

Jaarrekening 2013

CNV Internationaal

Financiële verantwoording

1. Inleiding

Hieronder treft u de financiële verantwoording van CNV Internationaal aan over het jaar 2013.

2. Financieringsbronnen

Vakbondsmedefinancieringsprogramma (VMP) en Overige financiering

In 2013 werd VMP subsidie ontvangen vanuit de subsidiebeschikking van het ministerie van Buitenlandse zaken over het tijdvak 1 januari tot en met 31 december 2013. In 2013 was vanuit het VMP het bedrag beschikbaar van 3.355.884.

In 2013 was Overige Financiering beschikbaar vanuit de volgende bronnen: IC-CAO, Particuliere donaties, rente uit Eigen Middelen, Inkomsten van bonden en Europese Unie. In totaal is het bedrag van € 259.347 ontvangen, dat vervolgens kon worden aangewend voor medefinanciering van projecten en programma's in het Zuiden. In 2013 bedroeg de beschikbare Overige Financiering 7,73 % van de beschikbare VMP middelen.

Schema 1

jaar	beschikbaar	bestedingen (= uitgaven)	%	beschikbaar	bestedingen (= uitgaven)	%
	VMP	VMP		Ov. Financiering	Ov. Financiering	
Gem. 2005- 2008	4.656.429	4.083.785	87,7%	373.204	216.061	57,9%
2009	3.436.592	3.704.330	107,8%	411.229	274.014	66,6%
2010	5.103.500	4.463.263	87,4%	257.248	193.789	75,3%
2011	4.413.936	5.236.780	118,6%	251.632	119.212	47,4%
2012	3.875.888	4.998.196	129,0%	193.997	60.297	31,1%
2013	3.355.884	3.582.095	106,7%	259.347	260.312	100,4%

Beschikbare middelen versus bestedingen

Voor de VMP bestedingen in 2013 geldt dat deze 28,3% lager zijn dan in 2012. In relatie tot de daadwerkelijke VMP inkomsten is het bestedingspercentage 106,7 %. Vanwege hogere uitgaven dan ontvangsten is het bestedingspercentage 100 % gekomen. De beschikbare inkomsten uit Overige Financiering is in 2013 hoger geworden (33,7% stijging). De bestedingen uit Overige Financiering zijn in 2013 hoger uitgevallen in vergelijking met 2012 .

Voor een specificatie van de VMP-bestedingen verdeeld in subprogramma-s, resultaatgebieden en landen verwijzen wij u naar het overzicht dat als Bijlage G van dit jaarverslag.

Ontwikkeling liquiditeit

De liquiditeitspositie is afgenomen met € 2.108.455; ultimo 2013 bedroeg deze € 4.243.122 terwijl eind 2012 het bedrag € 6.351.577 is. Dit heeft voornamelijk te maken met de terugbetaling van VMP-subsidie over een voorgaande subsidieperiode.

3. Verantwoording en toetsing beheerscapaciteit partnerorganisaties

Als richtlijn hanteert CNV Internationaal dat partnerorganisaties die meer dan € 15.000 financiering per jaar ontvangen een accountantsverklaring moeten overleggen aan CNV Internationaal. Partners die dat niet doen, worden niet gedechargeerd en ontvangen in de regel geen vervolgfianciering totdat een accountantsverklaring is ontvangen.

Het beleid met betrekking tot de toetsing van de beheerscapaciteit van de partnerorganisaties staat verwoord in het CNV Handboek Medefinanciering, te weten hoofdstuk 3 (regulier projectenbeheer) en hoofdstuk 4 (Verslaggevingsbeheer). Het beleid met betrekking tot accountantsverklaringen is te vinden in bijlage 7 van het Handboek.

4. Sanctiebeleid

In 2013 heeft CNV Internationaal aanwijzingen ontvangen van mogelijke fraude bij twee uitvoerende organisaties in Madagaskar en Nicaragua. CNV Internationaal heeft gepaste maatregelen genomen. Uiteindelijk is de samenwerking met de partnerorganisatie in Nicaragua beëindigd en is de organisatie op de zwarte lijst geplaatst. De samenwerking met de partnerorganisatie in Madagaskar is na een tijdelijke schorsing hervat omdat de organisatie passende interne maatregelen heeft genomen (wijziging in het bestuur, herdefiniëren van taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in de statuten).

5. Draagvlakversterking en beleidsbeïnvloeding (Lobby en Campagne)

Voorlichtings- en lobbyactiviteiten die CNV Internationaal in Nederland ontplooit ten behoeve van de versterking van arbeidsrechten in het Zuiden worden met VMP subsidiegelden gefinancierd. Hiervoor is vanuit het VMP subsidiekader een bovengrens gesteld van 15 % van de totale subsidie; in 2013 is € 260.049 aangewend voor draagvlakversterking en beleidsbeïnvloeding. Dit bedrag is ten goede gekomen aan activiteiten en PCM-kosten.

6. Décharge verlening

De financiële verslaggeving zoals gepresenteerd in de bijlagen B t/m G wordt aan het Dagelijks Bestuur (op 14 april 2014) en de Raad van Advies (op 17 april 2014) aangeboden ter vaststelling in deze vergaderingen. Door de penningmeester van het Dagelijks Bestuur wordt dan décharge gevraagd over het gevoerde financiële beleid en beheer, middels jaarverslag en jaarrekening, na voorgaande (schriftelijke) goedkeuring van de Raad van Advies.

Aan het bestuur van Stichting CNV Internationaal

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van het Ministerie van Buitenlandse Zaken in het kader van de subsidiebeschikking 'Vakbondsmedefinancieringsprogramma 2013-2016'

Opdracht

Wij hebben het in dit rapport opgenomen financieel jaarverslag 2013 van Stichting CNV Internationaal te Utrecht gecontroleerd. Dit financieel jaarverslag bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van het financieel jaarverslag die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van het financieel jaarverslag mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over het financieel jaarverslag op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol Vakbondsmedefinancieringsprogramma 2013-2016. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het financieel jaarverslag geen afwijkingen van materieel belang bevat. Tevens zijn bij de uitvoering van onze controle de aandachtspunten, zoals genoemd in de subsidiebeschikking 'Vakbondsmedefinancieringsprogramma 2013-2016', meegenomen.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het financieel jaarverslag.

Telefoon +31(0)15 261 31 21 | Telefax +31(0)15 261 53 82
E-mail delft@pkfwallast.nl | Website www.pkfwallast.nl
Delftechpark 40 Delft | Postbus 332 2600 AH Delft

PKF WALLAST is een maatschap van bevelen vennootschappen. Voor de internationale praktijktoelating wordt deel uitgenomen van PKF, een samenwerkingsverband van juridisch onafhankelijke kantoren. De maatschap PKF WALLAST is de enige opdrachthouder van alle werkzaamheden. Op alle opdrachten zijn de voorwaarden, zoals gepubliceerd bij de rechtbank Den Haag op 1 juli 2011 onder nummer 59/2011, van toepassing. In deze voorwaarde is een beperking van de aansprakelijkheid opgenomen. Met uitzondering van opdrachten van opdrachtgever van de jaarrekening, zoals bedoeld in artikel 2:239 BW, aanvaardt de maatschap PKF WALLAST geen enkele aansprakelijkheid voor het gebruik door derden van uitzondering van PKF WALLAST.

De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat het financieel jaarverslag een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van het financieel jaarverslag en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het financieel jaarverslag.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende het financieel jaarverslag

Naar ons oordeel geeft het financieel jaarverslag een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting CNV Internationaal per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Tevens is voldaan aan de in de beschikking gestelde subsidieverplichtingen.

Delft, 24 april 2014

Grondslagen van de waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden ten laste gebracht van het verslagjaar.

Grondslagen van de waardering van de activa en passiva

Vaste activa

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de 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.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van een (eventueel) noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, indien niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd vanuit de bestemming van het saldo van de Staat van baten en lasten. Uitgaven waarvoor een bestemmingsreserve is gevormd, worden ten laste van de Staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de uitgaven plaatsvinden of waarin de verplichtingen zijn aangegaan. De bestemmingsreserve wordt dienovereenkomstig verminderd of verhoogd.

Het egalisatiefonds van CNV Internationaal bestaat uit eigen financiële reserves, die aangewend kunnen worden voor de apparaatskosten. Goed financieel beheer impliceert immers ook het beschikken over enige reserves in verband met onverwachte tegenvallers en investeringen met het oog op toekomstige ontwikkelingen.

Grondslagen voor de bepaling van het saldo van baten en lasten

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Apparaatskosten

De apparaatskosten worden berekend op basis van historische kostprijzen. De kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Rentebaten

De rentebaten behaald met middelen in het kader van het Vakbondsmedefinancieringsprogramma worden voor apparaatskostenvergoeding aangewend voor de uitvoering van projecten in het kader van het Vakbondsmedefinancieringsprogramma.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen die zijn opgenomen onder de vlottende activa. Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de directe methode.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het jaar 2012 betreffen de cijfers van CNV Internationaal binnen CNV Vakcentrale. Vanaf 1 januari 2013 voert CNV Internationaal haar activiteiten vanuit als zelfstandige rechtsvorm: Stichting CNV Internationaal.

Balans Stichting CNV Internationaal per 31 december

(na bestemming resultaat)

Activa	2013	€ 2012
Materiele Vaste Activa		
Totaal Materiele Vaste Activa	8.871	-
Vlottende activa		
BUZA inzake VMP 2009-2012	591.885	1.174.810
BUZA inzake VMP 2013-2016	264.920	-
Overlopende activa	35.091	52.081
Rekening courant	-	-
Totaal vlottende activa	891.896	1.226.891
Liquide middelen		
ING girorekening	550.246	372.996
Bank rekening-courant	3.577.751	5.865.163
Bank depositorekening	115.125	113.418
Totaal liquide middelen	4.243.122	6.351.577
Totaal	5.143.889	7.578.468

De vergelijkende cijfers van het jaar 2012 betreffen de cijfers van CNV Internationaal binnen CNV Vakcentrale. Vanaf 1 januari 2013 voert CNV Internationaal haar activiteiten vanuit als zelfstandige rechtsvorm: Stichting CNV Internationaal.

Passiva	2013	€ 2012
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve Eigen Middelen	267.295	668.649
Bestemmingsreserve Egalisatiefonds	<u>10.511</u>	<u>55.752</u>
Totaal eigen vermogen	----- 277.806	----- 724.401
Kortlopende schulden		
VMP-gelden 2009-2012	-	707.529
Overige projectgelden	239.718	1.204.063
BUZA Inzake VMP 2005-2009	-	1.372.547
BUZA Inzake VMP 2013-2016	2.658.477	2.152.500
Crediteuren	97.744	457.610
Overige overlopende passiva	1.870.144	959.819
Totaal kortlopende schulden	----- 4.866.083	----- 6.854.067
Totaal	----- 5.143.889	----- 7.578.468

BIJLAGE E

De vergelijkende cijfers van het jaar 2012 betreffen de cijfers van CNV Internationaal binnen CNV Vakcentrale. Vanaf 1 januari 2013 voert CNV Internationaal haar activiteiten vanuit als zelfstandige rechtsvorm: Stichting CNV Internationaal.
Staat van baten en lasten Stichting CNV Internationaal

	Realisatie 2013 €	Begroot 2013 €	Realisatie 2012 €
BATEN			
VMP-subsidie 2009-2012	591.885	-	4.950.824
VMP-subsidie 2009-2012	2.955.315	3.325.884	-
<u>Apparatenkostenvergoeding:</u>			
- VMP 2009-2012	-	-	751.584
- VMP 2013-2016	1.108.628	1.108.628	-
- Leden projecten	4.740	12.000	-
- IC-CAO projecten	6.366	16.400	3.770
- Institutionele Fondsenwerving	-	11.900	-
Rentevergoeding	32.139	30.000	46.615
Donaties van leden en bijdrage EM	63.389	108.000	22.488
Bijdragen voor IC-CAO projecten	63.038	147.600	35.943
Bijdragen voor CAO-Loket projecten	-	-	-
Europese Unie Projecten	127.920	-	609
Bijdragen voor Bondsprojecten	5.000	-	-
Institutionele Fondsenwerving	-	158.100	-
Eigen Bijdrage CNV Vakcentrale	85.235	85.235	82.752
Overige Opbrengsten Derden	7.883	-	398
Baten Voorgaande Jaren	907	-	20.689
Totaal Baten	<u><u>5.052.445</u></u>	<u><u>5.003.747</u></u>	<u><u>5.915.672</u></u>
LASTEN			
Personeelskosten	812.551	833.494	547.396
Project- en werkbezoeken	3.668	50.000	32.414
Overige apparaatkosten	352.203	310.369	256.086
PME	-	-	41.643
Versterking automatisering	-	-	50.000
<u>Projectkosten</u>			
-VMP 2009-2012	591.885	-	4.391.567
-VMP 2013-2016	2.990.210	3.355.884	-
- Leden projecten	63.389	120.000	22.489
- IC-CAO projecten	64.003	164.000	37.809
- PME2009 projecten	-	-	8.357
- CNV-Loket projecten	-	-	39.862
- Institutionele Fondsenwerving	-	170.000	-
- Bondsprojecten	5.000	-	-
- Europese Unie Projecten	127.920	-	609
<u>VMP: Lobby en campagne</u>			
- 2009-2012	-	-	554.816
Diverse Lasten	31.105	-	3.211
Totaal Lasten	<u><u>5.041.934</u></u>	<u><u>5.003.747</u></u>	<u><u>5.986.259</u></u>
Saldo baten en lasten	10.511	-	-70.587

De vergelijkende cijfers van het jaar 2012 betreffen de cijfers van CNV Internationaal binnen CNV Vakcentrale. Vanaf 1 januari 2013 voert CNV Internationaal haar activiteiten vanuit als zelfstandige rechtsvorm: Stichting CNV Internationaal.

Kasstroomoverzicht

Stichting CNV Internationaal

Kasstroomoverzicht

2013

	x € 1.000	
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Ontvangen VMP subsidies	4.772.281	
Ontvangen overige projectgelden	302.902	
Terugbetaling VMP subsidie	-1.372.547	
Uitkeringen projecten	-4.735.520	
Betalingen aan werknemers en overige kosten	-1.110.872	
Kasstroom uit activiteiten		-2.143.756
Ontvangen interest		47.131
Kasstroom uit operationele activiteiten		-2.096.625
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-11.829	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-11.829
Inbreng liquide middelen CNV Vakcentrale		6.351.577
Mutatie liquide middelen		4.243.123
Liquide middelen 1 januari 2013 Stichting CNV Internationaal		-
Mutatie liquide middelen		4.243.123
Liquide middelen 31 december 2013		4.243.123
Kasstroom uit operationele activiteiten		

Toelichting op de balans per 31 december

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVA</u>	€	€
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
(Des-) Investerings	11.829	-
Afschrijvingen	<u>-2.958</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>8.871</u></u>	<u><u>-</u></u>

De mutaties in de vaste activa over 2013 zijn als volgt weer te geven:

<u>Omschrijving</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>1-jan-13</u>	<u>(des-)</u> <u>Investering</u>	<u>Afschrijving</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>31-dec-13</u>
Computerapparatuur	-	10.374	2.594	7.780
Visio Software	-	1.455	364	1.091
Nog te Activeren Activa	-	-	-	-
Totaal	<u><u>-</u></u>	<u><u>11.829</u></u>	<u><u>2.958</u></u>	<u><u>8.871</u></u>

Vlottende activa

	<u>2013</u>		<u>2012</u>
	€		€
<u>BUZA inzake VMP 2009-2012</u>			
Nog te besteden VMP-gelden per 1 januari	-	-/-	655.027
Ingebracht door CNV Vakcentrale	-/- 467.281		-
Af: baten	467.281		3.875.888
Bij: besteed	<u>591.885</u>		<u>4.998.196</u>
Nog te financieren VM-Projecten per 31 december	591.885		467.281
VZ BUZA VMP 2009-2012	<u>-</u>		<u>707.529</u>
Balans per 31 december	<u><u>591.885</u></u>		<u><u>1.174.810</u></u>

	<u>2013</u>		<u>2012</u>
	€		€
<u>BUZA inzake VMP 2013-2016</u>			
Nog te besteden VMP-gelden per 1 januari	-		-
Af: baten	3.231.267		-
Bij: besteed	<u>2.990.210</u>		<u>-</u>
Nog te financieren VM-Projecten per 31 december	-/- 241.057		-
VZ BUZA VMP 2013-2016	<u>505.977</u>		<u>-</u>
Balans per 31 december	<u><u>264.920</u></u>		<u><u>-</u></u>

	<u>2013</u>		<u>2012</u>
	€		€
<u>Overlopende activa</u>			
Rente bankrekeningen	1.755		16.747
Debiteuren	1.921		-
Diversen	<u>31.415</u>		<u>35.334</u>
Balans per 31 december	<u><u>35.091</u></u>		<u><u>52.081</u></u>

<u>PASSIVA</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
<u>Bestemmingsreserve projecten Eigen Middelen</u>		
Balans per 1 januari	-	668.649
Ingebracht door CNV Vakcentrale	267.295	-
Bestemmingsresultaat	-	-
	<u>267.295</u>	<u>668.649</u>
Balans per 31 december	<u>267.295</u>	<u>668.649</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Bestemmingsreserve Egalisatiefonds</u>	€	€
Balans per 1 januari	-	126.339
Bestemmingsresultaat	10.511	-70.587
	<u>10.511</u>	<u>55.752</u>
Balans per 31 december	<u>10.511</u>	<u>55.752</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Overige projectgelden</u>	€	€
<u>Projecten Eigen Middelen</u>		
Balans per 1 januari	-	577.118
Bij: Algemene bijdragen giftgevers en donateurs	179.361	145.132
Bankrenten Eigen Middelen	-	-
Saldo apparaatsk.vergoeding minus kosten	-	-2.575
Af: Besteed aan projecten	47.401	-
Saldo apparaatsk.vergoeding minus kosten	5.391	-
Kosten fondsenwerving	15.337	19.913
	<u>111.232</u>	<u>699.762</u>
Balans per 31 december	<u>111.232</u>	<u>699.762</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Fondsenwerving</u>	€	€
Balans per 1 januari	-	78.875
Af: Besteed aan projecten	-	-
	<u>-</u>	<u>78.875</u>
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>78.875</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Automatisering Fondsenwerving</u>	€	€
Balans per 1 januari	-	45.378
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>45.378</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<u>Automatiseringsproject ISI</u>		
Balans per 1 januari	-	132.889
Bij: baten	-	50.000
Af: lasten	-	92.979
	<hr/>	<hr/>
Balans per 31 december	-	89.910
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<u>Projecten CAO-Intern.Collegialiteit</u>		
Balans per 1 januari	-	98.511
Ingebracht door CNV Vakcentrale	79.344	
Bij: baten	71.067	47.000
Bankrenten CAO	965	1.865
Af: Besteed aan projecten	63.662	37.703
Apparaatskosten	6.366	3.770
Bank- en Transactiekosten	341	106
	<hr/>	<hr/>
Balans per 31 december	81.007	105.797
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<u>Projecten CNV-Bonden</u>		
Balans per 1 januari	-	21.228
Bij: Baten	5.000	-
Af: Besteed aan projecten	5.000	-
	<hr/>	<hr/>
Balans per 31 december	-	21.228
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<u>Project Derden t.b.v. Servie</u>		
Balans per 1 januari	-	35.189
Balans per 31 december	-	35.189
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<u>Project EU</u>		
Balans per 1 januari	-	-
Ingebracht door CNV Vakcentrale	121.063	-
Bij: Baten	43.921	121.063
Af: Besteed aan projecten	117.736	-
Personeelskosten	10.184	-
	<hr/>	<hr/>
Balans per 31 december	37.064	121.063
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

<u>Institutionele fondsenwervig St. Internationaal</u>	<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
Balans per 1 januari	-	-
Ingebracht door CNV Vakcentrale	6.862	-
Bij: baten	<u>3.553</u>	<u>6.862</u>
Balans per 31 december	<u>10.415</u>	<u>6.862</u>
Totaal overige projectgelden	<u>239.718</u>	<u>1.204.064</u>
<u>BUZA inzake VMP2013-2016</u>	<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
Voorschot	2.152.500	2.152.500
Verplichtingen 2014 en verder	<u>505.977</u>	<u>-</u>
Balans per 31 december	<u>2.658.477</u>	<u>2.152.500</u>
<u>Overige overlopende passiva</u>	<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
Rek. Crt. CNV Vakcentrale	1.798.390	311.600
Overlopende betalingen projecten	15.502	580.187
Bureaunkosten	<u>56.252</u>	<u>68.031</u>
	<u>1.870.144</u>	<u>959.819</u>

Mutaties Liquide Middelen VM- Programma 2009-2012

Beginsaldo nog te besteden 1 januari		-
Ingebracht door CNV Vakcentrale		-467.281
Bij:		
- Ontvangen termijnen	467.281	
- Bankrenten	-	
	<u> </u>	<u>467.281</u>
Totaal bij		-
Af:		
- Uitgaven op projecten		591.885
- Vergoeding voor apparaatskosten		-
Totaal af		<u>591.885</u>
Eindsaldo nog te financieren 31 december 2013	-/-	<u><u>591.885</u></u>

Mutaties Liquide Middelen VM- Programma 20013-2016

Beginsaldo nog te besteden 1 januari		-
Bij:		
- Ontvangen termijnen	4.305.000	
- Bankrenten	34.895	
	<u> </u>	<u>4.339.895</u>
Totaal bij		4.339.895
Af:		
- Uitgaven op projecten		2.990.210
- Vergoeding voor apparaatskosten		1.108.628
Totaal af		<u>4.098.838</u>
Eindsaldo nog te financieren 31 december 2013	-/-	<u><u>241.057</u></u>

Behorende bij BIJLAGE E

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
<u>Donaties van leden</u>			
Algemeen giftgevers en donateurs	179.361	108.000	145.132
Mutatie reserve projecten Eigen Middelen	-115.972	-	-122.644
	<u>63.389</u>	<u>108.000</u>	<u>22.488</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Bijdragen voor IC-CAO projecten</u>			
Dotatie	-8.029	-	-11.057
Opbrengsten IC-CAO projecten	71.067	147.600	47.000
	<u>63.038</u>	<u>147.600</u>	<u>35.943</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Bijdragen voor Bondsprojecten</u>			
Opbrengsten Bondsproject	5.000	-	-
	<u>5.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Institutionele Fondsenwerving</u>			
Opbrengsten nieuwe projecten	3.553	158.100	6.862
Dotatie nieuwe projecten	-3.553	-	-6.862
	<u>-</u>	<u>158.100</u>	<u>-</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Europese Unie Projecten</u>			
Opbrengsten EU project	43.921	-	121.672
Ontrekking EU project	83.999	-	-121.063
	<u>127.920</u>	<u>-</u>	<u>609</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Overige Opbrengsten</u>			
Overige Opbrengsten Derden	7.883	-	397
Baten Voorgaande jaren	907	-	20.689
	<u>8.790</u>	<u>-</u>	<u>21.086</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>

LASTEN

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
<u>Personeelskosten</u>			
Salarissen, sociale lasten, pensioenvoorziening en diverse andere personele kosten	795.595	821.862	533.496
Vervoerskosten	15.695	11.632	13.523
Reis-/verblijfkosten	1.261	-	377
	<u>812.551</u>	<u>833.494</u>	<u>547.396</u>
<u>Project- en werkbezoeken</u>	<u>3.668</u>	<u>50.000</u>	<u>32.414</u>
<u>Overige apparaatkosten</u>			
Administratiekosten CNV	58.189	58.052	31.923
P&O kosten CNV	22.123	23.052	15.568
Huur kantoorruimte	133.373	141.305	99.073
Huur inventaris / computerapparatuur	82.830	68.801	42.195
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	940	2.000	1.901
Porti- en vrachtkosten	2.141	1.000	1.035
Telefoon- faxkosten	7.870	-	-
Accountantskosten	13.000	13.000	15.000
Diverse kosten	31.737	3.159	49.391
	<u>352.203</u>	<u>310.369</u>	<u>256.086</u>
<u>Projectkosten VMP</u>			
	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
Projectkosten VMP2009-2012	591.885	-	4.391.567
Projectkosten VMP2013-2016	2.990.210	3.355.884	-
	<u>3.582.095</u>	<u>3.355.884</u>	<u>4.391.567</u>
	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
Projecten eigen middelen	47.401	108.000	-
Mailingen	15.337	-	19.913
Overige Personeelskosten WKR onbelast	-	12.000	-
Diverse kosten	651	-	2.576
- Leden projecten	<u>63.389</u>	<u>120.000</u>	<u>22.489</u>
	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
Kosten Projecten ICCAO	63.662	147.600	37.703
Personele kosten	-	16.400	-
Diverse kosten	341	-	106
- IC-CAO projecten	<u>64.003</u>	<u>164.000</u>	<u>37.809</u>
	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
Kosten Projecten PME	-	-	8.357
- PME Projecten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.357</u>

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
Kosten CNV Loket Projecten	-	-	39.862
- CNV Loket Projecten	-	-	39.862

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
Kosten projecten EU	117.736	-	609
Salarissen	10.184	-	-
- Projecten EU	127.920	-	609

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
Kosten projecten IF	-	170.000	-
- Projecten IF	-	170.000	-

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
Kosten Bondsprojecten	5.000	-	-
- Projectkosten EM-2	5.000	-	-

Totaal projectkosten	<u>3.842.407</u>	<u>3.809.884</u>	<u>4.500.693</u>
----------------------	------------------	------------------	------------------

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
<u>VMP: Lobby en campagne</u>			
Personeelskosten	-	-	226.430
Administratiekosten CNV	-	-	12.467
P&O kosten CNV	-	-	6.080
Huur kantoorruimte	-	-	38.690
Huur inventaris / computerapparatuur	-	-	16.478
Campagnes/evenement/debat	-	-	86.811
Mailingen	-	-	19.912
Diverse kosten	-	-	147.948
Totaal Lobby en campagne	-	-	<u>554.816</u>

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
<u>Diverse Lasten</u>			
CUTC Cuba Project	30.109	-	-
Overige	996	-	3.211
Totaal Diverse Lasten	<u>31.105</u>	<u>-</u>	<u>3.211</u>

De personeelskosten zijn lager omdat arbeidsongeschiktheid niet volledig is vervangen terwijl hiervoor wel ontvangen uitkeringen tegenover staan.

De overige apparaatskosten geven een hoger beeld omdat in de begroting de apparaatskostenvergoeding voor de overige projecten gesaldeerd is weergegeven.

De kosten in het kader van VMP Lobby en Campagne zijn vanaf 1 januari 2013 als apart project opgenomen onder de totale projecten VMP. Deze cijfers zijn derhalve niet apart in dit overzicht opgenomen.