

CNV Internationaal

# Jaarrekening 2016

[Ondertitel van document]

**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](http://www.cnvinternationaal.nl)

## Inhoudsopgave

1	Jaarrekening 2016.....	5
2	Toelichting uitgangspunten jaarrekening .....	8
3	Grondslagen voor waardering van activa en passiva.....	8
4	Grondslagen voor bepaling van het resultaat.....	9
4.1	Risicoparagraaf.....	10
5	Toelichting balans .....	11
5.1	Materiële vaste activa.....	11
5.2	Vorderingen en overlopende activa.....	11
5.3	Liquide middelen.....	12
5.4	Eigen vermogen .....	12
5.5	Kortlopende schulden .....	12
5.6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen .....	13
6	Toelichting Staat van Baten en Lasten .....	15
6.1	Ontvangen subsidies en bijdragen.....	15
6.2	Apparaatskostenvergoeding .....	15
6.3	Diverse opbrengsten .....	15
6.4	Renteinkomsten .....	15
6.5	Personele lasten.....	165
6.6	Afschrijvingskosten .....	16
6.7	Kantoorkosten.....	16
6.8	Algemene kosten .....	16
6.9	Doorbelaaste kosten Shared Service Centers .....	16
6.10	Projectkosten .....	17
7	WNT-verantwoording 2016 .....	198
8	Overige gegevens.....	19
9	Controleverklaring .....	20
10	Bijlagen.....	21
10.1	Overzicht landen en resultaatgebieden.....	15
10.2	Budget en uitgaven 2016 per subprogramma en resultaat gebied .....	
10.3	Budget en uitgaven 2016 per land incl. activiteiten en PCM (direct en indirect).....	
10.4	Budget en uitgaven 2016 totaal incl. activiteiten en PCM (direct en indirect).....	
10.5	Overzicht per bron .....	
	- VMP, ICCAO en Eigen Middelen	





# 1 Jaarrekening 2016

## Balans na resultaatverwerking per 31 december

	31 december 2016	31 december 2015
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
5.1 Materiële vaste activa	23	1
Totaal vaste activa	<u>23</u>	<u>1</u>
5.2 Vorderingen en overlopende activa	738	521
5.3 Liquide middelen	1.636	3.031
Totaal vlottende activa	<u>2.374</u>	<u>3.552</u>
<b>Totaal-generaal</b>	<b><u>2.397</u></b>	<b><u>3.553</u></b>

	31 december 2016	31 december 2015
<b>Passiva</b>		
5.4 Eigen vermogen	323	91
5.5 Kortlopende schulden	<u>2.074</u>	<u>3.462</u>
<b>Totaal-generaal</b>	<b><u>2.397</u></b>	<b><u>3.553</u></b>

## Staat van baten en lasten 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
<b>Baten</b>			
VMP subsidie 2013-2016 BUZA	2.738	2.690	3.798
Strategische partnerschappen BUZA	572	1.000	0
Eigen bijdrage CNV Vakcentrale	89	91	90
Bijdragen voor ICCAO projecten	248	90	64
Bijdragen voor Kniestedt fonds	9	0	6
EU subsidie	226	499	196
Bijdragen voor bondsprojecten	26	0	54
Bijdragen uit solidariteitsfonds	102	0	115
Donaties van leden en bijdragen EM	136	135	78
<b>6.1 Totaal ontvangen subsidies en bijdragen</b>	<b>4.146</b>	<b>4.505</b>	<b>4.401</b>
Apparaatskostenvergoeding VMP 2013-2016	1.051	1.051	1.053
Apparaatskostenvergoeding overige bijdragen	34	28	18
<b>6.2 Totaal apparaatskostenvergoeding</b>	<b>1.085</b>	<b>1.079</b>	<b>1.071</b>
<b>6.3 Diverse Opbrengsten</b>	<b>228</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>6.4 Rente Inkomsten</b>	<b>3</b>	<b>20</b>	<b>5</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>5.462</b>	<b>5.604</b>	<b>5.482</b>
<b>Lasten</b>			
<b>Personeelslasten</b>			
<b>6.5 Personeelslasten</b>	<b>839</b>	<b>902</b>	<b>802</b>
<b>Organisatiekosten</b>			
<b>6.6 Afschrijvingskosten</b>	<b>35</b>	<b>30</b>	<b>34</b>
<b>6.7 Kantoorkosten</b>	<b>61</b>	<b>45</b>	<b>31</b>
<b>6.8 Algemene Kosten</b>	<b>30</b>	<b>21</b>	<b>53</b>
<b>6.9 Doorbelaste kosten Shared Service Centers</b>	<b>270</b>	<b>264</b>	<b>368</b>
<b>Totaal organisatiekosten</b>	<b>397</b>	<b>360</b>	<b>486</b>
<b>Projectkosten</b>			
VMP 2013-2016	2.686	2.670	3.796
Strategische Partnerschappen	571	997	0
ICCAO projecten	248	90	62
Kniestedt fonds	9	0	6
EU projecten	244	450	196
Bondsprojecten	26	0	54
Solidariteitsfonds	102	0	115
Ledenprojecten	107	135	78
<b>6.10 Totaal projectkosten</b>	<b>3.993</b>	<b>4.342</b>	<b>4.307</b>
<b>Totale kosten</b>	<b>5.229</b>	<b>5.604</b>	<b>5.595</b>
<b>Resultaat</b>	<b>233</b>	<b>0</b>	<b>-113</b>



## 2 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

Bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van de continuïteit van CNV Internationaal.

### Vergelijking met voorgaand jaar

Indien noodzakelijk voor het vereiste inzicht en de vergelijkbaarheid worden de cijfers van voorgaande jaren opnieuw gerubriceerd.

### 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 in art. 2.362 lid 1 BW 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 2016 hebben zich geen stelselwijzigingen voor gedaan.

### Begroting

Op de begroting is geen accountantscontrole toegepast.

## 3 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.

activa	afschrijvingstermijn	afschrijvings %
(Kantoor)panden	40 jaar	2,5%
Vaste PC	5 jaar	20,0%
Laptop	3 jaar	33,3%
Printer	3 jaar	33,3%
Hardware	5 jaar	20,0%
Software	3 jaar	33,3%
Meubilair	5 jaar	20,0%
Investeringen Tiberdreef	10 jaar	10,0%
Auto's	3 jaar	33,3%
Grond	niet afschrijven	
Tablets	direct in de kosten	
Smartphone	direct in de kosten	

### **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 op genomen 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 reserves 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 7.4 zijn de afzonderlijke reserves toegelicht.

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **4 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.

### **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.

## **4.1 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 van een onafhankelijke accountant volgens vooraf verstrekte richtlijnen verplicht. De stichting is actief in het volgen van de uitvoering in de projecten.

## 5 Toelichting balans

### 5.1 Materiële vaste activa

#### Verloopoverzicht materiele vaste activa

	Automatisering	Totaal
<u>Stand op 1 januari:</u>		
Aanschafwaarde	12	12
Afschrijvingen	-11	-11
Boekwaarde	1	1
Mutaties:		
Investeringen	27	27
Afschrijving	-5	-5
Totaal mutaties	22	22
<u>Stand op 31 december:</u>		
Aanschafwaarde	39	39
Afschrijvingen	-16	-16
Boekwaarde	23	23

### 5.2 Vorderingen en overlopende activa

	31 december 2016	31 december 2015
Debiteuren	53	5
Overlopende activa	685	516
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b>738</b>	<b>521</b>

De overlopende activa bestaat uit de volgende posten:

Voorschot projecten EU	332	253
Te ontvangen BUZA inz Vakbondsmedefinanciering	322	172
Te ontvangen toezeggingen projecten ICCAO	0	62
Diverse te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	31	29
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>685</b>	<b>516</b>

De post Te ontvangen BUZA inz. Vakbondsmedefinanciering bestaat uit het per saldo van het Ministerie van Buitenlandse Zaken te ontvangen projectgelden die zijn toegezegd aan partners (bestede projectgelden minus ontvangen voorschotten subsidie ministerie BUZA).

### 5.3 Liquide middelen

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
Liquide middelen	<u>1.636</u>	<u>3.031</u>

### 5.4 Eigen vermogen

	<u>Stand op 1 januari 2016</u>	<u>Resultaat- bestemming 2016</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Stand per 31 december 2016</u>
<b>Kapitaal</b>	-113	0	113	0
Reserve Projecten Eigen Middelen	204	233	-113	323
<b>Bestemmingsreserves</b>	204	233	-113	323
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>91</b>	<b>233</b>	<b>0</b>	<b>323</b>

De reserve projecten Eigen Middelen is gevormd om eventuele toekomstige projecten, die niet vanuit een subsidiebron worden bekostigd, te financieren.

### 5.5 Kortlopende schulden

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
Crediteuren	148	69
Belastingen en sociale premies	4	1
Vooruitontvangen en te betalen inzake projecten	1.247	1.111
Rekening Couranten	567	44
Vooruitontvangen inzake VMP BUZA	0	2.152
Overig overlopende passiva	<u>108</u>	<u>85</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>2.074</u></b>	<b><u>3.462</u></b>

De post overig overlopende passiva is als volgt te specificeren:

Afwikkeling pensioenregeling project Afrika	30	30
Projectkosten strategische partnerschappen	48	0
Accountantskosten	11	15
Afwikkeling project EU Fair Wear	0	7
Diverse projectkosten VMP	19	19
Overige kosten	<u>0</u>	<u>14</u>
<b>Totaal overig overlopende passiva</b>	<b><u>108</u></b>	<b><u>85</u></b>

Onder het hoofd “vooritontvangen en te betalen inzake projecten” zijn de projectgelden opgenomen die zijn ontvangen maar waar nog geen verplichtingen zijn aangegaan of waarvoor wel verplichtingen zijn aangegaan, die nog betaald moeten worden. Het saldo is toegenomen omdat de bevoorschotting in het Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP) door het Ministerie van Buitenlandse Zaken in het verslagjaar is afgerond. Dit houdt in dat van de toegezegde subsidie in het VMP 90 % aan voorschotten is ontvangen, terwijl meer dan 90 % is verplicht in projecten. Daarnaast waren in het verslagjaar de vooruitontvangen gelden ten behoeve van de overige projecten hogere dan wat verplicht is waardoor een toename in vooruitontvangen overige projectgelden werd gerealiseerd.

## 5.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

### Afrekening Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP) 2013 - 2016

Door het Ministerie van Buitenlandse Zaken is een subsidie toegezegd ten behoeve van het Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP) over de periode 2013 tot en met 2016. Ultimo van het jaar 2016 is dit programma geheel afgerond. In het jaar 2016 is voor een bedrag van 2.587.956 aan verplichtingen partners aangegaan.

Per ultimo van het jaar 2015 diende nog een bedrag verantwoord te worden van € 2.723.518 over de jaren 2013 tot en met 2015. Per datum afrekening van het Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP) 1 juli 2017 zijn alle aangegane verplichtingen in dit programma volledig verantwoord. Over de gehele programmaperiode betreft het een totaal bedrag van € 12.376.835 dat besteed is aan projecten.

Ten opzichte van 31 december 2015 zijn in het jaar 2016 op de verplichtingen aangegaan in de jaren 2013 tot en met 2015 aanpassingen gedaan ten gevolge van de definitieve verantwoordingen. Dit zogenaamde afwikkelresultaat is als volgt weer te geven:

Jaar	Verplichtingen 31 dec 2015	Verantwoord 31 dec 2016	Afwikkelresultaat jaar 2016
2013	3.180.367	3.166.125	- 14.242
2014	2.811.878	2.810.881	- 997
2015	3.895.462	3.811.784	- 83.678
	Totaal	9.788.790	- 98.917

Het afwikkelresultaat over het jaar 2016 is in de jaarrekening verwerkt onder de baten en lasten VMP projecten.

De cumulatieve besteding over de gehele programmaperiode is als volgt weer te geven:

Jaar	Verantwoord bedrag	Indirecte PCM	Totaal
2013	3.166.215	1.108.628	4.274.843
2014	2.810.881	1.093.129	3.904.010
2015	3.811.784	1.052.659	4.864.443
2016	2.587.955	1.050.936	3.638.891
Totaal	12.376.835	4.305.352	16.682.187
Totaal beschikt aan CNV Internationaal			17.221.407
Niet besteed			539.220

De in de jaarrekening verantwoorde bedragen over de jaren 2013 tot en met 2015 wijken af van de uiteindelijk per einde van het programma weergegeven bedragen, omdat in de uiteindelijk verantwoorde bedragen afwikkelresultaten over voorgaande jaren zijn verwerkt. De afwijkingen betreffen verschuivingen binnen de subsidieperiode en hebben derhalve geen effect gehad op het uiteindelijk af te rekenen bedrag bij einde van de subsidieperiode.

Over de genoemde periode is aan voorschotten van het ministerie van Buitenlandse Zaken een bedrag ontvangen van € 16.360.336 ontvangen. Dit betreft 95 % van het totaal aan CNV Internationaal beschikt bedrag. Uit het bovenstaande overzicht blijkt dat van het ministerie nog een bedrag te ontvangen is van € 321.850, als volgt weer te geven:

Totaal besteed bedrag	€ 16.682.187
Ontvangen voorschotten	<u>€ 16.360.337</u>
Per saldo te ontvangen	<u>€ 321.850</u>

Dit bedrag is op de balans opgenomen onder de Vorderingen en overlopende activa.

### **Vakbondsmedefinancieringsprogramma 2017 - 2020**

Voor de jaren 2017 tot en met 2020 is door het Ministerie van Buitenlandse Zaken een nieuwe subsidie toegekend in het kader van de Vakbondsmedefinanciering voor een bedrag van € 13.333.333. Voor het jaar 2017 is een subsidie begroot van € 3.333.333.

### **Subsidie Europese Unie**

De Europese Unie heeft voor twee lopende projecten subsidie toegezegd. De betreffende projecten in Colombia en Cambodja lopen respectievelijk per 1 februari en 1 april 2017 af. Voor deze projecten betreft het een totaal subsidiebedrag van € 65.907.

### **Dienstverband medewerkers stichting CNV Internationaal**

Vanuit CNV Vakcentrale worden de medewerkers gedetacheerd bij Stichting CNV Internationaal. In geval van een eventueel staken van de activiteiten van de stichting is bij CNV Vakcentrale een bestemmingsreserve ten behoeve van de opvang van de medewerkers gevormd.

## 6 Toelichting Staat van Baten en Lasten

### 6.1 Ontvangen subsidies en bijdragen

De baten onder dit hoofd betreffen de aan vooruitontvangen subsidies en bijdragen onttrokken gelden ter financiering van de in het verslagjaar gerealiseerde projecten.

De opbrengsten uit het Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP 2013-2016) is lager dan vorig verslagjaar omdat in de totale toekenning van financiële middelen per jaar gedurende het programma voor het jaar 2016 (laatste jaar in het programma) rekening is gehouden met de termijn die nodig is om alle financiële verantwoordingen te realiseren.

De opbrengsten uit de projecten Europese Unie en Strategische Partnerschappen zijn lager omdat de realisering van de projecten achter lopen op de begrote planning, zodat ook de bevoorschotting uit beide subsidiebronnen naar beneden is bijgesteld.

De opbrengsten uit het Solidariteitsfonds hebben een incidenteel karakter en worden niet begroot.

### 6.2 Apparaatskostenvergoeding

Onder deze post zijn de aan de subsidie onttrokken bedragen opgenomen ten behoeve van de dekking voor organisatiekosten.

### 6.3 Diverse opbrengsten

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
Overige Opbrengsten Derden	40	0	5
Donaties en giften	188	0	0
Overige Baten en Lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Diverse Opbrengsten	<u><u>228</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>5</u></u>

De donaties en giften betreft ontvangsten waarvoor nog geen verplichtingen zijn aangegaan.

### 6.4 Rente inkomsten

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
Rente Inkomsten	<u>3</u>	<u>20</u>	<u>5</u>

### 6.5 Personele lasten

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
Salarissen	494	629	561
Sociale lasten	134	86	99
Pensioenlasten	115	91	92
Auto/reis en verblijfkosten	38	57	22
Diverse personeelskosten	<u>58</u>	<u>39</u>	<u>28</u>
Totaal Personeelslasten	<u><u>839</u></u>	<u><u>902</u></u>	<u><u>802</u></u>

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 ultimo 2016 13,85 (2015 10,11).

De salariskosten zijn lager dan begroot. Vanuit overige projecten zoals strategische partnerschappen en ICCAO werd een hoger bedrag gefinancierd dan begroot. De sociale lasten zijn hoger dan begroot, omdat de premie zorgverzekering hoger uitviel dan voorzien.

De overige personeelskosten zijn hoger dan begroot en vorig verslagjaar omdat in het verslagjaar alle medewerkers van de stichting een opleiding op het gebied van Veiligheid hebben gevolgd.

#### 6.6 Afschrijvingskosten

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
Afschrijvingskosten	<u>35</u>	<u>30</u>	<u>33</u>

De afschrijvingskosten zijn hoger dan begroot omdat in het verslagjaar geïnvesteerd is in hardware automatisering.

#### 6.7 Kantoorkosten

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
Telefoon	8	1	10
Automatiseringskosten	17	23	9
Overige Kantoorkosten	<u>36</u>	<u>21</u>	<u>11</u>
Totaal Kantoorkosten	<u>61</u>	<u>45</u>	<u>31</u>

De overige kantoorkosten zijn hogere dan begroot omdat in het verslagjaar ten behoeve van alle medewerkers een I-phone ter beschikking is gesteld.

#### 6.8 Algemene kosten

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
Accountant en advieskosten	23	21	25
Externe dienstverlening PenO	0	0	0
Overige algemene kosten	<u>7</u>	<u>0</u>	<u>28</u>
Totaal algemene kosten	<u>30</u>	<u>21</u>	<u>53</u>

#### 6.9 Doorbelaste kosten Shared Service Centers

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
Doorbelaste kosten Shared Service Centers	<u>270</u>	<u>264</u>	<u>368</u>

## 6.10 Projectkosten

Onder dit hoofd zijn de in projecten betaalde kosten opgenomen. Per ommekomst van het Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP) 2013 -2016 is in de afrekening met de subsidiegever Ministerie van Buitenlandse Zaken rekening gehouden met de per 31 december 2016 nog te betalen projectkosten. In cijfers is dit voor het jaar 2016 als volgt weer te geven:

In de staat van baten en lasten opgenomen projectkosten	2.686
In het verslagjaar 2016 betaalde projectkosten over voorgaande jaren	<u>445</u>
	2.241
Nog te betalen projectkosten per 31 december 2016	<u>347</u>
Projectkosten op basis van aangegane verplichtingen	<u><u>2.588</u></u>

Het totaal van € 2.588 is weergegeven als aangegane verplichtingen over het jaar 2016 in hoofdstuk 10.11 (overzicht per bron - projectenlijst VMP 2013-2016).

Bij het uitkomen van dit jaarverslag zijn deze verplichtingen voldaan.

De projectkosten ten behoeve van het Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP 2013-2016) zijn lager dan vorig verslagjaar omdat in de totale toekenning van financiële middelen per jaar gedurende het programma voor het jaar 2016 (laatste jaar in het programma) rekening is gehouden met de termijn die nodig is om alle financiële verantwoordingen te realiseren.

De kosten van de projecten Europese Unie en Strategische Partnerschappen zijn lager omdat de realisering van de projecten achter lopen op de begrote planning.

## 6.11 Subsidies

De stichting CNV Internationaal ontvangt uit diverse bronnen subsidies. Het grootste deel van de subsidies wordt ontvangen van het Ministerie van Buitenlandse Zaken ten behoeve van de financiering van projecten in het Vakbondsmedefinancieringsprogramma en Strategische Partnerschappen. De overige subsidies worden verkregen van de Europese Unie, afspraken in het kader van cao-overleg (ICCAO), aangewezen projecten door aangesloten bonden, legaten en donateurs.

De subsidies verkregen van het Ministerie van Buitenlandse Zaken en Europese Unie worden voor een bepaalde periode verstrekt. De overige subsidies hebben een incidenteel karakter. Voor nadere toelichtingen op deze subsidies met betrekking tot afrekening, verantwoording, duur e.d. verwijzen wij naar de in het jaarverslag en de jaarrekening opgenomen toelichtingen.

In de voorwaarden van subsidiegever Ministerie Van Buitenlandse Zaken (BUZA) is opgenomen dat de Stichting CNV Internationaal er naar moet toewerken dat per 1 januari 2016 naast de subsidie BUZA 20 % van de subsidie-inkomsten verworven wordt uit andere bronnen. De stichting heeft dit inderdaad gedaan wat over het jaar 2016 uiteindelijk heeft geresulteerd in een percentage van 17,3; als volgt weer te geven:

Subsidie	Bedrag (x 1.000)	Percentage van subsidie BUZA
VMP subsidie 2016 (incl. PCM)	3.789	
Strategische Partnerschappen	571	
Totaal subsidie min. BUZA	4.360	82,7
Overige subsidies en bijdragen (incl. PCM)	910	17,3
Totaal	5.270	100,0

## 7 WNT-verantwoording 2016

### 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 2016 voor de stichting CNV Internationaal is € 168.000. 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. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de het Dagelijks Bestuur. Dit bedraagt voor de voorzitter 15 % en voor de overige leden 10 % van het bezoldigingsmaximum.

### Bezoldiging topfunctionarissen

#### *Leidinggevend topfunctionaris*

*Mevrouw M.J. Altingh von Geusau*

Jaar	2016	2015
Functie:	manager	manager
Duur dienstverband	5 jaar	4 jaar
Omvang dienstverband	1,0 fte	1,0 fte
Bezoldiging:		
Beloning	€ 85.856	€ 83.662
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 119	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.916	€ 11.789
Totaal bezoldiging	€ 97.891	€ 95.451
Toepasselijk WNT-maximum	€ 168.000	€ 168.000

#### *Toezichthoudende topfunctionarissen*

De leden van het Dagelijks Bestuur ontvangen geen bezoldiging. Deze leden zijn Pieter de Vente (voorzitter), Maurice Limmen (lid ), Willem Jelle Berg (lid) en Arend van Wijngaarden (lid).

#### *Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen*

Er zijn in 2016 geen uitkeringen aan topfunctionarissen verstrekt wegens beëindiging dienstverband.

#### *Overige rapportageverplichtingen op grond van WNT*

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 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. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

## 8 Overige gegevens

### Resultaatbestemming

Het over 2016 gerealiseerde resultaat bedraagt € 233.061 en is als volgt in het eigen vermogen verwerkt:

Bestemmingsreserves	233.061
Totaal	233.061

### Gebeurtenissen na balansdatum

## 9 Controleverklaring

## 10 Bijlagen