

JAAARREKENING 2017 MONDIAAAL FNV

BALANS

	31-12-2017	31.12.2016
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
1.1. Automatisering	10.243	9.181
1.2. Inventaris	1.767	897
TOTAAL VASTE ACTIVA	12.010	10.078
VLOTTENDE ACTIVA		
2.1 Vorderingen en overlopende activa	111.948	219.118
2.2 Vordering Min. BuZa VMP 2017-2020	946.452	-
3. Liquide middelen	6.858.152	4.447.788
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	7.916.552	4.666.906
TOTAAL ACTIVA	7.928.562	4.676.984
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
4. Vermogen Mondiaal	832.002	576.400
5. Fondsen	349.026	228.172
Totaal eigen vermogen	1.181.028	804.572
KORTLOPEND		
6. Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.399.282	2.852.648
7. Projectverplichtingen	4.348.252	1.019.764
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	6.747.534	3.872.412
TOTAAL PASSIVA	7.928.562	4.676.984

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Uitkomsten 31-12-2017	Begroting 2017	Uitkomsten 2016
	€	€	€
BATEN			
1. Subsidie Ministerie van Buitenlandse zaken	7.444.366	6.642.000	7.319.681
2. Strategisch partnerschap	1.283.502	1.570.000	1.463.238
3. Bijdragen voor projecten/activiteiten door derden	2.132.903	1.584.000	3.026.180
Totaal baten	10.860.772	9.796.000	11.809.099
LASTEN			
4. Programma's - Project- & activiteitengelden	8.657.746	7.847.000	9.950.074
4.1. <i>Projecten VMP</i>	6.531.344	5.598.000	6.270.512
4.2. <i>Strategisch partnerschap</i>	744.193	1.087.000	1.120.623
4.3. <i>Projecten FNV/Mondiaal FNV</i>	1.382.210	1.162.000	2.558.939
5. Programma's - Apparaatskosten	1.826.302	1.949.000	1.603.072
5.1. <i>Projecten VMP</i>	913.022	1.044.000	1.049.169
5.2. <i>Strategisch partnerschap</i>	539.310	483.000	342.615
5.3. <i>Projecten FNV/Mondiaal FNV</i>	373.971	422.000	211.287
Totaal lasten	10.484.048	9.796.000	11.553.146
RESULTAAT HUISHOUDING	376.724	-	255.953
BIJZONDERE BATEN EN LASTEN			
6. Vermogensopbrengsten	274-	-	2.693
RESULTAAT	376.450	-	258.646
<i>Resultaatverdeling</i>			
Fondsen	120.854		153.414
Vermogen FNV	255.595		105.228
	376.450		258.642

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Mondiaal FNV, statutair gevestigd te Naritaweg 10 te Amsterdam bestaan voornamelijk uit de ontwikkeling en uitvoering van projecten en programma's ter ondersteuning van vakbonden en aan de vakbeweging gelieerde organisaties in ontwikkelingslanden en transitielanden in Centraal- en Oost-Europa. De financiële middelen hiervoor zijn afkomstig van o.a. de Ministerie voor Ontwikkelingssamenwerking via het Vakbondsmedefinancieringsprogramma en via incidentele bijdragen, eigen inkomsten van de stichting en bijdragen van FNV en AOb.

Verbonden partijen

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>
FNV	Amsterdam
AOb	Utrecht

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is ingericht conform Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. In 2017 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden omdat de jaarrekening voorheen op kasbasis was opgesteld en onder de genoemde richtlijn dit een baten en lastenstelsel is geworden. In verband hiermee zijn ook vergelijkende cijfers daar waar nodig aangepast.

Ten behoeve van de vergelijkbaarheid en voor zover van toepassing zijn de vergelijkende cijfers waar nodig aangepast aan de huidige presentatie van de cijfers over dit boekjaar.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens historische kostprijs.

Alle baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Opbrengsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Alle 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.

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat de activa in gebruik worden genomen.

<u>Inventaris</u>	Afschrijving geschiedt lineair op basis van 10% per jaar.
<u>Automatiseringsapparatuur</u>	Afschrijving geschiedt lineair op basis van 33,33% per jaar.

De automatiseringsapparatuur en software zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden, alsmede projecten waarvoor subsidie wordt ontvangen, worden gewaardeerd tegen de beschikbaar gestelde vergoeding op basis van de voortgang van het project, verminderd met ontvangen voorschotten.

Projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van de onderhanden projecten worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties op balansdatum. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de voortgang van het project per balansdatum.

Vorderingen en overlopende activa

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 het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

Voorzieningen inzake personele verplichtingen

Het personeel welke werkzaamheden verricht voor Mondiaal FNV heeft deels een dienstverband met de FNV en deels met Stichting Mondiaal FNV. Er is voor gekozen alle voorzieningen die samenhangen met personele verplichtingen met betrekking tot het personeel in dienst bij FNV op te nemen bij de FNV. De voorziening tot personeel Mondiaal FNV is verwaarloosbaar.

Fonds Donaties met bestemming

De omvang van dit fonds is gebaseerd op specifiek ontvangen donaties die beschikbaar worden gesteld vanuit derden voor uitvoering van projecten. Middels een register wordt bijgehouden voor welke projecten er gelden zijn ontvangen. Deze gelden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de inkomsten die zijn ontvangen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

De opbrengsten en kosten worden opgenomen en toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Met inachtneming van de waarderingsgrondslagen, zoals hiervoor omschreven, wordt het resultaat bepaald als verschil tussen het totaal van de baten en het totaal aan lasten, inclusief dotaties aan voorzieningen, aangevuld met vermogensopbrengsten.

Toerekening activiteiten aan VMP projecten

De toerekening van de resultaatgebieden van de VMP projecten vindt plaats op basis van bij de vaststelling van de projectbegroting door Mondiaal FNV gehanteerde verdeelsleutel. Deze verdeelsleutel wordt tussentijds gemonitord en daar waar noodzakelijk wordt op basis van de realisatieverwachting de verdeelsleutel eventueel aangepast.

De toerekening van de overhead aan activiteiten is als volgt:

- op basis van de werkelijke bestedingen(urenregistratie)
- op basis van de uitgaven van de projecten
- op basis van een zo goed mogelijke inschatting