

Milieudefensie jaarverslag 2022

Financieel verslag en jaarrekening



milieudefensie
hoe geef jij onze aarde door?



1	Inleiding	3
2	Balans 31 december 2022	4
3	Staat van baten en lasten 2022	5
4	Grondslagen van Waardering en Resultaatsbepaling	6
5	Kasstroomoverzicht	7
6	Toelichting Balans	8
7.1	Toelichting Baten	9
7.2	Toelichting Lasten	10
7.3	Toelichting Lastenverdeling	11
8	Vooruitblik	12
	Colofon en contact	13



We zijn financieel gezond

De begroting 2022 is op 11 november 2021 vastgesteld door het bestuur en op 11 december 2021 goedgekeurd door de Algemene Leden Vergadering.

De gerealiseerde baten zijn € 26.151.534, dit is € 5.250.534 meer dan het begrote bedrag van € 20.901.000. De gerealiseerde lasten zijn € 24.998.006 en dit is € 4.130.206 meer dan het begrote bedrag van € 20.867.800.

Na aftrek van het saldo financiële baten en lasten (rente) van € 8.599 sluit Milieudefensie het jaar af met een positief financieel resultaat voor bestemming van € 1.144.930. Dit resultaat is grotendeels te danken aan eenmalige overige baten en lasten, per saldo een bedrag van € 1.038.485.

De mutaties van de bestemmingsreserves en -fondsen waren begroot op €30.000. De totale mutatie van de bestemmingsreserves en -fondsen bedraagt, mede door de eenmalige baten, € 810.229 (€ 900.000 wordt vanuit de eenmalige baten en lasten toegevoegd aan de bestemmingsreserve Huisvesting, de mutaties in overige bestemmingsreserves en -fondsen bedraagt € -89.771).



Dit bedrag wordt ten laste van het financieel resultaat voor bestemming van € 1.144.930 gebracht.

Het begrote financiële saldo na bestemming was € 35.300 negatief. Het gerealiseerde saldo na bestemming is € 334.701 positief. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

Het onderliggende financiële resultaat uit de normale activiteiten van Milieudefensie in 2022 bedraagt € 106.445.





1 Inleiding

Baten van fondsenwerving (+ € 809.599 t.o.v. realisatie 2021)

Milieudefensie is voor een belangrijk deel afhankelijk van de bijdragen van leden en donateurs. Deze inkomsten zorgen ervoor dat de organisatie onafhankelijk kan blijven opereren om onze missie, een duurzame en rechtvaardige wereld voor iedereen, te realiseren. Donateurs van Milieudefensie worden op verschillende wijzen geïnformeerd over en betrokken bij activiteiten van Milieudefensie.

De gerealiseerde baten uit fondsenwerving zijn € 8.338.410 en deze zijn t.o.v. de realisatie van 2021 van € 7.528.811 met € 809.599 gestegen; een stijging van 10,8%. De stijging komt met name door de groei van de donaties. Deze zijn met een gerealiseerd bedrag van € 5.664.495 t.o.v. de realisatie van 2021 van € 4.995.610 met € 668.885 gestegen.

De realisatie van de nalatenschappen is € 132.920 en is t.o.v. de realisatie in 2021 van € 132.018 toegenomen met € 902.

Baten van loterijorganisaties (-/- € 61.875 t.o.v. realisatie 2021)

In 2022 ontvingen we wederom een jaarlijkse bijdrage van € 1.350.000 van de Nationale Postcode Loterij (NPL). De reden voor de afname van deze baten is dat er geen extra bijdrage in 2022 is ontvangen zoals dat in 2021 het geval was.

Baten van subsidies van overheden ten behoeve van Milieudefensie excl. partners (-/- € 8.280 t.o.v. realisatie 2021)

Het totaal aan bestede subsidies door Milieudefensie in 2022 is € 2.490.599. Daarmee komt het aandeel overheidsfinanciering in de totale baten van Milieudefensie excl. partners op 15%. Het betreft vooral twee grote subsidies die Milieudefensie ontving van het Ministerie van Buitenlandse Zaken in het kader van de Strategische partnerschappen voor 'pleiten en beïnvloeden' voor de periode 2022-2025: FGG en GLA. In 2022 waren de baten van de alliantie FGG (Fair, Green & Global) € 723.516 en die van GLA (Green Livelihoods Alliance) € 1.376.727. In 2022 is ook subsidie van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport ontvangen van € 390.356. Per saldo wordt de daling van € 8.280 veroorzaakt doordat er vorig jaar nog een resterende subsidie was met betrekking tot de afronding van het vorige GLA-subsidieproject.

Baten van subsidies van overheden ten behoeve van Partners, excl. Milieudefensie (+ € 1.250.323 t.o.v. realisatie 2021)

37% van Milieudefensie's baten (€ 9.580.322) is bestemd voor (zuidelijke) partnerorganisaties. Dit geld komt uit overheidssubsidies. Milieudefensie geeft dit geld volledig door aan die partnerorganisaties.

Als penvoerder van de GLA-alliantie is het bedrag voor de Alliantiepartners € 7.098.313. Het bedrag van € 1.166.547 is besteed aan de partners: o.a. Friends of the Earth International (FoEI), Friends of the Earth Europe (FoEE) en andere groepen binnen en buiten het FoE-netwerk.

Bij de alliantie FGG is Milieudefensie geen penvoerder en bestaan de partners alleen uit de bovengenoemde overige partners en is in 2022 € 1.315.462 besteed. Deze subsidies worden direct aan de betreffende partners uitbetaald, waarna de uitvoering van deze projecten bij deze partners plaatsvindt. Jaarlijks rekenen de partners de ontvangen subsidies af door middel van een financiële en inhoudelijke verantwoording. De toename zit bij alle partners.

Baten van overige organisaties zonder winststreven (+ € 1.836.675 t.o.v. realisatie 2021)

Het totaal aan bestede baten van organisaties zonder winstoogmerk in 2022 is € 2.668.178. Daarmee komt het aandeel van organisaties zonder winstoogmerk in de totale baten van Milieudefensie excl. partners op 18%. Dit zijn ontvangen bedragen van o.a. Hartwig Foundation, File Foundation, European Climate Foundation, Transport & Environment en partners van de Klimaatcrisis Coalitie.

Overige baten

In 2008 startten vier Nigeriaanse boeren samen met Milieudefensie een rechtszaak tegen het hoofdkantoor van Shell in Den Haag en de dochtervennootschap in Nigeria. In januari 2021 - bijna vijftien jaar later - wonnen we de zaak. Vast kwam te staan dat Shell aansprakelijk was voor de schade als gevolg van lekkages aan haar pijpleidingen, en in een van die pijpleidingen een lekdetectiesysteem moest aanleggen. Na onderhandelingen tussen Shell en Milieudefensie werd in december 2022 een schikkingsbedrag bekendgemaakt. Deze vergoeding is voor de Nigeriaanse boeren en de getroffen gemeenschappen.

Milieudefensie ontvangt een vergoeding ter (gedeeltelijke) kostendekking van de juridische ondersteuning en kosten die de afgelopen vijftien jaar zijn gemaakt in het kader van deze rechtszaken en de afwikkeling daarvan. Ook dit jaar zijn er nog kosten gemaakt. Het totaalbedrag van deze eenmalige baten is gelijk aan € 1.724.025 en is verantwoord onder overige baten.

Resultaat

Milieudefensie sluit het jaar 2022 af met een positief financieel resultaat van € 1.144.930 wat grotendeels wordt veroorzaakt door de eenmalige baten (zie hierboven onder overige baten).

Tegenover deze bovenstaande eenmalige baten van € 1.724.025 staan kosten voor onder meer de juridische en de financiële afwikkeling voor de Nigeriaanse gemeenschappen. Deze lasten bedragen € 685.540. De impact van deze bijzondere baten en lasten is per saldo € 1.038.485 positief op het financieel resultaat.

Het onderliggende financieel resultaat uit de normale activiteiten van Milieudefensie in 2022 bedraagt € 106.445.

De afronding van de rechtszaak tezamen met de Nigeriaanse boeren heeft een grote positieve impact op het resultaat. Het grootste deel van deze baten, betrekking hebbende op de (extra) gemaakte kosten van deze rechtszaak in de periode 2008-2023, zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve Huisvesting als compensatie voor de minimaal opgebouwde reserves in het verleden.

Uiterlijk 2025 moet Milieudefensie verhuizen, daarom wordt de bestemmingsreserve Huisvesting in 2022, zoals hierboven aangegeven, opgehoogd met € 900.000 tot een bedrag van € 1.050.000. Er is geen verandering in de reserve voor het Algemeen Beleids Plan 2016-2025. De reserves voor de Lokale Afdelingen zijn gebaseerd op de aanwezige banksaldi, ultimo 2022 is dit saldo met € 1.498 gedaald naar € 13.280.

Na de toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen neemt de continuïteitsreserve per saldo met € 334.701 toe en komt hiermee ultimo 2022 uit op € 2.933.820.

De organisatie is in het afgelopen decennium fors gegroeid wat gepaard gaat met een toename van de risico's en de noodzaak van risicomanagement. Na jarenlang als interne norm aangehouden te hebben dat het weerstandsvermogen minimaal 50% van de structurele lasten moest zijn, is in overleg met de accountant in 2021 besloten om dit weerstandsvermogen te beoordelen op basis van risico's. Eind 2020 heeft een risico-inventarisatie plaatsgevonden waarbij een 10-tal risico's zijn geselecteerd op basis van impact en kans van optreden. De vermenigvuldiging van deze kans en de impact geeft een kwantitatieve indicatie van dit risico. Op basis van deze analyse staat het totaalbedrag van deze vermenigvuldiging op € 2.000.000. De continuïteitsreserve ultimo 2022 zit daar boven, waarmee we voldoen aan de norm. Deze risico-analyse wordt periodiek beoordeeld en indien de situatie daar aanleiding toe geeft vaker.





2 Balans 31 december 2022

Activa	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Grond en terreinen	5.000	5.000
Inrichting	1.117	1.415
ICT	196.149	260.610
Inventaris	7.058	10.582
	<u>209.323</u>	<u>277.606</u>
Kortlopende vorderingen		
Debiteuren	1.815.485	42.063
Overige vorderingen	3.536.972	1.913.654
	<u>5.352.457</u>	<u>1.955.717</u>
Liquide middelen	7.675.407	3.006.975
Totaal activa	<u>13.237.187</u>	<u>5.240.298</u>
Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Reserves		
Continuïteitsreserve	2.933.820	2.599.119
Bestemmingsreserve ABP	92.000	92.000
Bestemmingsreserve Huisvesting	1.050.000	150.000
Bestemmingsreserve Afdelingen	13.280	14.778
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Bulderbos	20.388	28.200
Bestemmingsfonds B46 Rapid Response	-	34.519
Bestemmingsfonds Milieudefensie Jong	31.204	15.850
Bestemmingsfonds KlimaatCrisisCoalitie	-	63.767
Bestemmingsfonds Klimaatzaak	131.596	156.506
Bestemmingsfonds Waddenzee	27.382	-
	<u>4.299.670</u>	<u>3.154.739</u>
Kortlopende Schulden		
Crediteuren	647.734	663.811
Belastingen en sociale premies	15.653	10.027
Overige transitorische passiva	8.274.131	1.411.721
	<u>8.937.517</u>	<u>2.085.559</u>
Totaal Passiva	<u>13.237.187</u>	<u>5.240.298</u>





3 Staat van baten en lasten 2022

Baten	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Baten van particulieren (eigen fondsenwerving)	8.338.410	7.438.000	7.528.811
Baten van loterijorganisaties	1.350.000	1.350.000	1.411.875
Baten van subsidies van overheden t.b.v. Milieudefensie (excl. Partners)	2.490.599	2.784.000	2.498.879
Baten van subsidies van overheden t.b.v. Partners (excl. Milieudefensie)	9.580.322	8.929.000	8.329.999
Baten van overige organisaties zonder winststreven	2.668.178	400.000	831.503
Som van de geworven baten	24.427.509	20.901.000	20.601.067
Overige baten	1.724.025	-	-
Som van de baten	26.151.534	20.901.000	20.601.067

Lasten	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Besteed aan doelstellingen			
Voorlichting	2.505.869	2.278.003	2.455.849
Bewegingsopbouw	1.515.775	1.327.893	1.405.339
Thematische campagnes	18.440.185	14.956.918	15.062.214
Totaal	22.461.828	18.562.813	18.923.402
Wervingskosten baten	1.126.933	1.041.092	736.684
Kosten beheer en administratie	1.409.244	1.263.894	872.903
Som van de lasten	24.998.006	20.867.800	20.532.990
Operationeel resultaat	1.153.529	33.200	68.078
Saldo financiële baten en lasten	-8.599	-38.500	-27.927
Financieel resultaat	1.144.930	-5.300	40.151

Bestemming saldo van baten en lasten	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Bestemmingsreserve ABP	-	-	-8.000
Bestemmingsreserve Huisvesting	900.000	30.000	30.000
Bestemmingsreserve lokale afdelingen	-1.498	-	-8.987
Bestemmingsfonds Bulderbos	-7.812	-	28.200
Bestemmingsfonds B46 Rapid Response	-34.519	-	34.519
Bestemmingsfonds Milieudefensie Jong	15.354	-	15.850
Bestemmingsfonds KlimaatCrisisCoalitie	-63.767	-	63.767
Bestemmingsfonds Klimaatzaak	-24.910	-	156.506
Bestemmingsfonds Waddenzee	27.382	-	-
Continuïteitsreserve	334.701	-35.300	-271.704
Totaal	1.144.930	-5.300	40.151

Een positief saldo wordt toegevoegd aan en een (negatief) saldo wordt onttrokken (uit) de continuïteitsreserve.





4 Grondslagen van Waardering en Resultaatsbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de vanaf 1 januari 2017 aangepaste Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit.

Verslaggevingsperiode

Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december.

Grondslagen

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, tenzij anders vermeld.

Gebruik van schattingen

Bij het opmaken van de jaarrekening is het bestuur verplicht oordelen te vormen, schattingen te maken en aannames te doen die van invloed zijn op de implementatie van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva, alsmede rapportages van baten en lasten. De werkelijke resultaten kunnen afwijken van deze schattingen. We beoordelen voortdurend de schattingen en onderliggende veronderstellingen. De herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schattingen worden herzien en in eventuele toekomstige perioden die door de relevante herzieningen worden beïnvloed.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, onder aftrek van afschrijvingen die zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschafwaarde:

- Inventaris en Inrichting 20%
- ICT 20-33%

Grond

Op grond wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen zijn opgenomen voor de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Subsidieverplichtingen / projectverplichtingen

Subsidieverplichting / commitments met samenwerkingspartners worden als bestedingen en verplichting verwerkt op het moment dat het besluit genomen is en dat het gecommuniceerd is met betrokkenen.

Continuïteitsreserve

Een continuïteitsreserve is gevormd voor dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de vereniging ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

Na jarenlang een interne norm aangehouden te hebben dat het weerstandsvermogen minimaal 50% van de structurele lasten moest zijn, is in overleg met de accountant in 2021 besloten om dit weerstandsvermogen te beoordelen op basis van risico's. In 2020 heeft een risico-inventarisatie plaatsgevonden waarbij een 10-tal risico's zijn geselecteerd op basis van impact en kans van optreden. De vermenigvuldiging van deze kans en de impact geeft een kwantitatieve indicatie van dit risico. Op basis van deze analyse staat het totaalbedrag van deze vermenigvuldiging op € 2.000.000.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves worden gevormd wanneer het directie-bestuur van de vereniging een deel van de reserves heeft afgezonderd voor een speciaal doel.

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfondsen worden gevormd indien de ontvangen geoormerkte baten voor een specifiek doel niet geheel zijn besteed in het jaar. Het niet bestede deel, wordt in het komend jaar alsnog aan het doel besteed.

Samenwerkingsovereenkomst met Milieudefensie Jong

Per 1 januari 2022 is de Jongeren Milieu Actief (JMA) organisatie omgedoopt tot Milieudefensie Jong en onderdeel geworden van Milieudefensie en geplaatst binnen de afdeling Bewegingsopbouw. Het saldo van de bezittingen en schulden van Milieudefensie Jong zijn opgenomen in de balans van de organisatie als een bestemmingsreserve en geoormerkt als middelen voor Milieudefensie Jong.

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de aan het jaar toe te rekenen opbrengsten en de aan het jaar toe te rekenen kosten.

Baten fondsenwerving

Contributie baten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. De giften en donaties worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, in de regel is dit het moment van ontvangst. De baten uit nalatenschappen worden toegerekend aan het boekjaar, voor zover de nalatenschap bekend is bij Milieudefensie en voor einde boekjaar beneficiair aanvaard is, en voor zo ver er toereikende informatie is om een voldoende betrouwbare schatting te maken van de baten en de vordering.

Subsidiebaten

Baten uit subsidies van overheden worden als baten opgenomen voor zover en naar rato de bijbehorende bestedingen in het boekjaar worden gedaan, er wordt voldaan aan de subsidievoorwaarden en er een redelijke zekerheid bestaat dat de subsidiebaten worden ontvangen. Nog niet alle verantwoorde subsidies zijn definitief vastgesteld door de subsidieverstrekker. Dit gebeurt vaak pas bij de aparte eindverantwoording die gevraagd wordt door de subsidiegevers. Er zouden dus in de toekomst nog verplichtingen kunnen voortvloeiën uit deze eindafrekening, wanneer de subsidie (onverwachts) lager vastgesteld wordt. Op dit moment is er geen indicatie dat dit het geval is.

De ontvangen subsidies worden op basis van contracten toegekend aan partnerorganisaties. De verplichting valt in de periode waarin het contract is aangegaan en daarmee wordt ook de subsidie verantwoord.

Subsidie baten en bestedingen alliantie GLA - Ministerie van Buitenlandse Zaken

Milieudefensie is penvoerder binnen de subsidiealliantie GLA. Gegeven de aard van de subsidietoekenning en de samenwerkingsafspraken binnen de alliantie worden de besteding van de alliantieleden in de jaarrekening verwerkt op basis van de daadwerkelijke gerealiseerde programmavoortgang en de daadwerkelijke gemaakte programmabestedingen over het betreffende boekjaar. De programmabestedingen van Milieudefensie en de alliantieleden worden toegerekend aan de subsidietoekenning van het ministerie van Buitenlandse Zaken voor de periode 2021 tot en met 2025.

Bestedingen doelstelling

De projectverplichtingen worden geheel ten laste gebracht van het jaar waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de samenwerkingspartners is meegedeeld, ook als het een meerjarige toekenning betreft. De kosten worden toegerekend aan de doelstelling / activiteit waarop ze betrekking hebben: voorlichting, bewegingsopbouw en thematische campagnes.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten en voor zover ze verschuldigd zijn aan medewerkers respectievelijk de belastingautoriteit. De pensioenregeling is verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Kosten van Beheer en administratie

Kosten van beheer en administratie zijn kosten die de organisatie maakt in het kader van de (interne) beheersing en het voeren van de administratie. Zij worden niet toegerekend aan de doelstelling of de werving van baten.

Transacties in vreemde valuta en omrekeningen van vreemde valuta

Transacties in vreemde valuta worden in de betreffende valuta omgerekend tegen de geldende koers op transactiedatum. De activa en verplichtingen in vreemde valuta worden per balansdatum omgerekend tegen de op die datum geldende wisselkoers. (On)gerealiseerde koersverschillen met betrekking tot aangegane verplichtingen worden in de staat van baten en lasten verantwoord onder financiële baten en lasten.

Het **Kasstroombegroting** is opgesteld op basis van de indirecte methode.





5 Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten

Resultaat

2022 2021
1.144.930 40.151

Afschrijvingen materiële vaste activa

139.995 126.694

Bruto kasstroom operationele activiteiten

1.284.925 166.845

Mutaties kortlopende vorderingen

-3.396.740 143.702

Mutaties voorzieningen

- -

Mutaties kortlopende schulden

6.851.959 -2.284.729

Netto kasstroom operationele activiteiten

4.740.144 -1.974.181

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

(Des)Investerings in materiele vaste activa

-71.712 -70.593

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

-71.712 -70.593

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

- -

Mutatie liquide middelen

4.668.432 -2.044.774

Liquide middelen

Liquide middelen 1 januari

3.006.975 5.051.749

Liquide middelen 31 december

7.675.407 3.006.975

Mutatie liquide middelen

4.668.432 -2.044.774





6 Toelichting Balans

Activa

Materiële vaste activa	Grond en terreinen	Inrichting	ICT	Inventaris	Totaal
Aanschafwaarde primo boekjaar	5.000	123.784	1.154.180	176.218	1.459.181
Investerings	-	-	71.712	-	71.712
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Aanschafwaarde ultimo boekjaar	5.000	123.784	1.225.892	176.218	1.530.893
Cum. Afschrijvingen primo boekjaar	-	122.369	893.569	165.636	1.181.575
Afschrijvingen	-	298	136.174	3.523	139.995
Cum. Afschrijvingen ultimo boekjaar	-	122.667	1.029.743	169.160	1.321.570
Boekwaarde primo boekjaar	5.000	1.415	260.610	10.582	277.606
Saldo mutaties	-	-298	-64.462	-3.523	-68.283
Boekwaarde ultimo boekjaar	5.000	1.117	196.149	7.058	209.323

De materiële vaste activa bestaat met name uit de categorie ICT, zijnde het in 2018 geïmplementeerde CRM-systeem en de nieuwe website.

Kortlopende vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	17.708	42.063
Min. van Buitenlandse Zaken, SP tbv GLA 2.0	197.697	-
Nag te ontvangen subsidie overig	1.600.080	-
	1.815.485	42.063
Overige Vorderingen		
Bijdrage Nationale Postcode Laterij	1.350.000	1.350.000
Overige transitorische activa	1.875.493	533.513
Vooruitbetaalde nota's	309.808	30.073
Voorschotten personeel	1.671	68
	3.536.972	1.913.654
Totaal kortlopende vorderingen	5.352.457	1.955.717

Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
ASN Bank	5.289.382	852.224
Triodos Bank	2.238.328	2.085.519
ING Bank	147.697	69.232
	7.675.407	3.006.975

Door de vooruitbetaling van subsidie voor 2023 door de Hartwig Foundation voor het People Power Project zijn de liquide middelen toegenomen.

Bij de Triodosbank is een bedrag van € 56.250 geblokkeerd vanwege de afgegeven huurgarantie aan de verhuurder. Verder zijn alle liquide middelen direct opeisbaar. Het dagelijkse betalingsverkeer wordt verzorgd door de Triodos Bank.

De lokale afdelingen hebben € 13.280 aan liquide middelen op de Triodos Bank.

Passiva

Reserves	31-12-2022	31-12-2021
Continuïteitsreserve		
Begin boekjaar	2.599.119	2.870.823
Mutaties	334.701	-271.704
Einde boekjaar	2.933.820	2.599.119

Toelichting Continuïteitsreserve

De organisatie is in het afgelopen decennium fors gegroeid wat gepaard gaat met een toename van de risico's en de noodzaak van risico-management. Na jarenlang een interne norm aangehouden te hebben dat het weerstandsvermogen minimaal 50% van de structurele lasten moest zijn, is in overleg met de accountant besloten om dit weerstandsvermogen te beoordelen op basis van risico's. Eind 2020 heeft een risico-inventarisatie plaatsgevonden waarbij een 10-tal risico's zijn geselecteerd op basis van impact en kans van optreden. De vermenigvuldiging van deze kans en de impact geeft een kwantitatieve indicatie van dit risico. Op basis van deze analyse staat het totaalbedrag van deze vermenigvuldiging op € 2.000.000. De continuïteitsreserve ultimo 2022 zit daar boven, waarmee we voldoen aan deze norm. Deze risico-analyse wordt periodiek beoordeeld en indien de situatie daar aanleiding toe geeft vaker.

Bestemmingsreserve ABP	31-12-2022	31-12-2021
Begin boekjaar	92.000	100.000
Mutaties	-	-8.000
Einde boekjaar	92.000	92.000

Toelichting Bestemmingsreserve ABP

In 2015 is een reservering opgemaakt voor het opstellen en uitvoeren van het Algemeen Beleidsplan 2016-2025 (ABP). In 2019 heeft Milieudefensie voor een groot deel (€ 150.000) invulling gegeven aan deze bestemmingsreserve zoals de herinrichting van de organisatiestructuur en de nieuw op te zetten werkvorm Agile. Het overige deel van € 100.000 is gereserveerd voor aanpassingen naar aanleiding van de tussentijdse evaluatie van het ABP. In 2022 zijn geen kosten gemaakt en is er niets onttrokken uit deze reserve.

Bestemmingsreserve Huisvesting	31-12-2022	31-12-2021
Begin boekjaar	150.000	120.000
Mutaties	900.000	30.000
Einde boekjaar	1.050.000	150.000

Toelichting Bestemmingsreserve Huisvesting

Uiterlijk 2025 vindt er een verhuizing plaats uit het huidige pand. Vanwege het positieve resultaat wordt in 2022 een bedrag van € 900.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Huisvesting ter aanvulling op de minimale opgebouwde reserve in de afgelopen jaren.

Bestemmingsreserve Afdelingen	31-12-2022	31-12-2021
Begin boekjaar	14.778	23.765
Mutaties	-1.498	-8.987
Einde boekjaar	13.280	14.778

Toelichting Bestemmingsreserve Afdelingen

De bestemmingsreserve lokale afdelingen is bestemd om lokale afdelingen, in het kader van de doelstelling van Milieudefensie, activiteiten te laten verrichten. Sinds 2019 wordt deze reserve uit voorzichtigheidsprincipe gewaardeerd tegen de aanwezige banksaldi bij de lokale afdelingen. De omvang van de reserve is gelijk aan het bedrag van de liquide middelen ultimo 2022 van de lokale afdelingen.

Bestemmingsfonds Bulderbos	31-12-2022	31-12-2021
Begin boekjaar	28.200	-
Toevoegingen	-	31.200
Onttrekkingen	-7.812	-3.000
Einde boekjaar	20.388	28.200

Toelichting Bestemmingsfonds Bulderbos

In 2020 is een nalatenschap van € 31.200 ontvangen, geormerkt voor het Bulderbos. In 2021 werd voor dit bedrag een bestemmingsfonds gevormd en de bestedingen komen ten laste van dit bestemmingsfonds. In 2022 zijn de bestedingen € 7.812 en het saldo ultimo 2022 is gelijk aan € 20.388.

Bestemmingsfonds B46 Rapid Response	31-12-2022	31-12-2021
Begin boekjaar	34.519	-
Toevoegingen	-	45.787
Onttrekkingen	-34.519	-11.268
Einde boekjaar	-	34.519

Toelichting Bestemmingsfonds B46 Rapid Response

In 2020 zijn er geormerkte fondsenwervingbaten voor project Rapid Response ontvangen van totaal € 44.672. In 2021 waren de geormerkte baten 1.115 en er werd in 2021 een bestemmingsfonds gevormd voor € 45.787. De bestedingen zijn in 2022 € 34.519 en het saldo van de bestemmingsfonds ultimo 2022 is gelijk aan 0.

Bestemmingsfonds Milieudefensie Jong	31-12-2022	31-12-2021
Begin boekjaar	15.850	-
Toevoegingen	19.138	15.850
Onttrekkingen	-3.783	-
Einde boekjaar	31.204	15.850

Toelichting Bestemmingsfonds Milieudefensie Jong

In 2021 is er een nalatenschap van € 7.850 en een donatie van € 8.000 geormerkt voor JMA ontvangen. In 2022 is JMA omgedoopt tot Milieudefensie Jong en opgegaan in de afdeling Bewegingsopbouw van Milieudefensie. De vorderingen en schulden van Milieudefensie Jong zijn toegevoegd aan / onttrokken uit het bestemmingsfonds. Het voormalige banksaldo dat als lange termijn schuld aan het vroegere JMA in de boeken stond is toegevoegd aan het bestemmingsfonds en een kleine post met nog te verrekenen (bank) kosten uit het verleden is onttrokken uit het bestemmingsfonds. Ultimo 2022 bedraagt het saldo van het bestemmingsfonds € 31.204.

Bestemmingsfonds Klimaat Crisis Coalitie	31-12-2022	31-12-2021
Begin boekjaar	63.767	-
Toevoegingen	159.533	277.767
Onttrekkingen	-223.300	-214.000
Einde boekjaar	-	63.767

Toelichting Bestemmingsfonds KlimaatCrisisCoalitie

In 2022 hebben de Klimaat Crisis Coalitie partners € 159.533 bijgedragen aan Milieudefensie. Een deel hiervan is door Milieudefensie besteed en in augustus is het resterende deel van de gelden aan Greenpeace overgedragen, ultimo 2022 is dit bestemmingsfonds volledig uitgeput.

Bestemmingsfonds Klimaatzaak	31-12-2022	31-12-2021
Begin boekjaar	156.506	-
Toevoegingen	-	392.920
Onttrekkingen	-24.910	-236.414
Einde boekjaar	131.596	156.506

Toelichting Bestemmingsfonds Klimaatzaak

In 2021 werden € 392.920 geormerkte baten uit fondsenwerving ontvangen voor de Klimaatzaak en tevens € 236.414 besteed. Van het restant van € 156.606 is in 2022 € 24.910 besteed. Het saldo ultimo 2022 is gelijk aan € 131.596.

Bestemmingsfonds Waddenzee	31-12-2022	31-12-2021
Begin boekjaar	-	-
Toevoegingen	124.281	-
Onttrekkingen	-96.899	-
Einde boekjaar	27.382	-

Toelichting Bestemmingsfonds Waddenzee

In 2022 zijn er meerdere wervingsacties geormerkte donaties ontvangen ten bedrage van € 124.281, om Shell te weerhouden van het doen van gasboringen en gaswinning in de Waddenzee. De bestedingen in 2022 waren € 96.899. Ultimo 2022 resteert een bedrag van € 27.382.

Totaal reserves	31-12-2022	31-12-2021
	4.299.670	3.154.739

Kortlopende schulden

Crediteuren	31-12-2022	31-12-2021
Partners	519.706	663.811
Partners	128.028	-
	647.734	663.811

In verband met subsidies worden er commitments aangegaan met gelieerde partners. Openstaande posten met deze partners zijn hierboven apart geïdentificeerd.

Belastingen en sociale Premies	31-12-2022	31-12-2021
Loonbelasting en sociale premies	-6.076	10.027
BTW	21.729	-
	15.653	10.027

Overige kortlopende schulden

Nog te besteden/vooruitontvangen	31-12-2022	31-12-2021
Min. van Buitenlandse Zaken, SP via Both Ends tbv FGG 3	121.720	67.810
Min. van Buitenlandse Zaken, SP tbv GLA 2-Coordinatie	-	76.087
Min. van Buitenlandse Zaken, SP tbv GLA 2-Alliantie partners	184.410	156.570
Min. van VWS via ZonMw tbv project Fair Future Generators II	6.590.878	108.054
Hartwig Foundation-People Power Project	64.043	-
The File Foundation	40.801	-
T&E-ACE Project	-	-
Totaal Nog te besteden/vooruitontvangen	7.001.853	768.521
Te betalen vakantiegeld/dagen	582.191	483.129
Overige transitorische passiva	690.087	140.934
Milieudefensie Jong	-	19.137
	8.274.131	1.411.721
Totaal kortlopende schulden	8.937.517	2.085.559

Toelichting: Hartwig Foundation-People Power Project

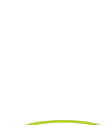
Milieudefensie is een toonaangevende leider binnen de klimaatrechtvaardigheidsbeweging. In 2022 hebben we van de Hartwig Foundation de eerste tranche van een substantiele actie kan en de komende jaren het draagvlak voor de noodzakelijke klimaat maatregelen verder uit te bouwen. De groeiende zorgen in de samenleving en de behoefte aan inspirerende en hoopgevende actie kan en moet nu vertaald worden in de mobilisatie van een breed draagvlak. Wij willen dit de komende jaren bereiken met de actieve en zichtbare steun van 600.000 Nederlanders via het People Power Project. In 2022 is er in totaal € 6.685.000 ontvangen om te starten het project op te starten en voor de activiteiten in de periode 2022-2023. In 2022 is er € 94.122 besteed.

Niet in de Balans opgenomen verplichtingen

Garanties:

- Door de Triodos Bank is namens Milieudefensie een huurgarantie van € 56.250 aan de verhuurder afgegeven.
- Bij de Triodosbank is dit bedrag geblokkeerd vanwege de afgegeven huurgarantie aan de verhuurder.
- Het huurcontract voor de Nieuwe Looiersstraat 31: jaarlijks € 306.651, loopt tot november 2025 met de optie om voor 2025 te verhuizen.
- Een doorlopend contract met Sharp is aangegaan tot april 2024 voor de huur van kopieerapparaten (jaarlijks minimum € 7.472).
- Een doorlopend contract met Procurius voor het gebruik van het CRM pakket is verlengd tot mei 2023 (jaarlijks € 34.529).
- Een doorlopend contract met Asito voor het schoonmaken van het kantoor met een opzegtermijn van 13 weken (jaarlijks € 37.500).
- Onderhuur deel van het pand aan de Nieuwe Looiersstraat 31 aan Friends of the Earth International: jaarlijks 44.469 loopt tot minimaal november 2025.
- Onderhuur deel van het pand aan de Nieuwe Looiersstraat 31 aan World Learning Inc.: jaarlijks 35.481 loopt tot augustus 2024.

Sinds januari 2021 is er een pensioenregeling met ASR op basis van een Beschikbare Premiereregeling.





7 Toelichting staat van Baten en Lasten

7.1 Toelichting Baten

Baten van fondsenwerving

	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Contributies	2.540.996	2.440.000	2.401.183
Donaties	5.664.495	4.698.000	4.995.610
Nalatenschappen	132.920	300.000	132.018
	<u>8.338.410</u>	<u>7.438.000</u>	<u>7.528.811</u>

Ten opzichte van vorig jaar zijn de baten van de fondsenwerving van particulieren, bedrijven en organisaties in 2022 met 10,5% gestegen.

Baten van loterijorganisaties

	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Nationale Postcode Loterij (reguliere bijdrage)	1.350.000	1.350.000	1.350.000
NPL via ECF tbv Just Energy Transition in the Netherlands	-	-	61.875
	<u>1.350.000</u>	<u>1.350.000</u>	<u>1.411.875</u>

De baten van loterijorganisaties zijn in 2022 met 4,4% gedaald ten opzichte van de realisatie 2021.

Baten van subsidies overheden

T.b.v. Milieudefensie (excl. partners)

	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Min. van Buitenlandse Zaken, SP via Both Ends tbv FGG 3	723.516	921.000	744.463
Min. van Buitenlandse Zaken, SP tbv GLA 2	1.049.362	1.090.000	1.085.027
Min. van Buitenlandse Zaken, SP tbv Coördinatie GLA 2	327.365	348.000	276.963
Min. van VWS via ZonMw tbv project Fair Future Generators 2	381.456	375.000	229.434
Min. van VWS via ZonMw via IVN voor Groen Traineeship	8.900	-	8.900
Min. van Buitenlandse Zaken, SP tbv GLA 1	-	-	107.000
Min. van Buitenlandse Zaken, SP tbv Coördinatie GLA 1	-	-	43.280
EU, Erasmus+ Education for Inclusion, Cohesion and Longevity	-	-	3.812
Overige subsidies overheden	-	50.000	-
	<u>2.490.599</u>	<u>2.784.000</u>	<u>2.498.879</u>

Het totaal aan baten subsidies in 2022 is met 0.3% gedaald ten opzichte van de realisatie van 2021. Dit betreft het deel van de activiteiten binnen Milieudefensie die gefinancierd worden door de overheid.

Baten van subsidies overheden

T.b.v. Partners (excl. Milieudefensie)

	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Min. van Buitenlandse Zaken, SP via Both Ends tbv FGG - Partners	1.315.462	1.325.000	1.280.615
Min. van Buitenlandse Zaken, SP tbv GLA - Alliantiepartners	7.098.313	7.604.000	6.145.079
Min. van Buitenlandse Zaken, SP tbv GLA - Overige Partners	1.166.547	-	904.305
	<u>9.580.322</u>	<u>8.929.000</u>	<u>8.329.999</u>

Het totaal van subsidies van overheden dat direct wordt doorgegeven aan partnerorganisaties is in 2022 met 15.0% gestegen. Als penvoerder van de alliantie GLA (Green Livelihoods Alliance) ontvangen we de tranche voor de hele alliantie. Van het ontvangen voorschot voor 2022 van € 8.518.000 is € 6.731.131 betaald aan de Alliantieleden. Uit de eindafrekening van vorig jaar komt nog een besteding van € 367.182. Tezamen resulteert dit in een realisatie van € 7.098.313 in 2022. Het resterende bedrag van GLA is besteed door MD (zie baten subsidies van overheden) en door FoE-partners en partnerorganisaties buiten het FoE-netwerk, dit is € 1.166.547 voor GLA. Als FGG partner gaat € 1.315.462 direct naar FoE-partners en partnerorganisaties buiten het FoE-netwerk.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Hartwig Foundation - Campagne Klimaatplannen	1.500.000	-	-
File Foundation tbv (advocaatkosten) Klimaatzaak	658.257	-	43.580
ECF tbv Klimaatplannen	200.160	-	-
Bijdrage van Klimaatcrisis Coalitiepartners - tbv KlimaatAlarm	159.533	-	277.767
Hartwig Foundation - People Power Project	94.122	-	-
T&E tbv ACE project	40.595	-	8.603
ECF tbv (French) Climate Court Case	15.510	-	159.510
The Minor Foundation, tbv from 1.5 meter to 1.5 degrees	-	-	250.000
ECF tbv Just and Sustainable Stimulus Plan in the Netherlands	-	-	72.697
Bijdrage(n) overige organisaties	-	-	19.344
Bijdragen derden 2022 ambitie	-	400.000	-
	<u>2.668.178</u>	<u>400.000</u>	<u>€ 831.503</u>

Som van de geworven baten

24.427.509 **20.901.000** **20.601.067**

Overige baten

Bijzondere baten	1.724.025	-	-
------------------	-----------	---	---

De bijzondere baten zijn het resultaat van afspraken ter kostendekking van een deel van de kosten en inspanningen die Milieudefensie de afgelopen vijftien jaar gemaakt heeft in het kader van de rechtszaak. Dit bedrag is het resultaat van die afspraken. De kosten die Milieudefensie de afgelopen vijftien jaar aan de rechtszaak heeft besteed, zijn grotendeels uit eigen middelen betaald en hierdoor heeft Milieudefensie minimale reserves opgebouwd.

In het verleden werden hier ook de baten uit advertentie inkomsten van het magazine weergegeven. In 2022 is besloten om deze (kleine) baten te salderen met de productie kosten van het magazine, deze zijn te vinden in de pagina Toelichting lasten.

	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Som van de baten	26.151.534	20.901.000	20.601.067





7 Toelichting staat van Baten en Lasten

7.2 Toelichting Lasten

	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Besteed aan doelstellingen			
Voorlichting	2.505.869	2.278.003	2.455.849
Bewegingsopbouw	1.515.775	1.327.893	1.405.339
Subtotaal	4.021.643	3.605.896	3.861.188
Programma's			
Klimaatzaak (voorheen Regels)	1.251.357	1.059.201	1.625.727
Klimaatplannen (voorheen Oplissingen)	2.919.647	1.848.818	1.584.670
Campagnes			
Bossen	953.565	774.981	900.866
Inhoud & lobby	3.137.940	1.743.115	1.588.671
Milieu algemeen	273.113	308.598	732.357
Coördinatie GLA	324.241	293.206	299.924
Partners	9.580.322	8.929.000	8.329.999
Subtotaal Programma's & Campagnes	18.440.185	14.956.918	15.062.214
Wervingskosten			
Kosten eigen fondsenwerving	1.092.667	998.408	721.858
Kosten verkrijging van subsidies	34.266	42.685	14.826
Subtotaal Werving baten	1.126.933	1.041.092	736.684
Kosten beheer en administratie	1.409.244	1.263.894	872.903
Totaal lasten	24.998.006	20.867.800	20.532.990

Toelichting onderverdeling lasten

Bovenstaande lasten zijn een resultante van de lastenverdeling zoals berekend in tabel 1.7.3. Daar worden uitvoeringskosten en algemene kosten voornamelijk verdeeld op basis van de werkelijk bestede uren per thema of categorie. Activiteitskosten, kosten fondsenwerving en servicelijn worden wel direct toegerekend aan een categorie.

Toelichting Programma's

In het Algemeen Beleidsplan 2016-2025 namen we ons voor om meer focus aan te brengen in ons werk. De urgentie van de klimaatcrisis was daarvoor de directe aanleiding. Door meer focus aan te brengen, willen we meer impact realiseren. In 2020 kwam dit voornemen tot uitdrukking in twee programma's: Klimaatplannen (voorheen Regels) en Klimaatplannen (voorheen Klimaatoplossingen). Binnen deze programma's gebeurt veel van het voor de buitenwereld zichtbare werk van Milieudefensie.

Toelichting besteed aan doelstellingen / internationaal partners buitenland

Van elke euro die de vereniging Milieudefensie ontvangt besteedt zij 90 eurocenten aan haar doelstellingen. Het merendeel wordt besteed aan Campagnes met 74 eurocenten, waarvan 52% naar partners gaat. De besteding aan Campagnes wordt gevolgd door Voorlichting (10 eurocent) en Bewegingsopbouw (6 eurocent).

Toelichting wervingskosten

Milieudefensie streeft naar een doelmatige en efficiënte besteding van middelen. De kosten van werving van inkomsten dienen in redelijke verhouding te staan tot de realisering van de doelstellingen. De kosten fondsenwerving van € 1.511.500 wordt voor 60% toe verdeeld aan Voorlichtingskosten en 40% aan Fondsenwervingskosten.

Kosten beheer en administratie

Kosten van beheer en administratie zijn kosten die niet worden toegerekend aan de doelstellingen van de vereniging, maar zijn gemaakt ten behoeve van de (interne) beheersing en de administratie. Deze lasten zijn in 2022 € 1.409.244 en is toegenomen met € 536.341 t.o.v. de realisatie 2021 (€ 872.903). Naast de groei van de organisatie en de nieuwe directiestructuur, wordt deze stijging grotendeels veroorzaakt door een verschuiving van de afdelingen directie, secretariaat en ondersteuning naar Beheer & Administratie (voorheen Milieu Algemeen). In uren bedraagt deze verschuiving 7.238 uur - ter vergelijking - vorig jaar hadden 5.964 uren verschoven kunnen worden.

Hieronder een aantal kengetallen:

	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Wervingskosten			
Wervingskosten FW	1.092.667	998.408	721.858
Baten fondsenwerving	8.338.410	7.438.000	7.528.811
In procenten	13.1%	13.4%	9,6%
Wervingskosten			
Wervingskosten totaal	1.126.933	1.041.092	736.684
Som van de geworven baten	24.427.509	20.901.000	20.601.067
In procenten	4,6%	5,0%	3,6%
Bestedingspercentage baten doelstelling			
Besteed aan doelstellingen	22.461.828	18.562.813	18.923.402
Som van de baten	26.151.534	20.901.000	20.601.067
In procenten	85,9%	88,8%	91,9%
Bestedingspercentage lasten doelstelling			
Besteed aan doelstellingen	22.461.828	18.562.813	18.923.402
Som van de lasten	24.998.006	20.867.800	20.532.990
In procenten	89,9%	89,0%	92,2%
Kosten beheer en administratie			
Personeelskosten	1.217.161	1.095.614	762.055
Overige kosten	192.083	168.280	110.849
Totaal	1.409.244	1.263.894	872.903
Som van de lasten	24.998.006	20.867.800	20.532.990
In procenten	5,6%	6,1%	4,3%
Uitvoeringskosten			
Personeelslasten			
Salariskosten	5.079.535	4.481.175	4.333.444
Sociale lasten	932.926	896.235	789.802
Pensioenlasten	623.545	597.490	552.557
Arbodienst en herverzekering ziekte	17.330	15.000	12.244
Ontvangen ziekengeld	-62.020	-	-20.485
Uitzendkrachten en freelancers	313.526	224.500	331.759
Reiskosten	109.863	125.000	84.892
Opleidingskosten	117.398	119.500	74.426
Overige personeelskosten	219.429	158.500	164.319
Totaal Personeelskosten	7.351.533	6.617.400	6.322.957

De afwijking van de personeelskosten ten opzichte van de begroting is vooral een gevolg van nieuwe subsidies, waarvoor extra fte's zijn gewonnen. Daarnaast heeft de organisatie helaas door ziekteverzuim ook meer moeten opvangen met vervanging. Ontvangen ziekengeld bestaat voor 100% uit zwangerschaps gelden van het UWV.

	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Formatie in fte			
Totaal fte - gemiddeld	91,3	84,7	84,3

De organisatie is afgelopen jaar gegroeid naar een gemiddelde van 91,3 FTE's. Ultimo 2022 waren er 97,5 FTE's werkzaam voor Milieudefensie.

Bezoldiging topfunctionarissen

De directie-bestuur bestaat uit 2 directeuren, de heer D. Pols, in dienst voor onbepaalde tijd sinds 1 december 2015 en mevrouw L.C. van Staalduinen, in dienst sinds 01 oktober 2022 op basis van een vierjarige benoeming. De bezoldiging hieronder is op basis van de gegevens in 2022. Met ingang van de nieuwe directie structuur medio 2022 zijn de salarissen van beide directeur-bestuurders gelijk aan elkaar.

	2022	2021
De heer D. Pols		
Dienstverband		
Aard (looptijd)	Onbepaald	Onbepaald
Uren	37,5	37,5
Parttime percentage	100	100
Periode	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Jaarinkomen		
Brutoloon/salaris	89.548	85.353
Vakantiegeld	6.640	6.586
Vaste eindejaarsuitkering	-	-
Niet opgenomen vakantiedagen	-	-
Totaal	96.188	91.939
Belaste vergoedingen/bijtellingen	1.000	456
Pensioenlasten (wg deel)	18.561	14.350
Pensioencompensatie	-	-
Overige beloningen op termijn	-	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-	-
Totale bezoldiging D. Pols	115.749	106.745
BSD score	422	450

Het jaarinkomen, bruto loon, vakantiegeld en andere inkomensbestanddelen, blijven met een omvang van € 115.749 binnen het in de regeling opgenomen maximum van € 130.699 per jaar volgens de Regeling beloning directeuren van goede doelen organisaties.

	2022
Mevrouw L.C. van Staalduinen	
Dienstverband	
Aard (looptijd)	Bepaald (1/10/26)
Uren	37,5
Parttime percentage	100
Periode	1/10-31/12
Bezoldiging	
Jaarinkomen	
Brutoloon/salaris	23.826
Vakantiegeld	-
Vaste eindejaarsuitkering	-
Niet opgenomen vakantiedagen	-
Totaal	23.826
Belaste vergoedingen/bijtellingen	1.000
Pensioenlasten (wg deel)	6.288
Pensioencompensatie	-
Overige beloningen op termijn	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-
Totale bezoldiging L.C. van Staalduinen	31.114
BSD score	422

Het jaarinkomen, bruto loon, vakantiegeld en andere inkomensbestanddelen, blijven met een omvang van € 31.114 (€ 124.456 op jaarbasis) binnen het in de regeling opgenomen maximum van € 130.699 per jaar volgens de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties.

WNT verantwoording

	2022	2021
Donald Pols		
Funcctiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.188	92.395
Beloningen betaalbaar op termijn	25.728	20.924
Subtotaal	122.917	113.319
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000	191.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	122.917	113.319
Laan van Staalduinen		
Funcctiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/10 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	24.826	
Beloningen betaalbaar op termijn	8.216	
Subtotaal	33.042	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	49.750	(pro rata)
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	
Bezoldiging	33.042	

	2022	2021
Raad van Toezicht		
De leden van de Raad van Toezicht zijn onbezoldigd actief. Er zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt aan directie en/of toezichthouders. De Raad van Toezicht bestaat uit minimaal 5 en maximaal 11 leden. De Raad van Toezicht bestond in 2022 uit de volgende leden:		
De leden van de Raad van Toezicht ontvangen tevens geen vrijwilligersvergoeding.		

Leden Raad Van Toezicht	Funcctie
Marty Smits	Voorzitter
Theo van Stuijvenberg	Penningmeester
Tamira Combrink	Algemeen lid
Deny de Jong	Algemeen lid
Eugène Verwiél	Algemeen lid
Kim Nackenhorst	Algemeen lid
Sara Schneemann	Algemeen lid

	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Uitvoeringskosten			
Afschrijvingen			
Afschrijvingen	139.995	125.000	126.694
Subtotaal Afschrijvingen	139.995	125.000	126.694
Huisvestingskosten			
Huur + servicekosten en energie	384.654	337.400	325.321
Onderhoudskosten	67.623	51.000	54.633
Overige huisvestingskosten	23.221	22.000	21.773
Doorbelaste huisvestingskosten	-104.273	-84.000	-95.110
Subtotaal Huisvestingskosten	371.224	326.400	306.616
Kantoorkosten			
Automatiseringskosten	197.011	162.000	170.472
Repro kosten	36.596	35.000	33.258
Receptie en telefoon	11.590	9.000	9.840
Documentatie	2.422	4.000	1.850
Financiële kosten	37.286	28.000	21.969
Catering	19.593	25.000	5.693
Overige algemene kosten	-	-	-
Subtotaal Kantoorkosten	304.497	263.000	243.085
Totaal Uitvoeringskosten	8.167.250	7.331.800	6.999.352

	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
Algemene Kosten			
Fondsenwerving en ledenadministratie			
Servicelijn	-	-	-
Wervingskosten	1.511.500	1.403.000	1.393.955
Subtotaal Fondsenwerving en servicelijn	1.511.500	1.403.000	1.393.955
Communicatie			
Persvoorlichting	40.451	43.000	47.873
Corporate	22.720	41.000	40.188
Jaarverslag	8.061	7.000	7.318
Website	29.981	30.000	32.516
Overige communicatie	176.571	68.000	81.116
Subtotaal Communicatie	277.784	189.000	209.012
Magazine Down to Earth			
Productiekosten bladz	220.578	200.000	183.521
Advertentie inkomsten Magazine	-10.237	-	-6.018
Subtotaal Magazine Down to Earth	210.342	200.000	177.503
Bestuurskosten			
Advieskosten	36.955	46.000	52.057
Reis- en verblijfskosten	5.468	4.000	578
Kosten ALV	53.373	53.000	34.889
Vergaderkosten	28.618	11.000	20.541
Overige kosten bestuur	1.276	1.000	1.531
Subtotaal Bestuurskosten	125.689	115.000	109.594
Overige kosten			
Onderzoekskosten	29.716	28.000	39.480
Lidmaatschappen	53.326	48.000	46.025
Bijdragen aan derden	233.453	166.000	166.006
Lokale ondersteuning	101.518	151.000	89.705
Overige kosten	6.108	4.000	2.383
Subtotaal Overige kosten	424.120	397.000	345.999
Totaal Algemene kosten	2.549.436	2.304.000	2.236.062

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen





7 Toelichting staat van Baten en Lasten

7.3 Toelichting Lastenverdeling

	Voorlichting	Bewegings- opbouw	Programma Klimaatzaak	Programma klimaatplannen	thema: Bossen	thema: Inhoud & Lobby	thema: Milieu algemeen	thema: Coördinatie GLA	thema: Partners	Fondsenwerving	Verkrijging subsidies van overheden	Beheer en administratie	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Uren	23.757	19.664	10.664	21.707	10.745	17.725	3.879	2.673		7.387	383	23.529	142.112		
Uitvoeringskosten															
personeelslasten	1.228.991	1.017.217	551.656	1.122.903	555.833	916.903	200.663	138.268	-	382.110	19.826	1.217.161	7.351.533	6.617.400	6.322.957
afschrijvingen	23.404	19.371	10.505	21.383	10.585	17.461	3.821	2.633	-	7.277	378	23.178	139.995	125.000	126.694
huisvestingskosten	62.059	51.366	27.857	56.702	28.067	46.300	10.133	6.982	-	19.295	1.001	61.462	371.224	326.400	306.616
kantoorkosten	50.904	42.133	22.849	46.510	23.022	37.978	8.311	5.727	-	15.827	821	50.414	304.497	263.000	243.085
subtotaal	1.365.358	1.130.086	612.867	1.247.499	617.508	1.018.642	222.929	153.611	-	424.509	22.026	1.352.216	8.167.250	7.331.800	6.999.352
Algemene kosten															
fondsenwerving	906.900									604.600			1.511.500	1.403.000	1.393.955
communicatie	55.833	46.212	25.062	51.014	25.252	41.655	9.116	6.282	-	17.359			277.784	189.000	209.012
magazine "Down to Earth"	42.278	34.993	18.977	38.628	19.121	31.542	6.903	4.756	-	13.145			210.342	200.000	177.503
bestuurskosten	21.069	17.438	9.457	19.250	9.529	15.719	3.440	2.370	-	6.551		20.866	125.689	115.000	109.594
overige kosten	85.246	70.557	38.264	77.887	38.554	63.599	13.919	9.591	-	26.504			424.120	397.000	345.999
subtotaal	1.111.326	169.200	91.760	186.779	92.455	152.514	33.378	22.999	-	668.159	-	20.866	2.549.436	2.304.000	2.236.062
Activiteitskosten															
activiteitskosten	29.185	216.489	546.729	1.485.369	243.602	1.966.784	16.807	147.632	9.580.322	-	12.240	36.162	14.281.320	11.232.000	11.297.575
subtotaal	29.185	216.489	546.729	1.485.369	243.602	1.966.784	16.807	147.632	9.580.322	-	12.240	36.162	14.281.320	11.232.000	11.297.575
Totaal	2.505.869	1.515.775	1.251.357	2.919.647	953.565	3.137.940	273.113	324.241	9.580.322	1.092.667	34.266	1.409.244	24.998.006	20.867.800	20.532.989

De lastenverdeling is gebaseerd op het werkelijk aantal geschreven uren.





8 Vooruitblik

Begroting

Baten	BEGROTING 2023	BEGROTING 2024	BEGROTING 2025	BEGROTING 2026	BEGROTING 2027
Fondsenwerving baten	8.577.000	9.006.000	9.456.000	9.929.000	10.425.000
Baten Nationale Postcode Loterij	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000
Baten van derden, organisaties zonder winststreven	8.309.000	7.983.000	7.241.000	1.349.000	1.149.000
Baten van overheden	2.343.000	2.188.000	2.188.000	2.188.000	2.188.000
Baten van overheden te besteden door derden	9.447.000	9.447.000	9.447.000	9.447.000	9.447.000
Totaal Baten	30.026.000	29.974.000	29.682.000	24.263.000	24.559.000
Lasten naar afdeling					
Klimaatzaak	457.000	361.000	368.000	376.000	383.000
Klimaatplannen	1.412.000	1.440.000	1.469.000	1.498.000	1.528.000
Inhoud & Lobby	2.639.000	2.531.000	1.993.000	2.033.000	2.074.000
Communicatie & FW	4.186.000	4.270.000	4.356.000	4.443.000	4.532.000
Project People Power	5.610.000	5.610.000	5.610.000	-	-
Bewegingsopbouw	1.708.000	1.587.000	1.619.000	1.651.000	1.684.000
PBIS	831.000	848.000	865.000	882.000	900.000
GLA Coördinatie	315.000	322.000	328.000	335.000	341.000
Ondersteuning	2.909.000	2.967.000	3.027.000	3.087.000	3.149.000
Directie	482.000	491.000	501.000	511.000	521.000
Lasten te besteden door derden	9.447.000	9.447.000	9.447.000	9.447.000	9.447.000
Totaal lasten naar afdeling	29.996.000	29.874.000	29.582.000	24.263.000	24.559.000
Operationeel Resultaat	30.000	100.000	100.000	-	-
Financiële baten en lasten (negatieve bankrente)	-	-	-	-	-
Financieel Resultaat	30.000	100.000	100.000	-	-
Bestemming reserves en fondsen	-30.000	-100.000	-100.000	-	-
Saldo	0	0	0	0	0

Negatief saldo wordt onttrokken uit continuïteitsreserve, positief saldo wordt toegevoegd aan continuïteitsreserve





**Milieudefensie -
Friends of the Earth Netherlands**

Bezoekadres:

Nieuwe Looiersstraat 31, Amsterdam

Postadres:

Postbus 19199, 1000 GD Amsterdam

Servicelijn: 020 6262 620

Fax: 020 5507 310

E-mail: service@milieudefensie.nl

Internet: milieudefensie.nl

Milieudefensie Jong

Telefoon: 020 5507 300

E-mail: jong@milieudefensie.nl

Internet: milieudefensiejong.nl



wij worden gesteund door



© mei 2023, Milieudefensie, Amsterdam

