

Jaarrekening 2016
Vereniging Zeeuwse Milieufederatie

Inhoudsopgave

Inhoudelijk jaarverslag (zie apart verslag ten kantoren van de vereniging)

Jaarrekening	pagina
Balans per 31 december 2016	2
Staat van baten en lasten over 2016	3
Kasstroomoverzicht	4
Algemene toelichting	5
Toelichting op de balans per 31 december 2016	7
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	12
Bezoldiging directie	15
Toelichting op de lastenverdeling per doelstelling	16
Kostenverdeelstaat Provincie Zeeland	17
Overige gegevens	
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2016	18
Voorstel bestemming resultaat 2016	19
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20
Bijlagen	
Projectenspecificatie 2016	23

Balans per 31 december 2016

ACTIVA	31-dec-16		31-dec-15	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa (1)				
Kantoorinventaris		138		250
Vorderingen (2)				
Debiteuren	14.226		1.317	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>43.742</u>		<u>62.229</u>	
		57.968		63.546
Liquide middelen (3)		399.470		449.171
Totaal activa		<u><u>457.576</u></u>		<u><u>512.967</u></u>
PASSIVA				
Vermogen				
Reserves (4)				
Continuïteitsreserve	251.809		250.371	
Bestemmingsreserves/bestemmingsfondsen	<u>19.712</u>		<u>98.456</u>	
		271.521		348.827
Voorziening				
Overige voorzieningen		0		0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)				
Pensioen (5)	0		9.403	
Crediteuren (6)	25.400		15.705	
Nog te besteden projectgelden (7)	41.836		16.611	
Belastingen en premies sociale verzekeringen (8)	39.562		43.460	
Overige schulden en overlopende passiva (9)	<u>79.256</u>		<u>78.960</u>	
		186.054		164.140
Totaal passiva		<u><u>457.576</u></u>		<u><u>512.968</u></u>

Staat van baten en lasten over 2016 (na resultaatbestemming)

	<u>2016</u> €	<u>begroting 2016</u> €	<u>2015</u> €
FONDSSENWERVING			
Baten uit eigen fondsenwerving (10)			
Contributies	23.137	27.500	29.151
Giften	276	0	1.090
	<u>23.413</u>	<u>27.500</u>	<u>30.241</u>
Subsidies overheden en anderen (11)	530.640	724.978	528.206
Aandeel in acties van derden (NMF) (12)	118.000	0	118.000
Overige baten (13)	32.608	3.000	3.830
Totaal beschikbaar doelstelling	<u><u>704.662</u></u>	<u><u>755.478</u></u>	<u><u>680.278</u></u>
BESTEED AAN DOELSTELLINGEN (14)			
Transities via milieu & economie			
Uitvoeringskosten projecten	280.706	456.412	322.312
Transities via natuur & economie			
Uitvoeringskosten projecten	494.143	304.275	354.254
Totaal besteed aan doelstellingen	<u><u>774.849</u></u>	<u><u>760.687</u></u>	<u><u>676.566</u></u>
Werving baten	7.120	4.500	6.203
Beheer en administratiekosten *)	0	0	0
Totaal besteed aan doelstelling	<u><u>781.969</u></u>	<u><u>765.187</u></u>	<u><u>682.769</u></u>
Overschot (+) / tekort (-)	<u><u>-77.306</u></u>	<u><u>-9.709</u></u>	<u><u>-2.491</u></u>
	<u><u>704.662</u></u>	<u><u>755.478</u></u>	<u><u>680.278</u></u>
Overschot / tekort is toegevoegd (+) / onttrokken (-) aan			
- Continuïteitsreserve	1.438		9
- Reserve activa bedrijfsvoering	-12.666		
- Bestemmingsreserve "Scholingsfonds"	-8.655		
- Bestemmingsreserve "Communicatie"	-1.850		
- Bestemmingsreserve "Reserve automatisering"	-2.438		
- Bestemmingsreserve "Duurzame energie"	-18.295		
- Bestemmingsreserve "Nacht van de nacht"	-3.000		
- Bestemmingsreserve "inhuren externe expertise"	-10.500		
- Bestemmingsreserve "inhuren juridische expertise"	-6.340		-2.500
- Bestemmingsreserve "Promotiecampagne"	-15.000		
	<u><u>-77.306</u></u>		<u><u>-2.491</u></u>

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



In 2016 is 95,2% van alle toekenningen in Stichting De Natuur en Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.
Bij de indirecte methode wordt de operationele kasstroom bepaald door het vermelde resultaat aan te passen voor afschrijvingen, mutaties in voorzieningen en mutaties in het werkkapitaal.

	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat volgens staat van baten en lasten	-77.306	-2.491
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	112	2.824
Veranderingen in het werkkapitaal		
- vorderingen	5.578	68.806
- schulden op korte termijn	21.914	9.980
Mutatie voorziening	<u>0</u>	<u>-17.617</u>
	<u>27.604</u>	<u>63.993</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-49.701	61.502
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto kasstroom	-49.701	61.502
Samenstelling geldmiddelen		
Stand liquide middelen per 1 januari	449.171	387.669
Mutatie liquide middelen	<u>-49.701</u>	<u>61.502</u>
Stand liquide middelen per 31 december	<u><u>399.470</u></u>	<u><u>449.171</u></u>

Algemene toelichting

Algemeen

Doel

De ZMf (Vereniging Zeeuwse Milieufederatie) werkt aan een mooi en duurzaam Zeeland. Dit doet de ZMf als een vereniging met lidorganisaties en individuele leden en als onderdeel van een brede natuur- en milieubeweging in Nederland.

De vereniging staat statutair ingeschreven in Goes. De feitelijke vestigingsplaats is Middelburg.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 650 "Fondsenwervende instellingen". De grondslagen zijn ten opzichte van vorig jaar niet gewijzigd.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit besteedbaar en vastgelegd vermogen.

Het besteedbaar vermogen is het vermogen dat op balansdatum beschikbaar is voor besteding aan de doelstelling en dient ook als buffer voor onverwachte tegenvallers. Het besteedbaar vermogen bestaat uit bestemmingsreserves door het bestuur bepaald en de continuïteitsreserve.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve dient als buffer om de continuïteit te waarborgen in het geval dat ZMf zich geconfronteerd weet met een onvoorziene terugval van inkomsten of stijging van uitgaven. De bestemmingsreserves zijn bestemd voor besteding aan projecten in de komende jaren die door het bestuur zijn bepaald.

Bestemmingsreserves/bestemmingsfondsen

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding. Door het bestuur kunnen bestemmingsreserves worden aangehouden voor aanwending aan een specifiek doel.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader van de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld. Dit betreft het niet bestede deel van de toegekende donaties en andere fondsen

Kortlopende schulden

Opgenomen schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de baten en lasten over het jaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering.

Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Lasten die gedekt worden uit eigen vermogen worden in de staat van baten en lasten verantwoord.

Baten worden aan de periode toegerekend waarop zij betrekking hebben, waarbij projectsubsidies worden verantwoord naar rato van de voortgang in de projectuitvoering rekening houdend met verwachte verliezen.

Pensioenen

ZMf heeft voor haar medewerkers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerkingen komende medewerkers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij pensioenverzekeraar AEGON levensverzekering N.V.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij AEGON levensverzekering N.V. ZMf betaalt hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever betaald worden en de helft door de werknemers.

ZMf heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij de pensioenverzekeraar, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. ZMf heeft daarom alleen de verschuldigde premie tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Materiële vaste activa (1)		
De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden weergegeven:		
Kantoorinventaris		
Aanschafwaarde	31.288	31.288
Cumulatieve afschrijvingen	<u>31.038</u>	<u>28.214</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>250</u>	<u>3.074</u>
Investeringen	0	0
Aanschafwaarde desinvesteringen	0	0
Afschrijving op desinvesteringen	0	-2.462
Afschrijvingen	<u>112</u>	<u>362</u>
Mutatie in het boekjaar	<u>-112</u>	<u>-2.824</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>138</u>	<u>250</u>
Aanschafwaarde	31.288	31.288
Cumulatieve afschrijvingen	<u>31.150</u>	<u>31.038</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>138</u>	<u>250</u>

De gehanteerde afschrijvingspercentages variëren van 10% tot 20%.

De materiële vaste activa moeten worden aangemerkt als bedrijfsmiddelen in het kader van de bedrijfsvoering.

Viottende activa (2)

Vorderingen		
Debiteuren	14.226	1.767
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>450</u>
	<u>14.226</u>	<u>1.317</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen projectsubsidies	39.150	54.269
Rente	1.898	3.830
Vooruitbetaalde bedragen	<u>2.694</u>	<u>4.131</u>
	<u>43.742</u>	<u>62.229</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De specificatie van nog te ontvangen projectsubsidies per 31 december 2016 luidt als volgt:		
Coop. Windenergie Vereniging Zeeuwind UA	24.025	29.796
Provincie Zeeland	9.075	18.150
Gemeente Borsele	6.050	0
Magrid	0	4.991
Gemeente Terneuzen	0	1.331
	<u>39.150</u>	<u>54.269</u>
Liquide middelen (3)		
Banken	399.441	449.134
Kas	29	37
	<u>399.470</u>	<u>449.171</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
<u>Vermogen (4)</u>		
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	250.371	250.362
bij: bestemming resultaat boekjaar	1.438	9
Stand per 31 december	<u>251.809</u>	<u>250.371</u>
De continuïteitsreserve betreft een reserve voor calamiteiten. Het maximum van deze reserve is gesteld op 50% van de organisatiekosten (afgerond € 300.000).		
Bestemmingsreserves/bestemmingsfondsen		
Reserve activa bedrijfsvoering		
Stand per 1 januari	12.666	12.666
af: waardemutatie activa bedrijfsvoering via resultaatbestemming	0	0
af: resultaatbestemming - naar continuïteitsreserve	<u>-12.666</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>12.666</u>
Communicatie		
Stand per 1 januari	9.000	9.000
af: kosten communicatie	-1.850	0
bij: resultaatbestemming		0
Stand 31 december	<u>7.150</u>	<u>9.000</u>
<i>Doel: de ZMf vindt het belangrijk dat er voldoende draagvlak is voor het werk van de vereniging. Het betekent dat we moeten uitleggen met welke projecten we bezig zijn en welke actuele ontwikkelingen we al dan niet ondersteunen, en waarom we dat doen. Tijdens de uitvoering van projecten en inspeland op actuele ontwikkelingen, geven we informatie over duurzaamheid, natuur, milieu en landschap. Dat doen we op onze website, in onze nieuwsbrief, in ons natuur en milieutijdschrift Wantij, via sociale media, en in onze Successenkrant.</i>		
Scholingsfonds		
Stand per 1 januari	8.655	8.655
af: kosten scholing		0
af: resultaatbestemming - naar continuïteitsreserve	<u>-8.655</u>	<u>0</u>
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>8.655</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Reserve automatisering		
Stand per 1 januari	15.000	15.000
af: kosten	-2.438	0
bij: resultaatbestemming	0	0
Stand 31 december	<u>12.562</u>	<u>15.000</u>
<i>Doel: op (korte) termijn dient te worden geïnvesteerd in de infrastructuur van de automatisering.</i>		
Promotiecampagne		
Stand per 1 januari	15.000	15.000
af: kosten promotiecampagne	0	0
af: resultaatbestemming - naar continuïteitsreserve	-15.000	0
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>15.000</u>
Duurzame energie		
Stand per 1 januari	18.295	18.295
af: resultaatbestemming - naar continuïteitsreserve	-18.295	0
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>18.295</u>
Nacht van de Nacht		
Stand per 1 januari	3.000	5.500
af: kosten nacht van de nacht		-2.500
af: resultaatbestemming - naar continuïteitsreserve	-3.000	0
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>3.000</u>
Inhuren externe expertise		
Stand per 1 januari	10.500	10.500
af: kosten externe expertise	0	0
af: resultaatbestemming - naar continuïteitsreserve	-10.500	0
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>10.500</u>
Inhuren juridische expertise		
Stand per 1 januari	6.340	6.340
af: kosten juridische expertise	-6.340	0
bij: resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>6.340</u>
<i>Doel: inzet juridische expertise gericht op innovatieve en geldige ZMF-visie.</i>		
Totaal bestemmingsreserves	<u>19.712</u>	<u>98.456</u>

De bestemmingsreserves worden gevormd voor bedragen waarvoor nog geen verplichtingen zijn aangegaan, maar waarvoor door het bestuur wel bestemmingen zijn aangegeven. Deze volgen uit het meerjarenplan van de ZMF.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
VOORZIENINGEN (5)		
Pensioen directie		
Stand per 1 januari	0	17.617
af: vrijval ter dekking van de pensioenlasten	0	-8.214
af: presentatie naar kortlopende schulden	0	-9.403
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
(Betreft een kortlopende schuld, < 1 jaar te betalen in 2016)		
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Voorziening pensioen afbouw vorige directeur		
Pensioen	<u>0</u>	<u>9.403</u>
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	<u>25.400</u>	<u>15.705</u>
Nog te besteden projectgelden (7)		
	<u>41.836</u>	<u>16.611</u>
Kustvisie	3.804	8.916
Het warmte effect	-935	0
2bConnect	30.866	0
Energiebesparing bij verenigingen	8.101	0
Thijs Kramerlezing	0	8.195
Energie in de etalage	0	2.850
Verevening strandhuisjes Sophiastrand	0	-200
Groene visite	0	-1.250
Energiebesparing bij Dow	0	-1.900
	<u>41.836</u>	<u>16.611</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen (8)		
Omzetbelasting	7.859	11.348
Loonbelasting	31.703	32.112
	<u>39.562</u>	<u>43.460</u>
Overige schulden en overlopende passiva (9)		
Vooruitontvangen bedragen	124	158
Reservering loopbaanbudget	2.550	0
Te betalen overige kosten	46.936	47.039
Vakantiegeldverplichtingen	14.984	19.014
Vakantiedagenverplichtingen	14.662	12.750
	<u>79.256</u>	<u>78.961</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

	2016	begroting 2016	2015
	€	€	€
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving (10)			
Contributies	23.137	27.500	29.151
Giften	276	0	1.090
	<u>23.413</u>	<u>27.500</u>	<u>30.241</u>
# individuele leden per 31-12-2015	715		
# lidorganisaties per 31-12-2015	26		
# individuele leden per 31-12-2016	678		
# lidorganisaties per 31-12-2016	24		
Subsidies overheden en anderen (11)			
Budgetsubsidie provincie	344.070	344.070	337.324
Teruggaaf subsidie 2014	-29.145	0	0
Overige bijdragen derden	1.240	0	14.213
	<u>316.165</u>	<u>344.070</u>	<u>351.537</u>
De budgetsubsidie van de provincie voor 2016 betreft een integrale kostensubsidie met een maximum van € 344.070. Deze subsidie is verdeeld over een viertal prestatievelden, te weten:			
- Signaleren en agenderen	129.500	129.500	83.060
- Duurzaam Zeeland	81.070	81.070	88.543
- Groen Zeeland	115.500	115.500	126.121
- Schoon Zeeland	18.000	18.000	39.600
Totaal	<u>344.070</u>	<u>344.070</u>	<u>337.324</u>
Er is sprake van een incidentele subsidie, welke jaarlijks wordt vastgesteld naar aanleiding van een gezamenlijk afstemmingsoverleg met betrekking tot de prestatievelden voor het betreffende jaar.			
De provinciale subsidie is tot en met 2015 goedgekeurd en vastgesteld.			
Subsidies voor projecten i.h.k.v.:			
Transities via milieu & economie	139.524	0	136.055
Transities via natuur & economie	192.950	0	158.615
(Opbrengst + materiaal declarabel)	<u>332.475</u>	<u>380.908</u>	<u>294.670</u>
af: Aandeel in acties van derden (NMF)	118.000	0	118.000
	<u>214.475</u>	<u>380.908</u>	<u>176.670</u>
Totaal subsidies	<u>530.640</u>	<u>724.978</u>	<u>528.206</u>
Nat. Postcode Loterij (reguliere bijdrage) (12)	<u>118.000</u>	<u>0</u>	<u>118.000</u>
Overige baten (13)			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.898	3.000	3.830
Detachering	30.710	0	0
	<u>32.608</u>	<u>3.000</u>	<u>3.830</u>
Totaal baten	<u>704.661</u>	<u>755.478</u>	<u>680.278</u>

LASTEN (14)

De lasten, die zijn besteed aan de doelstelling, zoals vermeld in de staat van baten en lasten, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2016	begroting 2016	2015
	€	€	€
Materiaal- en overige kosten projecten	140.559	20.000	24.842
Personeelskosten	542.559	603.514	544.162
Huisvestingskosten	14.536	29.677	35.026
Kosten publiciteit / Wantij	16.618	22.500	17.621
Kantoorkosten	25.500	35.320	38.283
Algemene kosten	42.197	44.467	22.833
Totaal lasten	781.968	755.478	682.768
Materiaal- en overige kosten projecten			
Niet declarabele projectkosten	1.453	20.000	2.406
Declarabele projectkosten	60.862	0	22.436
Projectkosten mbt provinciale subsidie	78.244	0	0
	<u>140.559</u>	<u>20.000</u>	<u>24.842</u>
Personeelskosten			
Salarissen	390.945	400.985	403.101
Sociale lasten	72.814	100.150	68.909
Pensioenlasten	35.027	59.355	56.342
Ziekengeldverzekering	7.577	14.175	13.580
Reis- en verblijfkosten	7.375	7.629	10.852
Overige personeelskosten	48.502	8.355	19.639
Mutatie pensioenvoorziening directie	-1.305	0	-8.214
Mutatie jubileumvoorziening directie	0	0	0
Arbo-dienst	7.586	5.865	6.610
Scholingskosten	0	7.000	1.601
	<u>568.521</u>	<u>603.514</u>	<u>572.420</u>
Ontvangen ziekengeld	-25.962	0	-28.257
	<u>542.559</u>	<u>603.514</u>	<u>544.162</u>
Huisvestingskosten			
Huur	15.381	22.500	16.280
Huishoudelijke kosten	-518	6.227	1.680
Gas, water en electra	-616	0	3.791
Onderhoud	0	0	402
Zakelijke lasten	289	950	309
Verhuiskosten	0	0	12.564
	<u>14.536</u>	<u>29.677</u>	<u>35.026</u>
Kosten publiciteit / Wantij			
Druk/fotokosten Wantij	<u>16.618</u>	<u>22.500</u>	<u>17.621</u>

Kantoorkosten

Computer/communicatiekosten	15.345	13.120	9.109
Contributies/abbonementen	2.207	4.750	3.427
Telefoon/fax	3.409	5.000	8.434
Porti	813	2.500	2.493
Kantoorbenodigdheden	411	950	782
Kosten ivm CBF-keurmerk	475	4.550	3.255
Overige kantoorkosten (incl. aanschaf nieuw app.)	2.211	450	2.182
Advertentie/website/reclamekosten	0	3.000	2.107
Kopieerkosten	629	1.000	6.495
	<u>25.500</u>	<u>35.320</u>	<u>38.283</u>

Algemene kosten

Advieskosten	9.145	16.250	441
Accountantskosten	10.221	15.750	8.950
Bestuurskosten	8.074	7.400	5.049
Representatiekosten	512	477	441
(Salaris)administratie	2.038	1.950	1.897
Overige algemene kosten	6.544	1.290	4.674
Procedurekosten	4.979	0	0
Verzekeringen	0	675	741
Afschrijvingen	112	500	362
Rentelasten en soortgelijke kosten	572	175	278
	<u>42.197</u>	<u>44.467</u>	<u>22.833</u>

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen van de begroting

Het grootste verschil tussen de begroting en de werkelijke gerealiseerde cijfers wordt veroorzaakt door de post materiaal en overige kosten projecten

Deze post heeft de begroting ruim overschreden, echter zijn de gemaakte kosten veelal declarabel (€ 60.862) en doorberekend. Door langdurige ziekte van de directeur is er een interim-directeur aangestrokken die veel van de provinciale afspraken voor zijn rekening heeft genomen. Tevens is er door ziekte van medewerkers een gedeelte van het werk uitgevoerd door derden. Hierdoor is het bedrag van € 78.244 niet voorzien maar wel declarabel.

De bestuursleden ontvangen voor de gemaakte kosten een onkostenvergoeding, deze blijft onder de vastgestelde vrijwilligersvergoeding van € 1.500 per jaar.

Bezoldiging directie

De bezoldiging van de bestuurder is in 2016 als volgt:

Grondslag: cao welzijn en maatschappelijke dienstverlening

Specificatie

Naam	M. Argeloo	
Functie	directeur	
Dienstverband	onbepaald / bepaald	
aard		
uren		32
parttime percentage		89%
periode	01-01-2016 t/m 31-10-2016	
Bezoldiging in euro's		
Jaarinkomen:		
brutoloon	€	48.511
vakantiegeld	€	3.729
eindejaarsuitkering	€	3.958
variabel inkomen	€	-
Totaal jaarinkomen	€	56.198
SV verzekeringslasten	€	5.094
Pensioenlasten werkgever	€	9.387
Belastbare vergoedingen		
Overige beloningen op termijn		
Uitkeringen beëindiging dienstverband		
Totaal overige lasten en vergoedingen	€	14.481
Totaal bezoldiging 2015	€	70.679
Totaal bezoldiging 2014	€	55.786

Behoudens de vergoeding voor reis- en onkosten ontvangen de bestuurders van ZMf geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

Er zijn aan de bestuurder en de bestuursleden geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

Tijdens de afwezigheid van de directeur zijn er 2 interim-directeuren aangesteld geweest welke de werkzaamheden hebben opgevangen. Aan Magrid hebben we hiervoor een vergoeding van € 10.412 verstrekt en aan Trans Action een vergoeding van € 26.741.

Toelichting op de lastenverdeling per doelstelling

	Fondsen werving	Milieu & Economie	Natuur & Economie	Beheer en administratie	Totaal 2016	Begroot 2016	Totaal 2016
Personeelskosten	2.722	107.332	188.943	243.562	542.559	603.514	544.162
Huisvestingskosten	73	2.876	5.062	6.525	14.536	29.677	35.026
Kosten publiciteit	83	3.287	5.787	7.460	16.618	22.500	17.621
Kantoorkosten	128	5.044	8.880	11.447	25.500	35.320	38.283
Algemene kosten	212	8.348	14.695	18.943	42.197	44.467	22.833
Directe materiaalkosten	705	27.806	48.949	63.099	140.559	20.000	24.842
Subtotaal	3.923	154.694	272.316	351.035	781.968	755.478	682.768
Verdeling beheer en administratie	3.196	126.013	221.827	-351.035			0
Totaal kosten 2016	7.119	280.706	494.143	0	781.968	755.478	682.768
%-kosten toerekening 2016	0,9%	35,9%	63,2%				
Totaal uitvoeringskosten 2015	6.202	283.779	415.876				682.768
%-kosten toerekening 2015	0,9%	41,6%	60,9%				
direct productieve uren 2016	60,0	0,0	0,0	0,0	60,0		
fondsenwerving	0,0	0,0	0,0	5.369,0	5.369,0		
beheer en administratie	0,0	2.323,0	4.102,0	0,0	6.425,0		
projecten (incl. (niet declarabele acquisitie-uren)	0,0	43,0	63,0	0,0	106,0		
beleidsbeïnvloeding	60,0	2.366,0	4.165,0	5.369,0	11.960,0		
direct productieve uren 2015	60,0	0,0	0,0	0,0	60,0		
fondsenwerving	0,0	0,0	0,0	4.719,0	4.719,0		
beheer en administratie	0,0	3.027,0	3.398,0	0,0	6.425,0		
projecten (incl. (niet declarabele acquisitie-uren)	0,0	91,0	29,0	0,0	120,0		
beleidsbeïnvloeding	60,0	3.118,0	3.427,0	4.719,0	11.324,0		

Kostentoe rekening

De kosten worden aan de doelstellingen toegerekend op basis van de urenregistratie.

Kergetallen

- 1) % Kosten uit eigen fondsenwerving ten opzichte van baten uit eigen fondsenwerving bedraagt 30,4% (2015: 20,5%). De CBF-richtlijnen geven een norm aan van maximaal 25%.
- 2) % Besteed aan doelstellingen ten opzichte van totale lasten (voor verdeling Beheer & Administratie) bedraagt 55,1% (2015: 41,7%). De interne norm die hiervoor is vastgesteld bedraagt 60%.
- 3) % Kosten Beheer & Administratie (voor verdeling) ten opzichte van de totale kosten bedraagt 44,8% (2015: 44,8%). De interne norm die hiervoor is vastgesteld bedraagt 40%.

Vereniging Zeeuwse Milieufederatie Goes

Kostenverveelstaat behorende bij de integrale kostensubsidie ZMF 2016 ten behoeve van de Provincie Zeeland

Prestatieveld	Signaleren en agenderen	Duurzaam Zeeland	Groen Zeeland	Schoon Zeeland	Totaal Provincie	Projecten derden	Totaal 2016	Begroot 2016	Totaal 2015
Declarabele materiaalkosten projecten						60.862	60.862	20.000	22.436
Niet declarabele projectkosten	7.137	26.416	44.691	-	78.244	1.453	1.453	-	2.406
Projectkosten mbt provinciale subsidie	93.035	47.983	77.743	8.730	227.491	-	78.244	-	-
Personeelskosten	2.493	1.286	2.083	234	6.095	315.068	542.559	603.514	544.162
Huisvestingskosten	2.849	1.470	2.381	267	6.968	8.441	14.536	29.677	35.026
Kosten publiciteit	4.373	2.255	3.654	410	10.692	9.650	16.618	22.500	17.621
Kantoorkosten	7.236	3.732	6.046	679	17.693	14.808	25.500	35.320	38.283
Algemene kosten	117.122	83.140	136.599	10.320	347.182	24.504	42.197	44.467	22.833
Totale kosten						434.786	781.968	755.478	682.767
Direct productieve uren 2016	1.159	598	969	109	2.834	3.925	6.759		
% toerekening	40,90%	21,09%	34,17%	3,84%			100%		
Toe te rekenen kosten	117.122	83.140	136.599	10.320	347.182		781.968	755.478	682.768
Subsidie provincie	129.500	81.070	115.500	18.000	344.070		344.070	344.070	337.324
Teruggaaf subsidie 2014 Provincie Zeeland						(29.145)	(29.145)		
Subsidie projecten						332.475	332.475	380.908	294.670
Overige baten						32.608	32.608	3.000	3.830
Baten eigen fondswerving						23.413	23.413	27.500	30.241
Overige bijdragen deren						1.240	1.240	-	14.213
Resultaat	12.378	(2.070)	(21.099)	7.680	(3.112)	(74.194)	77.306	-	(2.491)

Kostentoeerekening


De kosten worden aan de prestatievelden toegerekend op basis van de urenregistratie.

* door bestuursleden zijn er 168 onbetaalde uren gemaakt voor Groen Zeeland, deze zijn aan het prestatieveld toebedeeld.

Vaststelling jaarrekening 2016

Het algemeen bestuur van de vereniging Zeeuwse Milieufederatie heeft in zijn vergadering van 15 mei 2017 de jaarrekening 2016 van de Zeeuwse Milieufederatie te Middelburg vastgesteld.

De heer G. van de Slikke, voorzitter



De heer W. de Milliano, penningmeester



De algemene ledenvergadering heeft op 30 mei 2017 de jaarrekening 2016 van de vereniging Zeeuwse Milieufederatie te Middelburg goedgekeurd.

Voorstel bestemming resultaat 2016

Het algemeen bestuur van de Zeeuwse Milieufederatie stelt voor het resultaat over 2016 als volgt te bestemmen, welk voorstel vooruitlopend op de besluitvorming als zodanig is verwerkt:

toe te voegen aan het besteedbaar vermogen:

Continuïteitsreserve	€	1.438
----------------------	---	-------

onttrekken/toevoegen aan de bestemmingsreserves:

Bestemmingsreserve "Scholingsfonds"	€	8.655-
-------------------------------------	---	--------

Reserve activa bedrijfsvoering	€	12.666-
--------------------------------	---	---------

Bestemmingsreserve "Communicatie"	€	1.850-
-----------------------------------	---	--------

Bestemmingsreserve "Reserve automatisering"	€	2.438-
---	---	--------

Bestemmingsreserve "Duurzame energie"	€	18.295-
---------------------------------------	---	---------

Bestemmingsreserve "Nacht van de nacht"	€	3.000-
---	---	--------

Bestemmingsreserve "inhuren externe expertise"	€	10.500-
--	---	---------

Bestemmingsreserve "inhuren juridische expertise"	€	6.340-
---	---	--------

Bestemmingsreserve "Promotiecampagne"	€	15.000-
---------------------------------------	---	---------

	€	<u>77.306-</u>
--	---	----------------



Vereniging Zeeuwse Milieufederatie
Kousteensedijk 7
4331 JE MIDDELBURG

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT
Afgegeven ten behoeve van de provincie Zeeland

Aan: het bestuur van de Vereniging Zeeuwse Milieufederatie

Opdracht

Wij hebben opdracht gekregen om bijgaande financiële verantwoording, zoals opgenomen in de jaarrekening 2016 op pagina 17, ingevolge de Algemene subsidieverordening Zeeland 2013 en het Algemeen subsidiebesluit Zeeland 2013 van Vereniging Zeeuwse Milieufederatie te Middelburg inzake de integrale kosten subsidie voor het jaar 2016 verleend met brief van d.d. 31 maart 2016 met kenmerk voor het project 16004295 te controleren.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het samenstellen van de aanvraag tot vaststelling en de bijbehorende financiële verantwoording in overeenstemming met de Algemene subsidieverordening Zeeland 2013, het Algemeen subsidiebesluit Zeeland 2013 en de voorwaarden zoals benoemd in de beschikking tot subsidieverlening. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het samenstellen van de aanvraag tot vaststelling en de bijbehorende financiële verantwoording 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 financiële verantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol behorende bij het Algemeen subsidiebesluit Zeeland 2013. 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 financiële verantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de financiële verantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording 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 samenstellen van de financiële verantwoording door de vereniging, 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 het samenstellen van de financiële verantwoording, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de financiële verantwoording.

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de financiële verantwoording ingevolge de Algemene subsidieverordening Zeeland 2013 en het Algemeen subsidiebesluit Zeeland 2013 van Vereniging Zeeuwse Milieufederatie inzake de integrale kosten subsidie voor het jaar 2016 verleend met brief van 31 maart 2016 met kenmerk voor het project 16004295 in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weer, in overeenstemming met het controleprotocol behorende bij het Algemeen subsidiebesluit Zeeland 2013.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële verantwoording is opgesteld voor de Provincie Zeeland met als doel Vereniging Zeeuwse Milieufederatie in staat te stellen te voldoen aan de Algemene subsidieverordening Zeeland 2013 en het Algemeen subsidiebesluit Zeeland 2013. Hierdoor is de financiële verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De financiële verantwoording met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Vereniging Zeeuwse Milieufederatie en de Provincie Zeelanden dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Slidrecht, 7 juni 2017.

WITh accountants B.V.



M. de Bruijne RA

Projectenspecificatie 2016

	Totaal	Opbrengst	waarvan NMF	Materiaal Declarabel	Ureninzet
Transities milieu & economie					
Kernenergie	€ -	€ 1.100		¹ € 1.451	0,00
380 KV	€ 3.280	€ 3.390		² € 110	38,50
Groene visite	€ 1.250-				0,00
Nacht van de Nacht	€ -				59,75
Energieservicepunt	€ 17.976	€ 8.500		³ € 15.590	219,00
Energiebesparing bij Dow	€ 1.300	€ 3.200		⁴	15,50
Energiebesparing bij verenigingen	€ 4.250			€ 18.249	50,00
Energiebesparing bij MKB	€ 1.955	€ 1.955		⁵	23,00
Het zon effect	€ 30.757			€ 177	262,25
Isoleren van woningen	€ 2.975	€ 2.975		⁶	35,00
Het warmte effect	€ 935				11,00
Energie in de etalage	€ 3.954				49,00
ZMf					
Acquisitie en beleidsbeïnvloeding	€ 5.865	€ 5.865		⁷	53,00
ZMf intern	€ 31.950	€ 31.950		⁸	636,00
Subtotaal transities milieu & economie	<u>€ 139.524</u>	<u>€ 103.948</u>	<u>€ 58.935</u>	<u>€ 35.577</u>	
Transities natuur & economie					
Verevening strandhuisjes Sophiastrand	€ 200-				
2bconnect (acquisitie)	€ 26.723	€ 1.250		⁹ € 762	586,00
Kustvisie	€ 11.773			€ 2.933	197,00
Coalitie Delta Natuurlijk	€ 39.081	€ 8.500		¹⁰ € 1.319	504,00
Thijs Kramerlezing	€ 13.313	€ 3.000		¹¹ € 13.882	155,00
Ruimtelijke plannen en ontwikkelingen	€ 24.291	€ 8.500		¹² € 3.409	227,50
Windpark Zeeland	€ 14.908			€ 2.942	114,50
ZMf					
Acquisitie en beleidsbeïnvloeding	€ 5.865	€ 5.865		¹³	53,00
ZMf intern	€ 31.950	€ 31.950		¹⁴	636,00
Subtotaal transities via natuur & economie	<u>€ 192.950</u>	<u>€ 167.704</u>	<u>€ 59.065</u>	<u>€ 25.246</u>	
Totaal	€ 332.475	€ 271.652	€ 118.000	€ 60.822	3925,00

1) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016

2) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016

3) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016

4) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016

5) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016

6) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016

7) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016

8) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016

9) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016

10) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016

11) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016

12) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016

13) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016

14) Inclusief inzet vrij besteedbare NMF-gelden 2016



Vereniging Zeeuwse Milieufederatie
Kousteensedijk 7
4331 JE MIDDELBURG

VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Vereniging Zeeuwse Milieufederatie

Ons oordeel

De samengevatte jaarrekening 2016 (hierna 'de samengevatte jaarrekening') van Vereniging Zeeuwse Milieufederatie te Goes is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2016 van Vereniging Zeeuwse Milieufederatie.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2016 van Vereniging Zeeuwse Milieufederatie.

De samengevatte jaarrekening bestaat uit:

- de samengevatte balans per 31 december 2016 met een balanstotaal van € 457.576;
- de samengevatte staat van baten en lasten voor het boekjaar eindigend op 31 december 2016 met een resultaat € 77.306 (tekort).

Samengevatte jaarrekening

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'fondsenwervende instellingen'. Het kennisnemen van de samengevatte jaarrekening en onze verklaring daarbij kan derhalve niet in de plaats treden van het kennisnemen van de gecontroleerde jaarrekening van Vereniging Zeeuwse Milieufederatie en onze controleverklaring daarbij. De samengevatte jaarrekening en de gecontroleerde jaarrekening bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds de datum van onze controleverklaring van 7 juni 2017.

De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2016 van Vereniging Zeeuwse Milieufederatie in onze controleverklaring van 7 juni 2017.

Verantwoordelijkheden van de directeur en het bestuur voor de samengevatte jaarrekening

De directeur is verantwoordelijk voor het opstellen van de samengevatte jaarrekening 2016. Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vereniging.

Onze verantwoordelijkheden

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel of de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent is met de gecontroleerde jaarrekening op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 810 'Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten'.

Was getekend te Sliedrecht, 7 juni 2017.

WITH accountants B.V.
M. de Bruijne RA