</u>	<u>57.123</u>	<u>554.621</u>	<u>533.100</u>	<u>551.771</u>
Totaal lasten	(A+B) <u>198.484</u>	<u>93.402</u>	<u>158.364</u>	<u>76.032</u>	<u>57.123</u>	<u>583.404</u>	<u>543.000</u>	<u>568.276</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden in loondienst (in fte's)						<u>5,87</u>	<u>5,30</u>	<u>5,78</u>

Bestedingspercentage: In overeenstemming met het door de 12 Natuur en Milieufederaties gekozen uitgangspunt is de besteding voor de doelstelling

Toelichting: de Milieufederatie Noord-Holland heeft in 2014 geen lasten gehad voor subsidies en bijdragen, aankopen en verwervingen of uitbesteed Lasten voor communicatie maken deel uit van de bestedingen voor de doelstelling Burgerparticipatie. Er zijn geen kosten geweest voor eigen fondser 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 2014 €	Verenigings- begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
<u>Uitvoeringskosten</u>			
Personeelskosten:			
Salarissen	302.683	297.000	300.628
Sociale lasten	48.890	45.000	42.621
Pensioenlasten	30.127	28.000	29.720
Ziekteverzuimverzekering	7.421	6.000	5.389
Bevordering deskundigheid	682	-	14.877
Overige kosten personeel	1.470	3.000	3.522
	<u>391.273</u>	<u>379.000</u>	<u>396.758</u>
Huisvestingskosten:			
Huur- en schoonmaakkosten	31.115	49.500	48.773
Doorberekende onderhuur	2.370-	2.600-	2.572-
Belastingen en verzekeringen	4.632	4.000	3.842
Energiekosten	1.930	6.500	5.982
Kleine inventarisaanschaffingen	-	-	-
Beveiligingskosten	1.520	2.500	2.513
Afschrijving verbouwing	59.310	16.100	16.126
Overige huisvestingskosten	271	-	-
	<u>96.408</u>	<u>76.000</u>	<u>74.664</u>
Kantoorkosten:			
Kantoorbenodigdheden	1.713	2.000	618
Telefoon- en internetkosten	5.578	4.000	4.403
Porti- en vrachtkosten	3.794	2.500	3.469
Druk- en kopieerkosten	9.073	12.000	10.842
Administratie-, advies- en accountantskosten	12.598	16.000	16.486
Vakliteratuur en abonnementen	2.659	3.000	3.029
Automatiseringskosten	3.282	11.200	13.271
Afschrijving inventaris	10.537	10.400	10.410
Overige kantoorkosten	1.671	2.000	2.015
	<u>50.905</u>	<u>63.100</u>	<u>64.543</u>
Overige uitvoeringskosten:			
Bestuurskosten	1.098	1.500	1.487
Jaarverslag	359	500	353
Proceskosten	-	-	318
Reis- en verblijfkosten	14.578	13.000	13.624
Overige uitvoeringskosten	-	-	22
	<u>16.035</u>	<u>15.000</u>	<u>15.805</u>
Totaal uitvoeringskosten	<u>554.621</u>	<u>533.100</u>	<u>551.771</u>
Directe projectkosten	<u>28.783</u>	<u>9.900</u>	<u>16.505</u>
TOTALE UITGAVEN	<u>583.404</u>	<u>543.000</u>	<u>568.276</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									
	Burgerparticipatie & Kennisfunctie	Thema Leven in de duurzame stad	Thema Water en Land in Noord-Holland	Thema Duurzame Energie	Communicatie	Kosten werving subsidies	Administratie- en beheerskosten	Realisatie 2014	Verenigingsbegroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Directe projectkosten	2.506	255	24.983	1.039	-	-	-	28.783	9.900	16.505
	2.506	255	24.983	1.039	-	-	-	28.783	9.900	16.505
<u>Uitvoeringskosten</u>										
Personeelskosten	115.079	54.696	78.321	44.036	33.542	18.015	47.584	391.273	379.000	396.759
Reis- en verblijfskosten	4.288	2.038	2.918	1.641	1.250	671	1.773	14.578	13.000	13.624
Huisvestingskosten	28.355	13.477	19.298	10.850	8.265	4.439	11.725	96.408	76.000	74.664
Druk- en kopieerkosten	2.668	1.268	1.816	1.021	778	418	1.103	9.073	12.000	10.842
Automatiseringskosten	965	459	657	369	281	151	399	3.282	11.200	13.271
Documentatie en vakliteratuur	782	372	532	299	228	122	323	2.659	3.000	3.029
Kantoorkosten excl. drukwerk en automatiseringskosten							23.293	23.293	20.900	20.916
Administratie- en accountantskosten							12.598	12.598	16.000	16.486
Juridische kosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	318
Bestuurs- en overige kosten							1.457	1.457	2.000	1.862
Totaal uitvoeringskosten	152.137	72.310	103.543	58.217	44.344	23.816	100.256	554.621	533.100	551.771
Totaal lasten	154.643	72.565	128.526	59.256	44.344	23.816	100.256	583.404	543.000	568.276
Verdeling lasten excl. Beheer- en administratiekosten	26,5%	12,4%	22,0%	10,2%	7,6%	4,1%	17,2%	100,0%		
Verdeling subsidiewervings- en B&A-kosten	43.841	20.837	29.838	16.776	12.779			124.071		
Totaal lasten per doelstelling	198.484	93.402	158.364	76.032	57.123			583.404		
Verdeling lasten incl. Beheer- en administratiekosten	34,0%	16,0%	27,1%	13,0%	9,8%			100,0%		

Toelichting: de Milieufederatie Noord-Holland heeft in 2014 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.

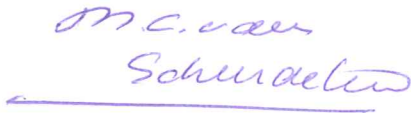
Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt de Milieufederatie Noord-Holland de RaamCAO Bos en Natuur, afdeling De landschappen.

Naam	Jos van de Pol	
Functie	Directeur	
Dienstverband		
Aard	vaste aanstelling	
Uren (voltijds werkweek)		37
Parttime percentage		64,9%
Periode	Van 1 januari 2014 t/m 31 december 2014	
Bezoldiging (in Euro's)		
Jaarinkomen:		
Bruto loon/salaris		45.871
Vakantiegeld		1.529
Bijdrage ZVW en andere bruto vergoedingen		3.237
Eindejaarsuitkering, 13e/14e mnd	n.v.t.	
Variabel jaarinkomen	n.v.t.	
Totaal jaarinkomen		<u>50.637</u>
SV-lasten		4.423
Belastbare vergoedingen bijtellingen		297
Pensioenlasten (werkgeversdeel)		5.743
Overige beloningen op termijn	n.v.t.	
Uitkeringen beëindiging dienstverband	n.v.t.	
Totaal overige lasten en vergoedingen		<u>10.463</u>
Totaal bezoldiging (boekjaar)		61.100
Totaal bezoldiging (vorig boekjaar)		47.789

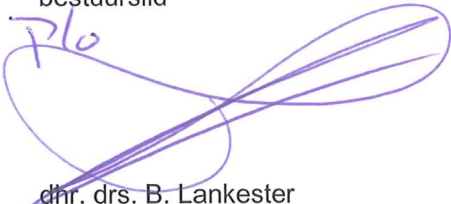
Ondertekening van de jaarrekening

Datum:

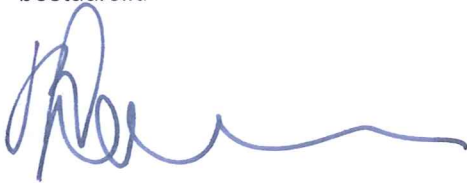
mw. dr. M.C. van Schendelen
voorzitter



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



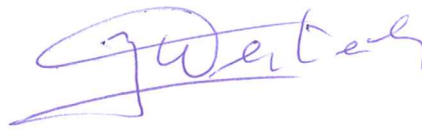
dhr. drs. B. Lankester
bestuurslid



dhr. X. Müller
penningmeester



dhr. prof. dr. J. Sevink
bestuurslid



dhr. J. Wentink
bestuurslid



DE HOOE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN

De Hooe Waerder
Registeraccountants

De Hooe 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
Stationsstraat 38
1506 DH ZAANDAM

Alkmaar : 6 mei 2015
Referentie : RA/MLE/82994/2014/7.6 controleverkl jrk 2014
Onderwerp : Controleverklaring jaarrekening 2014

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Vereniging Milieufederatie Noord-Holland statutair gevestigd te Bergen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van Baten en Lasten over 2014 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 2014 en van het resultaat over 2014 en de financiële rechtmatigheid over 2014 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 13 in de grondslagen van de jaarrekening, waarin het bestuur uiteenzet dat de jaarrekening 2014 van de vereniging ondanks het verlies van ad € 59.604 over 2014 en de forse afname van het eigen vermogen per 31 december 2014 is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2014 is uitgegaan van continuïteit van de vereniging aangezien er een sluitende begroting 2015 aanwezig is, voldoende subsidies en bijdragen voor 2015 zijn toegekend en de liquiditeitsprognose over 2015 geen knelpunten geeft. Echter heeft de Provincie Noord-Holland voorsnog de subsidie met ingang van 1 januari 2016 stopgezet. De vereniging probeert bij de collegevormende partijen om alsnog middelen vrij te maken voor bevordering van milieu- en duurzaamheidsbeleid in 2016 en de jaren daarna. De uitkomst hiervan is op dit moment onzeker. Tegelijk is er nog geen nieuwe beschikking van PostcodeLoterij ontvangen voor de nieuwe subsidieronde van vier jaar. Zonder deze subsidies is de voortzetting van de vereniging in de huidige vorm na 31 december 2015 nagenoeg niet mogelijk. Dit heeft tot gevolg dat de continuïteit van de vereniging vanaf de genoemde datum ernstig in gevaar komt.

Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel over de jaarrekening 2014.



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.

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

BIJLAGEN
BEGROTING 2014

MNH	2015 begroot	2014 begroot	2014 realisatie
INKOMSTEN			
Fonds Prov Milieufederaties	130.000	170.000	132.313
Provincie NH	270.000	270.000	270.000
Acquisitie andere fondsen	86.000	97.000	128.780
Diversen	31.000	6.000	10.707
TOTAAL INKOMSTEN	517.000	543.000	541.800
UITGAVEN			
UITVOERINGSKOSTEN			
Personeelskosten			
Salarissen	390.000	370.000	381.700
Ziekteverzuim verzekering	6.000	6.000	7.421
Deskundigheidsbevordering	1.000	1.000	682
Overig	3.000	3.000	1.470
<i>subtotaal</i>	400.000	380.000	391.273
Huisvestingskosten			
Huur en schoonmaak	26.000	49.500	31.115
Onderhuur	2.000-	2.600-	2.370-
Belastingen en verzekeringen	4.000	4.000	4.632
Energie	3.200	6.500	1.930
Kleine inventaris	-	-	-
Beveiligingskosten	-	2.500	1.520
Afschrijving gebouw	8.100	16.100	59.310
Overig	-	-	271
<i>subtotaal</i>	39.300	76.000	96.408
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	2.000	2.000	1.713
Telefoon en internet	4.000	4.000	5.578
Porti- en vrachtkosten	3.000	2.500	3.794
Drukwerk- en kopieëerkosten	12.000	11.000	9.073
Administratie en accountant	16.000	16.000	12.598
Abonnementen	3.000	3.000	2.659
Automatisering	6.000	11.200	3.282
Afschrijving inventaris	5.000	10.400	10.537
Overig	2.000	2.000	1.671
<i>subtotaal</i>	53.000	62.100	50.905
Overige uitvoeringskosten			
Bestuur	1.500	1.500	1.098
Jaarverslag	500	500	359
Proces	-	-	-
Reis- en verblijfkosten	12.000	13.000	14.578
Overig	-	-	-
<i>subtotaal</i>	14.000	15.000	16.035
Totaal uitvoeringskosten	506.300	533.100	554.621
DIRECTE PROJECTKOSTEN	9.900	9.900	28.783
TOTAAL UITGAVEN	516.200	543.000	583.404
RESULTAAT VOOR BIJZONDERE BATEN EN LASTEN	800	-	41.604-

Aantal medewerkers 9,00
Aantal fte in dienst 5,84