



Jaarrekening 2023

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

KvK : 54436222

Stichting CNV Internationaal
Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

1. Bestuur en organisatie	6
1.1 Bestuur en organisatie.....	6
1.2 Beheersstructuur	6
1.3 Kwaliteitsbeleid.....	7
1.4 Personeel en organisatie	7
1.5 Financiële resultaten	7
1.6 Management Informatiesysteem	8
1.7 Facilitaire ondersteuning	8
1.8 Toekomstparagraaf.....	9
2. Financiële verantwoording	10
2.1 Financieringsbronnen.....	10
2.2 Verantwoording en toetsing beheerscapaciteit partnerorganisaties	11
2.3 Sanctie- en anti-corruptiebeleid	17
2.4 Dechargeverlening	18
2.5 Begroting 2024	18
3. Sociale verantwoording jaarverslag 2023.....	19
4. Jaarrekening 2023	20
5. Toelichting uitgangspunten jaarrekening.....	22
6. Grondslagen voor waardering van activa en passiva	23
7. Grondslagen voor bepaling van het resultaat	24
7.1 Risicoparagraaf.....	25

8. Toelichting Balans	26
8.1 Materiële vaste activa	26
8.2 Vorderingen en overlopende activa.....	26
8.3 Liquide middelen	27
8.4 Eigen vermogen.....	27
8.5 Kortlopende schulden	27
8.6 Verloopoverzicht VMP 2021-2030.....	28
8.7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten.....	29
9. Toelichting Staat van Baten en Lasten	30
9.1 Contributies en bijdragen.....	30
9.2 Vacatiegelden	30
9.3 Subsidiebatens	30
9.4 Diverse opbrengsten.....	31
9.5 Kosten projecten.....	31
9.6 Personele lasten.....	31
9.7 Afschrijvingskosten	32
9.8 Kantoorkosten	32
9.9 Algemene kosten	32
9.10 Kosten shared service center	32
9.11 Doorbelasting aan projecten	33
9.12 Financiële baten & lasten	33
10. WNT-verantwoording 2023	34
11. Overige gegevens.....	35
Bijlage A Overzicht projecten VMP.....	37
Bijlage B VMP projectbegroting realisatie per categorie en resultaatgebied	38

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 eerlijk 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. Verbetering van de rechten van werknemers in de toeleveringsketens, leefbaar loon, just transition, jongereninzetbaarheid en gendergelijkheid zijn centrale thema's.

In het verslagjaar 2023 zijn een aantal nieuwe projecten van bestaande en nieuwe donoren gestart. Enkele voorbeelden hiervan zijn het Fair Work Monitor project van de Nationale Postcode Loterij, het ODI Peer Learning Network en het IDH leefbaar loon project voor de suikerrietsector in samenwerking met Hershey. Daarnaast is CNV Internationaal verder gegaan met de uitvoering van twee programma's met het Ministerie van Buitenlandse Zaken: het Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP 2021-2030) en het strategisch partnerschap met de Fair Wear Foundation (FWF) als penvoerder (Sustainable Textile Initiative: Together for Change - STITCH). Ook worden projecten gefinancierd uit internationale afspraken in cao's en draagt een grote groep trouwe donateurs bij aan het werk van CNV Internationaal. Voor meer informatie over de voortgang van het Vakbondsmedefinancieringsprogramma (Dialogue@Work) verwijzen wij naar het [Jaarverslag 2023](https://cnvinternationaal.nl/jaarverslag). (cnvinternationaal.nl/jaarverslag).

Stichting CNV Latijns-Amerika is opgericht in 2023 om alle projecten in Latijns-Amerika financieel te beheren en te monitoren. De stichting is opgericht door het bestuur van CNV Internationaal en wordt vertegenwoordigd door de Managing Director van CNV Internationaal. De stichting CNV Latijns-Amerika heeft volgens haar statuten twee organen: de algemene vergadering van oprichters en de directeur van de stichting. De algemene vergadering van oprichters komt eens in de 3 maanden bijeen en bestaat uit de managing director, die de directeur en de belastingcontroleur van de stichting (revisor fiscal) benoemt. Momenteel acteert de regiocoördinator van CNV Internationaal als directeur (wettelijk vertegenwoordiger) en is de lokale programmacoördinator benoemd als vervanger. De functie van revisor fiscal is belegd bij een extern belastingkantoor.

In 2023 is er een éénmalige bijdrage ontvangen ad €1.000.000 van de Nationale Postcode Loterij. Deze bijdrage is bestemd voor de verdere ontwikkeling van de Fair Work Monitor en heeft een looptijd van 3 jaar (2023-2025). Dankzij deze bijdrage van de Nationale Postcode Loterij kan CNV Internationaal de Fair Work Monitor verder ontwikkelen om informatie over arbeidsomstandigheden op te halen bij werkenden uit Latijns-Amerika, Azië en Afrika en dit te gebruiken om bij te dragen aan betere omstandigheden voor de werkenden in onze projectlanden.

1.2 Beheersstructuur

Volgens de statuten van CNV Internationaal 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 2023

uit Daniëlle Woestenberg (voorzitter), Jan Pieter Daems (algemeen secretaris/penningmeester), Piet Fortuin (bestuurslid), Patrick Fey (bestuurslid), Justine Feitsma (bestuurslid) en Semih Eski (bestuurslid).

Daarnaast kent CNV Internationaal een Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht bestond in 2023 uit drie leden van de Raad van Toezicht van CNV Vakcentrale: Arend van Wijngaarden (voorzitter), Marianne Luyer en Louise van Deth. De dagelijkse leiding van de CNV Internationaal is in handen van de managing director. In 2023 was dit Elles van Ark.

1.3 Kwaliteitsbeleid

In 2023 heeft CNV Internationaal het kwaliteitsbeleid verder verbeterd door het aanpassen van een aantal verouderde procedures. Daarnaast zijn er nieuwe financiële monitoringsrapportages opgesteld om de cashflow beter te beheren. 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 2023.

1.4 Personeel en organisatie

Op 31 december 2023 bestond het team van CNV Internationaal uit 19 medewerkers inclusief een managing director (17,61 fte totaal). Er vonden verscheidene personele wisselingen plaats in een aantal teams. Daarnaast zijn er in 2023 drie (2,67 fte) stagiaires geweest.

Het ziekteverzuim in 2023 was 6,2%. Dit is ten opzichte van 2022 een stijging van 3,05% (3,15% in 2022). Van het verzuim is 0,1% kort verzuim (verzuim dat korter dan 1 week duurt) en de rest is lang verzuim (verzuim dat langer dan 6 weken duurt). Dit langdurig verzuim is van 2,60% in 2022 naar 6,1% gestegen wegens ziekte van één collega in 2023. De ziekmeldfrequentie is met 0,17% laag. Het totale verzuimpercentage van CNV Internationaal is iets lager dan het gemiddelde verzuimpercentage van CNV Vakcentrale in 2023 (6,6%).

CNV Internationaal wordt voor de uitvoer van het personeelsbeleid ondersteund door een P&O adviseur van CNV Vakcentrale. De medewerkers van CNV Internationaal zijn in dienst van CNV Vakcentrale. Voor 2023 is een eenjarige cao afgesloten. De personeelskosten worden volledig doorbelast aan de stichting. In 2023 heeft de managing director van CNV Internationaal deelgenomen aan het maandelijkse Management Overleg (MO) waarin alle afdelingsmanagers van de Vakcentrale participeren en waar zaken van gemeenschappelijk belang worden geagendeerd.

1.5 Financiële resultaten

Stichting CNV Internationaal heeft over het boekjaar 2023 een positief resultaat behaald van € 18.000. Dit is iets lager dan begroot, mede door lagere giften. Een deel van dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

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 2023 en de balans per 31 december 2023 zijn opgenomen in hoofdstuk 4.

1.6 Management informatiesysteem

CNV Internationaal maakt gebruik van Microsoft Dynamics Finance & Operations (D365). Er wordt gewerkt met de urenregistratiemodule in D365 en met met verschillende digitale rapportages in PowerBI. Daarnaast zijn op basis van D365 meerdere managementrapportages in gebruik genomen ter ondersteuning van het (financieel) projectmanagement.

In 2023 is er een projectcontroller toegevoegd aan het team van CNV Internationaal. Ook is de samenwerking en taak- en verantwoordelijkheidsverdeling met het Shared Service Center ICT en Financiën verder versterkt en verhelderd. Er is periodieke overleg tussen CNV Internationaal en SSC Financiën.

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 Center (SSC) dat de bedrijfsvoering van CNV Vakcentrale en van de genoemde bonden ondersteunt. Op basis van interne verdeelsleutels betaalt CNV Internationaal een vergoeding voor het gebruik van de SSC-dienstverlening. Op basis van onder andere het aantal vierkante meter kantoorruimteoppervlakte, het aantal ingerichte werkplekken en het aantal medewerkers, wordt een bedrag doorberekend aan CNV Internationaal.

Een interne bedrijfshulpverleningsdienst (BHV) is aanwezig in het kantoorgebouw. Er is ook een AED-apparaat beschikbaar. Voor preventie van ziekteverzuim, begeleiding en re-integratie is door CNV Vakcentrale een servicecontract afgesloten met een gecertificeerde Arbodienst.

Voor het reserveren van vliegreizen bestaan afspraken tussen CNV Internationaal en een reisbureau dat tariefreductie toepast voor humanitaire organisaties. De CO₂-uitstoot die wordt veroorzaakt door het vliegverkeer van medewerkers die werkbezoeken brengen aan partnerorganisaties en van medewerkers van partnerorganisaties die naar Nederland komen, laat CNV Internationaal sinds 2007 compenseren via CO₂-reductieprojecten. Dit gebeurt via het bedrijf Climate Neutral Group. In 2023 zijn er door CNV Internationaal 168 vluchten gemaakt. De totale uitstoot van deze vluchten betreft 158,38 ton CO₂. Dit is gecompenseerd via duurzame energieprojecten die CO₂-uitstoot verminderen.

1.8 Toekomstparagraaf

Het jaar 2023 was het derde jaar voor onze grote programma's: het Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP) - Dialogue@Work - en het strategisch partnerschap STITCH (met Fair Wear Foundation als penvoerder). Het VMP heeft een looptijd van 10 jaar en zal eind 2030 eindigen. Het STITCH-programma duurt tot en met eind 2025. Hoewel het VMP in financiering vanaf 2023 jaarlijks zou teruglopen, heeft het ministerie eind 2022 extra financiering toegezegd voor de

inzet van sociale dialoog in de zogeheten 'combinatielanden' voor de periode 2023-2025. Eind 2023 zijn de plannen goedgekeurd om sociale dialoog te verstevigen in een aantal specifieke landen (Indonesië, Vietnam, Colombia, Zuid-Afrika, Ivoorkust en Senegal). In totaal ontvangt CNV Internationaal €3 miljoen extra voor een periode van 3 jaar (2023 – 2025). Daarnaast heeft het ministerie fondsen beschikbaar gesteld om binnen het VMP inzichtelijk te maken wat de impact is van de Corporate Sustainability Due Diligence Directive (CSDDD) wetgeving in onze projectlanden. CNV Internationaal, Mondiaal FNV en FWF hebben hiervoor gezamenlijk een plan ingediend. Dit is eind 2023 goedgekeurd, waarna de activiteiten zijn gestart.

Ook na 2023 zal Internationaal Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen een belangrijk thema blijven voor CNV Internationaal. Zo ondertekende CNV een nieuwe sectorovereenkomst: het Renewable Energy Convenant (2023-2025). CNV Internationaal is penvoerder voor de subsidie die voor dit convenant is verleend aan maatschappelijke organisaties. In 2024 zullen onder leiding van de SER de mogelijkheden worden onderzocht om ook binnen andere sectoren nieuwe overeenkomsten af te sluiten. Dit betreft onder andere de textielsector en verlenging van het convenant voor de metaalsector dat medio 2024 afloopt.

Ook in 2024 gaat CNV Internationaal verder door met haar missie: 100% eerlijk werk voor iedereen. Binnen deze missie blijft de organisatie werken aan thema's waar de organisatie zich steeds meer op specialiseert: leefbaar loon, just transition en access to remedy. Dit zijn thema's die spelen in alle regio's en ketens en waaraan we grensoverstijgend, met vakbonden uit verschillende regio's werken.

In 2023 is een nieuwe stichting in Latijns-Amerika opgericht voor het beheer van het programma in Latijns-Amerika. Het eerste kwartaal verliep dit nog via de ngo PLADES in Peru. PLADES heeft nog wel een aantal projecten in beheer die in Peru en omgeving plaatsvinden. Eind 2023 is besloten om het lokale kantoor uit te breiden met eigen financiële staf ter vervanging van het externe administratiekantoor dat de werkzaamheden voorheen uitvoerde.

2. Financiële verantwoording

Hierna treft u de financiële verantwoording van CNV Internationaal aan over het jaar 2023.

2.1 Financieringsbronnen

Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP) en Overige financiering

In 2023 werd VMP-subsidie ontvangen voor een bedrag van €3.114K vanuit de subsidiebeschikking van het ministerie van Buitenlandse Zaken over het tijdvak 1 januari tot en met 31 december 2023. In 2023 is ook een bedrag van €622K ontvangen via een addendum. In 2023 was vanuit het VMP een totaalbedrag aan subsidie beschikbaar van € 3.843K voor de projecten. Dit bedrag bestaat uit het jaarlijkse toegekend subsidiebedrag van € 3.100k, het addendum van 622K en het verwachte restant besteedbaar bedrag van €121K uit het jaar 2022. Het totaal beschikbare budget 2021-2023 is € 10.388K. Ook is in 2023 een goedkeuring ontvangen voor de CSDDD top-up (€2.269K) waarvan de fondsen zijn geprogrammeerd in 2024.

In 2023 was overigens financiering beschikbaar vanuit de volgende bronnen: Strategisch Partnerschap STITCH, IC-CAO, RVO, Nationale Postcode Loterij, het ODI Peer Learning Network, IDH, overige donoren, particuliere donaties en bijdragen van bonden. In totaal is een bedrag van € 2.221K 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 2023 zijn € 5.187K waarvan 62,6% uit het VMP afkomstig is en 37,4% uit Overige Financiering.

Overzicht bestedingen

Jaar	Begroot	bestedingen (= uitgaven)	%	Begroot	bestedingen (= uitgaven)	%
	VMP	VMP		Overige Financiering	Overige Financiering	
2020	€ 2.667.649	€ 2.481.120	93,0%	€ 2.385.899	€ 2.417.317	101,3%
2021	€ 3.333.333	€ 2.878.804	86,4%	€ 1.374.461	€ 1.392.592	101,3%
2022	€ 3.428.326	€ 3.420.333	99,8%	€ 1.605.726	€ 1.776.725	110,6%
2023	€ 3.842.656	€ 3.239.429	84,3%	€ 2.221.785	€1.947.435	87,7%

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

Beschikbare middelen versus bestedingen

In relatie tot de begrote VMP-inkomsten bedroeg het bestedingspercentage in 2023, 84,3%, vergeleken met 99,8% in 2022. Dit werd voornamelijk veroorzaakt doordat het addendum budget pas aan het einde van 2023 is toegekend. Hierdoor zijn de addendum activiteiten grotendeels uitgesteld tot 2024.

De beschikbare inkomsten uit Overige Financiering zijn in 2023 hoger dan in 2022. Dit heeft mede te maken met een andere mix van (nieuwe) subsidiegelden van verschillende donoren en een betere focus op de uitvoering van deze projecten. De bestedingen uit Overige Financiering zijn 87,7% van de begrote inkomsten.

Ontwikkeling liquiditeit

De liquiditeitspositie daalde met €1.792k en bedroeg eind 2023 €2.805K, ten opzichte van €4.597K eind 2022. De afname van de liquiditeit komt voornamelijk door timing, doordat de voorschotten uit VMP-subsidie voor het jaar 2023 al in het voorgaande jaar (2022) ontvangen werden. Het werkkapitaal op 31 december 2023 bedroeg €468k (vergeleken met €440k op 31 december 2022).

2.2 Verantwoording en toetsing beheerscapaciteit partnerorganisaties

Toezicht op uitvoerende organisaties

Het beleid met betrekking tot de toetsing van de beheerscapaciteit van de regio-organisaties c.q. coördinerende organisaties en partnerorganisaties, is beschreven in de procedure "Financiering van projecten". Vóóraf worden partnerorganisaties en coördinerende organisaties geselecteerd op basis van interne selectiecriteria die zijn vastgelegd in een document "Criteria partnerorganisatie en coördinerende organisatie". Na selectie volgt een planningsfase waarin een regiocoördinator en een programmamedewerker van CNV Internationaal, samen met de hoofdpartner en de coördinerende organisatie een gedetailleerd activiteiten/werkplan en budget opstellen. De managing director en het bestuur van CNV Internationaal beoordelen dit en keuren uiteindelijk het werkplan en budget 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 financiële rapportage en halfjaarlijks een narratieve, indicatoren- en financiële rapportage, dient aan te leveren aan CNV Internationaal.

Wanneer de bijdrage hoger dan € 25.000 uitkomt, zijn bij de projectafrekening zowel een controleverklaring (audit) als een management letter vereist, van de door CNV Internationaal aangestelde lokale accountant. De projectmedewerker van CNV Internationaal is betrokken bij het selectieproces van de accountant. Het selectieproces is in de Guidelines for Auditor's Reports van CNV Internationaal beschreven. Hierin staat ook 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. Deze 'Terms of Reference' vormen een onderdeel van de overeenkomst tussen CNV Internationaal en de accountant van de lokale partner.

Tussentijds stellen de partnerorganisaties financieel kwartaalrapportages en halfjaarlijks inhoudelijke rapportages op. Deze worden beoordeeld door de regionale coördinerende organisatie en waar nodig samen met de partnerorganisatie verbeterd. Vervolgens worden deze 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 cyclus van plannen, monitoren en evaluatie (PME) in hun land of regio. De precieze structuur verschilt per regio. De accountants die voor projecten van partners gecontracteerd zijn, voeren ook tussentijdse controles uit. De programmamedewerker en regiocoördinator van CNV Internationaal beoordelen de rapportages die daaruit volgen. Gedurende de uitvoering wordt (zo nodig meerdere malen) de uitvoering van het project ter plaatse gevolgd tijdens bezoeken aan de coördinerende- / partnerorganisatie of bij ontmoetingen met hen. Hierdoor wordt ook tussentijds, zowel financieel als inhoudelijk, de voortgang van het programma gevolgd en wordt beoordeeld of aan de gemaakte afspraken voldaan is. De conclusies worden vastgelegd in gespreks- en missieverslagen, die onderdeel zijn van de projectdossiers.

Na voltooiing van het project zorgt de coördinerende- / partnerorganisatie voor de eindverantwoording inclusief een controleverklaring (audit) en een management letter die bij CNV Internationaal wordt ingediend. De regiocoördinator en de programmamedewerker van CNV Internationaal monitoren de tijdige indiening van de eindverantwoording. De regiocoördinator en/of programmamedewerker van CNV Internationaal ondernemen actie indien de eindverantwoording of de accountantsverklaring niet voldoet aan de vereisten of indien er bijzonderheden worden gerapporteerd. Naar aanleiding hiervan kan worden besloten tot het toepassen van sanctiebeleid.

Om de verantwoordingscyclus te bespoedigen, heeft CNV Internationaal besloten om de financiële bevoorschotting van de projecten als volgt uit te voeren; de eerste betaling bedraagt 65% van het totaal, daarna volgt een tweede termijn van 30%, na verantwoording door een accountantsrapport volgt de laatste 5%.

Toetsing partnerorganisaties

In 2023 is een audit uitgevoerd bij alle partners om de beheerscapaciteit 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.

West-, Noord en Zuid-Afrika

Bureau Conseiller de Projets d'Afrique (BCPA)

BCPA is een organisatie waarmee CNV Internationaal al een groot aantal jaren samenwerkt als projectadviesbureau (richting CNV Internationaal en de partners). BCPA is samen met de Belgische zusterorganisatie WSM begin jaren negentig opgericht. Vanaf 2017 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, Ivoorkust, Mali, Niger, Senegal en Tunesië. De Zuid-Afrika activiteiten werden in 2023 vanuit CNV Internationaal gecoördineerd. In de praktijk betekent dit dat BCPA contracten afsluit met de partnerorganisaties in de betreffende landen (excl. Zuid-Afrika) en eveneens betalingen doet aan deze partnerorganisaties. Voor Tunesië en Niger verloopt de betaling direct via CNV Internationaal. Door de onrust in Niger was het voor BCPA in 2023 niet meer mogelijk om fondsen over te maken naar onze partner CNT. CNV Internationaal heeft hierom besloten de resterende betalingen vanuit Nederland te doen. Dit was mogelijk omdat betalingen van buiten de ECOWAS-regio wel goed aankomen. Het contract met CNT loopt nog steeds via BCPA. 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 management letter van de lokale accountant aan CNV Internationaal. CNV Internationaal heeft hiertoe zelf de lokale accountant (KPMG Sénégal S.A.) aangesteld.

De monitoring van het programma heeft (tussentijds) plaatsgevonden door de programmamedewerker en de regiocoördinator van CNV Internationaal. In de loop van 2023 is een aantal keer het functioneren van BCPA door de programmamedewerker en de regiocoördinator geëvalueerd. 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. In 2023 is er een missie geweest naar Senegal en Benin waarbij het PMEL team een outcome harvest heeft gedaan. Daarnaast hebben de regionale partners en BCPA deelgenomen aan een training over de toepassing van PMEL in de planning. De ontvangen periodieke rapportages (financieel, indicatoren en inhoudelijk) zijn beoordeeld door de programmamedewerker en de regiocoördinator Afrika van CNV Internationaal. In de loop van 2023 is er 84% van het originele budget betaald (eerste betaling 65%, tweede 30% betaling en een deel van het addendum). Hierbij is rekening gehouden met saldi uit voorgaande jaren. De goedkeuring van het addendum is eind 2023 ontvangen van het ministerie. Hierdoor is de activiteitenplanning aangepast. Een deel van het beschikbare addendum budget is nog niet overgemaakt.

De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2023, voorzien van een controleverklaring en een management letter van de lokale accountant, zijn van BCPA ontvangen. De bevindingen uit de accountantscontrole omvatten zowel het 2023 werkplan als het resterende saldo uit voorgaande jaren. Er zijn geen significante bevindingen die voortvloeien uit de accountantscontrole. De bevindingen worden opgevolgd door CNV Internationaal samen met BCPA.

UGTT

In Tunesië werken wij samen met de vakbond UGTT. Het programmamanagement van UGTT loopt voornamelijk via BCPA, inclusief het contract. De betalingen aan de UGTT verlopen direct via CNV Internationaal. De UGTT rapporteert aan BCPA, inhoudelijk en financieel, met de achterliggende stukken. BCPA stuurt dit na controle door naar CNV Internationaal. Hierdoor loopt de audit controle van de UGTT mee in de accountantscontrole van CNV Internationaal. In 2023 was er één programma in Tunesië, het VMP.

Latijns-Amerika

Stichting CNV Latijns-Amerika

In 2023 is CNV Internationaal gestart met het regiokantoor Stichting CNV Latijns-Amerika. Vanaf april heeft dit regiokantoor de regionale coördinatie overgenomen van PLADES. Vanwege de opstartperiode zijn vanaf april 2023 de contracten en de betalingen aan de vakbondspartners uitgevoerd via CNV Internationaal. In deze periode is een extern financieel administratiekantoor gecontracteerd, dat tijdelijk de financiële administratie verzorgde. Vanaf medio 2023 heeft Stichting CNV Latijns-Amerika eigen financiële staf aangenomen die in 2024 het administratiekantoor volledig zal vervangen. Daarnaast heeft CNV Internationaal een advocatenkantoor ingeschakeld dat de contracten en betalingen tekent als wettelijk vertegenwoordiger van CNV Internationaal. Er zijn wekelijkse besprekingen over de voortgang en het functioneren van het regiokantoor in Colombia. In 2024 lopen bijna alle contracten met en betalingen aan de lokale partners via de Stichting CNV Latijns-Amerika. Uitzonderingen zijn gemaakt voor het IC-CAO project voor ondersteuning aan vakbond ASI Venezuela en het regionale project in de hout- en bouwsector.

Voor de audit heeft CNV Internationaal hetzelfde accountantskantoor als in de afgelopen jaren ingeschakeld, Villegas y Asociados uit Peru. De activiteitenrapportage, financiële eindrapportage en de jaarrekening over 2023, voorzien van een controleverklaring en management letter zijn ontvangen. De accountantsrapportages omvatten de transacties van alle lokale partners (PLADES, FESINTRAINZUCADES, FESTAGRO, CGTG, CEPRODE, CONFETRAYD, CONDEG, FESTAGRO). Villegas y Asociados heeft de partners in Colombia, Peru, Bolivia, Nicaragua en Guatemala bezocht tijdens de audit. Ook heeft Villegas een speciale organisatie-audit uitgevoerd van de Stichting CNV Internationaal Latijns-Amerika in Colombia.

PLADES

In de loop van 2023 heeft PLADES de regiocoördinatie overgedragen aan de Stichting CNV Latijns-Amerika. PLADES is nog wel verantwoordelijk voor het VMP en een aantal andere projecten in Peru en omgeving. De monitoring van de projecten heeft (tussentijds) plaatsgevonden door de programmamedewerker en de regiocoördinator van CNV Internationaal. Er zijn wekelijkse overleggen met het team en de consultants om de voortgang van de projecten en projectmanagement zaken te bespreken. De ontvangen periodieke rapportages (financieel, indicatoren en inhoudelijk) zijn beoordeeld door de programmamedewerker en de regiocoördinator van CNV Internationaal. In 2023 is, evenals in voorgaande jaren, gereflecteerd op de behaalde resultaten en de uitvoeringscapaciteit van de partnerorganisaties binnen de projecten.

De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2023, voorzien van een controleverklaring en management letter van de lokale accountants, zijn ontvangen.

FESINTRAINZUCADES

In El Salvador werkt CNV Internationaal sinds 2022 samen met de suikerfederatie FESINTRAINZUCADES binnen het programma Prep4Change. Voorafgaand aan de samenwerking is desk research gedaan over de organisatie en meerdere organisaties werken samen met deze partij op suiker. In november 2023 organiseerde deze partner een leefbaar loon training in El Salvador voor het regionaal netwerk van vakbonden in de suikerriet, samen met CNV Internationaal. Over 2023 is er een geval van vermoedelijke fraude geconstateerd, zoals verder is beschreven in hoofdstuk 2.3.

CGTG

In Guatemala is CGTG onze partner voor het VMP. CNV Internationaal werkt sinds de jaren '90 samen met de CGTG. De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2023, zijn ontvangen. De audit heeft plaatsgevonden bij Stichting CNV Latijns-Amerika en de partner is bezocht door de lokale accountant.

CEPRODE

CEPRODE is onze vakbondspartner in Bolivia sinds 2019. CEPRODE voert het VMP uit en ook het RVO project Improving Occupational Health and Safety in Andean Mines. Met Stichting CNV Latijns-Amerika en CNV Internationaal zijn er meerdere bijeenkomsten geweest om de voortgang te bespreken. Voor het VMP zijn de activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2023 ontvangen. Alleen voor het VMP is er een audit geweest bij Stichting CNV Latijns-Amerika. De partner is bezocht door de lokale accountant .

CONFETRAYD

Onze partner CONFETRAYD voert in Nicaragua het VMP in de suikerrietketen uit. De voortgang is besproken tijdens regelmatige bijeenkomsten met Stichting CNV Latijns-Amerika en CNV Internationaal. De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2023 zijn ontvangen en de audit heeft plaatsgevonden bij Stichting CNV Latijns-Amerika. De partner is bezocht door de lokale accountant.

CONDEG

Voor het palmolieproject met RSPO werken wij sinds 2023 samen met CONDEG (Consejo Nacional de Desplazados de Guatemala). Voorafgaand aan de samenwerking is desk research gedaan. CONDEG is een organisatie voor inheemse mensen die met name strijdt tegen gedwongen arbeid op palmolieplantages. Er zijn periodieke meetings geweest met het bestuur van CONDEG om de voortgang te bespreken. De werkzaamheden zijn eind 2023 gestart, er is nog geen voortgang en financiële rapportage ontvangen.

FESTAGRO

In Honduras wordt voor het RSPO Palmolie project sinds 2023 samengewerkt met FESTAGRO (Federacion de Sindicatos de Trabajadores de la Agroindustria). Er heeft een desk research plaatsgevonden voor de selectie van deze organisatie. Er zijn periodieke meetings geweest met het bestuur van FESTAGRO om de voortgang te bespreken. De werkzaamheden zijn eind 2023 gestart, er is nog geen voortgang en financiële rapportage ontvangen.

Azië

In Zuidoost Azië heeft CNV Internationaal in Cambodja, Indonesië en Vietnam een M&E consultant, die de rapportagecyclus monitort en de partners ondersteunt. In Indonesië is er daarnaast een financieel consultant die de rapportages van Indonesië controleert. Alleen in Vietnam is er een eigen kantoor, CNV Vietnam.

In Indonesië bleef één bevinding m.b.t. belasting jaarlijks terugkomen. CNV Internationaal heeft in 2023 een sessie met een belastingspecialist en de partners georganiseerd om duidelijkheid te scheppen of en hoe deze regel van toepassing is op onze partners. Deze sessie is bijgewoond door de PMEL coordinator, de programmacoördinator en de projectcoördinator. In 2023 is deze bevinding niet meer gerapporteerd.

Konfederasi Serikat Buruh Sejahtera Indonesia (KSBSI)

KSBSI is een partnerorganisatie in Indonesië waarmee CNV Internationaal al bijna 30 jaar samenwerkt. CNV Internationaal heeft zelf de lokale projectaccountant (PKF Indonesia) aangesteld. KSBSI is werkzaam op zowel het VMP als STITCH programma.

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

De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2023, voorzien van een controleverklaring en management letter van de lokale accountants, zijn van KSBSI ontvangen. Er zijn bevindingen gerapporteerd die worden opgevolgd door de projectcoördinator. Er zijn afspraken gemaakt met het management van KSBSI over de rolverdeling en processen om deze bevindingen op te lossen.

Hukatan

Sinds 2021 is Hukatan een directe partner van CNV Internationaal binnen het VMP. Samen met Hukatan heeft CNV Internationaal haar activiteiten in de palmoliesector verder ontwikkeld.

De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2023, voorzien van een controleverklaring en management letter van de lokale accountants, zijn van Hukatan ontvangen. Alle openstaande punten van voorgaande jaren zijn afgesloten.

Garteks

Garteks een directe partner van CNV Internationaal binnen STITCH, het Strategische Partnerschap met FWF. Met deze partner kan CNV Internationaal haar activiteiten in de textielsector ontplooiën.

De audit over 2023 heeft aangetoond dat alle aanbevelingen van de accountant uit 2022 zijn opgevolgd.

De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2023, voorzien van een controleverklaring en management letter van de lokale accountants, zijn van Garteks ontvangen. Er zijn geen significante bevindingen.

Yayasan Dialog Sosial

Ook werkt CNV Internationaal samen met de Indonesische stichting "Yayasan Dialog Sosial" (Stichting Sociaal Dialoog) binnen het STITCH-programma. Het Indonesië team stemt de activiteiten tussen de verschillende partners af (Garteks en Yayasan) en controleert de operationele en financiële processen. Daarnaast functioneert de Yayasan als grant administratiekantoor voor twee andere projecten. Hiervoor is een projectcontroller aangesteld en ontvangt de Yayasan een management fee.

De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2023, voorzien van een controleverklaring en management letter van de lokale accountants, zijn ontvangen van Yayasan Social Dialog voor de STITCH, Proforest en SECO projecten. De audit over 2023 heeft aangetoond dat alle aanbevelingen van de accountant over het jaar 2022 zijn opgevolgd. Er zijn geen significante bevindingen.

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. CLC is actief in zowel de uitvoering van het VMP als het STITCH programma in Cambodja over 2023. Voor STITCH gaan het contract, de betalingen en het activiteitenplan via C.CAWDU. Voor de audit werkt CNV Internationaal met de lokale projectaccountant (Covenant Ltd.). De monitoring van het project heeft (tussentijds) plaatsgevonden door de nationale consultant, de regionale PMEL Officer, de regionale Finance Officer, de projectcoördinator en de regiocoördinator van CNV Internationaal aan de hand van de kwartaalrapportages. De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2023, voorzien van een controleverklaring en management letter van de lokale accountants, zijn van CLC ontvangen. Er zijn geen bevindingen.

C.CAWDU

De textielfederatie C.CAWDU (Coalition of Cambodia Apparel Worker Democratic Union) is aangesloten bij de confederatie CLC. Er is een werkplan opgesteld waarin de verplichtingen van

C.CAWDU en CLC zijn opgenomen. C.CAWDU is verantwoordelijk voor de betalingen aan en het rapporteren van de kosten van CLC. CNV Internationaal heeft zelf de lokale projectaccountant (Covenant Ltd.) aangesteld. De monitoring van het project heeft (tussentijds) plaatsgevonden door de nationale consultant, de regionale PMEL Officer, de regionale Finance Officer, de programmamedewerkers en de regiocoördinator van CNV Internationaal aan de hand van de kwartaalrapportages.

De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2023, voorzien van een controleverklaring en management letter van de lokale accountants, zijn van CLC ontvangen. CNV Internationaal zal opvolging geven richting C.CAWDU omtrent de bevinding.

CNV Vietnam

In Vietnam werkt CNV Internationaal via het eigen kantoor CNV Vietnam. CNV Vietnam beheert alle projecten die plaatsvinden in Vietnam. De grootste projecten vallen onder het VMP en STITCH. De monitoring van de projecten heeft (tussentijds) plaatsgevonden door de nationale consultant, de regionale PMEL Officer, de regionale Finance Officer, de programmamedewerker en de regiocoördinator van CNV Internationaal aan de hand van de kwartaalrapportages. CNV werkt met de lokale accountant NEXIA STT Co. De activiteitenrapportage en de financiële eindrapportage over 2022, voorzien van een controleverklaring en management letter van de lokale accountants, zijn van CNV Vietnam ontvangen. Er zijn geen significante bevindingen.

2.3 Sanctie- en anti-corruptiebeleid

CNV Internationaal heeft haar procedure en interne beleid voor toe te passen sancties in het geval uitvoerende organisaties hun verplichtingen niet nakomen, beschreven in het beleidsdocument "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 beëindiging van de samenwerkingsrelatie.

CNV Internationaal werkt hoofdzakelijk via vaste vakbondspartners waarmee al een lange relatie bestaat. Bij de selectie van nieuwe partners en coördinerende organisaties is rekening gehouden met de beheerscapaciteit (inhoudelijk en financieel) die deze organisaties hebben en de ervaringen van CNV Internationaal met deze organisaties (track record). De samenwerking met deze organisaties wordt geëvalueerd mede op basis van de accountantsverklaringen. In het jaarplan 2022 zijn de gekozen partnerorganisaties en coördinerende organisaties weergegeven. Er zijn in 2023 een aantal nieuwe vakbondspartners en andere partnerorganisaties bijgekomen zoals beschreven in de Toetsing partnerorganisaties.

Over 2023 is er een geval van vermoedelijke fraude geconstateerd bij betalingen aan een lokale vakbond voor een regionale training over leefbaar loon die plaatsvond in El Salvador. Tijdens het evenement ontstond er een vermoeden van fraude. Bij de afrekening vond Stichting CNV Latijns-Amerika discrepanties in de financiële rapportage van FESINTRAINZUCADES. Ook de accountant heeft deze discrepanties gemeld en deed melding dat niet alle financiële stukken voor de audit werden aangeleverd. CNV Internationaal heeft FESINTRAINZUCADES schriftelijk op de hoogte gebracht van de bevindingen en is een onderzoek gestart om uit te zoeken hoe groot het bedrag is dat terugbetaald moet worden. Aangezien het duidelijk is dat financiële samenwerking

met FESINTRAINZUCADES niet meer mogelijk is, wordt onderzocht met welke andere partner in El Salvador samengewerkt kan worden en hoe de financiën het beste gemanaged kunnen worden. Het bestuur van de vakbond is gevraagd om op dit geval te reageren, maar het heeft de onregelmatigheden niet kunnen onderbouwen. CNV Internationaal gaat zich daarom nu inspannen om de fondsen die onvoldoende onderbouwd zijn terug te vorderen. Op basis van de geleerde lessen zal ook het fraudeprotocol opnieuw worden geëvalueerd en het protocol voor het aangaan van samenwerkingen met nieuwe partners, om de risico's op fraude verder te mitigeren. De organisatie is op de zwarte lijst opgenomen.

2.4 Dechargeverlening

De financiële verslaggeving zoals gepresenteerd, is door het Bestuur op 13 juni 2024 vastgesteld, na goedkeuring door de Raad van Toezicht. Aan de penningmeester is in deze vergadering eveneens decharge verleend.

2.5 Begroting 2024

(Bedragen * €)

Baten		
VMP-subsidies 2021-2023	4.371.491	
VMP subsidie voor FWF*	600.000	
Overige subsidies en opbrengsten		
- Convenanten	72.675	
- Strategisch Partnerschap STITCH	1.180.000	
- Donaties van leden en bijdrage EM	200.000	
- Bijdrage ICCAO projecten	50.000	
- Projecten overige donoren	864.886	
Totaal baten		7.339.052
Lasten		
Personeelskosten indirect	117.407	
Personeelskosten direct	1.640.347	
Organisatiekosten	543.489	
Projectkosten (directe act. Kosten)		
VMP-subsidies 2021-2023	2.772.016	
VMP subsidie voor FWF*	600.000	
Overige projecten	1.566.179	
Totaal lasten		7.239.438
Saldo Baten en lasten		99.614

*CNV Internationaal ontvangt de subsidie omtrent de CSDDD-activiteiten voor Fair Wear Foundation en maakt deze over aan FWF. Deze voor FWF ontvangen bedragen en kosten maken geen deel uit van de directe kosten en inkomsten van CNV Internationaal.

3. Sociale verantwoording jaarverslag 2023

Klachtenreglement

Interne klachten:

CNV Internationaal hanteert de cao van CNV Vakcentrale waarin het klachtrecht is opgenomen (artikel 31). In dit artikel wordt onderscheid gemaakt tussen een reglement voor arbeidsrechtelijke klachten en een reglement voor klachten omtrent ongewenst gedrag. Voor klachten rondom ongewenst gedrag heeft CNV Vakcentrale het protocol 'omgang met ongewenst gedrag' ontwikkeld. Dit protocol is bedoeld voor alle klachten over ongewenst gedrag, waaronder seksuele intimidatie, pesten, racisme en discriminatie. Het doel van het protocol is om ongewenst gedrag te voorkomen in plaats van achteraf bestraffen.

Het protocol wordt gehanteerd voor alle werknemers, uitzendkrachten, stagiairs en samenwerkingspartners van CNV Internationaal. Het protocol is onderdeel van de contracten met onze lokale partners en consultants.

CNV Internationaal heeft ook de beschikking over twee vertrouwenspersonen die werkzaam zijn binnen de CNV Vakcentrale. Deze personen zijn beschikbaar voor een vertrouwelijk gesprek voor zowel directe werknemers als consultants van CNV Internationaal.

Externe klachten:

CNV Internationaal vindt het van belang dat klachten ook door externen kunnen worden ingediend op een toegankelijke manier. Dit kan om uitingen gaan met betrekking tot het functioneren van CNV Internationaal, maar dit 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/contact/klachtenprocedure>).

Meldingen klachten:

In 2023 is één klacht ingediend over een medewerker. Conform de klachtenprocedure ('protocol ongewenst gedrag') is de klacht in behandeling genomen door een externe commissie. De klacht is ongegrond verklaard. De door de commissie gegeven adviezen heeft CNV Internationaal ter harte genomen, er wordt intern opvolging aan gegeven.

Melding klokkenluidersregeling:

In 2023 is er geen gebruik gemaakt van de klokkenluidersregeling.

4. Jaarrekening 2023

Balans na resultaatverwerking per 31 december

(bedragen * € 1.000)

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
8.1 Materiële Vaste Activa	<u>11</u>	<u>20</u>
Totaal vaste activa	11	20
Vorderingen en vlottende activa		
8.2 Vorderingen en overlopende activa	344	76
8.3 Liquide middelen	<u>2.805</u>	<u>4.597</u>
Totaal vlottende activa	<u>3.149</u>	<u>4.674</u>
Totaal activa	<u><u>3.159</u></u>	<u><u>4.694</u></u>

	31-12-2023	31-12-2022
Passiva		
8.4 Eigen vermogen	478	460
8.5 Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.681</u>	<u>4.234</u>
Totaal passiva	<u><u>3.159</u></u>	<u><u>4.694</u></u>

Staat van baten en lasten over 2023

(bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
9.1 Contributies en bijdragen	87	100	155
9.2 Vacatiegelden	2	-	2
9.3 Subsidiebaten	5.184	5.322	5.221
9.4 Diverse opbrengsten	29	-	6
Totaal baten	5.302	5.422	5.384
Projectkosten			
9.5 Projectkosten	5.187	5.322	5.197
Personeelskosten			
9.6 Personeelskosten	1.556	1.546	1.428
Organisatiekosten			
9.7 Afschrijvingskosten	10	8	8
9.8 Kantoorkosten	1	-	23
9.9 Algemene kosten	82	57	76
9.10 Kosten shared service centers	288	300	366
Totaal organisatiekosten	381	365	473
9.11 Doorbelasting aan projecten	-1.856	-1.861	-1.824
Totaal kosten	5.268	5.372	5.274
Saldo baten & lasten	34	50	110
9.12 Financiële baten & lasten	16	20	21
Resultaat	18	30	89

Resultaatbestemming

Het over 2023 gerealiseerde resultaat ad € 18K is als volgt in het eigen vermogen verwerkt:

- Toevoeging bestemmingsreserve BCPA € 10K
- Toevoeging algemene reserve € 8K

5. Toelichting uitgangspunten jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen, waaronder de 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.

Stichting CNV Internationaal, met statutaire zetel te en gevestigd in Utrecht, is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 54436222.

Continuïteit

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbestemming zijn 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 2023 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

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.

Consolidatie

Stichting CNV Internationaal heeft in maart 2023 Stichting CNV Latijns-Amerika opgericht waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen. In de jaarrekening 2023 van Stichting CNV Internationaal zijn de cijfers van Stichting CNV Latijns-Amerika niet meegeconsolideerd aangezien deze van te verwaarlozen betekenis zijn voor het geheel.

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

Vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Voor zover niet anders is vermeld, hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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

Kortlopende schulden betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist. Deze worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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 derden ontvangen bedragen ten behoeve van de algemene organisatiekosten, zoals personeelskosten, kantoorkosten, kosten shared services en dergelijke.

Diverse opbrengsten

Onder diverse opbrengsten verstaan we de indirect met de bedrijfsvoering samenhangende opbrengsten van derden of baten 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) en STITCH worden aangewend voor de uitvoering van de genoemde projecten.

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 (Pensioenfonds 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 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.

Doorbelasting aan projecten

De doorbelasting aan projecten betreft personeels- en organisatiekosten die worden toegerekend aan projecten. De toerekening van personeelskosten aan projecten vindt plaats op basis van de werkelijke tijdsbesteding en salariskosten. De toerekening van de overheadkosten vindt alleen plaats voor de programma's VMP en STITCH op basis van een berekende doorbelastingspercentage (werkelijke overheadkosten ten opzichte van totale kosten).

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 (bedragen * € 1.000)

	Automatisering
<u>Stand op 1 januari</u>	
Aanschafwaarde	80
Afschrijvingen	-60
Nog te activeren	0
Boekwaarde	20
Mutaties:	
Investerings	-
Afschrijving	-9
Nog te activeren	-
Desinvestering - aanschafwaarde	-
Desinvestering - afschrijving	-
Totaal mutaties	-9
<u>Stand op 31 december</u>	
Aanschafwaarde	80
Afschrijvingen	-69
Nog te activeren	-
Boekwaarde	11

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20% per jaar.

8.2 Vorderingen en overlopende activa (bedragen * € 1.000)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Debiteuren	16	35
Rekening-courant Latijns-Amerika	90	-
Te verrekenen met partners en regio(coördinatoren)	207	-
Overige vorderingen en verlopende activa	31	41
Vorderingen en overlopende activa	344	76

De debiteuren hebben betrekking op de nog te ontvangen bedragen in rekening gebracht bij onze partners. De overige vorderingen en overlopende activa bestaan uit nog te verrekenen bedragen met partners en (regio) coördinatoren, waaronder rekening-courant CNV Latijns-Amerika voor € 90.000 en te verrekenen met partners en (regio) coördinatoren voor € 207.000. Het resterende bedrag van € 31.000 betreft nog te factureren bedragen met subsidiegevers in het kader van subsidiëring van diverse projecten voor € 15.000 en opgenomen vooruitbetaalde kosten voor € 16.000.

8.3 Liquide middelen (bedragen * € 1.000)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Liquide middelen	<u>2.805</u>	<u>4.597</u>

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

8.4 Eigen vermogen (bedragen * € 1.000)

	Stand 01-01-2023	Resultaat bestemming	Stand 31-12-2023
Algemene reserve	254	8	262
BR BCPA	55	10	65
Projecten EM	<u>151</u>	<u>-</u>	<u>151</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>206</u>	<u>-</u>	<u>216</u>
Totaal eigen vermogen	<u>460</u>	<u>-</u>	<u>478</u>

Van het in 2023 gerealiseerde resultaat is € 10K toegevoegd aan de Bestemmingsreserve BCPA. 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. Het resterende deel € 8K is toegevoegd aan de algemene reserve.

8.5 Kortlopende schulden (bedragen * € 1.000)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren	257	274
Belastingen en pensioenpremies	-	2
Vooruitontvangen subsidies	2.168	3.651
Overige overlopende passiva	<u>256</u>	<u>307</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.681</u>	<u>4.234</u>

Onder de crediteuren staat een positie CNV Vakcentrale en andere bonden van ongeveer €156k open. Het overige bedrag betreft vorderingen van externe (reguliere) crediteuren.

Vooruit ontvangen subsidies (bedragen * € 1.000)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
VMP 2021-2030	870	3.488
Strategisch partnerschap Fair Wear inzake project STITCH	166	196
Fair Work Monitor (FWM) Nationale Postcode Loterij	934	-
ICCAO	88	70
Project aangesloten bonden	29	29
Convenanten	-20	-83
Overige projecten	<u>101</u>	<u>-49</u>
Totaal vooruitontvangen subsidies	2.168	3.651

De overige overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Te verrekenen met partners en (regio)coördinatoren	-	-3
Te betalen projectkosten inzake afwikkeling VMP 2021-2030	64	110
Te betalen projectkosten inzake strategisch partnerschap	5	14
Te betalen inzake convenanten	-	25
Te betalen inzake overige projecten	72	-
Accountantskosten	67	50
Vooruit ontvangen bijdrage Talmafonds	28	28
Overige te betalen kosten	<u>20</u>	<u>83</u>
Totaal overige overlopende passiva	256	307

Bij het "Te verrekenen met partners en (regio) coördinatoren" heeft CNV Internationaal een vordering op de partners. De gerapporteerde kosten door de partners zijn lager dan de betalingen die zijn gedaan aan de partners.

8.6 Verloopoverzicht VMP 2021-2030 (bedragen * € 1)

Het verloop van de financiering over 2021, 2022 en 2023 is als volgt:

Omschrijving	Bedrag x € 1
Vooruit ontvangen inzake VMP BUZA 2021-2022	9.768.858
Ontvangen voorschot jaar 2022-2023	621.677
Af: besteed aan projecten in 2021-2022	6.294.753
Af: besteed aan projecten in 2023	3.239.429
Bij: bijdrage derden	<u>14.000</u>
Vooruit ontvangen inzake VMP BUZA	870.354

8.7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Vakbondsmedefinancieringsprogramma 2021 – 2030 (VMP)

Tot en met 2023 is voor het VMP (2021-2030) een totale vooruitbetaling ontvangen van het Ministerie van Buitenlandse Zaken van €10.404.535. Uit voorgaand overzicht blijkt dat CNV Internationaal een totaal bedrag van €9.534.181 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. Er wordt jaarlijks een verantwoording ingediend en de verantwoording tot en met 2022 is goedgekeurd door de subsidieverstrekker.

Sustainable Textile Initiative: Together for Change (STITCH) 2021-2025

Tot en met 2023 is een totale vooruitbetaling ontvangen van het Ministerie van Buitenlandse Zaken van € 3.084.000. Uit voorgaand overzicht blijkt dat CNV Internationaal een totaal bedrag van € 2.919.813 heeft besteed aan projecten met partnerorganisaties in Azië en Tunesië. Met betrekking tot de projecten is de volledige verantwoording gerealiseerd. Er wordt jaarlijks een verantwoording ingediend en de verantwoording tot en met 2022 is goedgekeurd door de subsidieverstrekker.

Het Fair Work Monitor (FWM) project van de NPL heeft een looptijd van 2023 – 2026

In 2023 is het volledige bedrag ad €1.000.000 ontvangen. In 2023 is €66.000 besteed aan activiteiten. Er is een marktstudie gedaan om helder te krijgen waar de niche voor de FWM ligt. Tevens zijn er grote stappen gemaakt in de voorbereiding voor het FWM dashboard dat gelanceerd zal worden in 2024.

9. Toelichting Staat van Baten en Lasten

9.1 Contributies en bijdragen (bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Ontvangen giften	87	100	92
Bijdrage Vakcentrale	-	-	63
Subsidies en bijdragen	87	100	155

In 2023 hebben de communicatiecampagnes een kleiner bereik gehad dan verwacht, wat heeft geresulteerd in minder ontvangen giften dan begroot. De bijdrage van de Vakcentrale is in tegenstelling tot 2022 niet als vergoeding toegekend. Daarentegen waren de doorbelaste Kosten van het Shared Service Center in 2023 lager dan in het voorgaande jaar.

9.2 Vacatiegelden (bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Vacatiegelden	2	-	2

Dit betreft ontvangen vacatievergoedingen.

9.3 Subsidiebatens (bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
VMP subsidie 2021-2030 BUZA	3.239	3.200	3.420
STITCH	1.081	1.180	1.032
Bijdragen voor ICCAO projecten	4	50	26
Bijdragen voor bondsprojecten	-	-	13
Convenanten	132	56	265
Overige projecten	728	836	441
Overige opbrengsten	-	-	24
Subsidiebatens	5.184	5.322	5.221

De verantwoorde subsidies zijn ten opzichte van vorig verslagjaar lager. Dit komt met name door de jaarlijkse afname van het standaard VMP-budget en de late toekenning van het addendum. De besteding op de overige projecten is toegenomen, dit komt vooral door het aanwenden van een aantal nieuwe subsidiegelden van verschillende donoren. De toekenning van het addendum is niet meegenomen in de begroting 2023 doordat deze subsidie niet bekend was bij het opstellen van de begroting.

9.4 Diverse opbrengsten (bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Apparaatskostenvergoeding	29	-	5
Overige baten	-	-	1
Diverse opbrengsten	29	-	6

De apparaatskostenvergoeding is hoger in 2023 dan in 2022 door een hogere bijdrage uit de overige projecten.

9.5 Kosten projecten (bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
VMP subsidie 2021-2030 BUZA	3.420	3.200	3.420
STITCH	1.081	1.180	1.032
ICCAO projecten	4	50	26
Convenanten	135	56	265
Projecten aangesloten bonden	-	-	13
Overige projecten	728	836	441
Kosten Projecten	5.187	5.322	5.197

De gerealiseerde projectkosten ten opzichte van de begroting zijn lager met name door een lagere uitputting van projecten. De toekenning van het addendum is niet meegenomen in de begroting 2023 doordat deze subsidie niet bekend was bij het opstellen van de begroting.

9.6 Personele lasten (bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Salarissen	1.140	1.126	1.040
Sociale lasten	187	190	176
Pensioenlasten	163	169	156
Reis & Verblijfskosten	18	23	21
Overige personeelskosten	48	39	35
Personele lasten	1.556	1.547	1.428

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 2023 gemiddeld 17,61 fte (2022 14,5 fte).

De personele lasten in 2023 zijn hoger ten opzichte van 2022, dit komt mede door een stijging in het aantal werknemers (headcount is 19 in 2023 vs. 16 in 2022).

9.7 Afschrijvingskosten (bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Afschrijvingskosten	<u>10</u>	<u>8</u>	<u>8</u>

9.8 Kantoorkosten (bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Telefoon en Internet	-	-	4
Kantoorkosten	-	-	5
Automatiseringskosten	1	-	14
Kantoorkosten	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>23</u>

In vergelijking met 2022 zijn deze kosten in 2023 opgenomen in de doorbelasting door het SSC.

9.9 Algemene kosten (bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Accountantskosten	69	55	72
Overige algemene kosten	13	2	4
Algemene kosten	<u>82</u>	<u>57</u>	<u>76</u>

De algemene kosten zijn hoger dan begroot, voornamelijk als gevolg van hogere accountantskosten in 2022. De meerkosten van de accountant over 2022 zijn verantwoord in 2023 daar waar alleen de verwachte kosten voor 2023 zijn meegenomen in de begroting.

9.10 Kosten shared service center (bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Kosten shared service centers	<u>288</u>	<u>300</u>	<u>366</u>

De bijdrage aan de kosten van het Shared Service Center was in 2023 €78.000 lager dan in het voorgaande jaar. Deze vermindering komt voornamelijk door het vervallen van de jaarlijkse bijdrage van €63.000 van de CNV Vakcentrale. Ter compensatie hiervan zijn de SSC-kosten verlaagd.

9.11 Doorbelasting aan projecten (bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
VMP subsidie 2021-2030 BUZA	-1.301	-1.246	-1.302
STITCH	-355	-422	-329
Convenanten	-106	-56	-145
Overige projecten	-94	-137	-48
Doorbelasting aan projecten	-1.856	-1.861	-1.824

De directe personeelskosten worden op basis van werkelijke kosten en tijdsbesteding doorbelast op het VMP en het strategisch partnerschap STITCH. Voor deze projecten worden de indirecte personeelskosten en de organisatiekosten op basis van een percentage doorbelast. Voor de overige projecten wordt er op basis van de betreffende donorregels een (standaard) uurtarief of een vaste overhead-vergoeding gehanteerd. In 2023 zijn er meer kosten doorbelast aan het VMP en de convenanten in vergelijking met de begroting. Dit is gedeeltelijk gecompenseerd door een lagere toerekening aan de andere projecten.

9.12 Financiële baten & lasten (bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Bank- en transactiekosten	16	20	21
Financiële baten & lasten	16	20	21

10. WNT-verantwoording 2023

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 (Regeling bezoldiging topfunctionarissen OS-sector). Het bezoldigingscriterium in 2023 voor de Stichting CNV Internationaal is €205.000 (2022: €199.000). 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 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

Leidinggevende topfunctionaris	A.F.J. van Ark	A.F.J. van Ark	A.F.J. van Ark
jaar	2023	2022	2021
Functie	Managing Director	Managing Director	Managing Director
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Duur dienstverband	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	15/1 – 31/12
Omvang dienstverband	1,0 fte	1,0 fte	1,0 fte
Bezoldiging			
Loonkosten	€ 94.231	€ 86.672	€ 78.235
Belastbare onkosten vergoeding	€ 0	€ 0	€ 0
Beloning betaalbaar op termijn	€ 15.051	€ 10.392	
Totaal bezoldiging	€ 109.282	€ 100.912	€ 88.627
Toepasselijk WNT-maximum	€ 205.000	€ 199.000	€ 191.000

De leden van het bestuur en de Raad van Toezicht van CNV Internationaal zijn onbezoldigd.

11. Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Ondertekende jaarrekening

Bestuur CNV Internationaal

Mevrouw D.P.J Woestenberg
Voorzitter

De heer J.P.H. Daems
Penningmeester

Mevrouw J.E. Feitsma

De heer P.J.H. Fey

De heer P.S. Fortuin

Mevrouw P.E. Zijlstra – Jukema

Bijlage A Overzicht projecten VMP

Projectnaam	Standaard VMP	Combinatie landen addendum	CSDDD Top-up*	Totaal budget 2021-2030**	Kosten tm 2022	Budget 2023	Verplichting derden***	Kosten CNV Internationaal	Resterend budget 2023****	Resterend budget 2021-2030
VMP - Benin	931.496			931.496	190.434	95.680	88.637	9.646	-2.603	642.779
VMP - Bolivia	462.683			462.683	105.208	15.292	19.799	4.603	-9.110	333.074
VMP - Cambodja	1.592.113		72.582	1.664.694	285.298	94.731	60.889	43.274	-9.432	1.275.233
VMP - Colombia	923.323	450.684		1.374.006	219.084	239.903	125.903	18.594	95.405	1.010.425
VMP - Communication	1.631.771	75.000		1.706.771	420.708	208.444	51.652	130.890	25.902	1.103.521
VMP - Ivoorkust	454.052	368.992		823.045	62.515	147.912	35.013	3.420	109.480	722.098
VMP - Financial sustainability	663.021			663.021	227.247	140.090	16.686	85.299	38.105	333.789
VMP - Guatemala	803.393			803.393	185.243	19.462	20.347	13.213	-14.098	584.590
VMP - Indonesië	1.347.165	501.043	121.697	1.969.906	375.168	294.125	161.730	71.472	60.924	1.361.536
VMP - Innovation	548.575			548.575	42.666	39.358	6.866	3.968	28.524	495.075
VMP - Internationaal	3.354.807	130.000	464.187	3.948.995	742.334	531.895	212.405	299.339	20.151	2.694.916
VMP - Leadership	908.559			908.559	195.583	67.313	29.460	6.786	31.067	676.729
VMP - Mali	581.208			581.208	77.019	43.774	33.053	4.413	6.308	466.723
VMP - Nicaragua	776.136			776.136	175.964	57.981	55.014	16.133	-13.166	529.026
VMP - Niger	854.550			854.550	154.078	74.344	46.623	7.495	20.226	646.354
VMP - Perú	789.765			789.765	171.957	71.687	61.960	16.241	-6.514	539.606
VMP - Quality	1.676.972	65.591		1.742.563	226.021	154.419	77.260	80.184	-3.025	1.359.098
VMP - Regionaal Afrika	3.057.326	165.000		3.222.326	925.104	517.903	294.030	221.263	2.610	1.781.929
VMP - Regionaal Azië		33.000		33.000	-	38.924	-	3.924	35.000	29.076
VMP - Regionaal Latijns-Amerika	2.868.910	125.000		2.993.910	1.012.921	480.895	257.988	270.398	-47.491	1.452.603
VMP - Senegal	895.499	347.871		1.243.370	169.150	177.464	67.785	7.520	102.158	998.914
VMP - South Africa		355.606		355.606	-	55.606	20.735	-	34.872	334.872
VMP - Tunesië	444.967			444.967	60.443	27.803	20.473	2.803	4.527	361.248
VMP - Venezuela	421.798			421.798	67.734	-	-	109	-109	353.955
VMP - Vietnam	905.242	382.212	110.783	1.398.237	207.256	247.648	108.897	45.238	93.513	1.036.847
Totaal verplichting Dialogue@Work	26.893.331	3.000.000	769.250	30.662.580	6.299.137	3.842.656	1.873.202	1.366.227	603.227	21.124.015

* Het budget 2023 bevat niet de CSDDD Top-up, door de late goedkeuring starten de activiteiten in 2024

** De verdeling van het totaal budget 2021-2030 is indicatief en de verdeling per land/activiteit kan wijzigen.

*** Dit zijn alle verplichtingen met derden die zijn aangegaan. De verplichtingen met onze (lokale) partners

worden ge-audit en aangepast aan de goedgekeurde kosten.

**** De totaal verplichting 2021-2023 is €10.544.993 (incl. €156.650 voor de CSDDD Top-up cf. aanvraag, zonder CSDDD €10.388.343), de totaal uitgaven zijn €9.538.585. Het resterende budget ad €603.227 zal in 2024 opnieuw gebudgetteerd worden.

Toelichting afwijkingen van meer dan 10%

De projectbudgetten voor Azië, Afrika en Latijns-Amerika zijn herzien in de loop van 2023 waardoor de besteding per land afwijkt. In totaal is er minder besteed dan begroot door de late toekenning van het addendum waardoor de activiteiten zijn uitgesteld naar 2024.

Bijlage B VMP projectbegroting realisatie per categorie en resultaatgebied

Per kostencategorie in EURO

Totaal VMP	Totaal VMP		
	Budget	Realisatie	Resterend
INT_1A_STAF_KSTN	792.610	716.999	75.611
INT_2A_ACTIVITEIT	1.587.580	1.263.964	323.616
INT_2B_PARTNERS	176.560	227.834	-51.274
INT_2C_REISKOSTEN_ ACT	81.750	12.595	69.155
INT_2D_PROJ_ KANTOOR	144.000	156.433	-12.433
INT_2E_MATERIAAL_INV	-	1.633	-1.633
INT_2F_MONITORING	177.500	128.576	48.924
INT_3A_KSTN_SUPP_ STAF	76.667	76.667	-
INT_3B_ADM_INDIR	296.667	294.103	2.563
Totaal	3.333.333	2.878.804	454.529

Per resultaatgebied in EURO

	Totaal VMP 2021			Totaal VMP 2022			Totaal VMP 2023		
	Budget	Realisatie	Verschil	Budget	Realisatie	Verschil	Budget	Realisatie	Verschil
Social Dialogue	1.025.977	729.618	296.359	1.082.253	942.701	139.552	996.096	750.109	245.987
Labour Rights (in supply chains)	1.234.812	1.334.794	-99.982	1.502.524	1.494.985	7.539	2.200.560	2.003.817	196.743
Youth Employability	678.518	691.988	-13.470	510.308	664.155	-153.847	386.998	242.486	144.512
Gender	394.026	122.404	271.623	333.111	318.491	14.620	259.002	243.017	15.985
Totaal	3.333.333	2.878.804	454.529	3.428.196	3.420.333	7.864	3.842.656	3.239.429	603.227

100% eerlijk werk

100% eerlijk werk, daar maakt CNV Internationaal ieder dag werk van in Afrika, Azië en Latijns-Amerika. Dat doen we door nauw samen te werken met lokale partnervakbonden en door te investeren in goede samenwerking met andere partners, zoals bedrijven en overheden.

Eerlijk werk betekent dat mensen veilig en in vrijheid kunnen werken en daarbij een leefbaar loon verdienen. Vakbondsvrijheid en sociale dialoog zijn belangrijke voorwaarden om dat te kunnen realiseren. Onafhankelijke vakbonden kennen de belangen van werknemers en kunnen hen daarom goed vertegenwoordigen in gesprekken met werkgevers. Iedereen in de productieketen heeft baat bij een duurzame en constructieve dialoog tussen de vakbonden en werkgevers, niet alleen de werknemers maar ook toeleveranciers en overheden.

100% eerlijk werk betekent ook dat vrouwen en jongeren evenveel kansen op de arbeidsmarkt krijgen als ieder ander en dat er geen discriminatie is als het gaat om arbeidsvoorwaarden als loon en verlof.

100% eerlijk werk betekent ook dat we onderzoek doen naar veiligheid, gezondheid

en vrijheid van werknemers.

CNV Internationaal en haar partnervakbonden gebruiken daarvoor innovatieve tools, zoals laagdrempelige digitale enquêtes. Omdat we zo precies weten wat er speelt bij werknemers, versterkt dat onze positie aan onderhandelingstafels. Zo meten we ook de impact van ons werk.

Met lokale vakbonden wisselt CNV Internationaal kennis uit. Samen werken we aan innovatie en geven we trainingen, bijvoorbeeld over sociale dialoog of vrouwelijk leiderschap. Voor bedrijven werkzaam in de ketens biedt CNV Internationaal informatie via webinars, training en rapporten. Zo krijgen zij meer inzicht in de situatie in een land of keten en kunnen zij beter werk maken van internationaal maatschappelijk verantwoord ondernemen. CNV Internationaal is momenteel met name actief in de volgende ketens: textiel, palmolie, mijnbouw, suikerriet en cashew.

CNV Internationaal

Tiberdreef 4
3561 GG Utrecht

E internationaal@cnv.nl

T 030 - 751 12 60

I www.cnvinternationaal.nl