

FINANCIEEL VERSLAG

2015

STICHTING ENV MONDIAAL

April 2016
Naritaweg 10
1043 BX AMSTERDAM

dubois+co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 29 APR. 2016
paraaf voor identificatiedoeleinden:

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Voorwoord	2
Balans	5
Rekening van baten en lasten 2015	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de rekening van baten en lasten 2015	13
Controleverklaring	

Bijlagen:

1 Overzicht projecten Vakbondsmedefinancieringsprogramma

dubois + co
REGISTERED ACCOUNTANTS
Amsterdam, 19 APR. 2016
paraaf voor identificatiedoelenden:

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 2015 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, FNV sectoren, de AOb 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 en 2014 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.

In 2015 geven FNV, FNV sectoren en AOb bijdragen aan de stichting. De besteding van deze gelden geschiedt onder verantwoordelijkheid van de stichting in nauwe samenspraak met de verschillende sectoren en de SCIP, de Sector overstijgende Commissie Internationale Projecten, een subcommissie van de commissie IZS (Internationale Zaken en Solidariteit) van het FNV Ledenparlement. De bijdragen die door FNV Mondiaal worden besteed, gaan naar projecten die vooraf door de inbreng van FNV sectoren en de AOb 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 2015 is het derde jaar van de subsidieperiode 2013-2016.

In 2015 is een bedrag van € 7.352.661,- aan subsidiegelden besteed. In totaal is er 561.840,- minder besteed dan gebudgetteerd.

De onderbesteding wordt deels veroorzaakt door minder realisatie in de projecten van partners in de programmalanden Ghana en Bangladesh, deels door nog niet verantwoorde projecten in het multilaterale deel van het programma en tenslotte minder besteding van de L&C activiteitengelden.

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 organisatiebijdrage van de FNV. Dit onderdeel van de bijdrage is niet bestemd voor specifieke projecten, maar voor de financiering van een deel van de apparaatskosten, waaronder de fondswerving.

In 2015 is € 191.824,- meer besteed dan ontvangen vanuit de bijdragen en dientengevolge 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 2015 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 onttrekking is de omvang van het vermogen van FNV Mondiaal afgenomen met € -172.020,- van € 643.193,- naar € 471.172,- .

dubois+co
REGISTERED ACCOUNTANTS
Amsterdam, 29 APR. 2016
paraaf voor identificatiedoeleinden:

Ontwikkelingen 2016

2016 wordt het vierde en laatste jaar van de subsidieperiode 2013-2016 van het Vakbondsmedefinancieringsprogramma.

In 2016 is de formele start gegeven voor de start van de uitvoering van een 5 jarenprogramma in het kader van het Strategisch Partnerschap in de wereldwijde textielketen met als doel de arbeidsomstandigheden van werknemers te verbeteren middels sociale dialoog, het tot stand brengen van een leefbaar loon in een omgeving waar beperkte vrijheid van (vak)organisatie heerst en geweld tegen vrouwelijke werknemers vermindert. De gesprekken met de subsidieverstrekker van het VMP hebben tot een goed resultaat geleid. Voor de komende vier jaar, 2017-2020, staat in principe 40 miljoen euro gereserveerd voor een nieuw VMP programma uit te voeren door FNV Mondiaal en CNV Internationaal. Het programma zal gericht zijn op de arbeidsrisico's binnen risicosectoren waarbij een sterke vakbeweging zich in haar rol als sociale partner profileert zowel nationaal als wereldwijd om duurzame economische groei te bewerkstelligen met werkgelegenheid en inkomensverbetering voor mensen.

2016 zal in het teken staan van het deels verder uitbouwen van een samenhangend partner- en projectenbestand in Oost Afrika waarbij de prioriteiten voor het nieuwe VMP programma 2017-2020 leidend zullen zijn. Voor de andere regio's en multilaterale projecten geldt enerzijds een goede afronding van het bestaande programma, het uit faseren van projecten met partners, voor een deel van hen het voorsorteren op de uitgezette lijnen voor de toekomst. In de tweede helft van 2016 zal de al in het eerste jaar van dit 4 jarenprogramma in gang gezette VMP programma-evaluatie afgerond zijn. 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,

Coen van der Veer
Penningmeester Stichting FNV Mondiaal

dubois + co
REGISTERED ACCOUNTANTS
Amsterdam, 28 APR. 2016
paraaf voor identificatiedoeleinden.

JAARREKENING 2015
STICHTING FNV MONDIAAL

dubois + co
REGISTERED ACCOUNTANTS

Amsterdam, 29 APR. 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

BALANS

	31.12.2015	31.12.2014
	<u>€</u>	<u>€</u>
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
1.1. Automatisering	-	-
1.2. Inventaris	1.132	8.956
TOTAAL VASTE ACTIVA	<u>1.132</u>	<u>8.956</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
2. Vorderingen en overlopende activa	236.828	58.361
3. Liquide middelen	8.957.270	7.081.935
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	<u>9.194.098</u>	<u>7.140.296</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>9.195.230</u></u>	<u><u>7.149.252</u></u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
4. Vermogen Mondiaal	471.172	643.193
5. Fondsen	76.122	36.567
Totaal eigen vermogen	<u>547.294</u>	<u>679.760</u>
KORTLOPEND		
7. Kortlopende schulden en overlopende passiva	8.647.936	6.469.492
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	<u>8.647.936</u>	<u>6.469.492</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>9.195.230</u></u>	<u><u>7.149.252</u></u>

dubpis + co
REGISTER ACCOUNTANTS

Amsterdam

29 APR. 2016

paraat voor identificatiedoelinden:

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Uitkomsten 2015 €	Begroting 2015 €	Uitkomsten 2014 €
BATEN			
1. Subsidie Ministerie van Buitenlandse zaken	7.352.661	7.914.500	8.005.976
2. Bijdragen voor projecten/activiteiten door derden	1.476.619	1.579.000	1.444.086
Totaal baten	8.829.279	9.493.500	9.450.062
LASTEN			
3. Programma's VMP	7.352.660	7.914.500	8.005.976
3.1. Projecten	5.720.279	5.965.600	6.089.611
3.2. Lobby, campagne & draagvlak	825.309	1.010.800	924.280
3.3. Apparaatskosten VMP	807.072	938.100	992.085
4. Overige activiteiten	1.611.884	1.579.000	1.417.201
5. Indexatie compensatie Pensioenfonds Zorg & Welzijn			17.725-
Totaal lasten	8.964.544	9.493.500	9.405.452
RESULTAAT HUISHOUDING	135.265-	-	44.610
BIJZONDERE BATEN EN LASTEN			
6. Vermogensopbrengsten	2.799	-	7.636
7. Correctie subsidie voorgaande periode	5.520		113.372
RESULTAAT	126.946-	-	165.618
<i>Resultaatverdeling</i>			
VMP	5.520		-
Fondsen	39.555		7.452
Vermogen FNV	172.021-		158.166
	126.946-		165.618

dubois + co
REGISTERED ACCOUNTANTS

Amsterdam, 29 APR. 2016

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 en AOb.

Verbonden partijen

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

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
REGISTERED ACCOUNTANTS
Amsterdam, 29 APR, 2016
paraaf voor identificatiedoelinden:

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.

Inventaris Afschrijving geschiedt lineair op basis van 10% per jaar.

Automatiseringsapparatuur Afschrijving geschiedt lineair op basis van 33,33% per jaar.

De automatiseringsapparatuur en software zijn 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 dit 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
REGISTER ACCOUNTANTS
Amsterdam 29 APR. 2016
Daraaf voor identificatiedoelenden.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	1.1. Automatiserings apparatuur & software €	1.2. Inventaris €
Aanschafwaarde	68.171	78.197
Investerings	-	-
	<u>68.171</u>	<u>78.197</u>
Afschrijving voorgaande jaren	68.171	69.241
Afschrijving boekjaar	-	7.825
Totaal afschrijvingen	<u>68.171</u>	<u>77.066</u>
Boekwaarde	<u>-</u>	<u>1.131</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31.12.15 €	31.12.14 €
<u>2. Vorderingen en overlopende activa</u>		
2.1. Interest	30.324	53.837
2.2. Fair Wear Foundation	201.487	-
2.3. Diversen	5.017	4.524
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>236.828</u>	<u>58.361</u>

2.1. Interest

Dit betreft de te ontvangen rente van de spaarrekeningen over 2015.

2.2. Fair Wear Foundation

Dit betreft een lening in het kader van het project Strategisch partnerschap. Het rente percentage is vastgesteld op 3maands euribor per 1 januari 2016 + 0,5 %. De aflossing van de lening heeft in januari plaatsgevonden.

	31.12.15 €	31.12.14 €
<u>3. Liquide middelen</u>		
3.1. Bankrekeningen	485.675	146.016
3.2. Spaarrekeningen	8.471.595	6.935.919
Totaal liquide middelen	<u>8.957.270</u>	<u>7.081.935</u>

De tegoeden zijn vrij opneembaar.

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

dubois + co
REGISTERED ACCOUNTANTS
Amsterdam 29 APR. 2016
Daraaf voor identificatiedoeleinden:

EIGEN VERMOGEN

	31.12.15	31.12.14
	€	€
Saldo per 1 januari	643.193	485.027
Resultaat	172.021-	158.166
Totaal vermogen per 31 december	471.172	643.193

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	36.567	-	44.522	4.967-	76.122
Totaal fondsen	36.567	-	44.522	4.967-	76.122

5.1. Fonds Donaties met bestemming

	31.12.15	31.12.14
	€	€
SEWA, India	5.245	5.245
Paralegals Zimbabwe	5.970	5.970
Shipbreakers in India	7.325	7.325
Waste pickers Dhaka	34.697	16.197
Bestrijding ebola in Ghana	-	317
Kledingindustrie Bangladesh	420	-
Stichting Joost van het Hoofdfonds	1.513	1.513
Aardbeving Nepal	205	-
Overstroming India	15.947	-
Activiteiten rondom onderwijsbonden en kinderarbeid	4.800	-
Totaal voorziening gift met bestemming	76.122	36.567

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31.12.15	31.12.14
	€	€
7.1. Schuld Ministerie BuZa inzake VMP 2014-2016	4.721.318	4.110.157
7.2. Schuld FNV Bonden inzake vooruit ontvangen voorschotten projecten	2.924.399	2.075.325
7.3. FNV	735.530	91.575-
7.4. Hivos	107.311	203.703
7.5. Crediteuren	103.345	114.707
7.6. Accountantskosten	32.000	31.000
7.7. Diversen	24.033	26.175
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	8.647.936	6.469.492

dubois + co
REGISTERED ACCOUNTANTS

Amsterdam 29 APR. 2016

paraaf voor identificatie doeleinden:

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
<u>7.1. Schuld Ministerie BuZa inzake VMP 2014-2016</u>		
Vooruit ontvangen van Ministerie t.b.v. projecten 2015 resp. 2014	4.110.157	4.145.746
Bij: Afrekening 2014:		-
Ontvangen subsidievoorschot	7.947.000	7.947.000
Ontvangen rente	11.301	23.388
Resultaat (ontvangst inzake voorgaande subsidieperiode)	5.520	-
Bestede middelen	7.352.661-	8.005.977-
	611.161	35.589-
Totaal kortlopend	<u>4.721.318</u>	<u>4.110.157</u>

Het totaal beschikbaar gestelde subsidiebedrag voor het Vakbondsmedefinancieringsprogramma 2013-2016 bedraagt € 31.788.593,-. Per ultimo 2015 is hiervan € 23.841.000,- bevoorschot en € 23.158.574,- 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

	Saldo 01.01.15	Verschuiving i.v.m. fusie FNV	Ontvangen bijdragen en rente	Betalingen	Saldo 31.12.15
	€	€	€	€	€
FNV	-	1.891.147	1.771.461	850.456-	2.812.152
FNV sectoren vml. FNV Bondgenoten	1.258.386	1.258.386-	-	-	-
FNV sectoren vml. Abvakabo FNV	416.721	416.721-	-	-	-
FNV sectoren vml. FNV Bouw	216.040	216.040-	-	-	-
AOb	184.178	-	1.264	73.195-	112.247
Totaal	<u>2.075.325</u>	<u>-</u>	<u>1.772.725</u>	<u>923.651-</u>	<u>2.924.399</u>

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


 Amsterdam, 29 APR. 2016
 paraaf voor identificatiedoeleinden;

7.4. Hivos

	Saldo 01.01.15	Ontvangen bijdragen en rente	Betalingen	Saldo 31.12.15
	€	€	€	€
Omar's Dream	121.037	64.029-	14.241-	42.767
Towards child labour free zones in natural stone sector	29.333		26.500-	2.833
Towards child labour free zones in Garment sector	53.333		35.000-	18.333
Out of work into school, teacher's union	-	110.078	66.700-	43.378
	<u>203.703</u>	<u>46.049</u>	<u>142.441-</u>	<u>107.311</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.

In 2015 is een subsidie vanuit Hivos ontvangen voor het project 'out of work into school, teachers's union'.

dubois + co
REGISTERED ACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 APR. 2016

paraaf voor identificatiedoelender.

	Uitkomsten 2015	Begroting 2015	Uitkomsten 2014
	€	€	€
<u>1. Subsidie Ministerie van Buitenlandse zaken</u>			
1.1. Bijdragen projecten	5.720.279	5.890.700	6.089.611
1.2. Bijdragen apparaatskosten t.b.v. projecten	807.072	933.000	992.085
1.3. Bijdragen Lobby, Campagne & Draagvlak	479.083	620.100	555.286
1.4. Bijdrage apparaatskosten t.b.v. Lobby, Campagne & Draagvlak	346.225	395.700	368.995
1.5. Overheveling budget vanuit voorgaande periode	-	75.000	-
Totaal Subsidie Ministerie van Buitenlandse Zaken	7.352.661	7.914.500	8.005.976

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
 REGISTERED ACCOUNTANTS
 Amsterdam, 29 APR. 2016
 paraaf voor identificeerdoeleinden

De specificatie per organisatie is als volgt:

	Uitkomsten 2015	Begroting 2015	Uitkomsten 2014
	€		€
2.1.1. FNV inzake projecten	850.456	1.075.000	776.615
2.1.2. FNV inzake apparaatskosten	349.000	345.000	340.000
2.1.3. AOb	73.195	60.000	104.963
2.1.4. Bijdrage Hivos	142.441	-	200.280
2.1.5. Donaties en bijdragen	61.527	99.000	22.227
	1.476.619	1.579.000	1.444.086

	Activiteitengelden		Apparaatskosten		Totaal	
	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €
Projectgelden						
Programma 1 - Strong Unions	4.861.196	4.998.600	735.566	787.800	5.596.762	5.786.400
Programma 2 - Global Decent Work	859.083	967.000	71.506	150.300	930.589	1.117.300
Programma 3 - Union2Union	-	-	-	-	-	-
Lobby, Campagne & Draagvlak						
Programma 1 - Strong Unions	163.221	186.000	113.990	122.800	277.211	308.800
Programma 2 - Global Decent Work	81.341	127.600	51.469	80.800	132.810	208.400
Programma 3 - Union2Union	234.521	306.500	180.766	187.100	415.287	493.600
	6.199.363	6.585.700	1.153.297	1.328.800	7.352.660	7.914.500

Programma 1 - Strong Unions

Budget per land

	Activiteitengelden		Apparaatskosten		Totaal	
	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €
Projectgelden						
Bangladesh	533.951	432.000	109.836	93.400	643.787	525.400
China	-	-	-	-	-	-
Colombia	938.157	900.000	121.377	89.100	1.059.534	989.100
Ethiopië	36.069	118.800	-	18.450	36.069	137.250
Ghana	292.739	425.000	52.770	88.900	345.509	513.900
India	4.541	-	-	-	4.541	-
Indonesia	796.569	810.000	142.808	118.800	939.377	928.800
Peru	824.808	875.000	94.687	66.100	919.495	941.100
Zimbabwe	365.743	363.800	56.159	83.800	421.902	447.600
Zuid-Afrika	427.761	480.000	66.974	137.000	494.735	617.000
Burundi	42.972	118.800	18.191	18.450	61.163	137.250
Kenia	156.066	118.800	18.191	18.450	174.257	137.250
Rwanda	141.844	118.800	18.191	18.450	160.035	137.250
Tanzania	115.628	118.800	18.191	18.450	133.819	137.250
Uganda	184.348	118.800	18.191	18.450	202.539	137.250
Totaal Projectgelden	4.861.196	4.998.600	735.566	787.800	5.596.762	5.786.400

dubois + co
REGISTER ACCOUNTANTS

Amsterdam 29 APR. 2016

paraaf voor verificatiedoeleinden:

	Activiteitengelden		Apparaatskosten		Totaal	
	Uitkomsten	Begroting	Uitkomsten	Begroting	Uitkomsten	Begroting
	€	€	€	€	€	€
Lobby & Campagne						
Bangladesh	27.793	27.000	26.059	14.900	53.852	41.900
Colombia	38.010	30.000	16.513	14.600	54.523	44.600
Ghana	15.092	25.000	12.242	10.100	27.334	35.100
India	-	-	-	-	-	-
Indonesia	32.000	32.000	26.290	26.700	58.290	58.700
Peru	17.365	35.000	16.639	15.200	34.004	50.200
Zimbabwe	17.477	21.000	2.602	19.600	20.079	40.600
Zuid-Afrika	-	-	-	-	-	-
Burundi	238	2.667	-	3.617	238	6.283
Ethiopië	238	2.667	2.729	3.617	2.967	6.283
Kenia	13.273	2.667	2.729	3.617	16.002	6.283
Rwanda	238	2.667	2.729	3.617	2.967	6.283
Tanzania	238	2.667	2.729	3.617	2.967	6.283
Uganda	1.259	2.667	2.729	3.617	3.988	6.283
Totaal Lobby & Campagne	163.221	186.000	113.990	122.800	277.211	308.800
Totaal Programma 1	5.024.417	5.184.600	849.556	910.600	5.873.973	6.095.200

Programma 2 - Global Decent Work

Projectgelden

PSD landen	-	865.000	-	139.900	-	1.004.900
Angola	4.832	-	184	-	5.016	-
Bangladesh	22.690	-	3.146	-	25.836	-
Benin	7.450	-	609	-	8.059	-
Birma	26.025	-	2.621	-	28.646	-
Bolivia	-	-	-	-	-	-
Burkina Faso	31.380	-	3.151	-	34.531	-
Cambodja	20.670	-	787	-	21.457	-
Colombia	33.421	-	4.208	-	37.629	-
Congo (DRC)	13.489	-	1.818	-	15.307	-
Ethiopië	2.900	-	110	-	3.010	-
Filipijnen	68.259	-	4.880	-	73.139	-
Ghana	33.902	-	2.921	-	36.823	-
Guatemala	4.000	-	152	-	4.152	-
India	80.690	50.000	6.658	5.300	87.348	55.300
Indonesia	31.395	-	2.174	-	33.569	-
Malawi	13.892	-	1.181	-	15.073	-
Moldavië	4.000	-	152	-	4.152	-
Mozambique	11.666	-	1.096	-	12.762	-
Nepal	57.281	-	4.463	-	61.744	-
Nicaragua	8.900	-	339	-	9.239	-
Niger	8.834	-	336	-	9.170	-
Nigeria	50.112	-	3.864	-	53.976	-
Burundi	19.455	-	1.392	-	20.847	-
Kenia	13.309	-	506	-	13.815	-
Rwanda	66-	-	3-	-	69-	-
Tanzania	7.450	-	283	-	7.733	-
Thailand	-	-	-	-	-	-
Uganda	10.350	-	394	-	10.744	-
Peru	17.900	-	3.291	-	21.191	-
Pakistan	41.340	-	4.183	-	45.523	-
Senegal	19.859	-	1.735	-	21.594	-
Sierra Leona	27.019	-	2.333	-	29.352	-
Sri Lanka	86.775	-	6.238	-	93.013	-
Vietnam	8.340	-	969	-	9.309	-
Zambia	21.362	-	1.465	-	22.827	-
Zuid Afrika	26.687	-	1.994	-	28.681	-
Zimbabwe	23.515	52.000	1.874	5.100	25.389	57.100
Totaal projectgelden	859.083	967.000	71.506	150.300	930.587	1.117.300

dubois & co
 REGISTERED ACCOUNTANTS
 Amsterdam 29 APR. 2016
 paraaf voor identificatie doeleinden.

	Activiteitengelden		Apparaatskosten		Totaal	
	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €
Lobby & Campagne						-
PSD landen		127.600		80.800	-	208.400
Angola	1.335		814		2.149	-
Bangladesh	10.689		8.366		19.055	-
Benin	1.335		814		2.149	-
Birma	1.335		814		2.149	-
Bolivia	1.335		814		2.149	-
Burkina Faso	1.335		814		2.149	-
Burundi	1.335		814		2.149	-
Cambodja	1.335		814		2.149	-
China	-		-		-	-
Colombia	2.061		1.257		3.318	-
DRC	1.335		814		2.149	-
Egypte	1.335		814		2.149	-
Ethiopië	1.335		814		2.149	-
Filipijnen	1.335		814		2.149	-
Ghana	2.203		1.344		3.547	-
Guatemala	1.335		814		2.149	-
India	1.335		814		2.149	-
Indonesia	1.335		814		2.149	-
Kenia	6.490		3.959		10.449	-
Malawi	1.335		814		2.149	-
Marokko	1.335		814		2.149	-
Moldavië	1.335		814		2.149	-
Mozambique	1.335		814		2.149	-
Nepal	10.721		6.557		17.278	-
Nicaragua	1.335		814		2.149	-
Niger	1.335		814		2.149	-
Nigeria	1.335		814		2.149	-
Pakistan	1.335		814		2.149	-
Palestijnse gebieden	1.335		814		2.149	-
Peru	1.335		814		2.149	-
Rwanda	1.335		814		2.149	-
Senegal	1.335		814		2.149	-
Sierra Leone	1.335		814		2.149	-
Sri Lanka	1.335		814		2.149	-
Suriname	1.335		814		2.149	-
Tanzania	1.335		814		2.149	-
Thailand	1.335		814		2.149	-
Uganda	1.335		814		2.149	-
Vietnam	1.335		814		2.149	-
Zambia	1.335		814		2.149	-
Zimbabwe	2.452		1.496		3.948	-
Zuid-Afrika	1.335		814		2.149	-
Totaal Lobby & Campagne	81.341	127.600	51.469	80.800	132.810	208.400
Totaal landen programma 2 Global Decent Work	940.424	1.094.600	122.975	231.100	1.063.397	1.325.700

dubois+co
REGISTERED ACCOUNTANTS

Amsterdam, 23 APR. 2016

paraaf voor identifiërende doeleinden:

	Activiteitengelden		Apparaatskosten		Totaal	
	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €	Uitkomsten €	Begroting €
Programma 3 - Union2Union						
Lobby & Campagne						
Landen uit PSD landenlijst		258.500		166.900	-	425.400
Angola	3.849		2.815		6.664	
Bangladesh	9.990		7.306		17.296	-
Benin	3.849		2.815		6.664	-
Birma	10.020		11.428		21.448	-
Bolivia	3.849		2.815		6.664	-
Burkina Faso	3.849		2.815		6.664	-
Burundi	3.849		2.815		6.664	-
Cambodja	3.849		2.815		6.664	-
China	-		-		-	-
Colombia	6.473		4.734		11.207	-
DRC	3.849		2.815		6.664	-
Egypte	3.849		2.815		6.664	-
Ethiopië	3.849		2.815		6.664	-
Filipijnen	5.917		4.327		10.244	-
Ghana	7.338		5.367		12.705	-
Guatemala	3.849		2.815		6.664	-
India	19.135	24.000	15.696	5.000	34.831	29.000
Indonesia	12.849		9.397		22.246	-
Kenia	3.849		2.815		6.664	-
Malawi	3.849		2.815		6.664	-
Marokko	5.072		3.709		8.781	-
Moldavië	3.849		2.815		6.664	-
Mozambique	3.849		2.815		6.664	-
Nepal	5.320		3.891		9.211	-
Nicaragua	10.874		7.953		18.827	-
Niger	3.849		2.815		6.664	-
Nigeria	3.849		2.815		6.664	-
Pakistan	3.849		2.815		6.664	-
Palestijnse geb.	3.849		2.815		6.664	-
Peru	3.849		2.815		6.664	-
Rwanda	3.849		2.815		6.664	-
Senegal	3.849		2.815		6.664	-
Sierra Leone	3.849		2.815		6.664	-
Sri Lanka	3.849		2.815		6.664	-
Suriname	16.276		11.903		28.179	-
Thailand	3.849		2.815		6.664	-
Tanzania	3.849		2.815		6.664	-
Uganda	6.572		4.806		11.378	-
Vietnam	3.849		2.815		6.664	-
Zambia	3.849		2.815		6.664	-
Zimbabwe	7.149	24.000	8.421	15.200	15.570	39.200
Zuid-Afrika	7.613		5.823		13.436	-
Totaal Programma 3	234.521	306.500	180.766	187.100	415.287	493.600


dubois + co
 REGISTERED ACCOUNTANTS
 Amsterdam, 29 APR. 2016
 paraaf voor identificatiepostleider.

Samenvatting landen

	Programma 1 Strong Unions	Programma 2 Global Decent Work	Programma 3 - Union2Union	Totaal	Begroting
Angola	-	7.165	6.664	13.829	-
Bangladesh	697.639	44.891	17.296	759.826	567.300
Benin	-	10.208	6.664	16.872	-
Birma	-	30.795	21.448	52.243	-
Bolivia	-	2.149	6.664	8.813	-
Burkina Faso	-	36.680	6.664	43.344	-
Burundi	61.401	22.996	6.664	91.061	143.533
Cambodja	-	23.606	6.664	30.270	-
China	-	-	-	-	-
Colombia	1.114.057	40.947	11.207	1.166.211	1.033.700
DRC	-	17.456	6.664	24.120	-
Egypte	-	2.149	6.664	8.813	-
Ethiopië	39.036	5.159	6.664	50.859	143.533
Filipijnen	-	75.288	10.244	85.532	-
Ghana	372.843	40.370	12.705	425.918	549.000
Guatemala	-	6.301	6.664	12.965	-
India	4.541	89.497	34.831	128.869	84.300
Indonesia	997.667	35.718	22.246	1.055.631	987.500
Kenia	190.259	24.264	6.664	221.187	143.533
Malawi	-	17.222	6.664	23.886	-
Moldavië	-	6.301	6.664	12.965	-
Marokko	-	2.149	8.781	10.930	-
Mozambique	-	14.911	6.664	21.575	-
Nepal	-	79.022	9.211	88.233	-
Nicaragua	-	11.388	18.827	30.215	-
Niger	-	11.319	6.664	17.983	-
Nigeria	-	56.125	6.664	62.789	-
Pakistan	-	47.672	6.664	54.336	-
Palestijnse geb.	-	2.149	6.664	8.813	-
Peru	953.499	23.340	6.664	983.503	991.300
Rwanda	163.002	2.080	6.664	171.746	143.533
Senegal	-	23.743	6.664	30.407	-
Sierra Leone	-	31.501	6.664	38.165	-
Sri Lanka	-	95.162	6.664	101.826	-
Suriname	-	2.149	28.179	30.328	-
Tanzania	136.786	9.882	6.664	153.332	143.533
Thailand	-	2.149	6.664	8.813	-
Uganda	206.527	12.893	11.378	230.798	143.533
Vietnam	-	11.458	6.664	18.122	-
Zambia	-	24.976	6.664	31.640	-
Zimbabwe	441.981	29.337	15.570	486.888	584.500
Zuid-Afrika	494.735	30.832	13.436	539.004	617.000
PSD landen	-	-	-	-	1.638.700
Totaal programma's	5.873.973	1.063.399	415.287	7.352.660	7.914.500

dubois + co
REGISTERED ACCOUNTANTS
Amsterdam, 29 APR. 2016
paraaf voor identificatiedoeleinden.

	Uitkomsten 2015	Begroting 2015	Uitkomsten 2014
	€	€	€
Apparaatskosten			
1. Salariskosten personeel	1.112.820	1.028.000	1.071.589
2. Overige personeelskosten	34.856	94.000	39.000
3. Reis- en verblijfkosten	103.728	134.000	111.652
4. Kantoorkosten	2.166	15.400	5.190
5. Huisvestingskosten	96.042	90.000	88.227
6. ICT & Telefonie	52.693	71.900	62.785
7. Administratie kosten	105.575	106.000	103.001
8. Advieskosten	11.600	25.000	21.742
9. Accountantskosten	23.990	32.000	30.948
10. Jaarverslag	27.782	31.000	19.258
11. Overige apparaatskosten	2.290	7.000	4.209
Totaal apparaatskosten	<u>1.573.541</u>	<u>1.634.300</u>	<u>1.557.601</u>
Financiering via bijdrage FNV			
Vereniging (fondsenwerver)	145.166-	141.700-	142.857-
Bijdrage aan apparaatskosten vanuit bijdragen derden	<u>275.078-</u>	<u>164.000-</u>	<u>50.619-</u>
Apparaatskosten t.l.v. VMP	<u><u>1.153.297</u></u>	<u><u>1.328.600</u></u>	<u><u>1.364.125</u></u>

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

Toerekening apparaatskosten projecten / Lobby, campagne & draagvlak

	Totaal	In %
Projecten	807.072	70%
Lobby, campagne & draagvlak	<u>346.225</u>	30%
	1.153.297	

1. Salariskosten personeel

	Uitkomsten 2015	Begroting 2015	Uitkomsten 2014
	€	€	€
Brutosalaris	795.802	759.000	793.952
Sociale lasten	131.776	129.000	139.355
Pensioenlasten	115.470	118.000	118.907
Tijdelijke krachten	57.164	40.000	31.793
Overig	12.608	-	12.418-
	<u>1.112.820</u>	<u>1.046.000</u>	<u>1.071.589</u>

	2015	2015	2014
Gemiddeld aantal personeelsleden	16	16	20

Het bestuur van FNV Mondiaal bestaat ultimo 2015 uit 5 bestuurders, dit bestuur is onbezoldigd. Het personeel heeft formeel een dienstverband met de FNV.


 Amsterdam, 29 APR. 2016
 paraaf voor identificatie doeleinden

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 2015	Begroting 2015	Uitkomsten 2014
	€	€	€
Projecten	1.066.092	1.103.000	1.064.501
Fondswerving - activiteit kosten	149.574	167.000	172.664
Internationaal solidariteitsfonds ITUC	67.000	65.000	79.000
Website, social media & digitalisering	15.924	35.000	20.425
Algemene activiteiten L&C	33.249	45.000	29.994
Bijdrage in apparaatskosten excl. fondswerving	275.078	164.000	50.618
Projecten inzake geormerkte bedragen	4.967		-
Overige kosten	-	-	-
Totaal	1.611.884	1.579.000	1.417.201
Projecten			
FNV	850.456		761.213
AOb	73.195		103.007
Hivos	142.441		200.280
Totaal projecten	1.066.092	1.103.000	1.064.500

6. Vermogensopbrengsten

FNV Mondiaal	2.799	7.636
	<u>2.799</u>	<u>7.636</u>

Een bedrag aan renteontvangsten ad. € 11.301,- 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,-)


 Amsterdam, 29 APR. 2016
 paraaf voor identificatiedoeleinden

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)		
Stortingen	44.522	
Uitbetalingen	4.967-	
Totaal t.g.v. Fondsen		39.555
<u>VMP</u>		
Subsidie Ministerie 2009-2012		5.520
<u>Vermogen FNV Mondiaal:</u>		
Rente	2.799	
Donaties (niet geoormerkt)	17.005	
Niet t.l.v. bijdragen en subsidie gebrachte overhead	191.824-	
Totaal t.g.v. Vermogen FNV		172.020-
Totaal resultaatverdeling		<u>126.945-</u>

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 toezichthoudende organen:	Bestuur	Onbezoldigd
- De hoogste ondergeschikte	Manager FNV Mondiaal	Bezoldigd
- Degenen belast met de dagelijkse leiding	Manager FNV Mondiaal	Bezoldigd

Gegevens Manager FNV Mondiaal

	2015	2014
Naam	D. van Unen	D. van Unen
Beloning	€ 86.786	86.123
Beloningen op termijn	€ 13.819	14.236
Totaal	€ 100.605	100.359
Duur dienstverband	Onbepaald	Onbepaald
Omvang dienstverband	100%	100%
Uitkering beëindiging	n.v.t.	n.v.t.
Interim functionaris	Ja, via dienstverband met FNV	Ja, via dienstverband met FNV
Normbedrag WNT	178.000	

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 29 APR. 2016
paraaf voor identificatieopdrachten