

Financieel jaarverslag 2019
Vereniging Natuur &
Milieufederatie Flevoland
te Lelystad

**Rapport inzake het
Financieel jaarverslag
2019 van Natuur en
Milieufederatie
Flevoland te Lelystad**

Inhoudsopgave.

Blz.

ALGEMEEN

3

Algemeen

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

4

Staat van Baten en Lasten over 2019

6

Kasstroomoverzicht 2019

7

Algemene toelichting incl. waarderingsgrondslagen

8

Toelichting op de balans per 31 december 2019

9

Toelichting op de staat van Baten en Lasten over 2019

13

OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming

20

Controleverklaring

BIJLAGEN:

1. Analyse resultaat t.o.v. begroting 2019
2. Ontvangen projectsubsidies Stichting Natuur- en Milieufederaties 2019
3. Uren overzicht Provinciale subsidie

Algemeen.

In 2010 is de Vereniging Natuur & Milieu Flevoland veranderd in de naam:
Vereniging Natuur & Milieufederatie Flevoland.

Doel.

De vereniging heeft tot doel de bevordering van een juist beleid ten aanzien van milieu, natuur en landschap, in het bijzonder van de Provincie Flevoland en zonodig daar buiten; dit alles in de meest ruime zin.

De vereniging tracht dit doel te bereiken onder meer door:

- het beoordelen en het beïnvloeden van het beleid van diverse overheden, instanties en groepen op het gebied van milieu, natuur en landschap;
- het activeren van de publieke opinie ten aanzien van de hiervoor genoemde zaken;
- het bevorderen van milieubewust gedrag door educatie, voorlichting en informatie;
- gebruik te maken van alle overige wettige middelen.

Administratie & accountantscontrole.

De financiële administratie 2019 is gevoerd door het administratiekantoor Van Tunen & Partners. De salarisadministratie is door Van Tunen & Partners te Heemskerk uitgevoerd. De jaarrekening is ingericht volgens RJ 650. Dit betreft de richtlijn voor de verslaggevingseisen van fondsenwervendeorganisaties. De controleverklaring is bij de jaarrekening opgenomen.

Samenstelling bestuur.

Het bestuur van de vereniging per 31 december 2019 als volgt samengesteld:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| - de heer P. Cassé | Voorzitter |
| - de heer O. Venema | Secretaris |
| - de heer S. de Jong | Penningmeester |
| - mevrouw A. de Vries | Lid |
| - de heer W. Boers | Lid |

JAARREKENING

Bedragen in €		Balans
Activa	31-12-2019	31-12-2018
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	10.004	7.036
<u>Vlottende activa</u>		
Debiteuren	105.524	10.986
Overlopende activa	<u>80.412</u>	<u>168.307</u>
	185.936	179.293
<u>Liquide middelen</u>	457.621	367.946
Totaal	<u><u>653.561</u></u>	<u><u>554.275</u></u>

Per 31 december 2019

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
<u>Reserves</u>		
Continuïteitsreserve	255.893	207.275
Bestemmingsreserves	<u>301.006</u>	<u>231.267</u>
	556.899	438.541
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	23.919	31.825
Overige overlopende passiva	<u>72.743</u>	<u>83.909</u>
	96.662	115.734
Totaal	<u><u>653.561</u></u>	<u><u>554.275</u></u>

Staat van Baten en Lasten
Bedragen in €

BATEN	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Baten van particulieren	10	250	110
Baten van bedrijven	725	250	500
Baten van subsidies van overheden	707.329	699.559	398.678
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	166.125	118.000	123.600
Baten van andere organisaties zonder winststreven	14.100	20.500	9.656
Som van de geworven baten	888.289	838.559	532.544
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	450	5.000	3.938
Overige baten	58	350	92
TOTAAL BATEN	888.797	843.909	536.574
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Programma Reguliere Taken	27.462	36.569	47.000
Programma Samen voor duurzame dorpen en steden	151.607	113.058	68.506
Programma Natuur en Mooi Flevoland	32.604	40.353	25.213
Programma Energieneutraal en Circulair Flevoland	558.766	538.875	366.835
Totaal besteed aan doelstellingen	770.440	728.855	507.553
Kosten werving baten	0	0	0
Kosten beheer & Administratie #	0	0	0
TOTAAL LASTEN	770.440	728.855	507.553
RESULTAAT	118.357	115.054	29.021

De Natuur- en Milieufederaties hanteren voor het inzichtelijk maken van deze kosten een uniforme systematiek die gebaseerd is op de aanbeveling Toepassing van Richtlijn 650 voor Kosten Beheer en Administratie van Goede doelen Nederland. De kosten voor beheer en administratie worden inzichtelijk gemaakt in de toelichting lastenverdeling, maar worden in de Staat van Baten en Lasten volledig toegerekend aan de doelstellingen.

Resultaat is toegevoegd/onttrokken aan:			
Bestemmingsreserves	69.739	115.054	-556
Continuïteitsreserve algemeen	48.618	0	29.577
Egalisatiereserve Provinciale subsidie		0	0
	118.357	115.054	29.021

Kasstroomoverzicht 2019
Bedragen in €

	31 december 2019	31 december 2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	118.357	29.021
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	2.497	556
- mutaties reserves	0	0
- mutaties voorzieningen	0	0
	<u>2.497</u>	<u>556</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	0	0
- mutatie vorderingen en overlopende activa	-6.643	84.626
- mutatie kortlopende schulden	-19.070	-7.931
	<u>-25.713</u>	<u>76.695</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	95.141	106.272
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-5.466	0
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
Overige investeringen in financiële vaste activa	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.466	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0
Overige mutaties eigen vermogen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie Liquide Middelen	89.675	106.272

Liquide Middelen

	31-12-2018	31-12-2019	Mutatie
ASN Bank	168.766	168.857	91
ING-bank, Girorekening	7.466	15.036	7.570
ING-bank, Spaarrekening	191.714	273.728	82.014
Totaal	367.946	457.621	89.675

Algemene toelichting.

Algemeen.

De meerjarenraming en het werkplan 2019, zoals ingediend bij de Provincie Flevoland, zijn richtinggevend geweest voor de indeling naar de verschillende doelstellingen in deze jaarrekening.

De staat van baten en lasten 2019 sluit met een positief saldo van € 125.982 ten opzichte van een begroot voordelig saldo van € 115.054. Voor een analyse wordt verwezen naar bijlage 1.

Voor de provinciale subsidie wordt de Algemene Subsidie Verordening van de provincie Flevoland gevolgd.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva.

1. Algemene grondslagen.

De jaarrekening 2019 is opgesteld volgens de verslaggevingrichtlijnen die gesteld worden aan fondsenwervende organisaties. De cijfers uit de jaarrekening 2018 en de begroting 2019 zijn als vergelijkende cijfers in de jaarrekening opgenomen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De activa en passiva zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

2. Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs, 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 verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De afschrijvingstermijnen zijn:

- automatisering 5 jaar.
- kantoormeubilair 10 jaar.

3. Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de 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.

4. 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.

5. Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten bestaan uit contributies, giften, collecten, nalatenschappen, opbrengsten uit activiteiten en de overige baten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de vermelde waarderingsgrondslagen. De baten worden verantwoord in het jaar waarin deze ontstaan. De lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De subsidieopbrengsten worden opgenomen overeenkomstig de toegezegde subsidie door de Provincie Flevoland en overige subsidiënten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting op de balans per 31 december 2019**Bedragen in €****Activa**

Materiële vaste activa	<u>Inventaris</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Totaal</u>
Aanschafwaarde 1 januari 2019	37.879	46.498	84.377
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari	37.879	39.462	77.341
Boekwaarde 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>7.036</u>	<u>7.036</u>
Investeringen boekjaar	0	5.466	5.466
Afschrijvingen boekjaar	0	2.497	2.497
Mutaties boekjaar	<u>0</u>	<u>2.968</u>	<u>2.968</u>
Aanschafwaarde 31 december 2019	37.879	51.964	89.843
Cumulatieve afschrijvingen	37.879	41.959	79.838
Boekwaarde 31 december 2019	<u>0</u>	<u>10.004</u>	<u>10.004</u>

Vorderingen en overlopende activa	31-12-2019	31-12-2018
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	105.624	11.086
Stichting De Natuur- en Milieufederaties	0	0
Voorziening	<u>-100</u>	<u>-100</u>
Stand per 31 december	<u>105.524</u>	<u>10.986</u>
De voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling.		
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde posten	7.813	4.692
Nog te ontvangen bedragen	72.599	89.116
Nog te ontvangen subsidies	<u>0</u>	<u>74.500</u>
Stand per 31 december	<u>80.412</u>	<u>168.307</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>185.936</u>	<u>179.293</u>

Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
ASN Bank	168.857	168.766
ING-bank, betaalrekening	15.036	7.466
ING-bank, spaarrekening	<u>273.728</u>	<u>191.714</u>
Stand per 31 december	<u>457.621</u>	<u>367.946</u>

De liquide middelen zijn ter vrije besteding van de instelling met uitzondering van de afgegeven bankgarantie van € 3.483 ten behoeve van de huur.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Bedragen in €

Passiva

31-12-2019

31-12-2018

Reserves

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	207.275	177.698
Resultaatbestemming, toevoeging	<u>48.618</u>	<u>29.577</u>
Stand per 31 december	<u>255.893</u>	<u>207.275</u>

De continuïteitsreserve bedraagt ongeveer 33% van de jaarlijkse vaste lasten, welke wordt voorgeschreven door de koepelorganisatie de Natuur en Milieufederaties.

Bestemmingsreserves

Reserve financiering activa bedrijfsvoering

Stand per 1 januari	265	821
Resultaatbestemming, onttrekking/toevoeging	<u>9.739</u>	<u>-556</u>
Stand per 31 december	<u>10.004</u>	<u>265</u>

De reserve financiering activa bedrijfsvoering is gelijk aan de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Reserve duurzaamheidsknooppunten Flevoland

31-12-2019

31-12-2018

Stand per 1 januari	59.451	59.451
Resultaatbestemming, onttrekking/toevoeging	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>69.451</u>	<u>59.451</u>

Deze reserve is gevormd voor activiteiten in de komende jaren ten behoeve van duurzaamheidsknooppunten in diverse gemeenten in Flevoland (Noordoostpolder, Almere, Urk, Zeewolden, Dronten en Lelystad)

Toelichting op de balans per 31 december 2019

<u>Reserve Mooi Flevoland.nl</u>	31-12-2019	31-12-2018
Stand per 1 januari	11.333	11.333
Resultaatbestemming, onttrekking/toevoëging	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>21.333</u>	<u>11.333</u>

Deze reserve is gevormd voor de continuering van het Natuurbeleef-platform Mooi Flevoland.nl waarvoor de komende jaren nog diverse activiteiten en onderhoud voor gepleegd worden.

<u>Reserve Energieloket Flevoland</u>	31-12-2019	31-12-2018
Stand per 1 januari	75.540	75.540
Resultaatbestemming toevoëging		
Resultaatbestemming onttrekking	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>95.540</u>	<u>75.540</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd om de komende jaren de kosten ten behoeve van het energieloket Flevoland te dekken.

<u>Reserve Duurzaamheidswinkel Lelystad</u>	31-12-2019	31-12-2018
Stand per 1 januari	32.171	32.171
Resultaatbestemming, onttrekking / toevoëging	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>42.171</u>	<u>32.171</u>

In 2014 is de duurzaamheidswinkel in Lelystad opgericht.

Deze reserve is gevormd om de exploitatie van de duurzaamheidswinkel in de komende jaren te garanderen.

<u>Reserve campagne "ontdek je lekje"</u>	31-12-2019	31-12-2018
Stand per 1 januari	52.507	52.507
Resultaatbestemming, onttrekking / toevoëging	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>62.507</u>	<u>52.507</u>

Ook in 2020 wordt er weer een "Energie campagne" uitgevoerd in het kader van de campagne Energierekening omlaag, woonwaarde omhoog. Voor de kosten die eventueel niet gesponsord kunnen worden heeft het bestuur besloten een reserve te vormen.

Totaal bestemmingsreserves	<u>301.006</u>	<u>231.267</u>
-----------------------------------	-----------------------	-----------------------

Kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Transitievergoëding	0	11.154
Nog te besteden subsidies	1.017	0

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Te betalen BTW	1.447	323
Te betalen loonbelasting	23.605	17.072
Reservering vakantiedagen	5.796	8.383
Reservering vakantietoeslag	14.726	10.957
Nog te betalen declaraties personeel	573	1.643
Af te dragen pensioenpremies	622	279
Overige transitorische posten	<u>24.957</u>	<u>34.098</u>
Totaal	<u>72.743</u>	<u>83.909</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

- huur gebouwen

Voor Botter 11-47 te Lelystad geldt een huurovereenkomst die jaarlijks op 1 juli met 1 jaar stilzwijgend wordt verlengd, met een opzegtermijn van 6 maanden. De huurverplichting voor het jaar 2019 is € 26.318 inclusief servicekosten.

De gebruiksvergoeding voor Stadhuisplein 51 is per 1 januari 2014 ingegaan, met een opzegtermijn van 2 maanden

Dit bedrag bedraagt m.i.v. 1 januari 2015, € 560,15 per maand en is tot op heden niet aangepast.

Ten behoeve van de huurovereenkomst voor Botter 11-47 is door de ING een bankgarantie afgegeven van € 3.483.

Ten behoeve van het kopieerapparaat is een contract afgesloten met een resterende looptijd van 1 jaar. De kosten bedragen € 1.871 per jaar.

Daarnaast zijn nog enkele operationele overeenkomsten t.a.v. beveiliging en syteembeheer.

Niet in de balans opgenomen rechten

Toelichting op de Staat van Baten en lasten over 2019

Bedragen in €

Verdeling kosten naar bestemming.

	Doelstelling				Beheer & Admin.	Totaal 2019	Begroting 2019	Totaal 2018
	A	B	C	D				
in % van het totaal	4,6%	8,3%	3,6%	68,6%	14,9%			
Personeelskosten	19.008	34.522	15.140	285.018	61.849	415.538	416.700	327.335
Huisvestingskosten	1.285	2.335	1.024	19.274	4.182	28.100	31.000	27.488
Kantoorkosten	0	0	0	0	8.950	8.950	31.520	6.383
Automatiseringskosten	230	418	184	3.455	750	5.037	13.000	7.141
Kopieerkosten/drukwerk	142	258	113	2.131	462	3.107	6.000	6.721
Algemene kosten	0	0	0	0	34.510	34.510	39.299	31.984
Afschrijvingskosten	0	0	0	0	2.497	2.497	1.500	556
Financieringskosten	0	0	0	0	270	270	200	202
Totaal uitvoeringskosten	20.666	37.534	16.461	309.878	113.471	498.009	539.219	407.812
Verdeling Beheer & administratie	5,4%	9,8%	4,3%	80,6%	-113.471	384.538	excl. kosten B&A	
	6.098	11.076	4.857	91.440		0		
Projectkosten	697	102.998	11.287	157.448	0	272.431	189.636	99.743
Totale kosten	27.462	151.607	32.604	558.766	0	770.440		
Verdeling Begroting 2019	36.569	113.058	40.353	538.875	0		728.855	
Verdeling Jaarrekening 2018	47.000	68.506	25.213	366.835	0			507.555

A = Programma Reguliere Taken
B = Thema "Samen voor duurzame dorpen en steden"
C = Thema "Natuur en Mooi Flevoland"
D = Thema "Energie neutraal en Circulair Flevoland"

Kostentoerekening

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

Kengetallen

% kosten eigen fondsenwerving ten opzichte van baten uit eigen fondsenwerving = 0% (2018: 0%) De CBF-richtlijnen geven een norm aan van maximaal 25%.
% besteed aan de doelstellingen ten opzichte van totale lasten (voor verdeling Beheer & Administratie) = 85,1,6% (2018: 82,6%)
% kosten Beheer & Administratie (voor verdeling) ten opzichte van totale kosten = 14,9% (2018: 17,4%) De norm is vastgesteld op maximaal 35 %.

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Aantal FTE per 31 december	6,98 FTE	6,22 FTE	4,98 FTE
Totaal bezoldiging bestuurders en toezichthouders	€ 0	€ 0	€ 0
Leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders en toezichthouders	€ 0	€ 0	€ 0

Toelichting op de Staat van Baten en lasten over 2019**Bedragen in €**

Omschrijving	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
<u>Baten</u>			
Baten van particulieren			
Donaties	10	250	110
	<u>10</u>	<u>250</u>	<u>110</u>
Baten van bedrijven			
Contributies lidorganisaties	725	250	500
Totaal	<u>725</u>	<u>250</u>	<u>500</u>
Baten van subsidies van overheden			
Subsidie Provincie Flevoland	167.272	166.937	163.671
Projectsubsidies Provincie Flevoland	316.683	368.000	133.051
Gemeente Dronten	96.229	79.563	0
Gemeente Lelystad	77.304	85.059	77.027
Gemeente Zeewolde	49.841	0	0
Gemeente Almere	0	0	0
Rijksdienst Ondernemend Nederland	0	0	24.929
Totaal	<u>707.329</u>	<u>699.559</u>	<u>398.678</u>
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven			
Bijdrage Fedratie	118.000	118.000	118.000
Projecten	48.125	0	5.600
Totaal	<u>166.125</u>	<u>118.000</u>	<u>123.600</u>
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Natuurmonumenten	0	10.000	0
Staatsbosbeheer	0	0	4.656
RVO	10.500	10.500	
SME	3.600	0	0
Prins Bernhard cultuurfonds	0	0	5.000
Totaal	<u>14.100</u>	<u>20.500</u>	<u>9.656</u>

Toelichting op de Staat van Baten en lasten over 2019**Bedragen in €**

Omschrijving	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Baten als tegenprestatie voor levering van producten en/of diensten			
Gebruik duurzaamheidswinkel	450	5.000	3.938
Totaal	<u>450</u>	<u>5.000</u>	<u>3.938</u>
Overige baten			
Rente baten	58	350	92
Totaal	<u>58</u>	<u>350</u>	<u>92</u>
<u>Lasten</u>			
Personeelskosten			
Salariskosten	315.359	316.000	256.172
Sociale lasten en pensioenpremie	79.698	78.000	63.681
Reiskosten	10.151	6.500	5.677
Deskundigheidsbevordering	0	5.000	0
Ziekteverzuimverzekering	8.676	10.000	9.819
Uitkering ziekengeld	0	0	-11.921
Overige personeelskosten	<u>1.654</u>	<u>1.200</u>	<u>3.907</u>
Totaal	<u>415.538</u>	<u>416.700</u>	<u>327.335</u>

Bezoldiging directie**Algemeen directeur****Dienstverband**

Aard	Vast contract	Vast contract
Aantal uren fulltime	32	32
Parttime percentage	88,89%	88,89%
Periode	1-1-2019 / 31-12-2019	1-1-2018 / 31-12-2018

Bezoldiging

Bruto salaris	65.394	61.776
Vakantiegeld	5.060	4.942
Eindejaarsuitkering	5.933	5.604
Totaal jaarinkomen 2019 resp. 2018	76.386	72.322
Sociale lasten	10.995	10.710
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	8.080	7.727
Overige lasten en vergoedingen	19.075	18.437
Totale bezoldiging 2019 resp. 2018	95.461	90.760

Er zijn aan de directie geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.
Het brutosalaris is conform CAO-Welzijn schaal 13 trede 13.

Het bestuur bepaald het beloningsbeleid, de hoogte van het loon en andere vergoedingen voor de directie. NMFF volgt de CAO Sociaal Werk. Wat betreft de beloning van de directie volgt NMFF de Regeling beloning directeuren van goede doelen ten behoeve van besturen en raden van toezicht. Deze regeling geeft een maximumnorm voor het jaarinkomen, die past bij de zwaarte van de functie, bij de omvang van de organisatie, de complexiteit van de organisatie, de organisatorische context en het directiemodel.

In juni 2019 beoordeelde het bestuur de zwaarte van de functie van de directeur bij NMFF. Dit leidde conform de methodiek van Regeling beloning directeuren van goede doelen tot een BSD-score (Basis Score voor Directiefuncties) van 335 punten. Volgens de bovengenoemde regeling, zoals die gold per 1 januari 2019, (1 FTE/12 maanden, is het bijbehorende jaarinkomen voor de directeur maximaal € 85.929. Het salaris van de directeur valt binnen de Goede-Doelen norm voor directiebeloning (zie bovenstaande tabel bij de regel jaarinkomen), rekening houdend met de deeltijdsfactor.

Naast de maximering van het jaarinkomen geldt ook een absoluut maximum voor de volgende beloningscomponenten samen: jaarinkomen, belaste vergoedingen/bijtellings. Werkgeversbijdrage pensioenen, overige beloningen op termijn. Dit maximum bedraagt per 1 januari 2019 € 194.000.

Het bestuur ontvangt voor haar inzet geen bezoldiging.

Toelichting op de Staat van Baten en lasten over 2019**Bedragen in €**

Omschrijving	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Huisvestingskosten			
Huur & servicekosten	26.318	27.000	25.251
Schoonmaakkosten	944	3.000	1.531
Overige huisvestingskosten	838	1.000	706
Totaal	28.100	31.000	27.488
Kantoorkosten			
Onderhoud inventaris	310	500	257
Telefoonkosten	5.818	4.500	4.567
Porti	-264	1.020	255
Kantoorbenodigdheden	669	1.000	35
Documentatie en vakliteratuur	1.225	3.000	864
Huishoudelijke kosten	936	1.000	402
Communicatie	0	20.000	0
Overige kantoorkosten	256	500	3
Subtotaal	8.950	31.520	6.383
Automatiseringskosten	5.037	13.000	7.141
Drukwerk en kopieerkosten	3.107	6.000	6.721
Totaal	17.094	50.520	20.245

De communicatiekosten zijn nihil omdat er meer projectfinanciering was voor communicatie.

Toelichting op de Staat van Baten en lasten over 2018

Bedragen in €

Omschrijving	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
Algemene kosten			
CBF aanvraag/organisatiekosten	2.067	2.100	2.030
Contributie MO-groep/KvK	2.135	4.284	2.473
Mutatie voorziening debiteuren	450	0	0
Overige organisatiekosten	496	1.400	3.182
<i>Subtotaal</i>	<u>5.148</u>	<u>7.784</u>	<u>7.685</u>
Bestuurs- en representatiekosten	509	750	714
Accountants- en administratiekosten	28.853	25.000	23.048
Ledenvergadering	0	765	537
(Juridische) advieskosten	0	5.000	0
Totaal	<u>34.510</u>	<u>39.299</u>	<u>31.984</u>

De accountants- en administratiekosten zijn hoger doordat het administratiekantoor de taken van de zieke medewerker die belast is met de boekhouding heeft overgenomen.

Afschrijvingskosten

Afschrijvingskosten inventaris	0	0	0
Afschrijvingskosten automatisering	2.497	1.500	556
Totaal	<u>2.497</u>	<u>1.500</u>	<u>556</u>

Financieringskosten

Bankkosten	<u>270</u>	<u>200</u>	<u>202</u>
Totaal	<u>270</u>	<u>200</u>	<u>202</u>

OVERIGE GEGEVENS

Overige gegevens

Bedragen in €

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt toegevoegd/onttrokken aan de reserves en fondsen:

Continuïteitsreserve	48.618
Reserve financiering activa bedrijfsvoering	9.739
Reserve duurzaamheidsknooppunten Flevoland	10.000
Reserve Mooi Flevoland.nl	10.000
Reserve Energieloket Flevoland	20.000
Reserve Duurzaamheidswinkel Lelystad	10.000
Reserve campagne "Ontdek je lekje"	10.000
	<u>118.357</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum 31 december 2019 geen gebeurtenissen voorgedaan welke in deze jaarrekening zijn te vermelden.

BIJLAGEN

Bedragen in €

Omschrijving	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Voordelig	Nadelig
Baten				
Baten van particulieren	10	250	0	240
Baten van bedrijven	725	250	475	0
Baten van subsidies van overheden	707.329	699.559	7.770	0
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	166.125	118.000	48.125	0
Baten van andere organisaties zonder winststreven	14.100	20.500	0	6.400
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	450	5.000	0	4.550
Overige baten	58	350	0	292
Totaal baten	888.797	843.909	56.370	11.482
Lasten				
Personeelskosten	415.538	416.700	1.162	0
Huisvestingskosten	28.100	31.000	2.900	0
Kantoorkosten	17.094	50.520	33.426	0
Algemene kosten incl. financieringskosten	34.780	39.499	4.719	0
Afschrijvingskosten	2.497	1.500	0	997
Projectkosten	272.431	189.636	0	82.795
Totaal	770.440	728.855	42.207	83.792
Resultaat	118.357	115.054	98.577	95.274
Het positieve resultaat is als volgt te verklaren:				
Hogere baten dan begroot		56.370		
Lagere lasten dan begroot		42.207		98.577
Lagere baten dan begroot		11.482		
Hogere lasten dan begroot		83.792		95.274
Saldo voordelig ten opzichte van de begroting				3.303

Het nadelig saldo ten opzichte van de begroting 2019 wordt in bovenstaande analyse cijfermatig toegelicht. Bij een nadere analyse kan nog het volgende worden opgemerkt:

De totale baten zijn € 44.888 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaak zijn de baten van verbonden organisaties zonder winststreven.

De personeelskosten liggen in lijn met de begroting.

De kantoorkosten zijn lager dan begroot door de niet uitgegeven communicatiekosten welke begroot waren op € 20.000. De belangrijkste oorzaak is dat er meer projectfinanciering was voor communicatie. Tevens zijn er minder uitgaven geweest voor de automatisering en drukwerk.

De projectkosten zijn € 75.169 hoger dan begroot, dit komt doordat de communicatie kosten gefinancierd zijn door subsidies.

Ontvangen projectsubsidies Stichting Natuur- en Milieufederaties 2019

Bijlage 2.

Bedragen in €

Projectnaam	Te ontvangen van het fonds 1-1-2019	In 2019 te ontvangen van het fonds	In 2019 ontvangen van het fonds/ gecorrigeerd	Nog te ontvangen van het fonds
Bijdrage 2019		118.000	118.000	0
Participatie		33.100	27.200	5.900
PR1901 Energie		2.000	1.000	1.000
PR 1902 Circulaire Economie		1.120	560	560
PR1910 Economie		1.920	960	960
70 uur energie		5.600	5.600	0
Circulaire Economie 15 uur		1.200	1.200	0
Wind op Land		3.185	3.185	0
	<u>0</u>	<u>166.125</u>	<u>157.705</u>	<u>8.420</u>

Basis subsidie

	Urenbesteding		
	begroot	werkelijk obv urenregistratie 2019	werkelijk toe te rekenen aan de Provincie
Reguliere taken			
Management	200,0	392,0	200,0
Structureel werk	60,0	65,0	60,0
	260,0	457,0	260,0
Thema "Duurzame dorpen en steden"			
Ondersteuning lidorg/burgers	132,0	230,5	132,0
Supporters en vrienden	15,0	76,0	15,0
Voorlichting en communicatie	425,0	480,5	425,0
	572,0	787,0	572,0
Thema "Natuur en mooi Flevoland"			
Draagvlakverbetering	75,0	82,5	75,0
Mooi Flevoland	125,0	129,0	125,0
	200,0	211,5	200,0
Thema "Energie neutraal en Circulair Flevoland"			
Draagvlakverbetering	300,0	338,0	300,0
Duurzaam Flevoland	214,0	310,5	214,0
Duurzaam Door- Kenniskring	100,0	109,5	100,0
Programma aanbod Energie en Circulair	50,0	129,5	50,0
Deelname Kennisnetwerk	25,0	29,0	25,0
	689,0	916,5	689,0
Totaal	1.721,0	2.372,0	1.721,0

Project subsidies

	begroot	werkelijk obv urenregistratie 2019	Materiële kosten 2019
Project naam			
Energieklok Flevoland 2019	2969	1952	€ 69.195

