

FINANCIËEL VERSLAG

2014

STICHTING FNV MONDIAAL

April 2014
Naritaweg 10
1043 BX AMSTERDAM

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 28 APR. 2015

paraaf voor identificatiedoeleinden:

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Voorwoord	2
Balans	5
Rekening van baten en lasten 2014	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de rekening van baten en lasten 2014	13
Controleverklaring	

Bijlagen:

1 Overzicht projecten Vakbondsmedefinancieringsprogramma

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 28 APR 2015
paraaf voor identificatie doeleinden:

VOORWOORD

Geachte mevrouw, mijnheer, beste collega's,

Conform artikel 9 lid 2 van de statuten van de Stichting doe ik bijgaand toekomen de jaarrekening over het boekjaar 2014 vergezeld van de accountantsverklaring.

De Stichting FNV Mondiaal beschikt over middelen van de overheid via het Vakbondsmedefinancierings-programma (VMP), andere subsidieprogramma's en eigen middelen afkomstig van de FNV Vakcentrale, de aangesloten bonden en donateurs. Ook worden inkomsten verworven via het arbeidsvoorwaardenoverleg. Per 1 januari 2012 heeft FNV Mondiaal de ANBI status verkregen waardoor het aantrekkelijker is actief fondsen te werven.

In deze jaarrekening zijn net als in 2013 de betalingen leidend. Dit geldt niet alleen voor de subsidie vanuit het Ministerie maar ook voor de middelen die beschikbaar zijn vanuit FNV organisaties of externen. Vanaf 2013 worden geen fondsen meer aangehouden.

FNV, FNV Bondgenoten, Abvakabo FNV, FNV Bouw en AOb geven bijdragen aan de stichting. De besteding van deze gelden geschiedt onder verantwoordelijkheid van de stichting in nauwe samenspraak met deze bonden. De bijdragen die door FNV Mondiaal worden besteed gaan naar projecten die vooraf bepaald worden.

Hieronder volgt een toelichting op enkele kernpunten van het financiële verslag.

Vakbondsmedefinancieringsprogramma

De door de Stichting beheerde middelen zijn voornamelijk afkomstig uit het VMP. Het jaar 2014 is het tweede jaar van de subsidieperiode 2013-2016.

In 2014 is een bedrag van € 8.006.002,- aan subsidiegelden besteed.

In totaal is er € €370.398,- minder besteed dan gebudgetteerd. De onderbesteding wordt veroorzaakt door minder realisatie van projecten en projectmiddelen dan gepland in programmalanden Ghana, Indonesië en de regio Oost-Afrika.

Bijdragen vanuit FNV Organisaties en externe financiering

Vanaf 2013 worden de apparaatskosten toegerekend op basis van de urenregistratie en wordt niet meer gewerkt met een vast te vergoeden percentage.

Afwijkend hierbij is de bijdrage van de FNV. Deze bijdrage is niet bestemd voor specifieke projecten.

In 2013 is € -4.657,- meer besteed dan ontvangen vanuit de bijdragen en dienstengevolge onttrokken aan het vermogen van FNV Mondiaal.

Vermogen FNV Mondiaal

Het vermogen van FNV Mondiaal bestaat uit de voormalige reserve apparaatskosten en fonds FNV Vakcentrale. In 2014 zijn hieraan toegevoegd de niet bestede middelen vanuit de bijdrage FNV, rentebaten, donaties die ontvangen zijn zonder bestemming en de gecorrigeerde AKV middelen uit de voorgaande subsidieperiode.

Door deze toevoeging is de omvang van het vermogen van FNV Mondiaal toegenomen met € 158.166,- van € 485.027,- naar € 643.193,- .

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 28 APR. 2015
paraaf voor identificatiedoelinden:

Ontwikkelingen 2015

2015 wordt het derde jaar van de subsidieperiode 2013-2016 van het Vakbondsmedefinancieringsprogramma.

Op basis van de *midterm*-gegevens verzameld conform het monitoringsprotocol van het programma zal een *midtermreview* medio Mei plaatsvinden met het oog op de resterende periode in het VMP, 2015 en 2016. 2015 zal ook het startjaar worden van de strategische partnerschappen subsidie waartoe FNV Mondiaal samen met CNV Internationaal en de Fair Wear Foundation als penvoerder zomer 2014 een uitgebreide subsidieproces met succes heeft doorlopen. Het betreft een programma van 5 jaar om in de wereldwijde textielketen de arbeidsomstandigheden van werknemers te verbeteren middels sociale dialoog een leefbaar loon tot stand brengen in een omgeving waar vrijheid van (vak)organisatie heerst en geweld tegen vrouwelijke werknemers vermindert. De onderhandelingen over de invulling van dit samenwerkingsprogramma zetten de toon voor de gesprekken met het ministerie over de continuering van het VMP programma na 2016. Wat betreft de FNV zal daar ook een focus op meer en andere risicosectoren zijn en wel gericht op de arbeidsrisico's waarbij een sterke vakbeweging zich in haar rol als sociale partner moet profileren zowel nationaal als wereldwijd om duurzame economische groei te bewerkstelligen met werkgelegenheid en inkomensverbetering voor mensen. De directie duurzame economische ontwikkeling waar het VMP vanaf september 2014 deel van uitmaakt zal in 2015 besluiten over een nieuw VMP beleidskader vanaf 2017 passend bij in de private sector benadering vanaf 2017.

Ook 2015 zal in het teken staan van het verder uitbouwen van een samenhangend partner- en projectenbestand in Oost Afrika. Voor meer informatie over de verrichte activiteiten en projecten verwijzen we naar de website van FNV Mondiaal waar alle projecten op vermeld staan.

Met vriendelijk groeten,

R. Baars
Peningmeester Stichting FNV Mondiaal

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 2/8 APR. 2015
paraaf voor identificatiedoeleinden:

JAARREKENING 2014
STICHTING FNV MONDIAAL

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 27 APR. 2015
paraaf voor identificatiedoeleinden:

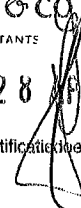
BALANS

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
1.1. Automatisering	-	-
1.2. Inventaris	8.956	15.898
TOTAAL VASTE ACTIVA	<u>8.956</u>	<u>15.898</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
2. Vorderingen en overlopende activa	149.936	114.324
3. Liquide middelen	7.081.935	6.666.120
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	<u>7.231.871</u>	<u>6.551.796</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>7.240.827</u></u>	<u><u>6.567.694</u></u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
4. Vermogen Mondiaal	643.193	485.027
5. Fondsen	36.567	29.115
Totaal eigen vermogen	<u>679.760</u>	<u>514.142</u>
KORTLOPEND		
7. Kortlopende schulden en overlopende passiva	6.561.067	6.053.552
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	<u>6.561.067</u>	<u>6.053.552</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>7.240.827</u></u>	<u><u>6.567.694</u></u>

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 28 APR. 2015

paraaf voor identificatie doeleinden:



STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Uitkomsten 2014 €	Begroting 2014 €	Uitkomsten 2013 €
BATEN			
1. Subsidie Ministerie van Buitenlandse zaken	8.005.977	8.376.400	7.799.911
2. Bijdragen voor projecten/activiteiten door derden	1.444.086	1.613.000	2.009.212
Totaal baten	9.450.063	9.989.400	9.809.123
LASTEN			
3. Programma's VMP	8.005.976	8.376.400	7.799.911
3.1. Projecten	6.089.611	6.428.000	5.936.494
3.2. Lobby, campagne & draagvlak	924.280	1.026.700	872.183
3.3. Apparaatskosten VMP	992.085	921.700	991.234
4. Overige activiteiten	1.417.203	1.613.000	1.945.742
5. Apparaatskosten voorgaande jaren	-	-	190.473
6. Indexatie compensatie Pensioenfonds Zorg & Welzijn	17.725,00-		
Totaal lasten	9.405.453	9.989.400	9.936.126
RESULTAAT HUISHOUDING	44.610	-	127.002-
BIJZONDERE BATEN EN LASTEN			
7. Vermogensopbrengsten	7.636	-	4.102
8. Correctie subsidie voorgaande periode	113.372		
RESULTAAT	165.618	-	122.900-
<i>Resultaatverdeling</i>			
VMP	-		-
Fondsen	7.452		161.358-
Vermogen FNV	158.166		38.456
	165.618		122.902-

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 28 APR. 2015

paraaf voor identificatiedoeleinden:

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van FNV Mondiaal, 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 Bondgenoten, Abvakabo FNV, FNV Bouw en AOb.

Verbonden partijen

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>
FNV	Amsterdam
Abvakabo FNV	Zoetermeer
AOb	Utrecht
FNV Bondgenoten	Utrecht
FNV Bouw	Woerden
FNV KIEM	Amsterdam

Abvakabo FNV, FNV Bouw, FNV Bondgenoten zijn per 1 januari 2015 gefuseerd met de FNV.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

Voor projecten wordt het kasstelsel gehanteerd. De overige baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Opbrengsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Behoudens de projecten worden verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 20 APR. 2015
paraaf voor identificatiedoeleinden:

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 is gewaardeerd tegen aanschafwaarde.

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 FNV Mondiaal heeft een dienstverband met de FNV. Dientengevolge is er voor gekozen alle voorzieningen die samenhangen met personele verplichtingen op te nemen bij de FNV.

Fonds Donaties met bestemming

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

De opbrengsten en kosten worden -behoudens daar waar het kasstelsel van toepassing is - 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 FNV Mondiaal 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

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 28 APR. 2015

paraaf voor Identificatiedoelinden:

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	1.1. Automatiserings apparatuur & software €	1.2. Inventaris €
Aanschafwaarde	68.171	77.440
Investerings	-	757
	<u>68.171</u>	<u>78.197</u>
Afschrijving voorgaande jaren	68.171	61.542
Afschrijving boekjaar	-	7.699
Totaal afschrijvingen	<u>68.171</u>	<u>69.241</u>
Boekwaarde	<u>-</u>	<u>8.956</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31.12.14 €	31.12.13 €
<u>2. Vorderingen en overlopende activa</u>		
2.1. Interest	53.837	56.873
2.2. Subsidie VMP Afrekening 2009-2012	-	6.511
2.3. FNV	91.575	219.671-
2.4. Diversen	4.524	41.963
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>149.936</u>	<u>114.324-</u>

2.1. Interest

Dit betreft de te ontvangen rente van de spaarrekeningen over 2014.

	31.12.14 €	31.12.13 €
<u>3. Liquide middelen</u>		
3.1. Bankrekeningen	146.016	332.073
3.2. Spaarrekeningen	6.935.919	6.334.047
Totaal liquide middelen	<u>7.081.935</u>	<u>6.666.120</u>

De tegoeden zijn vrij opneembaar.

Het saldo van de liquiditeiten is hoog vanwege de vooruitontvangen subsidie in het kader van VMP 2015 ca. € 3,97 miljoen.

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 28 APR. 2015
paraaf voor identificatiedoeleinden:

EIGEN VERMOGEN

	31.12.14	31.12.13
	€	€
4. Vermogen Mondiaal		
Saldo per 1 januari	485.027	521.273
Mutatie beginbalans op basis van aanpassing grondslagen	-	74.702-
Herzien vermogen per 1 januari	485.027	446.571
Resultaat	158.166	38.456
Totaal vermogen per 31 december	643.193	485.027

Het vermogen Mondiaal is vrij besteedbaar.

5. Fondsen

	Saldo per 01.01 Eigen vermogen	Saldo 01.01 Verplichtingen	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31.12
5.1. Fonds Donaties met bestemming	29.115	-	7.452	-	36.567
Totaal fondsen	29.115	-	7.452	-	36.567

	31.12.14	31.12.13
	€	€
5.1. Fonds Donaties met bestemming		
SEWA, India	5.245	5.245
Paralegals Zimbabwe	5.970	5.970
Shipbreakers in India	7.325	7.325
Waste pickers Dhaka	16.197	9.062
Bestijding ebola in Ghana	317	-
Stichting Joost van het Hooffonds	1.513	1.513
Totaal voorziening gift met bestemming	36.567	29.115

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31.12.14	31.12.13
	€	€
7. Kortlopende schulden en overlopende passiva		
7.1. Schuld Ministerie BuZa inzake VMP 2014-2016	4.110.157	4.145.746
7.2. Schuld FNV Bonden inzake vooruit ontvangen voorschotten projecten	2.075.325	1.599.863
7.3. Hivos	203.703	156.482
7.4. Crediteuren	114.707	95.294
7.5. Accountantskosten	31.000	30.000
7.6. Diversen	26.175	26.167
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	6.561.067	6.053.552

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam,

18 APR. 2015

paraaf voor Identificatiedoeleinden:

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
<u>7.1. Schuld Ministerie BuZa inzake VMP 2014-2016</u>		
Vooruit ontvangen van Ministerie t.b.v. projecten		
2014 resp 2013	4.145.746	3.973.500
Bij: Afrekening 2014:		-
Ontvangen subsidievoorschot	7.947.000	7.947.000
Ontvangen rente	23.388	25.157
Bestede middelen	8.005.977-	7.799.911-
	35.589-	172.246
Totaal kortlopend	<u>4.110.157</u>	<u>4.145.746</u>


Het totaal beschikbaar gestelde subsidiebedrag voor het Vakbondsmedefinancieringsprogramma 2013-2016 bedraagt € 31.788.593,- . Per ultimo 2014 is hiervan € 15.894.000,- bevoorschot en € 15.805.913,- besteed. Er zijn verplichtingen uit hoofde van toezeggingen aan projectpartners. Hiervoor wordt verwezen naar de bijlage.

7.2 Schuld FNV Bonden inzake vooruit ontvangen voorschotten projecten

Per 2013 worden geen aparte fondsen meer aangehouden binnen FNV Mondiaal voor projecten van de bij de FNV aangesloten organisaties. Dientengevolge zijn de per ultimo 2012 aanwezige saldi overgeheveld naar de kortlopende schulden en samengevoegd met de vanuit deze fondsen aangegane projectverplichtingen. Als gevolg van deze stelselwijzigingen heeft tevens een herrekening plaatsgevonden van de hiermee samenhangende apparaatskostenvergoeding. De specificatie van het saldo is als volgt:

	Saldo 01.01.14	Ontvangen bijdragen en rente	Betalingen	Saldo 31.12.14
FNV Bondgenoten	736.233	1.040.504	518.351-	1.258.386
Abvakabo FNV	380.308	293.114	256.701-	416.721
FNV Bouw	197.520	20.083	1.563-	216.040
AOb	285.802	3.339	104.963-	184.178
Totaal	<u>1.599.863</u>	<u>1.357.040</u>	<u>881.578-</u>	<u>2.075.325</u>

Tegenover dit bedrag staan deels projectverplichtingen. Voor het overige zijn de projecten nog in het besluitvormingstraject.


dubois & co
 REGISTERACCOUNTANTS
 Amsterdam, 28 APR. 2015
 paraaf voor identificatiedoeleinden:

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
<u>7.3. Hivos</u>		
Omar's Dream	121.037	156.482
Towards child labour free zones in natural stone sector	29.333	-
Towards child labour free zones in Garment sector	53.333	-
	-	-
	<u>203.703</u>	<u>156.482</u>

In 2012 is een subsidie vanuit Hivos ontvangen voor een project in Marokko welke in de komende jaren wordt uitgevoerd.
 In 2014 is subsidie vanuit Hivos ontvangen voor twee projecten inzake kinderarbeid. De projecten worden uitgevoerd in samenwerking met BWI en SAVE.

2.3. FNV

Dit betreft diverse kosten die betaald zijn door de FNV t.b.v. Stichting FNV Mondiaal.

dubois & co
 REGISTERACQUINTANTS
 Amsterdam, 27/8 APR. 2015
 paraaf voor identificatiedoeleinden:

 Rapportage Mondiaal 2014

Stichting FNV Mondiaal

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Uitkomsten 2014	Begroting 2014	Uitkomsten 2013
	€	€	€
<u>1. Subsidie Ministerie van Buitenlandse zaken</u>			
1.1. Bijdragen projecten	6.089.611	6.165.000	5.936.494
1.2. Bijdragen apparaatskosten t.b.v. projecten	992.085	921.700	991.234
1.3. Bijdragen Lobby, Campagne & Draagvlak	555.286	585.000	432.660
1.4. Bijdrage apparaatskosten t.b.v. Lobby, Campagne & Draagvlak	368.995	391.700	439.523
1.5. Overheveling budget vanuit 2013	-	313.000	-
Totaal Subsidie Ministerie van Buitenlandse Zaken	8.005.977	8.376.400	7.799.911

1. Subsidie Ministerie van Buitenlandse zaken

Dit betreft de subsidie welke gevraagd wordt vanuit het Ministerie. Deze is voor een periode van 4 jaar vastgesteld en wordt niet geïndexeerd. De subsidie is zoveel mogelijk gelijk verdeeld over de periode 2013 t/m 2016.

1.2. Bijdragen apparaatskosten t.b.v. projecten

Dit betreft het deel van de beschikbare subsidie welke wordt aangewend voor de financiering van de apparaatskosten. De bijdrage is gebaseerd op de urenregistratie met daarbij een opslag voor overhead op basis van de directe uren.

1.3. Bijdragen Lobby, Campagne & Draagvlak

Onder deze post staat het deel van de subsidie opgenomen, welke is aangewend voor de financiering van de activiteiten in het kader van Lobby, Campagne en Draagvlak. De kosten zijn samengesteld uit uitgaven voor activiteiten en de bijbehorende personeelskosten incl. toegerekende overhead. Maximaal kan 15% van de ter beschikking gestelde subsidie worden aangewend voor Lobby & campagne, t/m verslagperiode is dit ca. 11%.

2. Bijdragen voor projecten/activiteiten door derden

De bijdragen die worden ontvangen zijn afhankelijk van de mogelijkheden een solidariteitsbijdrage te kunnen afspreken bij het afsluiten van een CAO. In tegenstelling tot voorgaande jaren worden de bijdragen bij storting direct gekoppeld aan een projectverplichting. Middels de bijdrage die ontvangen wordt van de FNV wordt garant gestaan voor eventuele tekorten die ontstaan op onvoldoende dekking op de apparaatskosten.

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 27 APR. 2015
paraaf voor identificatiedoelenden:

De specificatie per organisatie is als volgt:

	Uitkomsten 2014	Begroting 2014	Uitkomsten 2013
	€		€
2.1.1. FNV Vereniging	340.000	340.000	410.000
2.1.2. FNV Bondgenoten	518.351	700.000	945.531
2.1.3. Abvakabo FNV	256.701	240.000	161.386
2.1.4. FNV Bouw	1.563	55.000	51.515
2.1.5. AOb	104.963	60.000	37.250
2.1.6. Bijdrage Hivos	200.280	218.000	338.025
2.1.7. Donaties en bijdragen	22.228	PM	65.505
	1.444.086	1.613.000	2.009.212

	Activiteitengelden		Apparaatskosten		Totaal	
	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €
Projectgelden						
Programma 1 - Strong Unions	5.030.009	5.540.000	891.187	800.900	5.921.196	6.340.900
Programma 2 - Global Decent Work	1.059.602	888.000	100.899	120.800	1.160.500	1.008.800
Programma 3 - Union2Union	-	-	-	-	-	-
Lobby, Campagne & Draagvlak						
Programma 1 - Strong Unions	221.701	251.000	142.001	119.500	363.702	370.500
Programma 2 - Global Decent Work	71.039	102.600	63.780	85.200	134.819	187.800
Programma 3 - Union2Union	262.546	281.400	163.214	187.000	425.759	468.400
	6.644.896	7.063.000	1.361.080	1.313.400	8.005.976	8.376.400

Programma 1 - Strong Unions

Budget per land

	Activiteitengelden		Apparaatskosten		Totaal	
	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €
Projectgelden						
Bangladesh	424.328	368.000	96.105	78.100	520.433	446.100
China	196.382	200.000	20.798	28.800	217.180	228.800
Colombia	901.657	900.000	120.026	93.600	1.021.683	993.600
Ethiopië	19.426	-	-	-	19.426	-
Ghana	370.315	529.000	101.453	73.100	471.768	602.100
India	422.809	500.000	49.901	41.500	472.710	541.500
Indonesia	677.467	750.000	111.069	107.200	788.536	857.200
Peru	723.286	677.000	95.358	69.800	818.644	746.800
Zimbabwe	332.493	336.000	76.842	87.100	409.335	423.100
Zuid-Afrika	531.555	600.000	100.388	97.700	631.943	697.700
Burundi	26.767	136.000	7.418	24.800	34.185	160.800
Kenia	100.216	136.000	27.773	24.800	127.989	160.800
Rwanda	107.000	136.000	29.653	24.800	136.653	160.800
Tanzania	97.354	136.000	26.980	24.800	124.334	160.800
Uganda	98.954	136.000	27.423	24.800	126.377	160.800
Totaal Projectgelden	5.030.009	5.540.000	891.187	800.900	5.921.196	6.340.900

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 28 APR. 2015

paraaf voor identificatiedoeleinden:

	Activiteitengelden		Apparaatskosten		Totaal	
	Uitkomsten	Begroting	Uitkomsten	Begroting	Uitkomsten	Begroting
	€	€	€	€	€	€
Lobby & Campagne						
Bangladesh	22.074	23.000	15.636	15.700	37.710	38.700
China	-	-	30	-	30	-
Colombia	42.974	30.000	15.276	15.300	58.250	45.300
Ghana	34.011	45.000	20.894	13.100	54.905	58.100
India	39.487	40.000	10.577	10.400	50.064	50.400
Indonesia	25.000	30.000	24.631	23.000	49.631	53.000
Peru	46.164	50.000	17.256	-	63.420	50.000
Zimbabwe	8.866	19.000	16.026	19.900	24.892	38.900
Zuid-Afrika	-	-	-	-	-	-
Burundi	625	2.800	4.335	4.420	4.960	7.220
Kenia	625	2.800	4.335	4.420	4.960	7.220
Rwanda	625	2.800	4.335	4.420	4.960	7.220
Tanzania	625	2.800	4.335	4.420	4.960	7.220
Uganda	625	2.800	4.335	4.420	4.960	7.220
Totaal Lobby & Campagne	221.701	251.000	142.001	119.500	363.702	370.500
Totaal Programma 1	5.251.710	5.791.000	1.033.188	920.400	6.284.898	6.711.400
Programma 2 - Global Decent Work						
Projectgelden						
PSD landen	-	790.000		110.200	-	900.200
Angola	22.339	-	1.554	-	23.893	-
Bangladesh	43.327	-	4.123	-	47.450	-
Benin	13.608	-	1.660	-	15.268	-
Birma	15.000	-	1.440	-	16.440	-
Bolivia	3.730	-	339	-	4.069	-
Burkina Faso	39.977	-	3.257	-	43.234	-
China	406	-	28	-	434	-
Colombia	67.871	-	6.544	-	74.415	-
Congo (DRC)	18.073	-	1.257	-	19.330	-
Ethiopië	6.700	-	466	-	7.166	-
Filipijnen	51.515	-	4.297	-	55.812	-
Ghana	38.653	-	4.591	-	43.244	-
Guatemala	8.426	-	745	-	9.171	-
India	54.468	50.000	5.691	5.300	60.159	55.300
Indonesia	18.677	-	1.537	-	20.214	-
Malawi	39.663	-	4.185	-	43.848	-
Moldavië	4.696	-	334	-	5.030	-
Mozambique	35.112	-	2.839	-	37.951	-
Nepal	58.202	-	5.634	-	63.836	-
Nicaragua	17.473	-	1.295	-	18.768	-
Niger	15.121	-	1.131	-	16.252	-
Nigeria	53.721	-	4.530	-	58.251	-
Burundi	24.977	-	2.371	-	27.348	-
Kenia	22.853	-	2.541	-	25.394	-
Rwanda	1.732	-	120	-	1.852	-
Tanzania	13.963	-	1.605	-	15.568	-
Thailand	8.975	-	624	-	9.599	-
Uganda	16.933	-	1.574	-	18.507	-
Peru	49.271	-	4.695	-	53.966	-
Pakistan	31.476	-	3.774	-	35.250	-
Senegal	29.803	-	2.153	-	31.956	-
Sierra Leona	25.531	-	2.172	-	27.703	-
Sri Lanka	41.458	-	4.390	-	45.848	-
Vietnam	18.975	-	1.399	-	20.374	-
Zambia	55.999	-	5.718	-	61.717	-
Zuid Afrika	34.770	-	4.558	-	39.328	-
Zimbabwe	56.128	48.000	5.727	5.300	61.855	53.300
Totaal projectgelden	1.059.602	888.000	100.898	120.800	1.160.500	1.008.800

dubois & co

REGISTERACON 03285
Amsterdam

paraaf voor Identificatie doeleinden:

	Activiteitengelden		Apparaatskosten		Totaal	
	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €
Lobby & Campagne						-
PSD landen		102.600		85.200	-	187.800
Angola	456		409		865	-
Bangladesh	1.720		1.545		3.265	-
Benin	705		633		1.338	-
Birma	456		409		865	-
Bolivia	456		409		865	-
Burkina Faso	456		409		865	-
Burundi	456		409		865	-
Cambodja	6.136		5.510		11.646	-
China	456		409		865	-
Colombia	10.923		9.809		20.732	-
DRC	456		409		865	-
Egypte	456		409		865	-
Ethiopië	456		409		865	-
Filipijnen	7.320		6.573		13.893	-
Ghana	2.468		2.216		4.684	-
Guatemala	456		409		865	-
India	1.796		1.613		3.409	-
Indonesia	3.710		3.332		7.042	-
Kenia	1.711		1.536		3.247	-
Malawi	456		409		865	-
Marokko	1.248		1.121		2.369	-
Moldavie	456		409		865	-
Mozambique	456		409		865	-
Nepal	4.263		3.828		8.091	-
Nicaragua	456		409		865	-
Niger	456		409		865	-
Nigeria	456		409		865	-
Pakistan	456		409		865	-
Palestijnse gebieden	456		409		865	-
Peru	5.066		4.549		9.615	-
Rwanda	456		409		865	-
Senegal	456		409		865	-
Sierra Leone	456		409		865	-
Sri Lanka	456		409		865	-
Suriname	456		409		865	-
Tanzania	456		409		865	-
Thailand	2.448		2.198		4.646	-
Uganda	456		409		865	-
Vietnam	456		409		865	-
Zambia	456		409		865	-
Zimbabwe	3.071		2.758		5.829	-
Zuid-Afrika	6.142		5.516		11.658	-
Totaal Lobby & Campagne	71.039	102.600	63.780	85.200	134.819	187.800
Totaal landen programma 2 Global Decent Work	1.130.641	990.600	164.677	206.000	1.295.319	1.196.600

dubois & co
REGISTERACCOUNTANT

Amsterdam, 28 APR. 2015

paraaf voor identificatiedoeleinden:

	Activiteitengelden		Apparaatskosten		Totaal	
	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €
Programma 3 - Union2Union						
Lobby & Campagne						
Landen uit PSD landenlijst	-	233.400	-	168.400	-	401.800
Angola	3.930		2.047		5.977	
Bangladesh	21.419		16.812		38.231	-
Benin	4.846		2.525		7.371	-
Birma	3.930		2.047		5.977	-
Bolivia	3.930		2.047		5.977	-
Burkina Faso	3.930		2.047		5.977	-
Burundi	3.930		2.047		5.977	-
Cambodja	3.930		2.047		5.977	-
China	3.930		2.047		5.977	-
Colombia	15.873		8.269		24.142	-
DRC	3.930		2.047		5.977	-
Egypte	3.930		2.047		5.977	-
Ethiopië	3.930		2.047		5.977	-
Filipijnen	4.932		2.569		7.501	-
Ghana	7.051		3.673		10.724	-
Guatemala	3.930		2.047		5.977	-
India	23.270	24.000	25.167	5.200	48.437	29.200
Indonesia	6.282		3.273		9.555	-
Kenia	4.846		2.525		7.371	-
Malawi	3.930		2.047		5.977	-
Marokko	11.735		6.113		17.848	-
Moldavie	3.930		2.047		5.977	-
Mozambique	3.930		2.047		5.977	-
Nepal	4.980		2.594		7.574	-
Nicaragua	5.756		2.999		8.755	-
Niger	3.930		2.047		5.977	-
Nigeria	3.930		2.047		5.977	-
Pakistan	3.930		2.047		5.977	-
Palestijnse geb.	4.866		3.046		7.912	-
Peru	8.156		4.249		12.405	-
Rwanda	4.341		2.261		6.602	-
Senegal	3.930		2.047		5.977	-
Sierra Leone	3.930		2.047		5.977	-
Sri Lanka	3.930		2.047		5.977	-
Suriname	18.930		9.862		28.792	-
Thailand	3.930		2.047		5.977	-
Tanzania	3.930		2.047		5.977	-
Uganda	11.190		5.830		17.020	-
Vietnam	3.930		2.047		5.977	-
Zambia	3.930		2.047		5.977	-
Zimbabwe	4.770	24.000	9.723	13.400	14.493	37.400
Zuid-Afrika	4.983		2.596		7.579	-
Totaal Programma 3	262.546	281.400	163.214	187.000	425.760	468.400

dubois & co

REGISTERACCOMPTANTEN

Amsterdam,

28 APR. 2015

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Samenvatting landen

	Programma 1 Strong Unions	Programma 2 Global Decent Work	Programma 3 - Union2Union	Totaal	Begroting
Angola	-	24.758	5.977	30.735	-
Bangladesh	558.143	50.715	38.231	647.089	484.800
Benin	-	16.606	7.371	23.977	-
Birma	-	17.305	5.977	23.282	-
Bolivia	-	4.934	5.977	10.911	-
Burkina Faso	-	44.099	5.977	50.076	-
Burundi	39.145	28.214	5.977	73.336	168.020
Cambodja	-	11.646	5.977	17.623	-
China	217.210	1.300	5.977	224.487	228.800
Colombia	1.079.934	95.147	24.142	1.199.223	1.038.900
DRC	-	20.196	5.977	26.173	-
Egypte	-	865	5.977	6.842	-
Ethiopië	19.426	8.031	5.977	33.434	-
Filipijnen	-	69.705	7.501	77.206	-
Ghana	526.673	47.928	10.724	585.325	660.200
Guatemala	-	10.036	5.977	16.013	-
India	522.774	63.568	48.437	634.779	676.400
Indonesia	838.166	27.256	9.555	874.977	910.200
Kenia	132.949	28.641	7.371	168.961	168.020
Malawi	-	44.714	5.977	50.691	-
Moldavië	-	5.895	5.977	11.872	-
Marokko	-	2.369	17.848	20.217	-
Mozambique	-	38.816	5.977	44.793	-
Nepal	-	71.927	7.574	79.501	-
Nicaragua	-	19.633	8.755	28.388	-
Niger	-	17.118	5.977	23.095	-
Nigeria	-	59.116	5.977	65.093	-
Pakistan	-	36.116	5.977	42.093	-
Palestijnse geb.	-	865	7.912	8.777	-
Peru	882.064	63.582	12.405	958.051	796.800
Rwanda	141.613	2.718	6.602	150.933	168.020
Senegal	-	32.821	5.977	38.798	-
Sierra Leone	-	28.569	5.977	34.546	-
Sri Lanka	-	46.713	5.977	52.690	-
Suriname	-	865	28.792	29.657	-
Tanzania	129.294	16.434	5.977	151.705	168.020
Thailand	-	14.245	5.977	20.222	-
Uganda	131.338	19.373	17.020	167.731	168.020
Vietnam	-	21.240	5.977	27.217	-
Zambia	-	62.583	5.977	68.560	-
Zimbabwe	434.227	67.684	14.493	516.404	552.700
Zuid-Afrika	631.943	50.986	7.579	690.508	697.700
PSD landen	-	-	-	-	1.489.800
Totaal programma's	6.284.899	1.295.332	425.760	8.005.991	8.376.400

dubois & co
REGISTER ACCOUNTANTS

Amsterdam,

18 APR. 2015

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Rapportage Mondiaal 2014

	Uitkomsten 2014	Begroting 2014	Uitkomsten 2013
	€	€	€
Apparaatskosten			
1. Salariskosten personeel	1.071.589	1.046.000	1.138.365
2. Overige personeelskosten	39.000	53.000	52.499
3. Reis- en verblijfkosten	111.652	130.000	124.638
4. Kantoorkosten	5.190	15.000	11.524
5. Huisvestingskosten	88.227	88.000	95.133
6. ICT & Telefonie	62.785	70.500	72.573
7. Administratie kosten	103.001	103.000	100.430
8. Advieskosten	21.742	25.000	8.477
9. Accountantskosten	30.948	31.000	30.190
10. Jaarverslag	19.258	30.000	37.262
11. Overige apparaatskosten	4.209	7.000	6.030
Totaal apparaatskosten	1.557.601	1.598.500	1.677.121
Financiering via bijdrage FNV Vereniging (fondsenwerver)	142.857-	149.000-	139.354-
Bijdrage aan apparaatskosten vanuit bijdragen derden	50.619-	136.000-	107.009-
Apparaatskosten t.l.v. VMP	1.364.124	1.313.500	1.430.758

Vanaf 1 januari wordt voor de dienstverlening vanuit de FNV btw doorberekend. Dit geldt tevens voor alle personeelsleden c.q. deeltijd dienstverbanden welke na 31 december 2012 zijn aangegaan.

De bijdragen in de apparaatskosten zijn gebaseerd op urenregistraties, welke vervolgens worden toegeedeeld aan de projecten.

Toerekening apparaatskosten projecten / Lobby, campagne & draagvlak

	Totaal	In %
Projecten	995.130	73%
Lobby, campagne & draagvlak	368.995	27%
	<u>1.364.124</u>	

1. Salariskosten personeel

	Uitkomsten 2014	Begroting 2014	Uitkomsten 2013
	€	€	€
Brutosalaris	793.952	759.000	848.967
Sociale lasten	139.355	129.000	142.331
Pensioenlasten	118.907	118.000	129.905
Tijdelijke krachten	31.793	40.000	17.103
Overig	12.418-	-	59
	<u>1.071.589</u>	<u>1.046.000</u>	<u>1.138.365</u>

	16	16	20
Gemiddeld aantal personeelsleden			

Het bestuur van FNV Mondiaal bestaat ultimo 2013 uit 6 bestuurders, dit bestuur is onbezoldigd. Het personeel heeft formeel een dienstverband met de FNV.

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 20 APR. 2015

paraaf voor identificatiedoelinden:

Rapportage Mondiaal 2014

Via een opslag op basis van de urenregistratie van een deel van de functies manager, voorlichting en administratieve taken worden deze kosten toegerekend aan de activiteiten L&C en de projecten. Dit geldt eveneens voor de activiteiten in het kader van Monitoring & evaluatie.

Overige activiteiten

Deze post wordt gefinancierd vanuit de bijdragen van derden en betreft de onderstaande posten:

	Uitkomsten 2014	Begroting 2014	Uitkomsten 2013
	€	€	€
Projecten	1.064.501	1.150.000	1.528.398
Fondswerving - activiteit kosten	172.664	178.000	178.687
Internationaal solidariteitsfonds ITUC	79.000	65.000	79.000
Website, social media & digitalisering	20.425	40.000	21.315
Algemene activiteiten L&C	29.994	44.000	26.825
Bijdrage in apparaatskosten excl. fondswerving	50.619	136.000	107.009
Overige kosten	-	-	4.508
Totaal	1.417.203	1.613.000	1.945.742

Projecten

FNV Vereniging	23.271		12.692
FNV Bondgenoten	489.923		945.530
Abvakabo FNV	248.454		161.386
FNV Bouw	435-		51.515
AOb	103.007		37.250
Hivos - Omars Droom	200.280		320.025
Totaal projecten	1.064.500	1.150.000	1.528.398

6. Indexatie compensatie Pensioenfonds Zorg & Welzijn

Bij de overname van het FNV Pensioenfonds door Pensioenfonds zorg&Welzijn is afgesproken dat de daarmee gepaard gaande inkoopsum gefinancierd wordt door een hogere werknemersbijdrage door het personeel en het niet volledig indexeren van inactieven. De onder deze post opgenomen bate betreft de afgesproken 40% inhouding op de indexatie van de inactieve polissen. De kosten van de overname zijn destijds volledig gefinancierd uit het vermogen van FNV Mondiaal.

7. Vermogensopbrengsten

FNV Mondiaal	7.636	4.102
	<u>7.636</u>	<u>4.102</u>

Een bedrag aan renteontvangsten ad. € 23.388,- is toegevoegd aan de schuldpositie aan het ministerie. De rente die wordt ontvangen over de schulden aan de bonden wordt toegevoegd aan de schuldpositie van de bonden (€ 24.215,-)

dubois & co
REGISTERACQUANTEN

Amsterdam, 28 APR. 2015

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Rapportage Mondiaal 2014

Overige gegevens

Conform het bepaalde in de grondslagen van waardering en resultaatbepaling is het resultaat over het boekjaar 2014 als volgt verwerkt:

Resultaat bestemming

	€	€
<u>Fondsen</u>		
Donaties (geoormerkt)	7.452	
Totaal t.g.v. Fondsen		7.452
<u>Vermogen FNV:</u>		
Rente	7.636	
Donaties (niet geoormerkt)	14.776	
Subsidie Ministerie 2009-2012	113.372	
Indexatie inactieven Pensioenfonds Zorg&Welzijn	17.725	
Niet t.l.v. bijdragen en subsidie gebrachte overhead	4.657	
Totaal t.g.v. Vermogen FNV		158.166
Totaal resultaatverdeling		165.618

Informatie vanuit de regelgeving 'Wet Normering Topinkomens'

De bezoldiging van de functionarissen die onder de WNT vallen is als volgt:

Onder de WNT vallende de volgende topfunctionarissen:

	Functionaris Mondiaal	Bezoldigd/ Onbezoldigd
- De leden van de hoogste uitvoerende organen:	Manager FNV Mondiaal	Bezoldigd
- De leden van de hoogste toezichhoudende organen:	Bestuur	Onbezoldigd
- De hoogste ondergeschikte	Manager FNV Mondiaal	Bezoldigd
- Degenen belast met de dagelijkse leiding	Manager FNV Mondiaal	Bezoldigd

Gegevens Manager FNV Mondiaal

Naam	D. van Unen
Beloning	€ 86.123
Beloningen op termijn	€ 14.236
Totaal	€ 100.359
Duur dienstverband	Onbepaald
Omvang dienstverband	100%
Uitkering beëindiging	n.v.t.
Interim functionaris	Ja, via dienstverband met FNV

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 28 APR. 2015

paraaf voor identificatie doeleinden:

Rapportage Mondiaal 2014