



Internationaal

Jaarrekening

2020



CNV Internationaal

Jaarrekening 2020

CNV Internationaal

Statutair gevestigd te Utrecht

Postadres : Postbus 2475, 3500 GL UTRECHT

Kantooradres : Tiberdreef 4, 3561 GG UTRECHT

Telefoon : 030 751 10 01

Internet : www.cnvinternationaal.nl

Kamer van Koophandel : 54436222

Inhoudsopgave

1. Bestuur en organisatie.....	4
1.1 Bestuur en organisatie	4
1.2 Beheersstructuur	4
1.3 Kwaliteitsbeleid.....	4
1.4 Personeel en organisatie	4
1.5 Financiële resultaten.....	5
1.6 Management Informatiesysteem	5
1.7 Facilitaire ondersteuning	5
1.8 Covid-19	6
1.9 Toekomstparagraaf.....	6
2. Financiële verantwoording.....	7
2.1 Financieringsbronnen	7
2.2 Verantwoording en toetsing beheers capaciteit partnerorganisaties.....	8
2.3. Sanctie- en anticorruptiebeleid	10
2.4. Toetsing drempelcriteria.....	11
2.5. Décharge verlening	11
2.6. Begroting 2021.....	11
3. Sociale verantwoording jaarverslag 2020.....	12
4 Jaarrekening 2020	13
5 Toelichting uitgangspunten jaarrekening.....	15
6 Grondslagen voor waardering van activa en passiva	16
7 Grondslagen voor bepaling van het resultaat	17
7.1 Risicoparagraaf	18
8 Toelichting Balans.....	19
8.1 Materiële Vaste Activa.....	19
8.2 Vorderingen en overlopende activa	19
8.3 Liquide middelen.....	19
8.4 Eigen Vermogen	20
8.5 Kortlopende schulden.....	20
8.6 Verloopoverzicht VMP 2017-2020.....	21
8.7 Niet uit de balans blijken verplichtingen en rechten	22
9 Toelichting Staat van Baten en Lasten	23
9.1 Subsidies en bijdragen	23
9.2 Apparaatskostenvergoeding	23
9.3 Diverse opbrengsten	23

9.4 Personele lasten.....	24
9.6 Afschrijvingskosten	24
9.7 Algemene kosten	24
9.8 Kosten projecten.....	25
9.9 Doorbelaste kosten Shared Service Centers.....	25
9.10 Financiële baten & lasten	25
9.11 Overige toelichting.....	25
10 WNT-verantwoording 2020.....	26
Bijlage A Overzicht projecten VMP en ICCAO	27
Bijlage B.....	31
VMP projectbegroting realisatie per resultaatgebied (toelichting).....	31

1. Bestuur en organisatie

1.1 Bestuur en organisatie

Stichting CNV Internationaal is een onafhankelijke stichting verbonden aan CNV Vakcentrale. CNV Internationaal draagt bij aan fatsoenlijk werk in ontwikkelingslanden vanuit de CNV principes van internationale solidariteit, eigen verantwoordelijkheid, sociale dialoog en pluralisme.

CNV Internationaal doet dit door de positie van werknemers in de (in)formele economie te versterken via sterke sociale partners die sociale dialoog inzetten om op te komen voor werknemers in Afrika, Latijns Amerika en Azië. Verbeteren van de rechten van werknemers in de toeleveringsketens (en de IMVO-convenanten) en jongereninzetbaarheid zijn centrale thema's.

CNV Internationaal werkt in drie grote programma's met het Ministerie van Buitenlandse Zaken: het Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP), de strategische partnerschappen met ICCO (de Civic Engagement Alliance) en met de Fair Wear Foundation (Garment Supply Chain Transformation). Daarnaast worden projecten gefinancierd uit internationale afspraken in cao's gemaakt en draagt een grote groep trouwe donateurs bij aan het werk van CNV Internationaal. Het verslagjaar 2020 is ook het laatste jaar van alle drie de programma's.

1.2 Beheersstructuur

In 2020 is het bestuur van CNV Internationaal gelijk aan het bestuur van de CNV Vakcentrale, zij het in een andere rolverdeling voor de functie van voorzitter en algemeen secretaris/penningmeester. Het bestuur van CNV Internationaal bestond in 2020 uit Anneke Westerlaken (voorzitter), Jan Pieter Daems (algemeen secretaris/penningmeester), Piet Fortuin (bestuurslid), Patrick Fey (bestuurslid) en Justine Feitsma (bestuurslid) en Johan Slok (bestuurslid)¹. Op 25 september 2020 zijn de statuten hierop formeel aangepast.

Vanaf 1 januari 2020 was het nieuwe bestuur van de CNV Vakcentrale, en daarmee het bestuur van CNV Internationaal, reeds actief. Dit nieuwe bestuur kwam tot stand na een organisatieverandering. Bestuurders vanuit de aangesloten bonden vormen vanaf 1 januari 2020 samen met een bestuurder vanuit de Vakcentrale het nieuwe bestuur van de Vakcentrale.

Daarnaast kent CNV Internationaal sinds 2020 een Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht bestond in 2020 uit twee leden van de Raad van Toezicht van CNV Vakcentrale: Arend van Wijngaarden (voorzitter) en Marianne Luyer. De dagelijkse leiding van de CNV Internationaal is in handen van de managing director. In 2020 was dit Marit Maij.

1.3 Kwaliteitsbeleid

In 2020 heeft CNV Internationaal verdere stappen gezet om het kwaliteitsbeleid te verbeteren. Daartoe zijn processen en werkwijze verder aangepast op het VMP 2017-2020 en waar mogelijk efficiënter gemaakt. De CNV-gedragscode ongewenst gedrag is een standaard onderdeel van de contracten met externen (dienstverleners en samenwerkingspartners). Zie voor meer informatie over het uitgevoerde beleid omtrent het klachtenreglement hoofdstuk 3 Sociale Verantwoording jaarverslag 2020.

1.4 Personeel en organisatie

Op 31 december 2020 bestond het team van CNV Internationaal uit 16 medewerkers inclusief een managing director (14 fte totaal). Er vonden verscheidene personele wisselingen plaats, een project coördinator en de lobbyist zijn vertrokken en er zijn twee nieuwe collega's gestart: een IMVO Adviseur en een PMEL coördinator. Daarnaast zijn er in 2020 drie stagiaires geweest. Voor de tijdelijke ondersteuning en vervanging van de lobbyist zijn consultants ingehuurd.

¹ Johan Slok heeft per 1 april 2021 een nieuwe functie bij CNV Vakmensen en maakt per deze datum daardoor geen deel meer uit van het bestuur van CNV Vakcentrale en CNV Internationaal.

Het ziekteverzuim in 2020 was 0,36%. Dit is ten opzichte van 2019 een daling van 4,11 % (4,47 % in 2019). In 2020 valt het verzuim onder de noemer 'kort verzuim', verzuim dat korter dan 1 week duurt. Het totale verzuimpercentage van CNV Internationaal is lager dan het gemiddelde verzuimpercentage van CNV Vakcentrale in 2020 (3,57 %).

CNV Internationaal wordt voor de uitvoer van het personeelsbeleid ondersteund door een P&O adviseur van CNV Vakcentrale. Voor 2019-2020 is een tweejarige CAO afgesloten. De medewerkers van CNV Internationaal zijn in dienst van CNV Vakcentrale. De personeelskosten worden volledig doorbelast aan de stichting. In 2020 heeft de managing director van CNV Internationaal deelgenomen aan het maandelijkse Management Overleg (MO) waarin alle afdelingsmanagers van de Vakcentrale participeren en zaken van gemeenschappelijk belang worden geagendeerd. Eén van de medewerkers van CNV Internationaal draagt bij aan de rol van vertrouwenspersoon. Daarnaast neemt één medewerker van CNV Internationaal deel aan de kadergroep voor de CAO onderhandelingen.

1.5 Financiële resultaten

Stichting CNV Internationaal heeft over het boekjaar 2020 een positief resultaat behaald van € 18k; dit bedrag is toegevoegd aan het eigen vermogen dat uitkomt op € 277k. Het positieve resultaat is voornamelijk het gevolg van lagere kosten bij het Shared Service Center Facilitair. In 2020 zijn de werkelijke kosten voor de facilitaire diensten lager uitgevallen dan begroot.

Tegen de achtergrond van het streven naar een meer evenwichtige balans tussen de beschikbare en benodigde capaciteit dient ook de omvang van het vrij besteedbare vermogen aandacht te hebben. Vooralsnog zijn er geen aanwijzingen die duiden op veranderingen in substantiële zin.

De Staat van Baten en Lasten over 2020 en balans per 31 december 2020 zijn opgenomen in hoofdstuk 4.

1.6 Management Informatiesysteem

CNV Internationaal maakt gebruik van Microsoft Dynamics Finance & Operations (D365). De samenwerking en taak- en verantwoordelijkheidsverdeling met het Shared Service Center ICT en Financiën is verder versterkt en verhelderd. Ook zijn in 2020 de eerste stappen genomen om de urenregistratiemodule in D365 aan te passen aan de structuur van CNV Internationaal en is gewerkt aan een digitale rapportage in PowerBI. Eind 2020 waren beide systemen nog in ontwikkeling.

1.7 Facilitaire ondersteuning

Sinds 2007 zijn de CNV Vakcentrale, CNV Jongeren, CNV Connectief en CNV Vakmensen gezamenlijk gehuisvest in één kantoorgebouw in de Utrechtse wijk Overvecht. Het gebouw is modern uitgerust en voorzien van een adequate infrastructuur.

De ondersteunende diensten P&O, Administratie, ICT en Facilitaire Dienstverlening worden verzorgd door het CNV Shared Service Centre (SSC) die de bedrijfsvoering van CNV Vakcentrale en van de genoemde bonden ondersteunt. Op basis van interne verdeelsleutels wordt door CNV Internationaal een vergoeding betaald voor het gebruik van de SSC-dienstverlening. Op basis van het aantal vierkante meter kantoorruimteoppervlakte en het aantal ingerichte werkplekken, aantal medewerkers, etc. wordt een bedrag doorberekend aan CNV Internationaal.

Een interne bedrijfshulpverleningsdienst BHV is aanwezig in het kantoorgebouw waarbij tevens gebruik kan worden gemaakt van een AED-apparaat. Voor preventie van ziekteverzuim, begeleiding en re-integratie is door CNV Vakcentrale een service contract afgesloten met een gecertificeerde Arbodienst.

Voor het reserveren van vliegreizen bestaan afspraken tussen CNV Internationaal en een reisbureau op basis waarvan tariefreductie wordt toegepast bij afname van bepaalde hoeveelheden. De CO₂-uitstoot die wordt veroorzaakt door het vliegverkeer van medewerkers door werkbezoeken aan partnerorganisaties en van medewerkers van partnerorganisaties die naar Nederland komen wordt sinds 2007 gecompenseerd via CO₂-reductieprojecten van het bedrijf Green Seat/Climate Neutral Group. In 2020 zijn er door CNV Internationaal 22 enkele vluchten gemaakt van in

totaal bijna 220.000 km. De totale uitstoot van deze vluchten betreft 34,1 ton CO2. Dit is gecompenseerd via duurzame energieprojecten in de wereld die CO2-uitstoot verminderen.

1.8 Covid-19

De Covid-19 pandemie heeft in 2020 impact gehad op CNV Internationaal en de manier van werken. Vanuit CNV zijn richtlijnen gegeven omtrent veilig werken conform de richtlijnen van de Nederlandse regering. Er zijn vanaf maart 2020 geen reizen meer geweest naar programmalanden door personeel van CNV Internationaal. Daarnaast is de regel gehanteerd dat medewerkers zoveel mogelijk thuiswerken.

1.9 Toekomstparagraaf

Er zijn twee nieuwe programma's gestart in 2021. Er is een nieuw VMP - Dialogue@Work – met een looptijd van 10 jaar. Ook is er een nieuw strategisch partnerschap gestart genaamd STITCH (met Fair Wear Foundation als penvoerder).

Het verslagjaar 2020 zal worden herinnerd als het jaar van de Covid-19 pandemie. Het belang van ons werk is door deze crisis nog duidelijker geworden en onze partners hebben in moeilijke omstandigheden nog steeds mooie resultaten behaald. Veel van de geplande interventies en activiteiten hebben op een andere manier doorgang weten te vinden en online werken, teams en zoom meetings en online trainingen zijn het nieuwe normaal geworden. Het thuiswerken en de lock-downs hebben ook hun tol geëist van onze medewerkers. Het onderscheid tussen werk en privé is steeds kleiner geworden en thuiswerken brengt andere uitdagingen met zich mee. Combineren van de zorg van kinderen tijdens werktijd, het vinden en creëren van geschikte werkplekken en minder (fysiek) contact met de collega's zijn slechts een paar voorbeelden van hoe de werkdruk verder is verhoogd. Met het oog op de vaccinaties en het terugdringen van de besmettingen is er hoop dat in de loop van 2021 er weer meer contact kan zijn tussen onze collega's en partners. Ook kunnen de geleerde lessen en digitale vaardigheden uit 2020 goed worden gebruikt in efficiënter werken in 2021.

2. Financiële verantwoording

Hieronder treft u de financiële verantwoording van CNV Internationaal aan over het jaar 2020.

2.1 Financieringsbronnen

Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP) en Overige financiering

In 2020 werd VMP-subsidie ontvangen vanuit de subsidiebeschikking van het ministerie van Buitenlandse Zaken over het tijdvak 1 januari tot en met 31 december 2020. In 2020 was vanuit het VMP voor de projecten € 2.668k beschikbaar. Het jaar 2020 betreft overigens het vierde jaar van het VMP over de periode 2017 tot en met 2020.

In 2020 was Overige Financiering beschikbaar vanuit de volgende bronnen: Strategische Partnerschappen, IC-CAO, Particuliere donaties en bijdragen van bonden. In totaal is een bedrag van € 2.417k vanuit de Overige Financiering aangewend voor medefinanciering van projecten van onze partnervakbonden in de drie continenten Afrika, Latijns Amerika en Azië.

De totale bestedingen in 2020 zijn € 4.898k waarvan 50,7% vanuit het VMP afkomstig is en 49,3% uit Overige Financiering.

Overzicht bestedingen:

Jaar	Begroot	bestedingen (= uitgaven)	%	Begroot	bestedingen (= uitgaven)	%
	VMP	VMP		Ov. Financiering	Ov. Financiering	
2017	2.362.180	1.833.303*	77,6%	1.689.000	1.520.000	90,0%
2018	2.637.820	2.327.223*	88,2%	1.800.000	1.888.143	104,8%
2019	2.500.000	2.116.205*	84,6%	1.798.000	2.003.438	110,9%
2020	2.667.649	2.481.120	93,0%	2.385.899	2.417.317	101,3%

*het bedrag kan afwijken van het vorig verslagjaar in verband met de afwikkeling in het huidige verslagjaar.

Beschikbare middelen versus bestedingen

Voor de VMP-bestedingen in 2020 geldt dat deze hoger zijn dan in 2019. In relatie tot de begrote VMP- inkomsten is het bestedingspercentage in 2020 93,0 %.

De beschikbare inkomsten uit overige financiering is in 2020 hoger dan in 2019. De bestedingen uit overige financiering zijn hoger ten gevolge van de afwikkeling van de strategische partnerschappen en het toenemen van het aantal projecten in het kader van Convenanten.

Ontwikkeling liquiditeit

De liquiditeitspositie is toegenomen met € 297k; ultimo 2020 bedraagt deze € 1.228k terwijl eind 2019 het bedrag € 931k is. De reden van de toename van de liquiditeit is de gunstige bevoorschotting voor met name de projecten Convenanten en projecten voor aangesloten bonden en een hoger bedrag aan nog te betalen aan crediteuren dan ultimo vorig verslagjaar. Het werkkapitaal per 31 december 2020 bedraagt € 277k (31 december 2019 € 251k).

2.2 Verantwoording en toetsing beheers capaciteit partnerorganisaties

Toezicht op uitvoerende organisaties

Het beleid met betrekking tot de toetsing van de beheers capaciteit van de regio organisaties c.q. coördinerende organisaties en partnerorganisaties en coördinerende organisaties is beschreven in de procedure “Financiering van projecten”. Vóór worden partnerorganisaties en coördinerende organisaties geselecteerd op basis van interne selectiecriteria welke zijn vastgelegd in een document “Criteria partnerorganisatie en coördinerende organisatie”. Na selectie wordt in een planningsfase door een regiocoördinator en een programmamedewerker van CNV Internationaal samen met de key partner en coördinerende organisatie een TOC (Theory of Change), Assumptions and Risks (A&R) en een werkplan opgesteld. De managing director en het bestuur van CNV Internationaal beoordelen dit en keuren de TOC, A&R en het werkplan goed.

Na goedkeuring hiervan wordt een contract opgesteld, samen met de programma assistent op basis van een voorgeschreven standaard. Dit contract wordt na goedkeuring ondertekend door de regiocoördinator en de managing director van CNV Internationaal. In het contract zijn voorwaarden opgenomen waaraan de partnerorganisatie en/of coördinerende organisatie dient te voldoen. Eén van de voorwaarden is dat de partnerorganisatie en/of coördinerende organisatie ieder kwartaal een tussentijdse activiteiten- en financiële rapportage en jaarlijks een activiteiten- en financiële rapportage, dient aan te leveren aan CNV Internationaal.

Wanneer de bijdrage hoger dan € 25.000 uitkomt, wordt een controleverklaring (zgn. Audit) en een management letter van de door CNV Internationaal aangestelde lokale accountant bij de projectafrekening vereist. De projectmedewerker van CNV Internationaal is betrokken bij het selectieproces van de accountant. Het selectieproces is in de Guidelines Auditor's Report van CNV Internationaal beschreven. Hierin is ook beschreven aan welke criteria de te benoemen accountant moet voldoen.

CNV Internationaal heeft ‘Terms of Reference’ opgesteld waarin de uit te voeren werkzaamheden en de in te dienen rapportage door de accountant van de lokale partner zijn opgenomen. De ‘Terms of Reference’ vormt een onderdeel van de overeenkomst tussen CNV Internationaal en de accountant van de lokale partner.

Tussentijds worden er kwartaalrapportages (financieel en inhoudelijk) opgesteld door de partnerorganisaties die worden beoordeeld door de regionale coördinerende organisatie, eventueel met de partner verbeterd, en daarna doorgestuurd naar de regiocoördinator en programmamedewerker van CNV Internationaal. Verder zijn nationale en regionale coördinatoren aangesteld in de landen en regio's die verantwoordelijk zijn voor de PME-cyclus (plannen, monitoren en evaluatie) in hun land / regio. De precieze structuur verschilt per regio. Ook worden, door de voor projecten van partners benoemde accountants, tussentijdse controles uitgevoerd en worden de rapportages daaruit beoordeeld door de programmamedewerker / regiocoördinator van CNV Internationaal. Gedurende de uitvoering wordt (zo nodig meerdere malen) de uitvoering van het project ter plaatse gevolgd tijdens bezoeken aan de coördinerende- / partnerorganisatie of ontmoetingen met hen. Hiermee wordt, ook tussentijds, zowel financieel als inhoudelijk de voortgang van het programma gevolgd en beoordeeld of aan de gemaakte afspraken wordt voldaan. De conclusies worden vastgelegd in gespreks- en missieverslagen, die worden opgenomen in de projectdossiers.

Na voltooiing van het project wordt door de coördinerende- / partnerorganisatie de eindverantwoording, voorzien van een controleverklaring (Audit) en een managementletter, bij CNV Internationaal ingediend. De tijdige indiening van de eindverantwoording wordt gemonitord door de regio coördinator en projectmedewerker van CNV Internationaal. Indien de eindverantwoording of de accountantsverklaring niet voldoen aan de vereisten of indien er bijzonderheden worden gerapporteerd wordt actie ondernomen door de regio coördinator of projectmedewerker van CNV Internationaal. Naar aanleiding hiervan kan worden besloten tot het toepassen van sanctiebeleid.

In de afgelopen jaren is gebleken dat de termijn tussen het afronden van een project en de verantwoording regelmatig langer is dan voorgeschreven in de contracten met de partners. De afgesproken termijn is 1 maand na beëindigen van het contract. Om de verantwoordingscyclus te bespoedigen heeft CNV Internationaal besloten om de financiële bevoorschotting van de projecten als volgt te hanteren; eerst 65% betaling vervolgens een tweede termijn van 30% en daarna, na verantwoording door middel van een accountantsrapport, 5%.

Toetsing vier partnerorganisaties

In 2020 heeft er een audit plaatsgevonden bij alle partners om de beheers capaciteit te toetsen en om de verantwoordingscyclus te bespoedigen en te verbeteren. Op basis van de uitkomsten en opvolging van de aanbevelingen is besloten om betalingen voort te zetten of op te schorten conform het sanctiebeleid.

Bureau Conseiller de Projets d'Afrique (BCPA)

BCPA is een organisatie waarmee CNV Internationaal al een groot aantal jaren samenwerkt als adviserend bureau (richting CNV Internationaal en de partners). BCPA is samen met de Belgische zusterorganisatie WSM begin jaren negentig opgericht als projectadviesbureau voor de partners en richting CNV Internationaal (en WSM). Vanaf 2017 (laatste kwartaal) heeft BCPA een nieuwe rol gekregen als coördinerende organisatie in het VMP programma. Dit betekent dat CNV Internationaal een contract heeft afgesloten met BCPA, waarbij BCPA verantwoordelijk is voor de uitvoering van het landenprogramma in Benin, Senegal, Niger, Mali en Tunesië in 2020. In de praktijk betekent dit dat BCPA contracten afsluit met de partnerorganisaties in de betreffende landen en eveneens betalingen doet aan deze partnerorganisaties. Alleen voor Tunesië verloopt de betaling direct via CNV Internationaal. De partnerorganisaties verantwoorden hun activiteiten inhoudelijk en financieel aan BCPA. BCPA is verantwoordelijk voor het indienen van de activiteitenrapportage en financiële rapportage voorzien van een accountantsverklaring en managementletter van de lokale accountant aan CNV Internationaal. CNV Internationaal heeft hiertoe zelf de lokale accountant (KPMG Senegal S.A.) aangesteld.

De monitoring van het project heeft (tussentijds) plaatsgevonden door de programmamedewerker en de regiocoördinator van CNV Internationaal. In de loop van 2020 is een aantal keer het functioneren van BCPA door de programmamedewerker en de regio coördinator gemonitord. Er zijn tweewekelijkse overleggen met het BCPA team waarin het management en de voortgang van de projecten worden besproken en ook de samenwerking met de lokale partners en de werking van het BCPA team. De ontvangen kwartaalrapportages (financieel en inhoudelijk) zijn beoordeeld door de programmamedewerker / regiocoördinator van CNV Internationaal. Tijdens de implementatie van het programma is duidelijk geworden dat niet alle activiteiten doorgang konden vinden. Hierdoor is de tweede betaling aan BCPA teruggebracht naar 25% (i.p.v. 30%).

De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2020, voorzien van een controleverklaring en een managementletter van de lokale accountant, zijn van BCPA ontvangen. De bevindingen uit de accountantscontrole omvatten zowel het 2020 werkplan als het resterende saldo uit voorgaande jaren. Er zijn geen significante bevindingen die voortvloeien uit de accountantscontrole, behalve bij de CNT. De CNT heeft voor een bedrag van € 3.900,-, dat wel is uitgegeven, geen achterliggende stukken aan KPMG kunnen overleggen. Voor dat bedrag geeft KPMG geen verklaring af. CNV Internationaal vordert dit bedrag van de CNT terug.

PLADES

PLADES is verantwoordelijk voor het indienen van de activiteitenrapportage en financiële rapportage voorzien van een controleverklaring en managementletter van de lokale accountant aan CNV Internationaal. CNV Internationaal is sinds 2019 overgestapt naar accountantskantoor Villegas y Asociados.

Ten tijde van de controle van onze accountant is bovenstaande toelichting gegeven. In 2020 zijn er duidelijke afspraken gemaakt met PLADES omtrent de verantwoordelijkheden en de deliverables in een daarvoor opgestelde Terms of Reference. De monitoring van het project heeft (tussentijds) plaatsgevonden door de programmamedewerker en de regiocoördinator van CNV Internationaal. Begin 2020 is de uitvoering van het project ter plaatse waargenomen tijdens een bezoek van de programmamedewerker en regiocoördinator en de Managing Director van CNV Internationaal aan PLADES. Daarnaast zijn er wekelijkse overleggen met het team en de consultants om de voortgang van de projecten en projectmanagement zaken te bespreken. De ontvangen kwartaalrapportages (financieel en inhoudelijk) zijn beoordeeld door de programmamedewerker / regiocoördinator van CNV Internationaal. Tussentijdse controle door de lokale accountant heeft plaatsgevonden en rapportage hiervan heeft middels een managementletter plaatsgevonden aan CNV Internationaal. In 2020 is net als in voorgaande jaren gereflecteerd op de behaalde resultaten en de uitvoeringscapaciteit van de partner organisaties.

De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2020, voorzien van een controleverklaring en managementletter van de lokale accountants, zijn van PLADES ontvangen.

Azië:

Sinds 2018 zijn er in Indonesië regiocoördinatoren die de rapportagecyclus monitoren en de partners ondersteunen in Zuidoost Azië. In 2020 is ook een regionale Finance Officer aangenomen om de partners te begeleiden en de capaciteit te versterken.

Konfederasi Serikat Buruh Sejahtera Indonesia (KSBSI)

KSBSI is een partnerorganisatie in Indonesië waarmee CNV Internationaal al bijna 30 jaar samenwerkt. De accountantsrapportages hebben aangetoond dat de partner lichte verbeteringen laat zien maar er nog wel een slag te behalen is. Met name het tijdig opleveren van de jaarstukken is een uitdaging gebleken. Daarom is in 2020 een contract afgesloten met KSBSI waarin de nadruk op de rapportage verplichtingen van KSBSI en het opvolgen van de bevindingen van de accountant zijn opgenomen. CNV Internationaal heeft zelf de lokale projectaccountant (PKF Indonesia) aangesteld.

De monitoring van het project heeft (tussentijds) plaatsgevonden door de Indonesië consulente, Regional PMEL Officer, Regional Finance Officer en programmamedewerker van CNV Internationaal. Zij beoordelen de kwartaalrapportages financieel en inhoudelijk.

De audit over 2019 heeft aangetoond dat niet alle aanbevelingen van de accountant uit 2018 waren opgevolgd. Hierdoor is in 2020 besloten om in het nieuwe contract op te nemen dat KSBSI extra aandacht moest vestigen op de follow-up van de bevindingen 2019. Ook is besloten de betalingen in 2020 aan te passen naar 40%, 55% en 5%. In het contract is opgenomen dat de tweede betaling pas voldaan wordt zodra de begeleidende documentatie is ontvangen en de laatste 5% na ontvangst van de accountantsrapportage 2020. Door de vertraging bij het opvolgen van bevindingen van de audit over 2019 heeft in 2020 alleen de eerste betaling plaatsgevonden en het resterende budget is pas overgemaakt na ontvangst van de accountantsrapportages over 2019.

CNV Internationaal blijft met KSBSI werken aan het verbeteren van de administratieve organisatie en zal in 2021 nieuwe, stringenter afspraken maken in het contract om tot verbeteringen te komen in het opvolgen van de contractuele verplichtingen.

Cambodian Labour Confederation (CLC)

CLC is een partnerorganisatie waarmee CNV Internationaal al vele jaren samenwerkt. De accountantsrapportages geven aan dat de organisatie een goede beheerscapaciteit heeft.

CNV Internationaal heeft ook in 2020 een contract afgesloten met CLC voor de uitvoering van het landenprogramma in Cambodja over 2020 waarin de verplichtingen van CLC zijn opgenomen. CNV Internationaal heeft zelf de lokale projectaccountant (Covenant Ltd.) aangesteld.

De monitoring van het project heeft (tussentijds) plaatsgevonden door de nationale consultant assistent, de regionale PMEL Officer, de regionale Finance Officer, de programmamedewerker en de regiocoördinator van CNV Internationaal aan de hand van de kwartaalrapportages. Het was in 2020 door de Covid-19 crisis niet mogelijk om te monitoren tijdens bezoeken vanuit het CNV hoofdkantoor of regiokantoor, maar de nationale consultant assistent is bij meerdere activiteiten aanwezig geweest.

De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2020, voorzien van een controleverklaring en managementletter van de lokale accountants, zijn van CLC ontvangen. De opmerkingen van de auditor uit 2019 zijn naar behoren opgevolgd; en er zijn geen nieuwe bevindingen.

2.3. Sanctie- en anticorruptiebeleid

CNV Internationaal heeft haar procedure en interne beleid met betrekking tot de te hanteren sancties in het geval uitvoerende organisaties hun verplichtingen niet nakomen beschreven in "Policy on sanctions, anti-fraud and anti-corruption". De mogelijke sancties die Stichting CNV Internationaal kan hanteren zijn opschorting van betaling, uitvoeren van een onderzoek, beëindiging (vroegtijdig) van het contract met de partner- en/of uitvoerende organisatie, terugvordering van verstrekte voorschotten, juridische vervolging en beëindigen van de samenwerkingsrelatie. In 2020 is het sanctie- en anti corruptiebeleid niet toegepast op coördinerende en/of partnerorganisaties.

In het VMP-programma 2017-2020 is door CNV Internationaal een keuze gemaakt voor bepaalde partnerorganisaties (en landen) en coördinerende organisaties vanwege o.a. de beheerscapaciteit (inhoudelijk en financieel) die deze organisaties hebben. Op basis van de ervaringen van samenwerking (track record) met deze organisaties in de afgelopen jaren is tot deze keuze gekomen. De accountantsverklaringen zijn daarvoor van doorslaggevende betekenis. In het Jaarplan 2020 zijn de gekozen partnerorganisaties en coördinerende organisaties weergegeven.

2.4. Toetsing drempelcriteria

Op basis van de gestelde richtlijnen in de beschikking toekenning subsidie Vakbondsmedefinancieringsprogramma 2017-2020 is nagegaan of CNV Internationaal in 2020 en volgende jaren nog steeds voldoet aan de zogenaamde drempelcriteria. Uit deze toetsing blijkt dat CNV Internationaal hieraan voldoet. De 20% landen (Colombia, Peru, Tunesië) maakt over 2020 8,20 % uit van het totaal der bestede gelden. Hiermee voldoet CNV Internationaal aan de subsidiebeschikking van het Ministerie om minder dan 20% van de middelen te besteden binnen deze landen.

2.5. Décharge verlening

De financiële verslaggeving zoals gepresenteerd is door het Bestuur op 24 juni 2021 vastgesteld, na goedkeuring van de Raad van Advies. Aan de penningmeester is in deze vergadering eveneens décharge verleend.

2.6. Begroting 2021

Baten

VMP-subsidies 2021-2025	2.167.390	
Apparaatkostenvergoeding		
- VMP 2021-2025	1.165.943	
- Strategische Partnerschappen	314.730	
- IC-cao projecten	10.000	
- Convenanten	194.416	
Overige subsidies en opbrengsten		
- Strategische Partnerschappen	765.290	
- Donaties van leden en bijdrage EM	75.000	
- Bijdragen voor IC-CAO projecten	90.000	
- Eigen Bijdrage CNV Vakcentrale	10.000	
Totaal baten		4.792.814

Lasten

Personeelskosten	1.340.000	
Overige apparaatkosten	424.000	
Projectkosten		
- VMP 2017-2020	2.167.390	
- Strategische Partnerschappen	765.290	
- IC-CAO projecten	90.000	
Totaal lasten		4.786.680
Saldo baten en lasten		6.134

3. Sociale verantwoording jaarverslag 2020

Klachtenreglement

Interne klachten:

CNV Internationaal hanteert de cao van CNV Vakcentrale waarin het klachtrecht is opgenomen.

In dit artikel wordt verwezen naar het klachtenreglement. In dit reglement wordt onderscheid gemaakt tussen een reglement voor arbeidsrechtelijke klachten en een reglement voor klachten omtrent ongewenst gedrag. Ongewenst gedrag, zoals (seksuele) intimidatie, agressie (psychisch en fysiek), geweld, discriminatie en pesten tast de integriteit van een mens aan. Het neemt iemands plezier in het werk weg. In het ergste geval kan het mensen zelfs van baan doen veranderen of arbeidsongeschikt maken. Dit reglement is voor werknemers, uitzendkrachten, stagiairs en samenwerkingspartners van CNV Internationaal. Het doel van CNV Internationaal is om ongewenst gedrag te voorkomen in plaats van achteraf bestraffen.

Beide reglementen zijn onderdeel van de contracten met onze lokale partners.

Externe klachten:

CNV Internationaal is van mening dat klachten gratis advies zijn om de organisatie te verbeteren. Dit kan een uiting van ongenoegen zijn met betrekking tot het functioneren van CNV Internationaal. Het kan ook betrekking hebben op de handelingen of nalatigheid van het Bestuur, de Raad van Toezicht, management, personeel of vrijwilligers. Externe klachten kunnen worden ingediend via de CNV Internationaal website (<https://www.cnvinternationaal.nl/en/topmenu/contact/complaints>).

Meldingen klachten:

Er zijn in 2020 geen integriteitsklachten of externe klachten gemeld bij CNV Internationaal.

Melding klokkenluidersregeling:

In 2020 is er geen gebruik gemaakt van de klokkenluidersregeling.

4 Jaarrekening 2020

Balans na resultaatverwerking per 31 december

(bedragen * € 1.000)

	31-12-2020	31-12-2019
Vaste Activa		
8.1 Materiële Vaste Activa	<u>0</u>	<u>8</u>
Totaal Vaste Activa	0	8
Vorderingen en vlottende activa		
8.2 Vorderingen en overlopende activa	246	271
8.3 Liquide middelen	<u>1.228</u>	<u>931</u>
Totaal Vlottende Activa	<u>1.474</u>	<u>1.202</u>
Totaal Activa	<u>1.474</u>	<u>1.210</u>

	31-12-2020	31-12-2019
Passiva		
8.4 Eigen Vermogen	277	259
8.5 Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>1.197</u>	<u>951</u>
Totaal Passiva	<u>1.474</u>	<u>1.210</u>

Staat van Baten en Lasten over 2020

(bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
9.1 Subsidies en bijdragen	5.258	5.195	4.432
9.2 Apparaatkostenvergoeding	1.074	905	889
9.3 Totaal Diverse Opbrengsten	5	3	17
Totaal Baten	6.337	6.103	5.337
Personeelskosten			
9.4 Personeelskosten na doorbelasting	797	652	706
Organisatiekosten			
9.5 Huisvestingskosten	58	50	0
9.6 Afschrijvingskosten	8	8	13
9.7 Algemene Kosten	108	72	107
9.8 Kosten Projecten	5.101	5.053	4.247
Totaal Organisatiekosten	5.275	5.183	4.367
9.9 Kosten Shared Service Centers	244	262	261
Totaal Kosten	6.316	6.097	5.333
Saldo Baten & Lasten	21	6	4
9.10 Financiële Baten & Lasten	3	6	4
Resultaat	18	0	0

Het positieve resultaat ad € 17.563 is toegevoegd aan de Algemene Reserve.

5 Toelichting uitgangspunten jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen, waaronder richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 “organisaties zonder winststreven” en artikel 2.10 BW.

Bij het opstellen van de jaarrekening is rekening gehouden met bepalingen die betrekking hebben op de verstrekking van de VMP-subsidie door het Ministerie van Buitenlandse Zaken.

Continuïteit

Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus te beperken. Het effect op de stichting is vooralsnog gering en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onwaarschijnlijk. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Schattingen

Om de grondslagen en de regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, maakt de leiding van CNV Internationaal schattingen, die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 “organisaties zonder winststreven” vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Stelselwijzigingen

In 2020 hebben zich geen stelselwijzigingen voor gedaan.

Begroting

Op de begroting is geen accountantscontrole toegepast. Indien noodzakelijk voor het vereiste inzicht en de vergelijkbaarheid zijn de cijfers van de begroting opnieuw gerubriceerd.

Wijziging presentatie personeelskosten en apparaatskostenvergoeding

In deze jaarrekening zijn de aan de strategische partnerschappen doorbelaste uren in mindering gebracht op de personeelskosten. De vergelijkende cijfers over vorig verslagjaar en de goedgekeurde begroting over dit verslagjaar zijn hierop eveneens aangepast.

6 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien niet anders vermeld, worden zij opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen. Onder investeringen die geactiveerd worden zijn inbegrepen de uitgaven voor nieuwe bedrijfsmiddelen die langer dan één jaar meegaan en de uitgaven voor revisie en renovatie van geactiveerde bedrijfsmiddelen. Op de materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur, dan wel van de looptijd van een contract.

Vorderingen en vlottende activa

De onder vlottende activa opgenomen vorderingen hebben allen een looptijd van korter dan een jaar. De vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens mogelijke oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Overlopende projecten worden gewaardeerd tegen de daaraan per balansdatum gemaakte kosten.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van Stichting CNV Internationaal.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is opgebouwd uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves zijn middelen waaraan door het Algemene Bestuur een specifieke bestemming is toegekend. In de toelichting op het eigen vermogen in paragraaf 8.4 zijn de afzonderlijke reserves toegelicht.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Winst of verlies worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

Geamortiseerde kostprijs

De geamortiseerde kostprijs is het bedrag waarvoor een financieel actief of financiële verplichting bij de eerste verwerking in de balans wordt opgenomen verminderd met aflossingen op de hoofdsom, vermeerderd of verminderd met de via de effectieve-rentemethode bepaalde cumulatieve amortisatie van het verschil tussen dat eerste bedrag en het aflossingsbedrag en verminderd met eventuele afboekingen (direct, dan wel door het vormen van een voorziening) wegens bijzondere waardeverminderingen of oninbaarheid.

7 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden toegerekend aan het boekjaar voor zover zij op balansdatum ook daadwerkelijk gerealiseerd zijn. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in het resultaat van het verslagjaar meegenomen, indien zij bekend zijn bij het opstellen van de jaarrekening.

Organisatiekosten

De organisatiekosten worden berekend op basis van de historische uitgaafprijzen. De kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Subsidies

De ontvangen subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waaraan de gesubsidieerde bestedingen toekomen.

Apparaatskostenvergoeding

De apparaatskostenvergoeding bestaat uit de van subsidieverstrekkers ontvangen bedragen ten behoeve van de algemene organisatiekosten zoals personeelskosten, kantoorkosten, kosten shared services en dergelijke.

Diverse opbrengsten

De indirect met de bedrijfsvoering samenhangende opbrengsten van derden of baten en lasten met een incidenteel karakter.

Rente-inkomsten

Onder rente-inkomsten worden de verkregen rente-inkomsten van de bij de banken uitstaande liquide middelen alsmede de rente-inkomsten op uitgegeven leningen verantwoord.

De rente-inkomsten behaald met middelen in het kader van het Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP) worden aangewend voor de uitvoering van projecten in het kader van het VMP.

Personeelslasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover zij verschuldigd zijn aan werknemers.

De personeelsadministratie wordt gevoerd door CNV Vakcentrale; de medewerkers zijn in dienst van CNV Vakcentrale en worden gedetacheerd bij de stichting CNV Internationaal. CNV Vakcentrale heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op het middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (Zorg en Welzijn) en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De kosten van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendementen op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn heeft de CNV Vakcentrale geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Afschrijvingen

Op de materiële vaste activa wordt afgeschreven volgens de lineaire methode op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde of de verkrijgingsprijs rekening houdend met de verwachte economische levensduur.

Projectkosten

Dit zijn de kosten die gemaakt worden op basis van werkplannen, die opgesteld worden door het management. De kosten worden verantwoord op het moment dat de verplichting wordt aangegaan en op basis van de verplichting toegerekend aan de juiste periode.

7.1 Risicoparagraaf

Algemeen

In de gepresenteerde balans en exploitatierekening zijn diverse risico's niet tot uiting gebracht.

Valutarisico's

De stichting heeft slechts in enkele gevallen transacties in buitenlandse valuta's. Daarom is het valutarisico zeer beperkt.

Renterisico's

De stichting is gefinancierd met eigen vermogen en kortlopende schulden waarover geen rente betaald wordt. Daardoor loopt de vereniging geen renterisico's.

Kredietrisico's

De stichting loopt met name kredietrisico over in projecten verleende voorschotten. Om het risico te beperken wordt aan uitvoerders van projecten richtlijnen verstrekt waarin wordt aangegeven hoe een project financieel beheerd moet worden. Daarnaast is de controle door een onafhankelijke accountant volgens vooraf verstrekte richtlijnen verplicht. De stichting is actief in het volgen van de uitvoering in de projecten.

8 Toelichting Balans

8.1 Materiële Vaste Activa

	Automatisering
<u>Stand op 1 januari</u>	
Aanschafwaarde	52
Afschrijvingen	-44
Nog te activeren	0
Boekwaarde	8
Mutaties:	
Investerings	0
Afschrijving	-8
Nog te activeren	0
Desinvestering - aanschafwaarde	0
Desinvestering - afschrijving	0
Totaal mutaties	-8
<u>Stand op 31 december</u>	0
Aanschafwaarde	52
Afschrijvingen	-52
Nog te activeren	0
Boekwaarde	0

8.2 Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren	71	18
Overige Vorderingen en Overlopende Activa	176	253
Vorderingen en Overlopende Activa	246	271

De debiteuren hebben betrekking op bij CAO partijen in rekening gebrachte bedragen in het kader van door bedrijven geïnitieerde projecten. De overige vorderingen en overlopende activa betreft van partners nog te verrekenen bedragen in het kader van subsidiëring diverse projecten voor een bedrag van € 158k en de te ontvangen afrekening shared services ad € 18k.

8.3 Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
Liquide Middelen	1.228	931

De liquide middelen betreffen de banktegoeden. Deze staan volledig ter vrije beschikking van CNV Internationaal.

8.4 Eigen Vermogen

	Stand 1-1-2020	Resultaat bestemming	Stand 31-12-2020
Algemene Reserve	212	18	230
BR Projecten EM	0	0	0
BR BCPA	47	0	47
Totaal Bestemmingsreserves	47	0	47
Totaal Eigen Vermogen	259	18	277

Het over 2020 gerealiseerde resultaat bedraagt € 18k en is in het bovenstaand overzicht aan de algemene reserve toegevoegd.

De Bestemmingsreserve BCPA is gevormd om de personeelskosten ten behoeve van het BCPA op te vangen in het geval CNV Internationaal haar betrekking met BCPA zal beëindigen.

8.5 Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren	200	61
Rekening Courant	12	99
Belastingen en pensioenpremies	0	0
Overige overlopende passiva	985	791
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.197	951

De rekening courant betreft de schuld aan CNV Vakcentrale.

De specificatie van de Overige overlopende posten is als volgt weer te geven:

Vooruitontvangen subsidies

VMP 2017-2020	73	
Strategisch partnerschap Fair Wear	10	
Strategisch partnerschap ICCO	-38	
ICCAO	69	
Projecten aangesloten bonden	12	
Projecten derden	175	
Totaal	301	

Nog te betalen projecten

VMP 2017-2020	0	
ICCAO	37	
	37	
Totaal overlopende passiva inzake projecten	338	
Overige te betalen posten	647	
Totaal overlopende passiva	985	

De overige te betalen posten zijn als volgt te specificeren:

Te betalen projectkosten inzake afwikkeling VMP 2017-2020	353
Te betalen projectkosten inzake afwikkeling Strat Partnerschappen	179
Te betalen projectkosten convenanten	41
Te betalen projectkosten ICCAO	15
Accountantskosten	51
Overige te betalen kosten	<u>8</u>

Totaal overige te betalen kosten **647**

De overige overlopende passiva hebben voor € 301k betrekking op vooruit ontvangen subsidies projecten, € 37k nog te betalen in het kader van ICCAO projecten en € 588k nog te betalen aan projecten van o.a. VMP 2017-2020 en strategische partnerschappen. Daarnaast staat € 59k nog open aan nog te betalen accountantskosten en overige transitoria.

8.6 Verloopoverzicht VMP 2017-2020

Het jaar 2020 is het laatste jaar waarin het Vakbondsmedefinancieringsprogramma 2017-2020 is gerealiseerd. Dat betekent dat dit programma per 31 december 2020 is afgesloten. Naast een verloopoverzicht over het jaar 2020 is een overzicht gegeven van de definitieve afrekening van dit programma.

Het verloop van de financiering over het jaar 2020 is als volgt weer te geven:

Omschrijving	Bedrag x € 1
Stand vooruit ontvangen bedragen 1 januari 2020	
Vooruitontvangen	414.505
Nog te verrekenen bedragen continentale/partnerorg.	<u>20.353</u>
	434.858
Ontvangen voorschot jaar 2020	<u>2.970.205</u>
Totaal te besteden jaar 2020	3.405.063
Af: betaald aan projecten in 2020	<u>2.481.120</u>
	923.943
Te betalen inzake projecten 2019	210.758
Af: betaald aan projecten jaar 2019	<u>202.217</u>
Afwikkelresultaat jaar 2019	<u>8.541</u>
	932.484
Af: vergoeding voor indirecte PCM jaar 2020	<u>859.713</u>
Vooruit ontvangen inzake VMP BUZA	<u>72.771</u>

De afrekening over het totaal van de subsidieperiode VMP 2017-2020 ziet er als volgt uit:

Bestedingen:

Jaar 2017	projecten	1.833.303	
	PCM	<u>1.187.164</u>	3.020.467
Jaar 2018	projecten	2.327.223	
	PCM	<u>833.332</u>	3.160.555
Jaar 2019	projecten	2.088.869	
	PCM	<u>833.334</u>	2.922.203
Jaar 2020	projecten	2.481.120	
	PCM	<u>859.713</u>	<u>3.340.833</u>
Totaal besteding VMP 2017-2020			<u>12.444.058</u>

Ontvangen voorschotten en bijdragen in het programma VMP:

Jaar 2017	3.333.333
Jaar 2018	3.333.333
Jaar 2019	2.851.958
Jaar 2020	<u>2.970.205</u>
Totaal	12.488.829
Externe bijdrage Talmafonds jaar 2017	<u>28.000</u>
Totaal ontvangsten	<u>12.516.829</u>
Totaal saldo	<u>-/- 72.771</u>

In de programma periode is geen interest ontvangen over tegoeden.

De externe bijdrage Talmafonds betrof een tegemoetkoming in de kosten van de activiteiten in het kader van het 50-jarig bestaan van CNV Internationaal in het jaar 2017.

8.7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP) 2017 - 2020

Over de jaren 2017 tot en met 2020 is een totale vooruitbetaling ontvangen van het Ministerie van Buitenlandse Zaken van € 12.488.829. Uit voorgaand overzicht blijkt dat CNV Internationaal een totaal bedrag van € 12.444.058 heeft besteed aan projecten met partnerorganisatie in de continenten Afrika, Latijns Amerika en Azië en PCM. Met betrekking tot de projecten is de volledige verantwoording gerealiseerd.

9 Toelichting Staat van Baten en Lasten

9.1 Subsidies en bijdragen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
VMP subsidie 2017-2020 BUZA	2.683	2.668	2.262
Strategische partnerschappen BUZA	1.821	1.947	1.707
Bijdragen voor ICCAO projecten	72	90	48
Bijdragen voor bondsprojecten	106	100	109
Convenanten	395	249	120
Overige projecten	23	0	0
Ontvangen giften	91	75	102
Bijdrage Vakcentrale	66	66	84
Subsidies en bijdragen	5.258	5.195	4.432

De verantwoorde subsidies zijn ten opzichte van vorig verslagjaar hoger. De belangrijkste oorzaak hiervan is een stijging van de VMP subsidie in verband met de afwikkeling van projecten in het kader van de afronding van het subsidieprogramma. Daarnaast is de subsidie verleend in het kader van Convenanten hoger omdat in de loop van het jaar 2019 een aantal convenanten zijn aangegaan die in het verslagjaar 2020 volledig haar beslag hebben gekregen.

9.2 Apparaatskostenvergoeding

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Apparaatskostenvergoeding VMP 2017-2020	860	833	833
Apparaatskostenvergoeding overig	214	71	56
Apparaatskostenvergoeding	1.074	905	889

De apparaatskostenvergoeding bestaat uit de van subsidieverstrekkers ontvangen bedragen ten behoeve van de algemene organisatiekosten zoals personeelskosten, kantoorkosten, kosten shared services e.d.

De apparaatskostenvergoeding VMP 2017-2020 is hoger dan de begroting. Deze verhoging betreft de kosten die gemaakt zijn in 2021 om de afronding van het programma VMP 2017-2020 te realiseren.

9.3 Diverse opbrengsten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Overige opbrengst derden	3	3	7
Overige baten	2	0	10
Diverse Opbrengsten	5	3	17

De diverse opbrengsten betreft voornamelijk ontvangen vacatievergoedingen.

9.4 Personele lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Salarissen	954	839	841
Sociale lasten	157	140	156
Pensioenlasten	135	123	130
Reis & Verblijfkosten	33	32	38
Overige personeelskosten	43	27	104
Totale personeelskosten	1.322	1.160	1.269
Doorbelast aan strategische partnerschappen	-525	-508	-563
Personeelskosten na doorbelasting	797	652	706

De personeelsleden, werkzaam bij de stichting CNV Internationaal, zijn in dienst van CNV Vakcentrale. CNV Vakcentrale belast de kosten van deze personeelsleden door aan stichting CNV Internationaal. De omvang van deze formatie bedraagt in 2020 gemiddeld 13,2 fte (2019 13,7 fte).

De stijging van de personele lasten is onder meer veroorzaakt door het in dienst nemen van een medewerker die volledig declarabel is en waar (extra) inkomsten tegenover staan. Voorheen werd deze medewerker ingehuurd als consultant en werden de facturen vergoed vanuit de programma's.

9.6 Afschrijvingskosten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Afschrijvingskosten	8	8	13

9.7 Algemene kosten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Telefoon en Internet	3	6	0
Kantoorkosten	0	19	0
Automatiseringskosten	11	11	9
Accountantskosten	73	25	56
Overige algemene kosten	21	10	41
Algemene kosten	108	72	107

De algemene kosten zijn ten opzichte van de begroting hoger. De reden hiervan zijn de hogere accountantskosten. De hogere accountantskosten betreft een bedrag van € 27k dat te laag is begroot en de hogere kosten afwikkeling jaarwerk 2019 voor € 21k, dat niet voorzien was.

9.8 Kosten projecten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
VMP 2017-2020 BUZA	2.683	2.668	2.262
Strategische partnerschappen BUZA	1.821	1.947	1.708
ICCAO projecten	72	90	48
Convenanten	395	249	109
Projecten aangesloten bonden	106	100	120
Overige projecten	23	0	0
Kosten Projecten	5.101	5.054	4.247

De kosten van de projecten staan in direct verband met het onder punt 9.1 weergegeven Subsidies en bijdragen. De kosten van projecten worden volledig onttrokken aan de subsidies.

9.9 Doorbelaste kosten Shared Service Centers

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Kosten Shared Service Centers	244	262	261

De dienstverlening van de Shared Service Centers en de verdeelsleutels zijn vastgelegd in de afgesloten Service Level Agreements (SLA's).

9.10 Financiële baten & lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Financiële Baten & Lasten	3	6	4

9.11 Overige toelichting

Corona crisis

Bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van de continuïteit van de werkzaamheden van CNV Internationaal. CNV Internationaal volgt nauwgezet de gevolgen van deze crisis en heeft in het jaar 2020 maatregelen genomen waar dit kan, zoals ook beschreven in Hoofdstuk 1.8. Per einde van het jaar 2020 is duidelijk geworden dat de corona pandemie ook in 2021 voortduurt. Het is een realistische aanname dat de begroting 2021 zoals die gepresenteerd is niet volledig te realiseren is. Dit omdat activiteiten in projecten en programma's op een andere manier zullen worden uitgevoerd, dan wel vertraging zullen ondervinden. De projecten op zich zullen in het kader van de programma's wel zo veel als mogelijke doorgang hebben. Over mogelijke aanpassingen van het jaarplan binnen de te behalen resultaatsgebieden wordt contact onderhouden met de subsidiegever, het ministerie van Buitenlandse Zaken.

Het bestuur kan, door de te nemen maatregelen en nauwgezet volgen van ontwikkelingen, de continuïteit van CNV Internationaal waarborgen. Echter zijn begrotingswijzigingen en projectwijzigingen en eventuele wijzigingen n.a.v. de corona crisis niet uit te sluiten.

Strategisch Partnerschap ICCO

Bij het programma Civic Engagement Alliance van het Strategisch Partnerschap met ICCO is in 2020 €38.418 meer uitgegeven dan er aan budget beschikbaar was. De verwachting van ICCO is dat binnen het partnerschap een saldo beschikbaar zal zijn die door CNV Internationaal gebruikt kan worden om dit tekort te dekken. Het definitieve beschikbare saldo zal pas in november 2021 bekend zijn nadat ICCO de accountantscontrole van het programma afgerond heeft.

10 WNT-verantwoording 2020

Algemeen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van het volgende op de stichting CNV Internationaal van toepassing zijnde algemene WNT-maximum. Het bezoldigingscriterium in 2020 voor de stichting CNV Internationaal is € 189.000 (2019: € 181.000). Het weergegeven toepasselijk WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Het WNT- maximum voor de leden van de het bestuur van CNV Internationaal en de leden van de raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15 % en voor de overige leden 10 % van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen (niet in dienstbetrekking)

Leidinggevende top functionaris	M. Maij	M. Maij	P. Rijkse	M.J. Alting von Geusau
jaar	2020	2019	2019	2018
Functie	Managing director	Managing director	Interim manager	Manager
Duur dienstverband	1/1 – 31/12	16/9 – 31/12	25/2 - 27/9	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband	1,0 fte	1,0 fte	0,6 fte	1,0 fte
Bezoldiging				
Loonkosten	€ 91.677	€ 26.523	€ 56.175	€ 118.760
Belastbare onkosten vergoeding	0	€ 0	€ 225	€ 0
Beloning betaalbaar op termijn	€ 14.263	€ 4.166	€ 5.719	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 105.940	€ 30.689	€ 62.119	€ 118.760
Toepasselijk WNT-maximum	€ 189.000	€ 53.060	€ 71.742	€ 174.000

Toeziethoudende topfunctionarissen

Het bestuur van CNV Vakcentrale is tevens verantwoordelijk voor de Stichting CNV Internationaal. Vanuit het bestuur zijn 2 leden aangesteld als voorzitter en algemeen secretaris/penningmeester. Zij ontvangen hiervoor geen bezoldiging. De leden van het bestuur op 31 december 2020 zijn Anneke Westerlaken (voorzitter), Jan Pieter Daems (algemeen secretaris/penningmeester), Piet Fortuin (bestuurslid), Patrick Fey (bestuurslid), Justine Feitsma (bestuurslid) en Johan Slok (bestuurslid).

De Raad van Toezicht van CNV Internationaal bestond in 2020 uit: Arend van Wijngaarden (voorzitter) en Marianne Luyer. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen hiervoor geen bezoldiging.

Overige rapportageverplichtingen op grond van WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het toepasselijk WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Bijlage A Overzicht projecten VMP en ICCAO

VMP 2017 - 2020											
		FV2017		FV2018		FV2019		FV2020		Totaal verantwoord	
		8.731.295,40	1.833.303,32	2.327.223,07	2.089.649,00	203.072,82		2.481.120,01	2.481.120,01	8.731.295,40	
		FV2017		FV2018		FV2019		FV2020		VMP 2017-2020	
						betaald 2020				betaald 2020 en 2021	
Projid	PROJNAME	Totale FV's	FV2017	FV2018	FV2019			FV2020			
50IN-000059	CNVI-Baseline	180.079,63	138.974,55	41.105,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.079,63	
50IN-000060	CNVI-PMEAL	48.013,30	46.578,20	1.435,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.013,30	
50IN-000061	CNVI-Website 2017	4.730,41	4.730,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.730,41	
50IN-000062	CNVI-CSR Haiti LR	11.974,69	11.974,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.974,69	
50IN-000063	CNVI-TOC Afrika	25.718,36	25.718,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.718,36	
50IN-000064	CNVI-TOC LA	25.154,74	25.154,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.154,74	
50IN-000065	CNVI-TOC Asia	12.100,71	12.100,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,71	
50IN-000066	CNVI-Annual Report	21.537,73	21.537,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.537,73	
50IN-000067	CNVI-Safety and Traveling	5.564,12	5.505,50	58,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.564,12	
50IN-000068	CNVI-Leadershipdevelopment	226.686,61	221.815,13	4.871,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226.686,61	
50IN-000069	CNVI-Translations 2017	1.003,34	1.003,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.003,34	
50IN-000070	CNVI-Global Research	134.165,00	134.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.165,00	
50IN-000071	CNVI-Capacity Building L&A	16.272,40	16.272,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.272,40	
50IN-000072	CNVI-Quality Management	1.106,91	587,61	519,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.106,91	
50IN-000073	CNVI-Fundraising Institutional	7.802,54	7.802,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.802,54	
50IN-000074	CNVI-Publication campaigns 2017	11.116,87	6.893,62	4.223,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.116,87	
50IN-000075	CEPA Indonesia 2017	2.979,00	2.979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.979,00	
50IN-000076	ICAES Phasing out cooperation	16.699,90	15.000,00	1.699,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.699,90	
50IN-000077	CNV DECP SD (MC) Indonesia	23.884,78	23.884,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.884,78	
50IN-000078	KSBSI Sustainable Financial Management Indonesia	18.775,41	18.775,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.775,41	
50IN-000079	National Programma Management Indonesia	808,00	808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808,00	
50IN-000080	BCPA Workplan 2017 Afrika	431.452,56	431.452,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431.452,56	
50IN-000081	True Price - Mapping Benefit TU membership	6.050,00	6.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.050,00	
50IN-000082	PLADES - TOC development LA	17.810,00	12.375,00	5.435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.810,00	
50IN-000083	CGT Workplan 2017	59.848,50	59.848,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.848,50	
50IN-000084	KSBSI - Workplan Indonesia 2017	46.511,30	46.511,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.511,30	
50IN-000085	CLC - Workplan Cambodia 2017	50.830,78	50.830,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.830,78	
50IN-000086	CGTG - Workplan 2017	8.226,00	8.226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.226,00	
50IN-000087	CNVI-Knowledge development YE 2017	200,15	200,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,15	
50IN-000088	CNV-I YE – Research and BP 2018	26.041,73	8.621,25	17.420,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.041,73	
50IN-000089	CNVI-Migration Seminar 2017	10.686,42	10.686,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.686,42	
50IN-000090	CNVI-Development L&A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50IN-000091	CNVI-Evaluatie	9.457,89	9.457,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.457,89	
50IN-000092	CNVI-IATI	16.516,50	10.164,00	6.352,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.516,50	
50IN-000093	CNVI-Membersatisfaction project	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50IN-000094	CNVI-Communication editorial	7.247,90	7.247,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.247,90	
50IN-000095	CNVI-Financial sustainability development	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50IN-000096	SEKRIMA Phasing out cooperation	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	
50IN-000099	Wage indicator phasing out	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	
50IN-000100	National Coord. Org. Colombia 2017	23.370,00	23.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.370,00	
50IN-000101	National Coord. Org SD Guatemala 2017	6.985,00	6.985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.985,00	
50IN-000102	National Coord. Org LR Guatemala 2017	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	
50IN-000103	CNV-I- CB Lobby & Advocacy Guatemala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50IN-000104	CNV-I- Lobby training Africa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50IN-000105	CNV-I Thematic Conference	113.079,51	113.079,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.079,51	
50IN-000107	ITUC- Social Dialogue Guatemala	1.427,50	1.427,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.427,50	
50IN-000108	CNVI- Capacity Building	3.513,90	3.513,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.513,90	
50IN-000109	CNVI-Fundraising DM	23.988,18	23.988,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.988,18	
50IN-000110	Indonesia - CNV-I Programme Support	10.697,02	10.697,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.697,02	
50IN-000111	NEHEM - Workplan 2017	12.965,00	12.965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.965,00	
50IN-000112	PLADES - Intercambio Mineros 2017	12.310,00	12.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.310,00	
50IN-000113	CNV-I - Programme Support Africa 2017	25.990,89	23.492,63	2.498,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.990,89	
50IN-000114	CNV-I Membershipfees LR	18.119,50	18.119,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.119,50	
50IN-000115	CNV-I Knowledge development LR	1.941,18	1.634,18	307,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.941,18	
50IN-000116	CNV-I - Programme Support Colombia 2017	11.483,53	11.483,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.483,53	
50IN-000118	CNV-I - Programme Support Guatemala 2017	14.442,98	1.868,23	12.574,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.442,98	
50IN-000119	Audit Workplan 2017 - Latin America	4.404,90	4.404,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.404,90	
50IN-000120	Audit Workplan 2017 - Africa	23.493,00	23.493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.493,00	
50IN-000121	Audit Workplan 2017 - Asia	2.870,00	2.870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.870,00	
50IN-000122	CNV-I - Programme Support Cambodia 2017	6.135,05	4.747,93	1.387,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.135,05	
50IN-000123	CNV-I - Annual Report 2017	28.172,51	0,00	28.172,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.172,51	
50IN-000124	CNV-I - Ambassadeursconferentie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50IN-000125	CNV-I - Website 2018	11.814,79	0,00	11.814,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.814,79	
50IN-000126	CNV-I - Communication 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50IN-000127	CNV-I - Campaigns 2018	2.465,89	0,00	2.465,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.465,89	
50IN-000128	CNV-I - Fundraising Institutional 2018	42.031,28	0,00	42.031,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.031,28	
50IN-000129	CNV-I - Fundraising DM 2018	3.789,67	0,00	3.789,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.789,67	
50IN-000130	CNV-I - Leiderschapsprogramma 2018	137.266,08	0,00	137.266,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.266,08	
50IN-000131	CNV-I - Kwaliteitsmanagement 2018	8.118,11	0,00	8.118,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.118,11	
50IN-000132	CNV-I - Evaluatie 2018	87.857,15	0,00	87.857,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.857,15	
50IN-000133	CNV-I-LR - Membershipfees 2018	19.497,50	0,00	19.497,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.497,50	
50IN-000134	CNV-I-LR - NAP Update	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50IN-000135	CNV-I-LR - Politieke lobby convenanten	474,26	474,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474,26	
50IN-000136	CNV-I-LR - Voorjaarsnota Kaag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50IN-000137	CNV-I SD - Corporate Identity 2018	55.950,40	0,00	55.950,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.950,40	
50IN-000138	CNV-I-LR - Capacity Development L&A 2018	12.425,55	0,00	12.425,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.425,55	
50IN-000139	CNV-I SD - International Labour Congress 2018	7.463,25	0,00	7.463,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.463,25	
50IN-000140	CNV-I-LR - L&A Trade Agreements 2018	5.639,12	0,00	5.639,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.639,12	
50IN-000141	CNV-I-LR - Lobby 2018	15.512,46	0,00	15.512,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.512,46	
50IN-000142	CNV-I-LR - FoA and Business 2018	10.910,68	0,00	10.910,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.910,68	
50IN-000144	CNV-I - Programme Support Africa 2018	67.510,62	0,00	67.510,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.510,62	
50IN-000148	BCPA - Formation ILO Turin 2018	23.426,00	0,00	23.426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.426,00	
50IN-000150	IGI - CEPA Indonesia 2018	2.692,80	1.692,24	1.000,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.692,80	

50IN-000151	CNV-I - Programme Support Indonesia 2018	6.078,47	0,00	6.078,47	0,00	0,00	0,00	0,00	6.078,47
50IN-000153	KSBSI - Workplan Indonesia 2018	64.582,81	0,00	64.582,81	0,00	0,00	0,00	0,00	64.582,81
50IN-000154	KSBSI - Labour inspection 2018	7.898,00	0,00	7.898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.898,00
50IN-000156	CLC - Workplan Cambodia 2018	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
50IN-000157	NC IND - Country Representative 2018	18.400,00	0,00	18.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.400,00
50IN-000158	NC CAM - Country Representative & Research 2018	17.285,00	0,00	17.285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.285,00
50IN-000159	CNV-I - Programme Support Asia 2018	21.021,85	0,00	21.021,85	0,00	0,00	0,00	0,00	21.021,85
50IN-000161	CGTG - ICCAO - Project Buschauffeurs 2018	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
50IN-000162	CMTC - ICCAO - ICT Gehandicapten 2018	653,73	653,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653,73
50IN-000163	FETBASCH - ICCAO - Clínica Xochilt 2018-2019	25.169,61	25.169,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.169,61
50IN-000164	CNV-I - Programme Support Peru 2018	27.032,36	0,00	27.032,36	0,00	0,00	0,00	0,00	27.032,36
50IN-000165	CNV-I - DECP SD (MC) Bolivia 2018	1.731,62	0,00	1.731,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1.731,62
50IN-000167	CNV-I - Programme Support Colombia 2018	25.503,53	0,00	25.325,30	178,23	0,00	0,00	0,00	25.503,53
50IN-000168	CNV-I LR - Covenants Involvement 2017	4.926,51	4.926,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.926,51
50IN-000169	CNV-I LR - FoA and Business 2017	4.263,99	4.263,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.263,99
50IN-000170	CNV-I LR - L&A Trade Agreements 2017	5.693,85	5.610,50	83,35	0,00	0,00	0,00	0,00	5.693,85
50IN-000171	CNV-I - PMEAL Coordinating Organization 2018	73.321,41	0,00	73.321,41	0,00	0,00	0,00	0,00	73.321,41
50IN-000172	CNV-I - DECP SD (MC) Indonesia 2018	29.462,47	0,00	29.462,47	0,00	0,00	0,00	0,00	29.462,47
50IN-000173	PLADES - Workplan Latin America 2018	465.972,00	0,00	465.972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465.972,00
50IN-000174	CNV-I - Programme Support Nicaragua 2018	20.757,66	1.154,00	19.603,66	0,00	0,00	0,00	0,00	20.757,66
50IN-000175	BCPA - Workplan Africa 2018	563.174,17	0,00	563.174,17	0,00	0,00	0,00	0,00	563.174,17
50IN-000176	CNV-I LR - Covenants Involvement 2018	31.870,45	0,00	31.870,45	0,00	0,00	0,00	0,00	31.870,45
50IN-000177	CNV-I - Programme Support Cambodia 2018	1.677,55	0,00	1.677,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1.677,55
50IN-000178	CNV-I - Programme Support Bolivia 2018	10.957,23	0,00	10.957,23	0,00	0,00	0,00	0,00	10.957,23
50IN-000179	CNV-I - Programme Support Guatemala 2018	17.556,15	0,00	17.556,15	0,00	0,00	0,00	0,00	17.556,15
50IN-000181	CNV-I - Programme Support Latin America 2018	3.099,18	0,00	3.099,18	0,00	0,00	0,00	0,00	3.099,18
50IN-000182	CNV-I - Audit Asia 2018	7.735,77	0,00	7.735,77	0,00	0,00	0,00	0,00	7.735,77
50IN-000183	CNV-I - Audit Latin America 2018	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
50IN-000184	CNV-I - Audit Africa 2018	44.680,00	0,00	44.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.680,00
50IN-000185	CNV-I - Communication strategy	2.080,00	0,00	2.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.080,00
50IN-000186	CNV-I - Communication and audiovisual materials	23.620,80	0,00	23.620,80	0,00	0,00	0,00	0,00	23.620,80
50IN-000187	CNV-I - Travel policy and capacity building (CSD)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50IN-000188	CNV-I - Communication translation	4.675,45	0,00	4.675,45	0,00	0,00	0,00	0,00	4.675,45
50IN-000189	CNV-I - Financial sustainability partners	11.764,88	0,00	11.764,88	0,00	0,00	0,00	0,00	11.764,88
50IN-000196	CNV-I LR - Knowledge Development 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50IN-000197	CNV-I YE - Advocacy Action 2018	25.250,58	0,00	25.250,58	0,00	0,00	0,00	0,00	25.250,58
50IN-000198	CNV-I YE - Knowledge Development 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50IN-000199	CNV-I SD - Knowledge Development 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50IN-000201	Asia - Regional Coordinator 2018	11.486,50	0,00	11.486,50	0,00	0,00	0,00	0,00	11.486,50
50IN-000202	Asia - Regional Coordination 2019	29.765,49	0,00	0,00	27.589,49	-0,50	2.176,00	2.176,00	29.765,49
50IN-000203	CNV-I - Capacity Development Strategy 2018	4.791,60	0,00	4.791,60	0,00	0,00	0,00	0,00	4.791,60
50IN-000204	Indonesia - Country Representative 2019	15.802,50	0,00	0,00	15.802,50	8.529,00	0,00	0,00	15.802,50
50IN-000205	UGTT - Werkplan Tunesië 2018	7.290,00	0,00	7.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.290,00
50IN-000206	DECP SD (MC) Indonesia 2019	21.464,43	0,00	0,00	21.464,43	0,00	0,00	0,00	21.464,43
50IN-000207	CNV-I - Fundraising DM 2019	28.233,91	0,00	0,00	28.233,91	0,00	0,00	0,00	28.233,91
50IN-000208	CNV-I - Travel Policy & Safety (CSD) 2019	33.138,00	0,00	0,00	33.138,00	0,00	0,00	0,00	33.138,00
50IN-000209	PLADES - Workplan 2019 Latin America	552.911,56	0,00	0,00	552.911,56	24.197,57	0,00	0,00	552.911,56
50IN-000210	CNV-I - Audit Latin America 2019	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	11.000,00	0,00	0,00	22.000,00
50IN-000211	CNV-I - Programme Support Latin America 2019	7.364,00	0,00	0,00	7.364,00	0,00	0,00	0,00	7.364,00
50IN-000212	CNV-I - Programme Support Guatemala 2019	14.371,15	0,00	0,00	14.371,15	474,20	0,00	0,00	14.371,15
50IN-000213	CNV-I - Programme Support Nicaragua 2019	3.167,81	0,00	0,00	3.167,81	-46,36	0,00	0,00	3.167,81
50IN-000214	CNV-I - Programme Support Colombia 2019	11.775,82	0,00	0,00	11.775,82	2.049,74	0,00	0,00	11.775,82
50IN-000215	CNV-I - Programme Support Peru 2019	1.667,66	0,00	0,00	1.667,66	0,00	0,00	0,00	1.667,66
50IN-000216	CNV-I - Programme Support Bolivia 2019	4.005,99	0,00	0,00	4.005,99	0,00	0,00	0,00	4.005,99
50IN-000217	CNV-I - Fundraising Institutional 2019	16.049,06	0,00	0,00	16.049,06	11.368,30	0,00	0,00	16.049,06
50IN-000218	CNV-I - Quality Management 2019	31.995,07	0,00	0,00	31.995,07	0,00	0,00	0,00	31.995,07
50IN-000219	CNV-I - Annual Report 2019	26.540,69	0,00	0,00	26.540,69	1.295,10	0,00	0,00	26.540,69
50IN-000220	CNV-I - Learning Event Coordinating Organisations 2019	80.417,89	0,00	0,00	80.417,89	0,00	0,00	0,00	80.417,89
50IN-000222	CNV-I Iledenadministratie algemeen	100.608,62	0,00	0,00	100.608,62	0,00	0,00	0,00	100.608,62
50IN-000223	KSBSI - Workplan Indonesia 2019	59.217,50	0,00	0,00	59.217,50	17.780,00	0,00	0,00	59.217,50
50IN-000224	CNV-I - Website 2019	13.397,20	0,00	0,00	13.397,20	188,72	0,00	0,00	13.397,20
50IN-000225	CNV-I - Campaigns 2019	8.260,85	0,00	0,00	8.260,85	-35,89	0,00	0,00	8.260,85
50IN-000226	CNV-I - Communication & Audiovisual Materials 2019	15.469,06	0,00	0,00	15.469,06	0,00	0,00	0,00	15.469,06
50IN-000227	CNV-I LR - Membership Fees 2019	14.686,53	0,00	0,00	14.686,53	0,00	0,00	0,00	14.686,53
50IN-000228	CNV-I LR - Knowledge Development 2019	4.692,65	0,00	0,00	4.692,65	0,00	0,00	0,00	4.692,65
50IN-000229	CNV-I LR - L&A Trade Agreements 2019	14,64	0,00	0,00	14,64	0,00	0,00	0,00	14,64
50IN-000230	CNV-I LR - Lobby Labour Rights 2019	10.574,56	0,00	0,00	10.574,56	7.570,80	0,00	0,00	10.574,56
50IN-000231	CNV-I LR - FoA and Business 2019	7.316,57	0,00	0,00	7.316,57	0,00	0,00	0,00	7.316,57
50IN-000232	CNV-I LR - Covenants Involvement 2019	27.493,22	0,00	0,00	27.493,22	692,70	0,00	0,00	27.493,22
50IN-000233	CNV-I YE - Advocacy Action 2019	6.050,01	0,00	0,00	6.050,01	37,19	0,00	0,00	6.050,01
50IN-000234	CNV-I YE - Knowledge Development 2019	1.496,71	0,00	0,00	1.496,71	0,00	0,00	0,00	1.496,71
50IN-000235	CLC - Workplan Cambodia 2019	69.000,00	0,00	0,00	69.000,00	3.450,00	0,00	0,00	69.000,00
50IN-000236	CNV-I - Communication Strategy 2019	24.548,21	0,00	0,00	24.548,21	13.117,91	0,00	0,00	24.548,21
50IN-000237	CNV-I True Price Social Dialogue Portal	49.950,00	24.975,00	24.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.950,00
50IN-000238	CNV-I - Communication Translation 2019	193,33	0,00	0,00	193,33	0,00	0,00	0,00	193,33
50IN-000239	CNV-I - Programme Support Africa 2019	51.809,13	0,00	0,00	51.809,13	-79,79	0,00	0,00	51.809,13
50IN-000240	CNV-I - Leadership Development 2019	177.071,77	0,00	0,00	177.071,77	70.315,09	0,00	0,00	177.071,77
50IN-000241	BCPA - Workplan Africa 2019	473.790,99	0,00	0,00	473.790,99	0,00	0,00	0,00	473.790,99
50IN-000242	CNV-I - Audit Africa 2019	46.021,00	0,00	0,00	46.021,00	23.010,50	0,00	0,00	46.021,00
50IN-000243	CNV-I - Audit Asia 2019	8.575,50	0,00	0,00	8.575,50	5.790,50	0,00	0,00	8.575,50
50IN-000244	CNV-I - Programme Support Asia 2019	11.860,54	0,00	0,00	11.860,54	0,00	0,00	0,00	11.860,54
50IN-000245	CNV-I - Programme Support Cambodia 2019	3.467,31	0,00	0,00	3.467,31	0,00	0,00	0,00	3.467,31
50IN-000246	CNV-I - Programme Support Indonesia 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50IN-000247	Veasna - National Prog Mgmt Cambodia 2019	6.820,63	0,00	0,00	6.820,63	518,13	0,00	0,00	6.820,63
50IN-000248	CNV-I SD - Social Dialogue 2019	37.894,17	0,00	0,00	37.894,17	0,00	0,00	0,00	37.894,17
50IN-000249	CNV-I - Strategy Development 2019	3.240,00	0,00	0,00	3.240,00	0,00	0,00	0,00	3.240,00
50IN-000251	CNV-I - Gender Policy 2019	563,13	0,00	0,00	563,13	0,00	0,00	0,00	563,13
50IN-000257	CNV-I SD - Toolkit Social Dialogue 2019	3.301,91	0,00	0,00	3.301,91	1.849,91	0,00	0,00	3.301,91
50IN-000258	UGTT - Werkplan Tunesië 2019	3.540,00	0,00	0,00	3.540,00	0,00	0,00	0,00	3.540,00
50IN-000266	BCPA - Workplan 2020 Africa	668.164,91	0,00	0,00	0,00	668.164,91	668.164,91	668.164,91	668.164,91
50IN-000267	CNV-I - Programme Support Africa 2020	46.914,06	0,00	0,00	0,00	46.914,06	46.914,06	46.914,06	46.914,06
50IN-000268	CNV-I - Programme Support Benin 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50IN-000269	CNV-I - Programme Support Mali 2020	136,00	0,00	0,00	0,00	136,00	136,00	136,00	136,00
50IN-000270	CNV-I - Programme Support Niger 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

50IN-000271	CNV-I - Programme Support Guinea 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50IN-000272	CNV-I - Programme Support Senegal 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50IN-000273	CNV-I - Programme Support Tunisia 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50IN-000274	CNTG – Workplan 2020 Guinea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50IN-000275	UGTT – Workplan 2020 Tunisia	13.750,00	0,00	0,00	0,00	13.750,00	13.750,00	13.750,00
50IN-000276	CNV-I – Audit Africa 2020	36.960,50	0,00	0,00	0,00	36.960,50	36.960,50	36.960,50
50IN-000277	CNV-I - Programme Support Latin America 2020	933,05	0,00	0,00	0,00	933,05	933,05	933,05
50IN-000278	CNV-I - Programme Support Colombia 2020	133,26	0,00	0,00	0,00	133,26	133,26	133,26
50IN-000279	CNV-I - Programme Support Guatemala 2020	432,63	0,00	0,00	0,00	432,63	432,63	432,63
50IN-000280	CNV-I - Programme Support Nicaragua 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50IN-000281	CNV-I - Programme Support Peru 2020	8.088,34	0,00	0,00	0,00	8.088,34	8.088,34	8.088,34
50IN-000282	CNV-I - Programme Support Bolivia 2020	832,90	0,00	0,00	0,00	832,90	832,90	832,90
50IN-000284	PLADES – Workplan 2020 Latin America	578.365,70	0,00	0,00	0,00	578.365,70	578.365,70	578.365,70
50IN-000285	CNV-I – Audit Latin America 2020	17.000,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
50IN-000286	CNV-I - Programme Support Asia 2020	4.208,87	0,00	0,00	0,00	4.208,87	4.208,87	4.208,87
50IN-000287	CNV-I - Programme Support Indonesia 2020	33.240,12	0,00	0,00	0,00	33.240,12	33.240,12	33.240,12
50IN-000288	CNV-I - Programme Support Cambodia 2020	999,88	0,00	0,00	0,00	999,88	2.209,88	999,88
50IN-000289	Indonesia – Country Representative 2020	24.456,15	0,00	0,00	0,00	24.456,15	24.456,15	24.456,15
50IN-000290	Cambodia – Country Representative 2020	14.850,76	0,00	0,00	0,00	14.850,76	14.850,76	14.850,76
50IN-000291	Asia – Regional Coordinator 2020	57.988,00	0,00	0,00	0,00	57.988,00	57.988,00	57.988,00
50IN-000292	CNV-I – Audit Asia 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.210,00	0,00
50IN-000293	KSBSI – Workplan 2020 Indonesia	59.337,00	0,00	0,00	0,00	59.337,00	59.337,00	59.337,00
50IN-000294	CLC – Workplan 2020 Cambodia	56.095,00	0,00	0,00	0,00	56.095,00	56.095,00	56.095,00
50IN-000295	Publieksvoorlichting 2020	23.089,18	0,00	0,00	0,00	23.089,18	23.089,18	23.089,18
50IN-000296	CNV-I – Fundraising Institutional 2020	88.672,89	0,00	0,00	0,00	88.672,89	88.672,89	88.672,89
50IN-000297	CNV-I – Travel Policy & Safety 2020	6.525,01	0,00	0,00	0,00	6.525,01	6.525,01	6.525,01
50IN-000298	CNV-I – Quality Management 2020	107.187,78	0,00	0,00	0,00	107.187,78	107.187,78	107.187,78
50IN-000299	CNV-I – Annual Report 2019/20	18.194,76	0,00	0,00	0,00	18.194,76	18.194,76	18.194,76
50IN-000300	CNV-I – Learning Event Coordination	30.662,11	0,00	0,00	0,00	30.662,11	30.662,11	30.662,11
50IN-000301	CNV-I –Translations 2020	2.293,07	0,00	0,00	0,00	2.293,07	2.293,07	2.293,07
50IN-000302	CNV-I – Website 2020	19.621,15	0,00	0,00	0,00	19.621,15	19.621,15	19.621,15
50IN-000303	CNV-I – Communication Campaigns 2020	33.164,16	0,00	0,00	0,00	33.164,16	33.164,16	33.164,16
50IN-000304	CNV-I – Communication & Audiovisual 2020	9.145,47	0,00	0,00	0,00	9.145,47	9.145,47	9.145,47
50IN-000305	CNV-I – Communication Strategy 2020	26.998,49	0,00	0,00	0,00	26.998,49	26.998,49	26.998,49
50IN-000306	CNV-I – Leadership Development 2020	129.616,40	0,00	0,00	0,00	129.616,40	129.616,40	129.616,40
50IN-000307	CNV-I – Financial Sustainability Partners 2020	38.158,40	0,00	0,00	0,00	38.158,40	38.158,40	38.158,40
50IN-000310	CNV-I LR – L&A Government 2020	19.379,50	0,00	0,00	0,00	19.379,50	19.379,50	19.379,50
50IN-000311	CNV-I LR – L&A Private Sector 2020	18.269,49	0,00	0,00	0,00	18.269,49	18.269,49	18.269,49
50IN-000312	CNV-I LR – L&A Multistakeholder Settings 2020	51.641,74	0,00	0,00	0,00	51.641,74	51.641,74	51.641,74
50IN-000313	CNV-I SD – Social Dialogue Events 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50IN-000314	CNV-I SD – Portal & App 2020	32.673,15	0,00	0,00	0,00	32.673,15	32.673,15	32.673,15
50IN-000315	CNV-I SD – Toolkit & Training Video 2020	72.138,28	0,00	0,00	0,00	72.138,28	72.138,28	72.138,28
50IN-000316	CNV-I SD – Lobby & Advocacy 2020	81.419,25	0,00	0,00	0,00	81.419,25	81.419,25	81.419,25
50IN-000317	CNV-I YE – Lobby & Advocacy 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50IN-000318	CNV-I YE – Multistakeholder Dialogue 2020	5.108,62	0,00	0,00	0,00	5.108,62	5.108,62	5.108,62
50IN-000319	CNV-I YE – Conferences & Events 2020	42.097,98	0,00	0,00	0,00	42.097,98	42.097,98	42.097,98

Projecten ICCAO		366.574,72	52.003,90	149.637,73	15.336,38	53.654,00	28.304,00	475,00	64.550,00	43.542,24	21.007,76

Bijlage B

VMP projectbegroting realisatie per resultaatgebied (toelichting)

Voor 2020 is besloten om de breakdown in bijlage B niet meer te tonen. Deze bijlage toonde een indicatieve verdeling van de projectkosten op basis van de goedgekeurde projectbegroting. Bij dit overzicht stond de volgende toelichting:

“De resultaten per land/regio worden op basis van de begroting verdeeld en weergegeven per interventie. Met de aanname dat indien het wel mogelijk zou zijn geweest de realisatie van de uitgaven per land/regio op interventie/outcome te registreren, het gepresenteerde beeld van de financiële uitvoering van de projecten niet significant of substantieel anders zou hebben gelegen.”

In 2021 is de manier waarop wordt in het VMP gebudgetteerd en gerapporteerd aangepast in overeenstemming met het Ministerie van Buitenlandse Zaken. Hiernaast zijn bij de SSC financiën de boekingsgangen, de boekhouding en het rapportage systeem aangepast om de budgetten en projectkosten op het juiste niveau vast te leggen. Het is dan mogelijk om geautomatiseerd de projectkosten per land/project, resultaatgebied en kosten categorie te rapporteren. Hiernaast is al rekening gehouden met het eventueel te kunnen rapporteren op waardeketen i.p.v. landen projecten.

www.cnvinternationaal.nl

#cnvinternationaal

#goedwerk

CNV Internationaal bestrijdt armoede door samen met onafhankelijke vakbonden in Afrika, Latijns-Amerika en Zuidoost-Azië de arbeidsomstandigheden van werknemers te verbeteren. Denk aan een loon dat hoog genoeg is om van te leven, een veilige werkplek voor vrouwen én mannen, het recht om te onderhandelen namens een vakbond en het versterken van de positie van jonge werknemers. Zaken die in Nederland vanzelfsprekend zijn, maar in heel veel landen ter wereld niet.

CNV Internationaal

Postbus 2475

3500 GL Utrecht

www.cnvinternationaal.nl

Fotos: CNV Internationaal • Maarten Schuth

Design: Marjoleine Reitsma

© 2021 • CNV Internationaal • CNVI-0298



Internationaal