

Jaarverslag 2017



Stichting IBO-Nederland
St. Annastraat 174
6524 GT NIJMEGEN
tel: 024-3226074



Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag	3
2. Activiteitenverslag 2017	8
2.1 Doelstelling	8
2.2. Inzet vrijwilligers	8
2.2.1 Doelstelling 2017	8
2.2.2 Wervingsstrategie	8
2.2.3 Resultaten vrijwilligers	9
2.3 Aanbieden van projecten	10
2.3.1 Projectaanbod	10
2.3.2 Doelgroepen	10
2.4 Vooruitblik 2018 – 2019	11
3. Financiële positie	13
3.1 Terugblik 2010-2017	13
3.2 Fondsenwerving, donateurswerving en bijdragen vrijwilligers	14
3.3 Kosten eigen fondsenwerving, beheer en administratie	14
3.4 Liquiditeit en reserves	14
3.5 Verstrekte projectsteun	14
3.6 Personele kosten	15
3.7 Vooruitblik 2018 – 2019	15
4. Begroting 2018	16
5. Jaarrekening	17
6. Verschillenanalyse Rekening versus Begroting 2017	29
6.1 Algemeen	29
6.2 Baten	29
6.3 Kosten	30

1. Bestuursverslag

Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

Stichting Internationale Bouworde Nederland
Afgekort: St. IBO-Nederland
St. Annastraat 174
6524 GT NIJMEGEN

Kamer van Koophandel

De Stichting is ingeschreven in het Stichtingenregister van de Kamer van Koophandel Centraal Gelderland onder nummer 41055227.

CBF-certificaat

Per 1 januari 2010 is St. IBO-Nederland houder van het CBF-certificaat voor kleine goede doelen. Het CBF is van belang bij de financiering van projectkosten door derden en geeft extra vertrouwen aan de bestaande en potentiële donateurs.

Het hele toezicht op zgn. Goede Doelen, groot en klein, werd in 2016 aan een integrale revisie onderworpen. Het gevolg is dat de diverse certificeringen, waaronder die van het CBF, zijn opgegaan in een nieuw keurmerk te weten Erkend Goed Doel. Inmiddels heeft St. IBO-NI deze nieuwe certificering met goed gevolg doorlopen en is vermelding van Erkende Instelling met ingang van juli 2016 goedgekeurd en welke Erkenning nog immer van kracht is.

Meer informatie m.b.t. het Centraal Bureau Fondsenwerving is o.a. te vinden op www.cbf.nl.

Algemeen Nut Beogende instelling (ANBI)

St. IBO-Nederland is door de Belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling. Dit wil zeggen dat giften in aanmerking komen voor belastingaftrek en ter zake van legaten en schenkingen is de St. IBO-Nederland gerangschikt onder de rechtspersonen als bedoeld in art. 24 van de Successiewet 1956.

Visie

Om de doelstelling te verwezenlijken voert St. IBO-Nederland met de steun van haar donateurs een actief beleid om jaarlijks voldoende vrijwilligers in te kunnen zetten om de verschillende noodzakelijke projecten te realiseren. In dit beleid staan de kernwaarden respect, openheid, betrouwbaarheid en kwaliteit centraal. Door de vrijwilligers nauw te laten samenwerken met de lokale bevolking draagt de Internationale Bouworde Nederland bij aan onderlinge solidariteit, inzicht in andere denkwijzen en culturen en maatschappelijke bewustwording.

Missie

Door vrijwilligers in te zetten voor hulpprojecten in het buitenland en nauwe samenwerking met de plaatselijke bevolking te bevorderen, wil IBO-Nederland een concrete bijdrage leveren aan lokale initiatieven, onderlinge solidariteit, inzicht in andere denkwijzen, culturen en aan maatschappelijke bewustwording.

Doelstelling

De doelstelling van St. IBO-Nederland zoals vermeld staat in de statuten (artikel 2 lid 1):

Stichting Internationale Bouworde Nederland heeft ten doel: daadwerkelijk en belangeloos mee te werken aan het realiseren van projecten voor mensen die hulp behoeven, ongeacht hun godsdienst, wereldbeschouwing of nationaliteit. Deze medewerking wordt opgevat als een uiting van menselijke solidariteit, als een bijdrage tot verbetering van de internationale betrekkingen en als middel tot geestelijke verrijking van hen, die hier actief of passief bij betrokken worden.

De organisatie wil dit doel bereiken langs de volgende wegen:

1. Door voor kortere of langere tijd voor de uitvoering van werkzaamheden vrijwilligers ter beschikking te stellen;
2. Door het lidmaatschap van de Internationale Bouworde;
3. Door mee te werken met en deel te nemen aan andere instellingen, die soortgelijke doelen nastreven;
4. Door al wat verder in de ruimste zin naar het oordeel van het bestuur bevorderlijk kan zijn voor het doel van de organisatie.

1. Inzet vrijwilligers

St. IBO-Nederland realiseert haar doelstellingen door het - voor korte duur - inzetten van vrijwilligers bij de praktische ondersteuning van maatschappelijke projecten en bouwprojecten. Deze projecten moeten voldoen aan onderstaande beleidsregels:

- De projecten hebben betrekking op het woon- en leefmilieu en de sociale noodzaak van het project is duidelijk;
- Het is aantoonbaar dat het project niet of slechts zeer moeilijk op een andere wijze gerealiseerd kan worden;
- De levensvatbaarheid van het project kan duidelijk gemaakt worden;
- De aard en omvang van de te verrichten werkzaamheden lenen zich voor de inschakeling van vrijwilligers.

2. Lidmaatschap Internationale Bouworde

De Internationale Bouworde is in 1953 opgericht als Vereniging naar Belgisch recht en vormt samen met haar bestuur de overkoepelende, Europese organisatie van IBO. Andere internationale IBO-secretariaten bevinden zich in Duitsland, België, Zwitserland, Oostenrijk, Hongarije, Italië en Bulgarije. Gezamenlijk organiseren en coördineren zij de aanwezigheid van de honderden internationale vrijwilligers op de tientallen projecten in en buiten Europa. In 2016 zou Oostenrijk haar activiteiten moeten staken door pensionering van de coördinator, doch dit werd uitgesteld tot medio augustus 2017. Inmiddels is gebleken dat een succesvolle doorstart is gemaakt.

3. Samenwerkingsverbanden

Het bestuur van de Internationale Bouworde Nederland acht het zeer belangrijk dat (Nederlandse) hulporganisaties daar waar mogelijk is, zoveel mogelijk samenwerken. Dergelijke samenwerkingsverbanden maken het mogelijk om elkaar wederzijds te ondersteunen in de uitvoering en realisatie van de doelstelling. Daarnaast is het zeer belangrijk om contactpersonen van hulporganisaties in eigen land te hebben. Dit ter ondersteuning en beoordeling van de projecten en lokale omstandigheden. In 2017 zijn de eerste aanzetten gedaan om nieuwe internationale samenwerkingsverbanden te zoeken die bij het profiel van IBO-Nederland passen. Dit zal in 2018 verder worden voortgezet.

Gedragscode

Binnen St. IBO-Nederland is een gedragscode opgesteld, waarin de waarden en normen van de organisatie staan die gehanteerd en toegepast dienen te worden. Deze gedragscode is opgesteld ter bevordering van het publieksvertrouwen in IBO-Nederland en op te vragen bij het secretariaat. Voor alle projecten vraagt IBO-Nederland een Verklaring Omtrent Gedrag.

Een dergelijke verklaring is inmiddels ook aan de medewerkers en de bestuursleden van St. IBO-Nederland gevraagd en deze zijn in het voorjaar 2016 verstrekt.

Strategie

De Internationale Bouworde Nederland streeft naar een toename van het aantal vrijwilligers en het uitbreiden van het donateursbestand. Dit is nodig om de continuïteit van de organisatie – en daarmee de realisatie van de doelstelling – te kunnen waarborgen. Om dit te bewerkstelligen zoekt IBO-Nederland naar nieuwe vormen van samenwerking, waaronder contacten met bedrijven in het kader van MVO (Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen) en scholen die in het kader van maatschappelijke stage aanbod zoeken. Daarnaast wordt de afdeling communicatie ingezet om mensen, bedrijven en scholen duurzaam aan de stichting te binden door o.a. gerichte donateur- en fondsenwerving.

Beleid

Met ingang van 2017 werd door CBF geëist dat de beleidsuitgangspunten van elk erkend Goed Doel in een separaat document zouden worden vastgelegd teneinde voor belangstellenden de vindplaats hiervan eenduidig te krijgen. Inmiddels heeft St. IBO-Nederland aan deze eis gevolg gegeven door het betreffende document op de website te plaatsen. Voor het jaarverslag, voor het eerst betrekking hebbend op het jaar 2017, worden dan ook geen aparte beleidsvelden gememoreerd.

Samenstelling van bestuur ultimo 2017

Voorzitter: Mevr. L.A.M.C. van de Ven

Secretaris: P.A.M. Taris (tevens penningmeester)

Overige leden

Mevr. L. Verstraate

2 vacant

In 2017 is het Bestuur ongewijzigd gebleven. De herinvulling van de vacante plaatsen werd door het Bestuur in 2017 in beraad gehouden en zal in 2018 periodiek opnieuw worden gezien a.d.h.v. ontwikkelingen van de activiteiten.

Nevenfuncties:

L.A.M.C. Van de Ven:

- Lid van de Erfgoedcommissie Nederweert
- Lid van de Raad van bestuur Ds. G. Boerstichting, Nijmegen

L. Verstraate:

- Adviseur monumentenwacht, St. Cultureel Erfgoed Zeeland (SCEZ)

P.A.M. Taris:

- geen relevante nevenfuncties.

De scheiding van functies tussen secretariaat (uitvoerende werkzaamheden) en bestuur (kaderstelling, beleidsvorming en toezicht) is ongewijzigd gebleven. De voorzitter en secretaris zijn beiden bevoegd voor het doen van financiële uitgaven en controleren elkaar, terwijl de beoordeling van de jaarrekening wordt uitgevoerd door een onafhankelijke externe accountant. Betalingsvoorbereidingshandelingen zijn belegd bij het secretariaat en hebben geleid tot een probleemloze afhandeling met handhaving van scheiding der functies.

De ingezette eigen rol van de medewerkers voor de integrale projectverantwoordelijkheid inclusief de financiële afspraken en administratieve afhandeling is in 2017 voortgezet als gevolg van de goede ervaringen met deze werkwijze. In 2017 is het financieel mandaat m.b.t. communicatie en wervingsactiviteiten wederom aan de vaste medewerkers toevertrouwd. Scheiding van uitvoering en controle is gewaarborgd.

Taakomschrijving bestuur in 2017

Taak en samenstelling:

Het bestuur is belast met het besturen van de stichting. Het bestuur van de stichting bestaat uit ten minste vijf natuurlijke personen. Een bestuurslid wordt benoemd voor een periode van maximaal drie jaar. Zij kunnen onbeperkt worden herbenoemd. De bestuursleden worden door het bestuur geschorst en ontslagen.

Momenteel zijn 2 plaatsen vacant.

Beloning:

Bestuursleden genieten als zodanig geen beloning voor hun werkzaamheden, middellijk noch onmiddellijk. Een redelijke onkostenvergoeding voor de door bestuursleden ten behoeve van de stichting gemaakte kosten wordt niet als bezoldiging aangemerkt. Deze vergoeding bedraagt € 1.500,- p.a. mits het hele jaar actief.

Besluitvorming:

Ten minste vier maal per jaar wordt een vergadering gehouden. Besluiten kunnen worden genomen als ten minste de helft van de bestuursleden aanwezig is. In 2017 is het bestuur 7x bij elkaar gekomen.

Bestuursverklaring:

De leden van het bestuur van St. IBO-Nederland hebben allen verklaard onafhankelijk te zijn. Zij hebben geen nauwe onderlinge familie- of vergelijkbare band. Tevens verklaren zij geen directe of indirecte zakelijke binding te hebben met de werkzaamheden van de stichting. Er is bij geen van hen sprake van relevante nevenfuncties, buiten de eerder vermelde functies. De bestuursleden van St. IBO-Nederland onderschrijven de volgende principes:

- *Binnen de instelling dient de functie ‘toezicht houden’ (vaststellen of goedkeuren plannen, en het kritisch volgen van de organisatie en haar resultaten) duidelijk te zijn gescheiden van het ‘uitvoeren van projecten.’*
- *De instelling dient continu te werken aan een efficiënte besteding van middelen, zodat effectief en doelmatig gewerkt kan worden aan het realiseren van de doelstelling.*
- *De instelling streeft naar optimale relaties met belanghebbenden, met gerichte aandacht voor de informatieverschaffing en de inname en verwerking van wensen, vragen en klachten.*

Personeel en Organisatie

In 2017 bestond het personeelsbestand uit 1,6 FTE waarvan 1 vaste en 1 tijdelijke medewerker, wier contract in november werd omgezet naar een vast dienstverband. Op dit moment wordt niet voorzien dat in 2018 substantiële wijzigingen in aard of omvang der werkzaamheden zullen plaatsvinden.

St. IBO-Nederland heeft geen aansluiting bij een pensioenfonds maar stelt een bedrag beschikbaar per individuele medewerker om een eigen pensioenregeling te vormen.

Personeelszaken zijn belegd bij de Voorzitter van het Bestuur.

Medio 2017 werd de vloerruimte die IBO in gebruik heeft bij benadering gehalveerd. Als gevolg hiervan zal een strakker archiefbeleid moeten worden gevoerd en beschikbaarheid van eigen ruimte voor vergaderingen of presentaties, zal met creativiteit moeten worden benaderd.

Vooruitblik 2018-2019

Zoals voorzien voor 2017 heeft de reguliere kantoorbezetting een structurele rol gekregen bij de voorbereiding van de boekhouding die extern werd ondersteund. Dat zal vooralsnog de komende jaren het geval blijven. Daarnaast worden vrijwilligers ingezet voor werkzaamheden op gebied van o.a. administratieve ondersteuning, werving vrijwilligers en fondsenwerving.

In 2017 werd verder gewerkt aan een toekomststrategie voor IBO-Nederland op de middellange termijn met daarbij in ogenschouw genomen de veranderende vrijwilligersbelangstelling en de dalende inkomsten uit giften voor St. IBO-Nederland. Voor 2018 wordt de ambitie uitgesproken om een concreet actieplan klaar te hebben.

Ook in internationaal verband is de toekomststrategie wederom op de agenda van de vergadering in 2017 geweest waar besloten werd over de frequentie en samenstelling van het internationale overleg. Ook bij gelegenheid van het afscheid van de Voorzitter van de Internationale Vereniging blijkt dit een weerkerend onderwerp van zorg. Gebleken is dat de verschillende leden van IBO International nog niet tot een eensluidend standpunt hebben kunnen komen.

In 2018: Verkiezing nieuwe bestuursvoorzitter van IBO-International. Het is de verwachting dat in 2018 onder een nieuwe voorzitter de discussie vervolgd zal worden die hopelijk zal uitmonden in een concreet stappenplan voor de toekomst over vorm en gevolgen van het samenwerkingsverband.

In 2017 heeft de kostenbesparing op het verlengde huurcontract al een deel haar beslag gekregen. Het volle kostenvoordeel van de lagere huur zal pas zichtbaar worden over het hele jaar 2018.

2. Activiteitenverslag 2017

2.1 Doelstelling

Doelstelling van de stichting IBO-Nederland is het inzetten van vrijwilligers op projecten binnen en buiten Europa. Omdat de stichting geen subsidies ontvangt is zij voor haar financiële middelen afhankelijk van donateurs en de projectbijdragen van de vrijwilligers.

De twee activiteitenclusters van IBO-Nederland zijn:

1. Het werven en inzetten van vrijwilligers
2. Het aanbieden van projecten

2.2. Inzet vrijwilligers

2.2.1 Doelstelling 2017

Statutaire doelstelling van de St. IBO-Nederland is de inschakeling van vrijwilligers voor hulpprojecten. Om de organisatie recht van bestaan te geven, acht St. IBO-Nederland zich gehouden te streven naar een voldoende aantal vrijwilligers. Het streven voor 2017 was om tussen 150 en 175 vrijwilligers te werven en hiervoor zijn overeenkomstig middelen begroot. Met in totaal 161 vrijwilligers hebben wij de verwachting ruimschoots gehaald en is het aantal vrijwilliger fractioneel hoger dan in 2016.

2.2.2 Wervingsstrategie

In 2017 is er wederom veel aandacht besteed aan voorbereidingsbijeenkomsten voor vrijwilligers en is een evaluatiebijeenkomst voor vrijwilligers georganiseerd om hun ervaringen te horen, de waardering voor hen uit te spreken en de band met de St. IBO-Nederland te versterken.

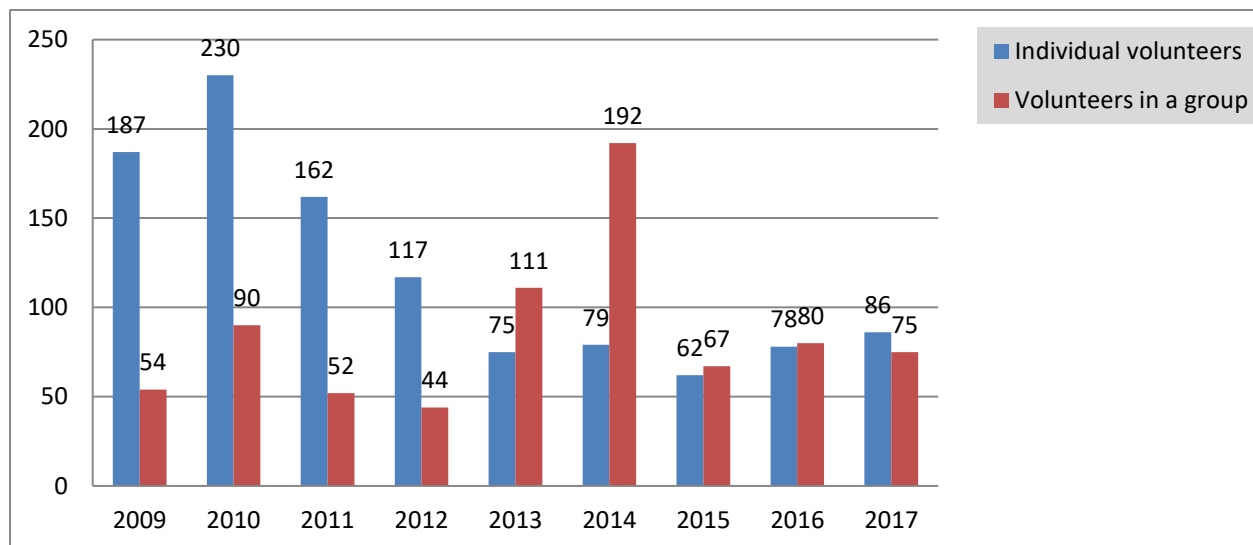
Daarnaast wordt zoveel mogelijk bekendheid gegeven aan de (mogelijkheid van) projecten van IBO-Nederland. IBO-Nederland probeert verschillende vrijwilligersdoelgroepen aan te spreken: jongeren en ouderen, ervaren en onervaren vrijwilligers, individuen en groepen, mensen met verschillende interesses qua werkvoorkeur, bestemming (land/werelddeel), etc.

Wervingsmiddelen toegepast in 2017: eigen website, social media (Facebook, Twitter, Instagram), Google Adwords-account (gratis advertenties op Google als goed doel en direct mail (scholen, clubs, verenigingen, bedrijven), advertenties/vacaturebeschrijvingen op externe websites, stimuleren van mond-op-mondreclame door (oud-) vrijwilligers, buitenstickers, digitale nieuwsbrieven en de papieren nieuwsbrief (Bouwberichten).

We onderscheiden drie soorten vrijwilligers

1. Individuele vrijwilligers: Dit is de klassieke doelgroep van IBO. Zij kennen IBO al uit het verleden of door mond op mond reclame, of via internet (website, social media, online advertenties).
2. Scholen: vinden ons via internet of worden door ons benaderd/ direct mail (telefonisch, digitaal of per post/programmaboekjes)
3. Groepen (collega's, familie, vrienden, kerkelijke groepen): vinden ons online of hebben al ervaring met IBO (terugkerende groepen).

2.2.3 Resultaten vrijwilligers



In 2017 zijn er 161 Nederlandse vrijwilligers ingezet op projecten. Voor 2017 was als doel gesteld om tussen de 150 en 175 vrijwilligers (groepen en individueel samen) te kunnen inzetten. Deze doelstelling is zonder problemen gehaald en het resultaat was fractioneel beter dan in 2016.

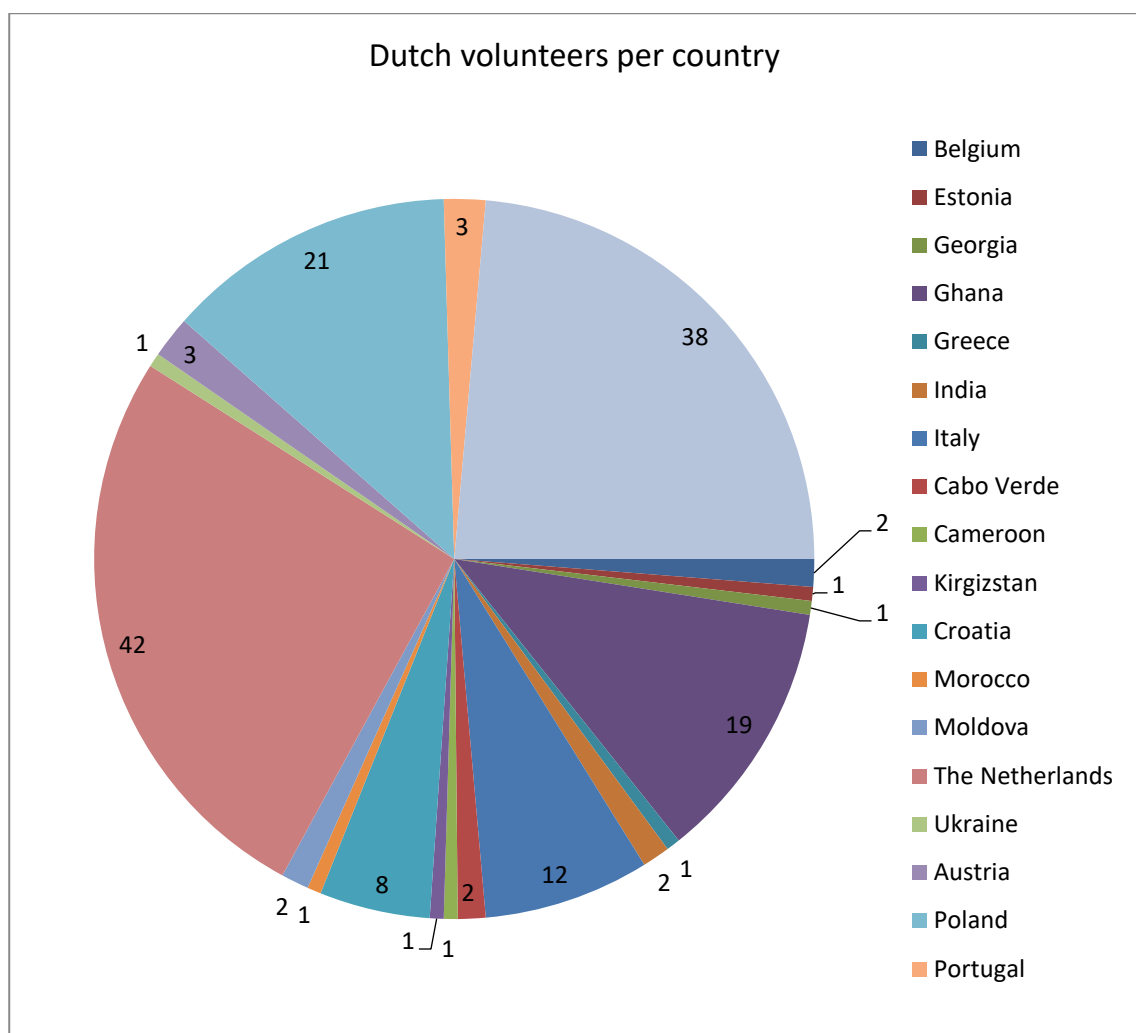
Het blijft trend dat minder individuele vrijwilligers zich aanmelden (de stijging in 2017 is geheel toe te schrijven aan het eendaagse jubileumproject). In 2016 concludeerden we dat groepen die normaliter via St. IBO op project gingen, nu zelf de weg weten en vaker rechtstreeks gaan. Voor het project is dat prima, ons dwingt het om nieuwe groepen te benaderen hetgeen voor 2017 ook uitdrukkelijk in de planning stond. De werving is vooral gericht geweest op scholen. Dit heeft geresulteerd in een nieuwe aanmelding eind 2017 van (aanvankelijk) 6 groepen van één school voor projecten in 2018.

In 2017 heeft St. IBO-Nederland haar 60-jarig bestaan gevierd! Ter gelegenheid hiervan werd een speciaal jubileumproject in de omgeving Nijmegen georganiseerd, waaraan 34 (oud-)vrijwilligers hebben deelgenomen. Daarnaast werd zo veel mogelijk publiciteit gezocht, hetgeen voor de werving van nieuwe donateurs en vrijwilligers een goede impuls kan zijn. Daarnaast hebben wij financiële steun van sponsors voor de organisatie van het jubileumproject mogen ontvangen.

De 161 Nederlandse vrijwilligers zijn in diverse landen actief geweest. Zie onderstaand diagram.

In 2017 zijn 4 groepen naar projecten georganiseerd door IBO-Nederland in Centraal Europa (Polen en Roemenië, 3) en Ghana (1) gegaan. Deze reizen worden als zeer positief ervaren.

Daarnaast zijn er in 2017 in totaal 42 buitenlandse vrijwilligers geweest op door IBO-Nederland georganiseerde projecten. Dit is iets meer dan in 2016 en wordt als bemoedigend ervaren.



2.3 Aanbieden van projecten

2.3.1 Projectaanbod

In 2017 heeft IBO-Nederland in totaal 82 projecten aangeboden waarvan 36 georganiseerd door IBO-Nederland. Voor de Jubileumklusdag werd een apart project (voor één dag) opgezet en dit werd zeer positief ontvangen. Daarnaast zijn projecten in Afrika, Azië, Latijns-Amerika en vooral Europa geprepareerd voor inschrijving in 2017 en deze werden redelijk bezet. Aangezien er slechts weinig projecten geschikt zijn om grote groepen te ontvangen waren wij blij met Nemoland in Polen en Timulazu in Roemenië goede bestemmingen te hebben. Het streven voor 2017 was om het projectaanbod voor groepen verder uit te breiden, omdat de vraag naar dergelijke projecten naar ons oordeel het aanbod nog altijd overschrijdt en ook andere IBO-organisaties nauwelijks projectaanbod hebben dat uitgerust is voor de ontvangst van groepen. Eind 2017 is gebleken dat er, bij een concrete aanvraag van een groep, soms ad hoc projectaanbod gecreëerd kan worden vanuit (bij de afzonderlijke IBO-organisaties) bekende projectorganisaties.

2.3.2 Doelgroepen

De Internationale Bouworde kent een veelheid aan projecten en doelgroepen. In grote lijnen kan een onderscheid gemaakt worden tussen sociale projecten en bouw- & ecologische projecten. Bij de eerste variant ligt de nadruk op het ter plaatse ondersteunen van sociale activering en/of verzorging ten behoeve van kinderen, mensen met een beperking en/of ouderen. In de tweede variant gaat het om concrete hulpverlening door middel van klussen, bouwen, renoveren en ecologische werkzaamheden. Vrijwel bij ieder project komen beide aspecten terug. De voornaamste doelgroepen die de Internationale Bouworde ondersteunt, zijn kinderen, gehandicapten, arme gezinnen, jonge

moeders, daklozen, verslaafden, pelgrims, ouderen en minderheden (als bijvoorbeeld de Roma in Hongarije en Roemenië).

2.3.3 Evaluatie projecten

Ieder jaar in oktober komt het netwerk van de Internationale Bouworde bijeen om alle projecten met elkaar te evalueren. Deze bijeenkomst wordt de 'consultatieve raad' genoemd en vindt ieder jaar plaats in een van de netwerkl landen. Om tot een goede seizoensevaluatie te komen, krijgen alle Nederlandse en Internationale vrijwilligers een uitgebreid evaluatieformulier gemaild, waarin zij al hun ervaringen, opmerkingen, vragen en suggesties kwijt kunnen.

Het evaluatierapport 2017 ("Activity Report") van IBO-Nederland met informatie per project is te downloaden van de website: www.IBO-Nederland.org, of kan desgewenst per mail worden toegestuurd. Hierin zijn de evaluaties van de door IBO-Nederland ingezette vrijwilligers opgenomen.

Stichting IBO-Nederland heeft een hoge kwaliteitsstandaard. Kwaliteitscriteria zijn er niet alleen voor de doelstelling en doelgroep van het project, maar ook o.a. ten aanzien van huisvesting en verzorging, contact met de lokale bevolking, begeleiding op het project ter plaatse, voldoende aanbod aan werk en veiligheid. Projecten die zich aanmelden, worden vrijwel altijd bezocht door of namens IBO en ondergaan een toetsing aan de normen van IBO-Nederland alvorens ze in het programma worden opgenomen. Dit maakt IBO-Nederland een betrouwbare organisatie.

Op basis van de evaluaties die de vrijwilligers insturen, de ervaringen die gedeeld worden binnen het netwerk van de Internationale Bouworde en onze eigen bevindingen (financiële verantwoording, projectbezoeken) wordt bezien welke samenwerkingsverbanden in het komend seizoen worden voortgezet.

2.3.4 Relatiebeheer

De leden van de Internationale Vereniging (Internationale Bouworde) komen twee maal per jaar bijeen. In de oktobervergadering wordt het afgelopen seizoen geëvalueerd en de eerste plannen voor nieuwe projecten gepresenteerd. In het voorjaar wordt vooruitgekeken naar het nieuwe seizoen. Om het jaar treffen de bestuurders elkaar om te spreken over het beleid van de internationale vereniging.

Hoewel ieder lid zich kenmerkt door eigen organisatiestructuur en financiering zijn de problemen (afname inkomsten en vrijwilligers) vergelijkbaar voor alle IBO's. In het voorjaar 2016 stond in Hongarije de toekomststrategie van het netwerk op de internationale agenda. Hierbij kwam de bestuursstructuur alsmede vergaderfrequentie aan de orde en werd gediscussieerd op welke wijze wij elkaars methode van fondsenwerving en vrijwilligerswerving kunnen toepassen in het eigen werkgebied. Een zoektocht naar "best practices". Resultaat was in ieder geval dat vergaderfrequentie en samenstelling van het bestuur van International gewijzigd zouden worden. In voorjaar 2017 kwam e.e.a. opnieuw aan de orde bij de verkiezing van een nieuwe voorzitter. Helaas is gebleken dat er geen nieuwe verkiesbare kandidaat was en derhalve is besloten de aftredend voorzitter te verzoeken om ad interim aan te blijven totdat een nieuwe voorzitter zal zijn aangesteld dan wel de aansturingsstructuur van de Internationale vereniging mogelijk wordt gewijzigd. De urgentie om naar een nieuwe en efficiënt werkzame structuur te komen neemt toe en zal ook in 2018 weer verder op de agenda komen.

2.4 Vooruitblik 2018 – 2019

Wat betreft het aantal vrijwilligers zijn de doelstellingen voor 2018 – 2019 wederom gesteld op 150 tot 175 vrijwilligers per jaar. Dit betekent een stabilisatie van de vrijwilligers aantallen.

De eigen projectenportefeuille zal verder worden uitgebreid. Specifieke aandacht is er voor projecten geschikt voor groepen en dan met name met een wekerend karakter. Tevens zal geprobeerd worden de informatie uit de bestemmingsvoorkeur te vertalen naar een meer gericht projectaanbod, zoals bijvoorbeeld seniorenprojecten waarvoor in 2018 een pilot zal worden georganiseerd.

Ook in 2017 hebben we wederom voor elke vrijwilliger een VOG gevraagd. Sinds 2015 is door gewijzigde regelgeving de mogelijkheid ontstaan dat onze vrijwilligers deze verklaring gratis kunnen verkrijgen en gebleken is dat sedertdien het kostenargument geen enkel beletsel meer vormt voor deze VOG. Daarnaast tekenen vrijwilligers een gedragscode. Hierbij zij opgemerkt dat nieuwe inzichten in de markt, o.a. als gevolg van privacywetgeving kunnen leiden tot nieuwe maatregelen.

3. Financiële positie

3.1 Terugblik 2010-2017

Van oudsher wordt er structureel aanzienlijk meer uitgegeven dan er aan inkomsten binnenkwam met uitzondering van 2014 dat door ingrijpen in de kosten en incidenteel hoge legaten net boven nul uit kwam. De vaste kosten, w.o. personeelslasten en huisvesting waren structureel te hoog ten opzichte van de ontvangsten uit giften, vrijwilligersbijdragen en legaten.

Daar waar de afgelopen jaren de kosten zoveel mogelijk zijn beperkt, hebben wij ook te maken met een gestaag doorzettende trendmatige afname van de baten bij alle drie bronnen van inkomen. Het uiteindelijke resultaat over 2017 is dan ook teleurstellend veel lager dan over 2016.

- Giften zijn in de loop der jaren substantieel minder geworden, niet alleen door natuurlijk verloop van donateurs waaronder een aantal religieuze instellingen die werden gesloten en als grotere donateur golden, maar ook door gebrek aan aanwas van nieuwe donateurs.
- Legaten: deze zijn door haar aard niet-beïnvloedbaar maar ontvangsten uit legaten bepalen de laatste jaren steeds meer het jaarresultaat. Besloten is legaten niet langer meer in de begroting mee te nemen als potentiële opbrengst teneinde een zuiverder beeld van de financiële resultaten uit de gewone activiteiten te krijgen
- Vrijwilligersbijdragen: Door een vrijwel gelijk aantal vrijwilligers als in 2016 zijn de vrijwilligersbijdragen min of meer gelijk. De acquisitie van groepen, zo nodig tegen een lagere vergoeding per individuele deelnemer, zou hier mogelijk een kering van de trend kunnen opleveren.

Daarnaast namen de totale lasten af met ca € 6.000 ook al zijn er substantiële verschillen tussen de verschillende kostengroepen. Zo nemen personeelskosten toe met ca € 7.000 door omzetting dienstverband van bepaalde naar onbepaalde tijd en daarbij horende pensioenbijdrage en de andere pensioenbijdrage is rendementsafhankelijk waarvoor IBO 50% van de lasten draagt. Daartegenover staan lagere lasten voor huisvesting (– € 4.000) en algemene kosten (- € 8.000) Duidelijk is wel dat het gat tussen opbrengsten en kosten verder is vergroot door een veel sterkere daling van de opbrengsten dan van de kosten.

2010	-/-	€ 68.269,--	
2011	-/-	€ 43.453,--	
2012	-/-	€ 67.497,--	
2013	-/-	€ 15.301,--	
2014			+/+ € 600,--
2015	-/-	€ 42.417,--	
2016	-/-	€ 38.178,--	
2017	-/-	€ 45.353,--	

Bij de maatregelen voorgenomen voor 2016/ 2017 zijn de volgende resultaten geboekt:

- Donateursmachtigingen zijn opnieuw in Davilex ingevoerd en zijn weer zonder noemenswaardige uitval “bij”. Eind 2017 werden bestaande donateurs door ons per brief geattendeerd op de slechte financiële ontwikkelingen. De effecten hiervan zouden in 2018 zichtbaar moeten worden.

- Structurele kostenbesparing op huisvesting, werd voorzien voor medio 2017. Het huidige huurcontract liep alsdan af en er is een Allonge op de huurovereenkomst getekend. Nieuwe huur is bepaald op € 8.500 p.a. waarbij servicekosten e.d. proportioneel met de verkleining van het gehuurde oppervlak worden verlaagd. Alles bij elkaar een besparing van ca € 10.000, - per jaar. Een deel hiervan is verwerkt in de begroting 2017 en in de resultaten 2017 zichtbaar geworden.
- In 2017 heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de mogelijkheden om tot verdere inkomensgroei resp. kostenverlaging te komen. Uit de gepresenteerde mogelijkheden zal naar verwachting in 2018 een selectie van acties worden gekozen die de meeste kansen op een reële bijdrage aan een verbetering van de financiële resultaten zullen leveren en daarnaast zal een plan van aanpak worden gemaakt om de daling van het aantal individuele vrijwilligers te keren naar groei.

3.2 Fondsenwerving, donateurs(werving) en bijdragen vrijwilligers

De fondsenwerving bestaat hoofdzakelijk uit het verzenden van het kwartaalblad Bouwberichten. Dit blad wordt drie maal per jaar verstuurd aan donateurs, oud-vrijwilligers, potentiële sponsors en belangstellenden. Het doel van het blad is het informeren van de achterban over de activiteiten van St. IBO-Nederland en de betrokkenheid bij de organisatie te vergroten. Deze actie levert wel donateurs op, maar geen fondsen of structurele sponsors.

Daarnaast zijn sommige vrijwilligers bereid om (extra) fondsen te werven. Deze geworven gelden zijn in het algemeen geoormerkt ten behoeve van het project waaraan deze vrijwilliger(s) deelnemen of hebben deelgenomen.

3.3 Kosten eigen fondsenwerving, beheer en administratie

De kosten van de fondsenwerving in 2017 (€ 23.636,-) zijn t.o.v. 2016 (€ 23.845,-) vrijwel gelijk gebleven. De kosten voor beheer en administratie in 2017 (€18.495,-) zijn behoorlijk gedaald t.o.v. 2016 (€26.294,-). Deze kosten zijn lager uitvallen omdat als gevolg van de administratieve problemen ondervonden in 2015 er een tijdelijke piek in de kosten is ontstaan in 2016. Door het bestuur is destijds besloten de bedrijfsadministratie extern onder te brengen. Op deze wijze worden betrouwbaarheid van cijfers, continuïteit en scheiding van verantwoordelijkheden het best gediend. De beoogde stabiliteit is bereikt en het kostenniveau zal zich rond dit niveau moeten gaan bewegen.

3.4 Liquiditeit en reserves

Het bestuur heeft in 2011 een continuïteitsreserve gevormd om bij ernstige financiële tegenslagen de kosten van het personeel met een vast dienstverband gedurende een periode van een half jaar te kunnen bestrijden. Per ultimo 2017 is de continuïteitsreserve herijkt en verhoogd met € 7.104 omdat nieuwe langdurige personele verplichtingen zijn aangegaan die toevoeging aan de reserve noodzaken.

3.5 Verstrekte projectsteun

Conform de doelstellingen van de Stichting IBO-Nederland staat hulpverlening door middel van praktische ondersteuning door vrijwilligers voorop. Op een aantal projecten is de hulp van vrijwilligers noodzakelijk en gewenst, maar ontbreekt het de aanvragers aan financiële armslag. In dergelijke situaties bestaat de mogelijkheid van medefinanciering door de Stichting IBO-Nederland voor de kosten van maaltijden, gereedschap en materiaal ter plaatse. Stichting IBO-Nederland bekostigt de projecten nooit volledig: in aanmerking komen enkel die kosten die de aanwezigheid en werkzaamheden van de vrijwilligers zinvol en mogelijk maken.

De kosten besteed aan de doelstelling bestaan uit projectsubsidies (materialen, verblijf en overige project gerelateerde kosten) en indirecte kosten zoals de personele inzet die nodig is om het project te organiseren, voorbereidingsdagen en evaluatiebijeenkomst en het overleg met de andere Bouwordes en projectpartners. Aan de vrijwilligers vragen we 35 euro als bijdrage in de organisatiekosten. Hieruit blijkt ook de impact van de terugloop van het aantal vrijwilligers op het totaal inkomen.

In 2017 werd fractioneel meer (ca € 2.000) besteed aan projectsteun dan in 2016.

Ons internationaal netwerk is een federatie van onafhankelijke Bouwordes die elk een eigen financieringsstructuur kennen. Sommigen ontvangen subsidie vanuit jeugdwerk, de kerk of de overheid, anderen niet. Sommige projecten kunnen materiaal- en verblijfskosten zelf financieren, andere projecten worden ondersteund door een van de Bouwordes. In principe is de afspraak dat we voor projecten binnen Europa geen bijdrage betalen en dat elke Bouworde de door haar georganiseerde projecten betaalt. In de praktijk worden hierover per project bilaterale afspraken gemaakt.

Als gevolg van de verschillende financiële situaties van de Bouwordes, zijn er ook verschillen in projectbijdragen die aan vrijwilligers gevraagd worden. Binnen Europa variëren deze tussen 50 - 135 euro. IBO-Nederland ontvangt geen subsidies en heeft budget nodig om nieuwe projecten te kunnen opstarten. Als we de werkelijke kosten van onze projecten zouden doorberekenen aan vrijwilligers, heeft dit als consequentie dat onze eigen projecten duurder uitvallen dan projecten van onze zusterorganisaties en het risico lopen dat we ze moeten annuleren i.v.m. te weinig belangstelling. Ook zijn niet alle Bouwordes bereid om voor onze projecten te betalen – zij bieden immers ook projecten om niet aan aan ons. We vragen daarom aan alle vrijwilligers in Europa dezelfde bijdrage (per 2017 €135). Hieruit financieren we onze projecten en bouwen we een buffer op om nieuwe projecten te kunnen opstarten.

Per ultimo 2016 is er € 11.868 gereserveerd voor de realisatie van projecten. Dit is opgelopen naar € 15.148 per eind 2017 door toevoeging van het verschil tussen de bijdrage van vrijwilligers en de directe kosten voor het realiseren van de projecten.

Vrijwilligers voor projecten buiten Europa betalen standaard 125 euro extra, ten behoeve van nieuwe projecten. Voor groepen worden maatwerkafspraken gemaakt waarvan de projectkosten integraal worden doorbelast aan de betreffende groep.

Projectsubsidies Zusterorganisaties

Met Duitsland is afgesproken dat wij meer projecten in Nederland zullen organiseren, hetgeen reeds werd gerealiseerd. Daarnaast hebben wij extra promotieactiviteiten ontwikkeld om de deelname van Nederlandse vrijwilligers aan Duitse projecten te stimuleren. Daadwerkelijke vergoedingen zullen niet meer plaatsvinden zonder vooraf overeengekomen verrekeningssystematiek. Eind 2016 werd geëvalueerd op effectiviteit van deze afspraken en gebleken is dat dit niet tot een herkenbare vergroting van het aantal Nederlandse vrijwilligers op Duitse projecten heeft geleid. Voor de goede orde werd deze promotie nog in 2017 doorgezet. Dit had verder geen zichtbare resultaten tot gevolg op grond waarvan is besloten deze extra promotie verder te stoppen. Er werden overigens wel projectbijdragen aan Duitsland betaald voor projectdeelnemers.

Bouworde Vlaanderen is de enige zusterorganisatie die ook projecten buiten Europa aanbiedt. Soms is in deze projecten ook de reis inbegrepen. Deze kosten worden doorbelast aan de betreffende vrijwilliger met een opslag van 125 euro. Dit is vergelijkbaar met de werkwijze van Bouworde Vlaanderen.

3.6 Personele kosten

De personele kosten vormen een relatief groot deel van onze uitgaven. Deze zijn in 2017 in haar totaliteit behoorlijk gestegen t.o.v. 2016 als gevolg van hogere lasten voor eigen pensioenvorming.

3.7 Vooruitblik 2018 – 2019

Voor 2018 wordt verwacht dat de bezuinigingsinspanningen van de afgelopen jaren daadwerkelijk zichtbaar effect zullen sorteren. Aangezien al eerder is geconstateerd dat aan de kostenkant nog nauwelijks meer te verbeteren valt, is in 2017 besloten om in de jaren 2018/2019 alle inspanningen te richten op zowel het vergroten van het aantal vrijwilligers en vooral het verbreden en verdiepen van het donateursbestand. Eerste brainstormsessies hebben reeds plaatsgevonden en kansrijke strategieën die tot een hogere opbrengst op korte en middellange termijn kunnen leiden worden in 2018 vastgesteld om vervolgens tot uitvoering te brengen in 2019.

4. Begroting 2018

STICHTING IBO NEDERLAND, Nijmegen

BEGROTING 2018

(in euro's)

	Begroting 2018	Werkelijk 2017	Begroting 2017
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	<u>120.000</u>	<u>108.946</u>	<u>131.000</u>
Som der baten	<u>120.000</u>	<u>108.946</u>	<u>131.000</u>
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
- Realisatie hulpprojecten	105.000	112.426	107.000
Werving baten			
- Kosten eigen fondsenwerving	25.000	23.636	27.500
Beheer en administratie			
- Kosten beheer en administratie	<u>26.000</u>	<u>18.495</u>	<u>26.000</u>
Som der lasten	<u>156.000</u>	<u>154.557</u>	<u>160.500</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	-36.000	-45.611	-29.500
Saldo financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>258</u>	<u>1.000</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-36.000</u>	<u>-45.353</u>	<u>-28.500</u>

5. Jaarrekening 2017

STICHTING IBO-NEDERLAND
NIJMEGEN

BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (in euro's)

		<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
ACTIVA			
Materiële vaste activa		<u>0</u>	<u>111</u>
Vorderingen en overlopende activa	8.083		5.342
Liquide middelen	<u>202.265</u>	<u>210.348</u>	<u>248.004</u>
			253.346
Totaal		<u>210.348</u>	<u>253.457</u>
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
- Reserves			
- continuïteitsreserve	27.500		20.396
- bestemmingsreserve	15.148		11.868
- overige reserves	<u>141.405</u>	<u>197.142</u>	
		184.053	229.406
Kortlopende schulden		<u>26.295</u>	<u>24.051</u>
		<u>210.348</u>	<u>253.457</u>

STICHTING IBO-NEDERLAND
NIJMEGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2017

(in euro's)

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	108.946	131.000	121.602
Som der baten	108.946	131.000	121.602
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
- Realisatie hulpprojecten	112.426	107.000	110.705
Werving baten			
- Kosten eigen fondsenwerving	23.636	27.500	23.845
Beheer en administratie			
- Kosten beheer en administratie	18.495	26.000	26.294
Som der lasten	154.557	160.500	160.843
Saldo voor financiële baten en lasten	-45.611	-29.500	-39.241
Saldo financiële baten en lasten	258	1.000	1.063
Saldo van baten en lasten	-45.353	-28.500	-38.178
KENGETALLEN			
% Kosten besteed aan doelstelling t.o.v. som der baten	103,2%	81,7%	91,0%
% Kosten besteed aan doelstelling t.o.v. som der lasten	72,7%	66,7%	68,8%
% Kosten eigen fondsenwerving t.o.v. baten uit eigen fondsenwerving	21,7%	21,0%	19,6%
% Kosten beheer en administratie t.o.v. som der lasten	12,0%	16,2%	16,3%
Bestemming saldo van baten en lasten			
Toevoeging/onttrekking aan:			
- Continuïteitsreserve	7.104	0	0
- Bestemmingsreserve	3.280	0	2.091
- Overige reserves	-55.737	-28.500	-40.269
	-45.353	-28.500	-38.178

STICHTING IBO-NEDERLAND
NIJMEGEN

KASSTROOMOVERZICHT
(in euro's)

	2017	2016
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-45.353	-38.178
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	111	113
Aanpassingen werkkapitaal		
Mutatie vorderingen	-2.741	1.493
Mutatie overige schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	2.244	4.452
Kasstroom uit operationele activiteiten	-45.739	-32.120
Mutatie geldmiddelen	-45.739	-32.120

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Stichting Internationale Bouworde Nederland (Stichting IBO-Nederland) is statutair gevestigd in Nijmegen. Stichting IBO-Nederland is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41055227.

De jaarverslaggeving is opgesteld overeenkomstig Richtlijn C2 Kleine fondsenwervende organisaties en Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder winststreven.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde onder aftrek van afschrijvingen, welke gebaseerd zijn op de economische levensduur.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Baten

Als baten worden verantwoord de giften en bijdragen welke betrekking hebben op het boekjaar. Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Verkrijgingen belast met vruchtgebruik worden alleen in de toelichting vermeld. Deze verkrijgingen

worden pas in de staat van baten en lasten verantwoord bij het eind van het vruchtgebruik of bij eerdere verkoop van het blote eigendom.

Bijdragen van vrijwilligers worden verantwoord op het moment dat de projecten zijn afgesloten.

Kosten

De kosten worden vastgesteld op basis van historische kostprijs. Kosten met betrekking tot de door vrijwilligers uitgevoerde projecten worden verantwoord op het moment dat de projecten zijn afgesloten.

De splitsing van de lasten wordt in de toelichting uiteengezet.

Afschrijvingen

Overige materiële vaste activa	20% - 33% van de aanschafwaarde
--------------------------------	---------------------------------

STICHTING IBO-NEDERLAND
NIJMEGEN

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER
2017**

(in euro's)

ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2017 is als volgt weer te geven:

	Overige vaste bedrijfsmid- delen
Boekwaarde 1-1-2017	111
Afschrijvingen	-111
Boekwaarde 31-12-2017	0
Aanschafwaarde 31-12-2017	34.863
Cumulatieve afschrijvingen	34.863
Boekwaarde 31-12-2017	0

De materiële vaste activa worden aangehouden ten behoeve van de bedrijfsvoering.

Vorderingen en overlopende activa	2017	2016
Rente	95	894
Waarborgsom	2.700	2.700
Huur	863	1.684
Overige	4.425	64
	8.083	5.342

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

De stichting heeft een kredietfaciliteit van € 650 bij de ING-bank.

PASSIVA

Reserves en fondsen

Reserves

Continuïteitsreserve

Deze reserve is door het bestuur gevormd om bij ernstige financiële tegenslagen de kosten van het personeel met een vast dienstverband gedurende een periode van een half jaar te kunnen bestrijden.

	2017	2016
Saldo 1 januari	20.396	20.396
Bestemming resultaat boekjaar	7.104	0
Saldo 31 december	27.500	20.396

Bestemmingsreserve

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd ad totaal € 15.148.

Dit bedrag zal worden aangewend voor materiaal- en verblijfskosten ten behoeve van het realiseren van hulpprojecten. Het in 2017 toegevoegde bedrag betreft het verschil tussen de bijdragen van vrijwilligers (exclusief inschrijfgeld) en directe kosten voor het realiseren van hulpprojecten.

Saldo 1 januari	11.868	9.778
Bestemming resultaat boekjaar	3.280	2.091
Saldo 31 december	15.148	11.869

Overige reserves

Saldo 1 januari	197.142	237.410
Bestemming resultaat boekjaar	-55.737	-40.268
Saldo 31 december	141.405	197.142

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Accountants- en administratiekosten	9.220	11.489
Reservering vakantiegeld en -dagen (incl. sociale lasten)	6.864	6.033
Kosten drukwerk	2.918	2.521
Loonheffing	1.611	1.612
Overige	5.682	2.397
	26.295	24.052

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan met een looptijd tot 30 juni 2022.

De huurverplichting bedraagt circa € 8.500 op jaarbasis (exclusief energiekosten).

STICHTING IBO-NEDERLAND
NIJMEGEN

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

(in euro's)

BATEN

TOELICHTING BATENVERDELING

(in euro's)

Soort	Donaties en giften	Nalaten- schappen	Bijdragen vrijwilligers	Totaal 2017	Begroting 2017	Totaal 2016
Bron						
Particulieren	53.426	2.417	14.022	69.865		
Bedrijven	1.401	0	0	1.401		
Verbonden (internationale) or- ganisaties zonder winststreven	0	0	4.039	4.039		
Andere organisaties zonder winststreven	17.116	0	16.525	33.641		
Som van de geworven baten	71.943	2.417	34.586	108.946	131.000	121.602
Som van de baten	71.943	2.417	34.586	108.946	131.000	121.602

Baten met een bijzondere bestemming

Onder de donaties en giften zijn geen bedragen opgenomen waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen.

Baten belast met vruchtgebruik

De stichting heeft in 2005 een gedeelte van een nalatenschap verkregen welke belast is met vruchtgebruik. De waarde zonder vruchtgebruik wordt geschat op circa € 22.500.
Deze nalatenschap is nog niet als bate verantwoord.

STICHTING IBO-NEDERLAND
NIJMEGEN

LASTEN

TOELICHTING LASTENVERDELING

(in euro's)

Bestemming	Doelstelling	Werving baten	Beheer en administratie	Totaal 2017	Begroting 2017	Totaal 2016
Lasten	Realisatie hulpprojecten	Eigen fondsen- werving				
Subsidies en bijdragen	27.225	0	0	27.225	28.500	25.956
Publiciteit en communicatie	0	12.986	0	12.986	18.000	13.251
Personeelskosten	61.929	7.741	7.741	77.411	70.000	71.950
Huisvestingskosten	12.961	1.620	1.620	16.201	16.000	20.849
Kantoor- en algemene kosten	10.222	1.278	9.123	20.623	28.000	28.724
Afschrijving en rente	89	11	11	111	0	113
	112.426	23.636	18.495	154.557	160.500	160.843

TOELICHTING OP SPLITSING LASTEN

Subsidies en bijdragen

Deze kosten zijn direct ten laste gebracht aan de doelstelling realisatie hulpprojecten, omdat dit uitgaven betreffen die rechtstreeks betrekking hebben op bouwprojecten.

Publiciteit en communicatie

Deze kosten zijn direct ten laste gebracht van de werving baten eigen fondsenwerving, omdat dit kosten betreffen voor het kwartaalblad "Bouwberichten" dat aan donateurs en belangstellenden wordt toegestuurd.

Salarissen en sociale lasten

Deze kosten zijn als volgt verdeeld (op basis van de tijdsbesteding van het personeel):

	2017	2016
- Doelstelling realisatie hulpprojecten	80%	80%
- Werving baten eigen fondsenwerving	10%	10%
- Beheer en administratie	10%	10%

Huisvestingskosten

Deze kosten zijn op grond van de tijdsbesteding van het personeel als volgt verdeeld:

	2017	2016
- Doelstelling realisatie hulpprojecten	80%	80%
- Werving baten eigen fondsenwerving	10%	10%
- Beheer en administratie	10%	10%

Kantoorkosten

Deze kosten zijn als volgt verdeeld (wederom aangesloten bij de tijdsbesteding van het personeel):

	2017	2016
- Doelstelling realisatie hulpprojecten	80%	80%
- Werving baten eigen fondsenwerving	10%	10%
- Beheer en administratie	10%	10%

Algemene kosten

De onder de algemene kosten opgenomen accountantskosten zijn weergegeven onder de kosten voor beheer en administratie.

De overige algemene kosten zijn als volgt verdeeld (conform de tijdsbesteding van het personeel):

	2017	2016
- Doelstelling realisatie hulpprojecten	80%	80%
- Werving baten eigen fondsenwerving	10%	10%

- Beheer en administratie	10%	10%
---------------------------	-----	-----

Afschrijving en rente

Deze kosten zijn als volgt verdeeld (wederom op grond van de tijdsbesteding van het personeel):

	2017	2016
- Doelstelling realisatie hulpprojecten	80%	80%
- Werving baten eigen fondsenwerving	10%	10%
- Beheer en administratie	10%	10%

STICHTING IBO-NEDERLAND
NIJMEGEN

TOELICHTING LASTEN

Subsidies en bijdragen

Dit betreffen directe kosten voor het realiseren van hulpprojecten.

	2017	Begroting	2016
Materiaalkosten/verblijfskosten	27.166	0	25.659
Reiskosten vrijwilligers	59	0	90
Overige kosten vrijwilligers	0	0	207
	<u>27.225</u>	<u>28.000</u>	<u>25.956</u>

Publiciteitskosten

Dit betreffen kosten voor het kwartaalblad "Bouwberichten" dat aan donateurs en belangstellenden wordt toegestuurd

Drukwerk bouwberichten	10.664	0	8.471
Programmaboekjes en overig drukwerk	1.142	0	911
Overige publiciteitskosten	1.180	0	3.839
	<u>12.986</u>	<u>18.000</u>	<u>13.221</u>

Personeelskosten

Lonen en salarissen	60.027	0	57.613
Sociale lasten	13.474	0	12.500
Pensioenlasten	1.940	0	887
Reis- en verblijfskosten	83	0	780
Overige personeelskosten	1.887	0	170
	<u>77.411</u>	<u>70.000</u>	<u>71.950</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden	1,6	1,6
Vrijwilligersvergoeding bestuurders (geen dienstverband, opgenomen onder algemene kosten)	4.500	4.500
Leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders en toezichthouders	0	0

Huisvestingskosten

Huur pand	14.415	0	17.163
Energie	0	0	1.125
Schoonmaakkosten	626	0	927
Kosten pand	1.160	0	1.634
	<u>16.201</u>	<u>16.000</u>	<u>20.849</u>

Kantoor- en algemene kosten	2017	Begroting	2016
<i>Kantoorkosten</i>			
Telefoon- en internetkosten	1.170	0	1.003
Portikosten	399	0	603
Kantoorbehoeften	366	0	436
	<u>1.935</u>	<u>0</u>	<u>2.042</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Accountantskosten	4.769	0	11.828
Bestuurskosten	4.500	0	4.500
Automatiseringskosten	2.040	0	1.855
Administratieve dienstverlening en overige werkzaamheden	3.086	0	3.872
Salarisadministratie	703	0	865
Kosten IBO	1.470	0	950
Diverse	2.120	0	2.812
	<u>18.688</u>	<u>0</u>	<u>26.682</u>
	<u>20.623</u>	<u>28.000</u>	<u>28.724</u>
Afschrijving			
Afschrijving inventaris	111	0	113
	<u>111</u>	<u>0</u>	<u>113</u>

6. Verschillenanalyse Rekening versus Begroting 2017

6.1 Algemeen

Het resultaat in 2017 was aanzienlijk slechter dan over 2016. Bij dit resultaat zijn een aantal relevante constatering te maken. De donaties lagen op een hoger niveau dan in 2016, hetgeen als bemoedigend werd ervaren. Ook het aantal vrijwilligers was licht hoger. Desondanks blijft het geheel toch fors achter bij de begroting. Hierbij zij opgemerkt dat de begroting al uitging van een behoorlijk exploitatietekort maar met name door het bijna geheel wegvallen van opbrengsten uit legaten, is het uiteindelijk resultaat aanzienlijk slechter dan voorzien. Voor het nieuwe begrotingsjaar wordt dan ook niet meer uitgegaan van enige opbrengst uit legaten en zal de exploitatie alleen beoordeeld worden op regulier inkomen versus het normale kostenpatroon.

6.2 Baten

Baten uit eigen fondsenwerving

De baten uit eigen fondsenwerving zijn ca. 22.000 euro lager dan begroot.

Donaties en giften van particulieren hebben zich in 2017 verder hersteld ten opzichte van 2016 met een plus van ruim 5000 euro. Aan deze verbetering van het regulier inkomen hebben ook bijgedragen de extra donaties en sponsorbijdragen die wij hebben ontvangen in het kader van het 60-jarig jubileum. Door het grotendeels wegvallen van legaten, in 2017 gedaald van 25,5 duizend euro naar 2,5 duizend euro, zijn de uiteindelijke baten toch bijna €13.000 lager dan in 2016. Ook t.o.v. de begroting zijn wij fors achtergebleven door het uitblijven van substantiële legaten.

Het aantal vrijwilligers was goed t.o.v. 2016. Bijgevolg zijn ook de bijdragen vrijwilligers in lijn met de begroting

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Vershil
Donaties en giften	71.943		
Nalatenschappen	2.417		
Bijdragen vrijwilligers	34.586		
TOTAAL	108.946	131.000	-22.054

Rentebaten en baten uit Beleggingen

De baten uit beleggingen zijn lager dan begroot door een algehele daling van de rentevergoedingen op aangehouden banksaldi. Gelet op de internationale renteontwikkelingen wordt hierop de komende jaren geen verbetering verwacht. Gecombineerd met een steeds verder teruglopend saldo is de renteopbrengst de afgelopen paar jaar verlaagd en inmiddels zijn de marktcondities zodanig dat de rentebaten verwaarloosbaar zijn geworden.

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Vershil
Rentebaten	258	1.000	-742

6.3 Kosten

Subsidies en Bijdragen

De kostenbijdragen aan eigen projecten zijn licht hoger geweest dan in 2016 en ook t.o.v. de begroting. Dit is het gevolg van een stijging van het aantal vrijwilligers ten opzichte van 2016. Overige kosten vrijwilligers betreffen voornamelijk reiskosten die vrijwilligers maken voor de voorbereiding van de evaluatiebijeenkomst en voorlichtingsbijeenkomsten.

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Verschil
Materiaalkosten/ verblijfskosten	Projecten IBO-Nederland		
	Projecten Zusterorganisaties		
	TOTAAL	27.166	28.000
			-834
Overige kosten vrijwilligers	59	-	59
TOTAAL	27.225	28.000	775

Publiciteit en Communicatie

De kosten voor de bouwberichten en mailings waren ruim binnen de begroting ondanks extra publiciteit in het kader van het jubileum

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Verschil
Drukwerk contactblad		14.000	
Overige publiciteit en communicatie		4.000	
	12.986	18.000	5.014

Personeelskosten

De personeelskosten zijn veel hoger dan de begroting in hoofdzaak door twee oorzaken. Eén van de medewerkers zag het tijdelijk arbeidscontract gewijzigd worden naar onbepaalde tijd met als bijkomend gevolg dat er een bijdrage aan de eigen pensioenvorming ter beschikking werd gesteld. Daarnaast was voor de andere medewerker het bestaande pensioencontract aan verlenging toe hetgeen eveneens tot een hogere rendementsbijdrage heeft geleid. Een verhoging van de pensioenlasten was reeds in het jaarverslag 2016 voorzien. De reguliere periodiek voor beide medewerkers heeft daarnaast geleid tot een verhoging van de salariskosten met ca € 3.000. Aan beide medewerkers is te kennen gegeven dat verdere stijging van de salariskosten gezien de financiële ontwikkelingen binnen St. IBO-Nederland op dit moment niet opportuun is.

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Verschil
Lonen en salarissen	60.027		
Sociale Lasten	13.474		
Overige	3.910		
TOTAAL	77.411	70.000	7.411

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn conform begroting.

Totaal Huisvestingskosten	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Verschil
	16.201	16.000	201

Kantoor- en algemene kosten

De kantoor- en Algemene kosten zijn behoorlijk lager dan begroting en realisatie 2016 door het verdwijnen van incidentele kosten die het gevolg waren van problemen met de incassosystemen en administratie.

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Verschil
TOTAAL	20.623	28.000	-7.377

Afschrijving

De afschrijving inventaris is niet begroot omdat het bedrag dermate klein is dat het nauwelijks invloed heeft op het resultaat.

Afschrijving	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Verschil
	111	0	-111

Jaarrekening en Bestuursverslag zijn opgesteld door twee gevolmachtigde leden van het bestuur van de Stichting Internationale Bouworde en zal formeel worden vastgesteld in de bestuursvergadering van SEPTEMBER 2018

Nijmegen, 7 september 2018

P.A.M. Taris

L.A.M.C. van de Ven (Voorzitter)

L. Verstraate