

**Stichting Nederlands Werkgevers
Samenwerkingsprogramma**

Den Haag

**Financiële verantwoording
2018**

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Jaarrekening 2018	
Balans per 31 december 2018	5
Rekening van baten en lasten 2018	6
Algemene toelichting	7
Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling	7
Toelichting bij de Balans per 31 december 2018	8
Toelichting bij de Rekening van baten en lasten 2018	10
Controleverklaring	

Den Haag, 18 april 2019

BESTUURSVERSLAG

Algemeen

De stichting Nederlands Werkgevers Samenwerkingsprogramma (NWSP, veelal opererend onder haar Engelse naam Dutch Employers Cooperation Programme – DECP) is op 30 december 2005 opgericht door VNO-NCW namens de centrale organisaties van werkgevers en ingevolge een verzoek van het Ministerie van Buitenlandse Zaken .

De stichting heeft tot doel de ondersteuning en op langere termijn versterking van nationale en sectorale ondernemingsorganisaties in daartoe door de Minister van Buitenlandse Zaken aangewezen ontwikkelingslanden.

De stichting tracht haar doel te bereiken door onder meer:

- overdracht van kennis en ervaring
- samenwerking met nationale en internationale organisaties
- het doen van financiële bijdragen aan programma-activiteiten

De stichting is voor haar bestaan en activiteiten vrijwel geheel afhankelijk van subsidie van de Rijksoverheid (ten laste van het budget ontwikkelingssamenwerking).

Toekenning van subsidie vindt in de regel plaats voor een tijdvak van meerdere (in de regel vier) jaren en is voorlopig, tot het moment van definitieve vaststelling, wat niet eerder plaatsvindt dan na afloop van het tijdvak waarvoor de voorlopige toekenning heeft plaatsgevonden.

De feitelijke subsidie kan dan op een gelijk of lager bedrag worden vastgesteld dan de voorlopig toegekende subsidie, niet op een hoger bedrag. Wat de stichting bij wijze van voorschot teveel heeft ontvangen, is de stichting alsdan aan de subsidiegever verschuldigd. Zouden de bestedingen van de stichting uitgaan boven de voorlopig toegekende subsidie dan is de stichting verplicht het meerdere uit eigen middelen te bekostigen.

Omdat de stichting echter niet over eigen middelen beschikt, is het van doorlopend belang de uitgaven van de stichting in relatie tot de voorlopig toegekende subsidie zorgvuldig te bewaken.

Inkomsten

2018 is het eerste jaar van een nieuw subsidietijdvak 2018-2022. Dit tijdvak is aangevangen op 1 januari 2018 en eindigt op 31 december 2022. Voor dit tijdvak is bij Ministeriële beschikking van 3 november 2017 (activiteitsnummer 4000000870) aan de stichting een subsidie verleend van maximaal € 8.415.400. Besteding vindt plaats op basis van het DECP Businessplan 2018-2022, dat jaarlijks wordt uitgewerkt in een jaarplan.

Het is de stichting toegestaan gebruik te maken van faciliteiten, zoals kantooruimte, receptie, postkamer, IT-faciliteiten (hard- en algemene software, inclusief betreffende ondersteuning), administratieve ondersteuning (boekhouding) en ondersteuning op het gebied van personeelszaken, ten laste van VNO-NCW. De betreffende lasten worden aan de stichting in rekening gebracht en gecompenseerd door een even grote financiële bijdrage van VNO-NCW. Deze transactie heeft een waarde van ca. € 100.000 per jaar.

Overige inkomsten beperken zich tot rentebaten en eventuele vacatiegelden.

Het geplande inkomstentotaal voor het subsidietijdvak 2018-2022 komt daarmee op € 8,9 miljoen.

Kostenontwikkeling 2018

Het budget werkplan 2018 gaat uit van een uitgaventotaal van € 2.093.000 waarvan het merendeel betrekking heeft op zogeheten landspecifieke en 'cross cutting activiteiten'

Binnen de kaders van het Business Plan 2018-2022 is in de loop van 2017 een werkplan 2018 opgesteld, dat als actieplan diende voor de geplande activiteiten. Op 23 november 2017 is het werkplan 2018 door het DECP-bestuur vastgesteld.

De landenactiviteiten werden gepland in overleg met de verantwoordelijke countrymanagers en werden begroot op € 978.500. Bij de cross-cutting activiteiten werd in overeenstemming met partnerorganisatie ITC-ILO uitgegaan van € 670.000.

De som van de budgetten van de landenactiviteiten en de cross cutting activiteiten in het werkplan 2018 kwam uit op € 1.648.500.

De gerealiseerde uitgaven van de landspecifieke activiteiten tezamen met de crosscutting activiteiten in 2018 kwamen uiteindelijk uit op € 1.232.213. Het verschil tussen het budget werkplan en de realisatie van € 421.000 kan enerzijds worden toegeschreven aan minder gerealiseerde landspecifieke activiteiten. Hiervoor zijn verschillende oorzaken aan te wijzen, zoals organisatorische problemen bij de Cambodische werkgeversorganisatie, een langer dan voorzien afstemmingsproces met de werkgeversorganisatie in Bangladesh en uitstel van een aantal projecten naar 2019 in verband met de beschikbare organisatorische capaciteit bij de Zambiaanse partnerorganisatie en vanwege ontwikkelingen in het Zambiaanse overheidsbeleid. Anderzijds zijn in 2018 minder crosscutting activiteiten gerealiseerd dan voorgenomen. De crosscutting activiteiten in verschillende continenten hadden een langere aanloop nodig en in de Zuid-Aziatische regio lag het activiteitsniveau in 2018 lager dan voorgenomen omdat de directies van de werkgeversorganisaties in deze regio nog terughoudend zijn met crosscutting activiteiten voor hun stafleden.

Den Haag, 18 april 2019

Balans per 31 december 2018

(na verwerking van het resultaat)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa		
Automatisering	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Vorderingen		
Te ontvangen van Ministerie van Buitenlandse Zaken	0	34.832
Overige vorderingen	48.836	18.751
	<u>48.836</u>	<u>53.583</u>
Liquide middelen	<u>1.393.175</u>	<u>1.130.534</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>1.442.011</u>	<u>1.184.117</u>
<u>PASSIVA</u>		
Voorzieningen		
Voorziening afwikkeling DECP	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	91.333	143.614
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.416	12.509
Vooruitontvangen van Ministerie van Buitenlandse Zaken	1.239.674	1.000.000
Overige kortlopende schulden	91.588	27.994
	<u>1.442.011</u>	<u>1.184.117</u>
<u>Totaal passiva</u>	<u>1.442.011</u>	<u>1.184.117</u>

Rekening van baten en lasten 2018

	Realisatie	Jaarplan	Realisatie
	<u>2018</u>	<u>Budget</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
BATEN			
Bijdragen	1.658.549	2.093.000	1.539.454
Interest	250	0	295
	<u>1.658.799</u>	<u>2.093.000</u>	<u>1.539.749</u>
LASTEN			
Personeelskosten	216.761	280.000	346.079
Huisvestingskosten	57.693	57.500	56.869
Vaste facilitaire kosten	26.744	26.500	26.297
Administratievoering	13.895	13.800	13.663
Bureaunkosten	24.810	18.300	18.647
Automatiseringskosten	9.729	15.300	6.622
Communicatiekosten	35.623	17.500	0
Land specifieke activiteiten	786.259	978.500	704.366
Cross cutting activiteiten	445.953	670.000	440.198
Reis- en verblijfkosten algemeen	9.944	7.100	10.107
Kosten accountantscontrole	29.736	6.900	6.481
Overige kosten en onvoorzien	1.652	1.600	1.920
Operationele lasten	<u>1.658.799</u>	<u>2.093.000</u>	<u>1.631.249</u>
Vrijval voorziening afwikkeling DECP	0	0	-91.500
Totale lasten	<u>1.658.799</u>	<u>2.093.000</u>	<u>1.539.749</u>
Resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

ALGEMENE TOELICHTING

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving Rjk C1 “kleine organisaties zonder winststreven”.

Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

Grondslagen van waardering

Alle posten worden gewaardeerd voor de nominale waarde, tenzij bij de afzonderlijke post een andere waarderingsgrondslag is genoemd.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de daarover berekende lineaire afschrijving. De afschrijvingen zijn berekend op basis van de verkrijgingsprijs.

Grondslagen van resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Valuta

De bedragen in de jaarrekening zijn vermeld in euro's, tenzij anders is aangegeven.

Fiscale positie

De stichting is niet belastingplichtig voor zowel de omzetbelasting als de vennootschapsbelasting.

Toelichting op de Balans per 31 december 2018

ACTIVA

Materiële vaste activa

	Boekwaarde begin boekjaar €	mutaties 2018		Boekwaarde einde boekjaar €
		Investing €	Afschrijving €	
Automatisering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Afschrijvingspercentage : 33,33%

De aanschafwaarde van de ultimo boekjaar aanwezige vaste activa bedraagt € 7.211.

	<u>31 december 2018</u> €	<u>31 december 2017</u> €
<u>Afrekening subsidie Ministerie van Buitenlandse Zaken 2017</u>		
Kosten 2017		1.539.749
Interest		-295
Bijdrage Vereniging VNO-NCW		<u>-99.000</u>
Subsidiabele kosten		1.440.454
Ontvangen subsidie		-1.405.622
Te ontvangen tot en met 2017	<u>0</u>	<u>34.832</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Vooruitontvangen facturen	39.228	9.683
Nog te ontvangen interest	53	76
Diversen	9.555	8.992
	<u>48.836</u>	<u>18.751</u>
<u>Liquide middelen</u>		
ABN-AMRO Bank 45.77.05.191 rekening-courant	20.394	1.534
ABN-AMRO Bank 48.21.30.474 spaarrekening	1.372.781	1.129.000
	<u>1.393.175</u>	<u>1.130.534</u>

PASSIVA

Voorzieningen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Voorziening afwikkeling DECP</u>		
Saldo begin boekjaar	0	91.500
Onttrekking c.q. dotatie voorziening	0	-91.500
Saldo ultimo boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>

Teneinde ongewenste situaties met betrekking tot reeds aangegane verplichtingen bij beëindiging van het DECP programma te vermijden, heeft het DECP-bestuur in de voorgaande subsidieperiode besloten een voorziening op te bouwen. Het Ministerie van Buitenlandse Zaken is hiermee akkoord gegaan, maar heeft daaraan de uitdrukkelijke voorwaarde verbonden dat deze gelden niet kunnen worden aangewend voor de nieuwe subsidieperiode vanaf 2018. Dientengevolge is de in de voorgaande periode opgebouwde voorziening van € 91.500 ultimo 2017 van rechtswege komen te vervallen.

Kortlopende schulden

	31 december <u>2018</u> €	31 december <u>2017</u> €
<u>Vooruitontvangen subsidie Ministerie van Buitenlandse Zaken</u>		
Kosten 2018	-1.658.799	0
Interest	250	0
Bijdrage Vereniging VNO-NCW	99.000	0
Subsidiabele kosten	-1.559.549	0
Ontvangen subsidie	1.717.773	0
Te restitueren tot en met 2018	158.224	0
Ontvangen voorschot 2019 resp. 2018	1.081.450	1.000.000
Vooruitontvangen van Ministerie van Buitenlandse Zaken	<u>1.239.674</u>	<u>1.000.000</u>
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Accountantskosten	16.274	3.370
Nog te ontvangen facturen	74.946	24.318
Diverse nog te betalen kosten	368	306
	<u>91.588</u>	<u>27.994</u>

Toelichting op de Rekening van baten en lasten 2018

BATEN	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<u>Bijdragen</u>		
Ministerie van Buitenlandse Zaken	1.559.549	1.440.454
Vereniging VNO-NCW	99.000	99.000
	<u>1.658.549</u>	<u>1.539.454</u>
LASTEN		
<u>Personeelskosten</u>		
Salariskosten	180.207	170.230
Sociale lasten	20.937	18.564
Pensioenlasten	23.759	23.420
Gedetacheerden	243.841	254.213
Overige personeelskosten	14.523	14.804
	<u>483.267</u>	<u>481.231</u>
Toegerekend aan activiteiten	<u>-266.506</u>	<u>-135.152</u>
	<u>216.761</u>	<u>346.079</u>

Per 31 december 2018 telt de stichting in formele zin 2,61 fte eigen medewerkers (ultimo 2017: 1,81 fte). De overige 'personele' capaciteit wordt verkregen door detachering (directeur van de stichting) en op basis van dienstenovereenkomsten (countrymanagers, experts).

De gedetacheerde directeur was voor 1 fte werkzaam (1 januari 2015 - 31 december 2018); zijn opvolger is per 1 januari 2019 in dienst getreden bij de Stichting.

WNT-verantwoording 2018 Stichting Nederlands Werkgevers Samenwerkingsprogramma

De WNT is van toepassing op Stichting Nederlands Werkgevers Samenwerkingsprogramma. Het voor Stichting Nederlands Werkgevers Samenwerkingsprogramma toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 174.000 (het bezoldigingsmaximum voor ontwikkelingsamenwerking).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	P.H.G.M. Witte
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	195.041
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	<i>195.041</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	174.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	195.041
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsrecht WNT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
bedragen x € 1	P.H.G.M. Witte
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	197.579
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	<i>197.579</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000
Totale bezoldiging	197.579

Sedert 1 januari 2015 is Paul Witte directeur van stichting Nederlands Werkgevers Samenwerkingsprogramma. Hiertoe werd op 21 november 2014 een detacheringsovereenkomst afgesloten tussen Witte, Wittes werkgever (de vereniging FME-CWM te Zoetermeer) en stichting Nederlands Werkgevers Samenwerkingsprogramma. De onderliggende arbeidsovereenkomst tussen Witte en de vereniging FME-CWM vond ingang op 1 januari 1997 en is, behoudens aanpassingen als gevolg van wijzigingen van algemeen verbindende regelgeving, sedertdien niet aangepast. Op de hogere bezoldiging is derhalve overgangsrecht van toepassing.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J. de Boer	Voorzitter bestuur
M.J. Hartvelt	Secretaris Penningmeester
M.J.M. Verhagen	Bestuurslid
I. Dezentjé Hamming-Bluemink	Bestuurslid
G.F. Kaanen	Bestuurslid
C. Oudshoorn	Bestuurslid
M.A.E. Calon	Bestuurslid

De stichting kent drie categorieën van activiteit:

- **Algemeen:** activiteiten die betrekking hebben op het feitelijk bestaan en voortbestaan van de stichting, planning en administratieve voorbereidingen en nabewerking van activiteiten, verslaglegging, overleg over planning en voortgang, overleg met derden, enzovoort;
- **Landspecifiek:** activiteiten die op één land betrekking hebben en die specifiek in en/of voor dat land zijn / worden georganiseerd;
- **Cross cutting (en regionaal):** activiteiten die voor meerdere landen tegelijkertijd worden ondernomen / georganiseerd. Aan deze activiteiten nemen dus steeds deelnemers vanuit verschillende landen deel.

N.B.: De inspanningen van het programma ten gunste van een bepaald land omvatten dus naast de landspecifieke activiteiten voor dat land, óók de cross cutting / regionale activiteiten waaraan van de zijde van dat land is deelgenomen.

Lasten worden – waar mogelijk zonder overmaat aan administratieve inspanning – zoveel mogelijk toegerekend aan deze categorieën van activiteiten. Dat gebeurt reeds bij het opstellen van de begroting, echter met een gedeeltelijke uitzondering voor wat betreft de personeelskosten.

Bij het opstellen van de begroting vindt nog geen toerekening plaats van de personeelskosten van de ‘meewerkende’ programmaleiding aan de landspecifieke en cross cutting activiteiten. Deze toerekening vindt achteraf plaats waardoor gerealiseerde personeelskosten die als algemene kosten moeten worden aangemerkt (dat wil zeggen: betrekking hebbend op "algemene activiteit") in de regel lager uitvallen dan begroot.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Bureaunkosten</u>		
Doorbelaste bureaunkosten VNO-NCW	668	2.172
Telefoon-, fax- en portiekosten	3.712	3.367
Brochures, flyers en drukwerk	5.409	6.991
Reprokosten	912	1.753
Vergaderkosten	6.847	1.540
Overige kosten	7.262	2.824
	<u>24.810</u>	<u>18.647</u>
<u>Automatiseringskosten</u>		
Afschrijvingskosten automatisering	0	0
Overige automatiseringskosten	9.729	6.622
	<u>9.729</u>	<u>6.622</u>
<u>Communicatiekosten</u>		
Ontwikkeling website	31.067	0
Helpdesk IATA	4.556	0
	<u>35.623</u>	<u>0</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Landspecifieke activiteiten</u>		
Gedetacheerden	427.085	328.815
Kostenbijdrage partnersorganisaties en trainingen	178.795	207.235
Reis- en verblijfkosten	180.379	168.316
	<u>786.259</u>	<u>704.366</u>
<u>Activiteiten partnerorganisaties</u>		
Bangladesh	8.671	10.347
Benin	14.716	0
Bolivia	58.944	46.735
Burkina Faso	9.117	11.000
Burundi	12.237	8.106
Cambodja	10.666	17.737
Colombia	24.583	21.494
Filipijnen	27.630	27.655
Ghana	26.531	14.077
Haïti	0	10.140
Indonesië	116.590	77.989
Ivoorkust	12.509	13.890
Kenia	38.245	19.570
Malawi	63.539	45.691
Moldavië	0	15.904
Mongolië	49.360	27.676
Nepal	20.768	0
Oeganda	33.175	30.083
Pakistan	30.606	39.295
Peru	48.920	69.800
Rwanda	0	2.091
Tanzania	31.901	31.519
Togo	14.892	0
Vietnam	100.122	124.683
Zambia	32.537	38.884
	<u>786.259</u>	<u>704.366</u>
<u>Cross cutting activiteiten</u>		
Gedetacheerden	222.438	152.739
Kostenbijdrage partnersorganisaties en trainingen i.s.m. ITC/ILO	164.563	235.902
Reis- en verblijfkosten	58.952	51.557
	<u>445.953</u>	<u>440.198</u>
<u>Cross cutting activiteiten / Trainingen i.s.m. ITC/ILO</u>		
Diverse workshops Oost-Afrikaanse landen	130.128	174.453
Diverse workshops West-Afrikaanse landen	77.957	0
Diverse workshops Aziatische landen	121.452	93.063
Diverse workshops Latijns-Amerikaanse landen	74.723	0
Diverse workshops wereldwijd	41.693	165.030
Diverse workshops Vrouwenfederaties	0	8.084
Wage Indicator	0	-432
	<u>445.953</u>	<u>440.198</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Overige kosten en onvoorzien</u>		
Bankkosten	1.449	1.668
Overigen	<u>203</u>	<u>252</u>
	<u><u>1.652</u></u>	<u><u>1.920</u></u>