

Jaarverslag 2016



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



"Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden /
Baker Tilly Berk N.V."

Inhoudsopgave

1. BESTUURSVERSLAG	2
2. ACTIVITEITENVERSLAG 2016.....	6
2.1 Doelstelling.....	6
2.2. Uitzenden vrijwilligers.....	6
2.2.1 Doelstelling 2016	6
2.2.2 Wervingsstrategie.....	6
2.2.3 Resultaten Uitzenden vrijwilligers.....	7
2.3 Aanbieden van projecten	9
2.3.1 Projectaanbod.....	9
2.3.2 Doelgroepen.....	9
2.4 Vooruitblik 2017-2018.....	10
3. FINANCIËLE POSITIE.....	11
3.1 Terugblik 2010-2016	11
3.2 Fondsenwerving, donateurswerving en bijdragen vrijwilligers	12
3.3 Kosten eigen fondsenwerving, beheer en administratie	12
3.4 Liquiditeit en reserves	12
3.5 Verstrekte projectsteun	12
3.6 Personele kosten	13
3.7 Vooruitblik 2016-2017	13
4. BEGROTING 2017	14
5. JAARREKENING 2016	15
6. VERSCHILLENANALYSE REKENING VERSUS BEGROTING 2016.....	28
6.1 Algemeen.....	28
6.2 Baten.....	28
6.3 Kosten	28



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 voor kleine goede doelen

Per 1 januari 2010 is St. IBO-Nederland houder van het (nieuwe) 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.

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 uit te zenden naar 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- 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 is uitgesteld tot medio augustus 2017.

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.

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 donateurbestand. 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 het o.a. gerichte donateur- en fondsenwerving.

Samenstelling van bestuur ultimo 2016

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

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

Overige leden

Mevr. L. Verstraate

Dhr W.P.H.J. Peters (tot 30-06-2016 daarna vacant)

1 vacant

In het voorjaar 2016 heeft zich een aantal wijzigingen in het Bestuur voorgedaan. Mevr. Potters maakt m.i.v. januari 2016 geen deel meer uit van het bestuur en haar taken zijn inmiddels overgedragen aan P.A.M. Taris.

De heer Peters had te kennen gegeven dat het Bestuurslidmaatschap niet langer op verantwoorde wijze te combineren valt met zijn reguliere werk en hij daarom noodgedwongen uit moet treden. Het Bestuur heeft dit verzoek ingewilligd per 30-06-2016. De herinvulling van de vacante plaatsen werd door het Bestuur in 2016 in beraad gehouden en zal in 2017 opnieuw worden gezien a.d.h.v. ontwikkelingen van de activiteiten.

Van de in 2015 ingezette organisatiewijziging zijn de beoogde effecten, aanzienlijke verlaging van de structurele organisatiekosten en meer direct toezicht op de gang van zaken door het bestuur, in 2016 blijvend zichtbaar geweest. Hierbij is de scheiding van functies tussen secretariaat (uitvoerende werkzaamheden) en bestuur (kaderstelling, beleidsvorming en toezicht) verder in concreto vorm gegeven. 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 2016 voortgezet als gevolg van de goede ervaringen met deze werkwijze. In 2016 is het financieel mandaat m.b.t. communicatie en wervingsactiviteiten wederom aan de vaste medewerkers toevertrouwd. Scheiding van uitvoering en controle is gewaarborgd.

Veel aandacht van zowel bestuur als de medewerkers is in 2016 uitgegaan naar de correcte uitvoering van de maatregelen om herhaling van de in 2015 geconstateerde incassoproblemen te voorkomen.

Tot ons genoegen zijn de incasso's over geheel 2016 probleemloos verlopen.

Oplossing van deze problematiek over 2015, heeft zoals verwacht wel tot hogere administratieve lasten geleid maar ook tot een aanzienlijke hogere opbrengst uit donateurincasso's dan in 2015. Conform doelstelling zijn in 2016 voor de essentiële werkprocessen gedetailleerde werkprocessen vastgelegd.

Taakomschrijving bestuur in 2016

Taak en samenstelling:

Het bestuur is belast met het besturen van de stichting. Het bestuur van de stichting bestaat uit tenminste 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.

De bestuursleden ontvangen een vrijwilligersvergoeding van € 1.500,-- euro p.a (mits het hele jaar actief). Dit valt binnen de normen voor een redelijke onkostenvergoeding.

Besluitvorming:

Tenminste viermaal per jaar wordt een vergadering gehouden. Besluiten kunnen worden genomen als tenminste de helft van de bestuursleden aanwezig is. In 2016 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. 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 2016 bestond het personeelsbestand uit 1,6 FTE waarvan 1 vaste en 1 tijdelijke medewerker. Op dit moment wordt niet voorzien dat in 2017 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 zal de vloerruimte die IBO in gebruik heeft halveren. 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 2017-2018

Zoals voorzien voor 2016 heeft de reguliere kantoorbezetting een rol gekregen bij de voorbereiding van de boekhouding die extern werd ondersteund. Dat zal voortsnog 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 zal verder gewerkt worden aan een toekomststrategie voor IBO-Nederland op de middellange termijn met daarbij in ogenschouw nemend de veranderende vrijwilligersbelangstelling en de dalende inkomsten uit giften voor St. IBO-Nederland. Ook in internationaal verband is de toekomststrategie op de agenda van de vergadering in het voorjaar van 2016 geweest waar besloten werd over de frequentie en samenstelling van het internationale overleg. In voorjaar 2017 is hier verder over gediscussieerd bij gelegenheid van het afscheid van de Voorzitter van de Internationale Vereniging. Gebleken is dat de verschillende leden van IBO International nog niet tot een eensluidend standpunt hebben kunnen komen. Het is de verwachting dat in 2017 onder een nieuwe voorzitter de discussie vervolgd zal worden.

In de loop van 2016 is ook besloten de huidige huurovereenkomst voor het vestigingsadres die afloopt op 30-06-2017 per alsdan middels een allonge op het huurcontract te verlengen maar dan voor ca 50% van het vloeroppervlak. In de periode van september 2016 tot eind juni 2017 wordt niet de contractuele huurverhoging doorgevoerd, zodat uiteindelijk de gewenste structurele kostenbesparing ook daadwerkelijk wordt gerealiseerd.

In 2017 viert St. IBO-Nederland haar 60-jarig bestaan! Ter gelegenheid hiervan zal een speciaal jubileumproject in de omgeving Nijmegen worden georganiseerd. Wij hopen op vele (oud-) vrijwilligers en sponsoring van het bedrijfsleven. Daarnaast zal er zo veel mogelijk publiciteit worden gezocht hetgeen voor de werving van nieuwe donateurs en vrijwilligers een goede impuls kan zijn.

2. Activiteitenverslag 2016

2.1 Doelstelling

Doelstelling van de stichting IBO-Nederland is het uitzenden van vrijwilligers naar 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 uitgezonden vrijwilligers.

De twee activiteitenclusters van IBO-Nederland zijn:

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

2.2. Uitzenden vrijwilligers

2.2.1 Doelstelling 2016

Statutaire doelstelling van de St. IBO-Nederland is de inschakeling van vrijwilligers op hulpprojecten. Om de organisatie recht van bestaan te geven, acht St. IBO-Nederland zich gehouden te streven naar een voldoende aantal uitzendingen. Het streven voor 2016 was om tussen 180 en 250 vrijwilligers te werven en hiervoor zijn overeenkomstig middelen begroot. Helaas werd dit aantal niet gehaald met 158 vrijwilligers.

2.2.2 Wervingsstrategie

In 2016 is er wederom veel aandacht besteed aan voorbereidingsbijeenkomsten voor vrijwilligers en is een evaluatiebijeenkomst voor vrijwilligers georganiseerd om de waardering voor hen uit te spreken en de band met de St IBO-Nederland te versterken.

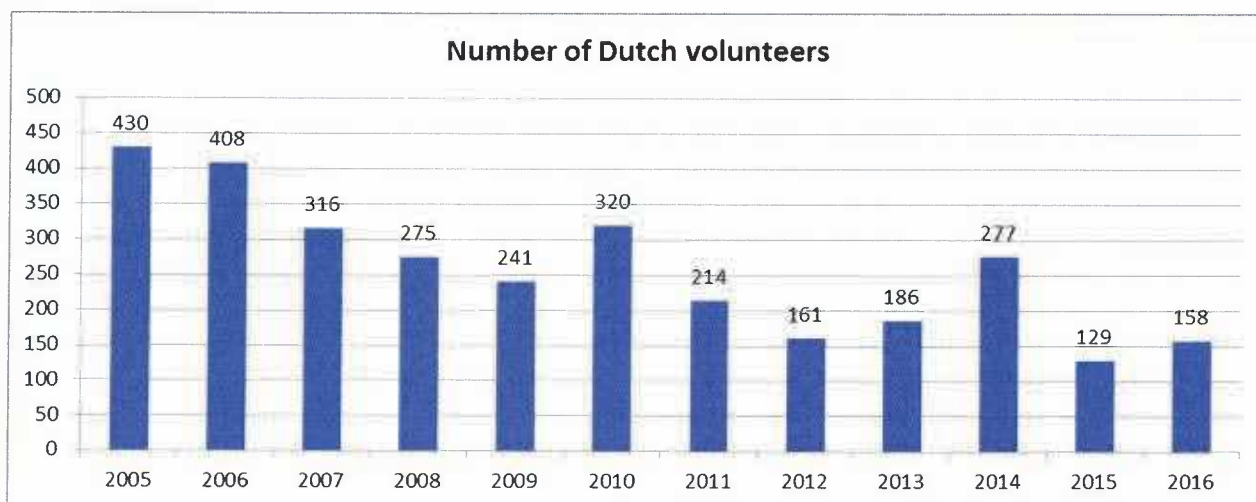
In 2016 is zoveel mogelijk bekendheid gegeven aan de (mogelijkheid van) projecten van IBO-Nederland. IBO-Nederland probeert verschillende vrijwilligersdoelgroepen aan te spreken: jongeren en ouderen, ervaren en onervaren vrijwilligers, individuen en groepen, mensen met verschillende interesses qua werkvoorkeur, bestemming (land/werelddeel), etc.

Wervingsmiddelen toegepast in 2016: eigen website, social media (Facebook, Twitter), Google Adwords-account (gratis advertenties op Google als goed doel), vrijwilliger voor directe (telefonische) benadering van onderwijsinstellingen en direct mail (scholen, clubs, verenigingen, bedrijven), advertenties/vacaturebeschrijvingen op externe websites (Grenzeloos-Werk.nl, wereldwijzer reisforums, Oneworld.nl, Fondsen.org, vrijwilligerswerk-buitenland-wegwijzer.nl, pifworld.com), advertenties in (papieren) kranten, mond-op-mondreclame van (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, voornamelijk 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. Bedrijven of andere groepen (familie, vrienden, kerkelijke groepen): vinden ons online of hebben al ervaring met IBO (terugkerende groepen)

2.2.3 Resultaten uitzenden vrijwilligers



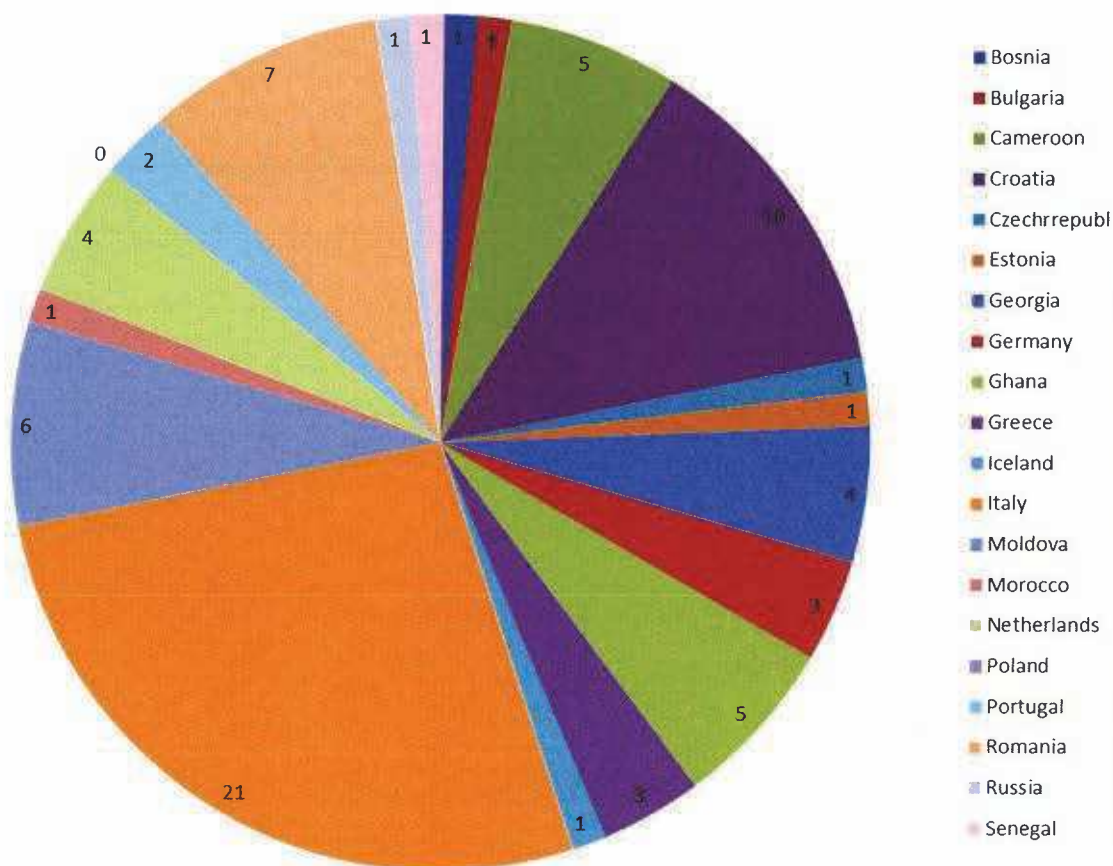
In 2016 zijn er 158 Nederlandse vrijwilligers uitgezonden naar projecten. Voor 2016 was als doel gesteld om tussen de 180 en 250 vrijwilligers (groepen en individueel samen) uit te zenden. Deze doelstelling werd helaas niet gehaald, al was het resultaat aanzienlijk beter dan in 2015. Enerzijds is de trend dat minder individuele vrijwilligers zich aanmelden, maar ook dat groepen die normaliter via St. IBO op project gingen, nu de zelf weg weten en rechtstreeks gaan. Voor het project is dat prima, ons dwingt het om nieuwe groepen te benaderen hetgeen voor 2017 ook uitdrukkelijk in de planning staat, waartoe o.a. onze aandacht zich sterk richt op scholen.

De 158 Nederlandse vrijwilligers zijn in diverse landen actief geweest. Zie onderstaande grafieken voor respectievelijk individuele vrijwilligers en groepen.

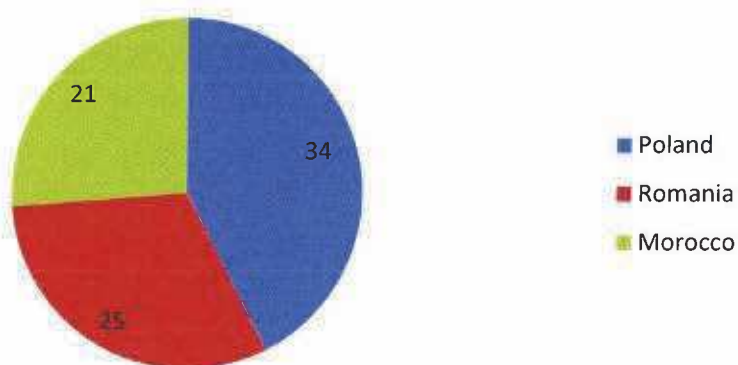
Daarnaast zijn er in 2016 in totaal 36 buitenlandse vrijwilligers geweest op door IBO-Nederland georganiseerde projecten. Dit is meer dan een verdubbeling t.o.v. 2015 en wordt als bemoedigend ervaren.

De vrijwilligers kwamen uit België (20), Oostenrijk (4), Italië (11) en Duitsland (1)

Individual volunteers



Volunteers in a group



In 2016 zijn 4 groepen naar projecten georganiseerd door IBO-Nederland in Centraal Europa (3) en Marokko (1) gegaan. Deze reizen worden als zeer positief ervaren.

2.3 Aanbieden van projecten

2.3.1 Projectaanbod

Nieuwe projecten in Nederland werden gezocht en gevonden te weten in Amsterdam en Ubbergen (bij Nijmegen). Deze projecten stonden open voor vrijwilligers in 2016 en de bezetting ervan was geen enkel probleem. Daarnaast zijn projecten in Afrika in o.a. Ghana en Kameroen geprepareerd voor inschrijving in 2016 en deze werden redelijk bezet. Ook werd in Afrika een project in Marokko (Taroudant) georganiseerd voor een school. Aangezien er slechts weinig projecten geschikt zijn om grote groepen te ontvangen waren wij blij met Mikoszow in Polen en Timulazu in Roemenië goede bestemmingen te hebben. Het streven voor 2017 is om het projectaanbod voor groepen verder uit te breiden.

Opvallend is dat van de individuele Nederlandse vrijwilligers ca 80% kiest voor een bestemming in Europa, de rest kiest Afrika. Dit lijkt in tegenspraak met de algemeen heersende idee dat er een sterke voorkeur bij vrijwilligers bestaat voor ver-weg projecten. Nader onderzoek en uitwisseling van ervaringen bij andere organisaties kan mogelijk leiden tot een voor de doelgroep aangepast projectaanbod.

2.3.2 Doelgroepen

De Internationale Bouworde kent een veelheid aan projecten en doelgroepen. In grote lijnen kan een onderscheid gemaakt worden tussen sociale- 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, renovatie- 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 netwerklanden. 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 2016 ("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 uitgezonden vrijwilligers opgenomen.

Stichting IBO-Nederland heeft een hoge kwaliteitsstandaard. Kwaliteitscriteria zijn 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 altijd bezocht door of namens IBO en ondergaan een toetsing aan de normen van IBO-Nederland alvorens ze op het programma worden opgenomen. Dit maakt IBO-Nederland een betrouwbare organisatie

Op basis van de evaluaties die de uitgezonden vrijwilligers insturen, de ervaringen die gedeeld worden binnen het netwerk van de internationale bouworde en onze eigen bevindingen (financiële verantwoording, projectbezoeken) wordt gezien 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 en treffen ook 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 komen en tevens discussies 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 komt e.e.a. opnieuw aan de orde bij de verkiezing van een nieuwe voorzitter.

2.4 Vooruitblik 2017-2018

Wat betreft het aantal vrijwilligers zijn de doelstellingen voor 2017-2018 gesteld op 150 tot 175 vrijwilligers totaal.

De eigen projectenportefeuille zal verder worden uitgebreid. Specifieke aandacht is er voor projecten geschikt voor groepen en dan met name met een wekerend karakter en een project in Nederland geschikt voor het 60-jarig jubileum. Tevens zal geprobeerd worden de informatie uit de bestemmingsvoorkeur te vertalen naar een meer gericht projectaanbod, zoals bijvoorbeeld seniorenprojecten

In 2016 hebben we wederom voor elke vrijwilliger een VOG gevraagd. Met ingang van 2015 is door gewijzigde regelgeving de mogelijkheid ontstaan dat onze vrijwilligers deze verklaring gratis kunnen verkrijgen en van deze mogelijkheid wordt, daar waar mogelijk, gebruik gemaakt. Daarnaast tekenen vrijwilligers een gedragscode.

In 2017: Verkiezing nieuwe bestuursvoorzitter van IBO-International en vervolgdiscussie over vorm en gevolgen van het samenwerkingsverband.

3. Financiële positie

3.1 Terugblik 2010-2016

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. Om over voldoende liquide middelen te kunnen beschikken is in 2011 het oude pand aan de St Annastraat 172 te Nijmegen verkocht en de opbrengst fungeert als dekking voor de tekorten. Daar waar de afgelopen jaren de kosten zoveel mogelijk zijn beperkt, hebben wij ook te maken met een trendmatige afname van de baten bij alle drie bronnen van inkomen ook al zijn de ontvangsten t.o.v. 2015 gestegen. De baten worden ook steeds meer volatiel.

- Giften zijn substantieel minder 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 en waren fractioneel hoger dan 2015 maar ontvangsten uit legaten bepalen steeds meer het jaarresultaat en dit positieve effect werd teniet gedaan door de gedaalde renteopbrengst op de banktegoeden. Er wordt geen sterke verbetering van de rentesituatie voorzien in de komende jaren.
- Vrijwilligersbijdragen: Door aanzienlijk meer vrijwilligers in 2016 ten opzichte van 2015 was er 2.500 meer aan vrijwilligersbijdragen, maar dat neemt niet weg dat ook hier de neerwaartse trend in aantallen vrijwilligers in de afgelopen jaren effect sorteert. De acquisitie van groepen, zo nodig tegen een lagere vergoeding per individuele deelnemer, zou hier mogelijk tegenwicht aan kunnen bieden.

Daarnaast namen administratieve en personele lasten toe, zodat in 2016 het gat tussen opbrengsten en kosten al snel weer fors werd, ook al was het ruim € 4.000 kleiner dan in 2015. Een en ander in onderstaand overzicht van het uiteindelijke resultaat over de afgelopen jaren:

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

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

- Donateursmachtigingen zijn opnieuw in Davilex ingevoerd en zijn weer zonder noemenswaardige uitval "bij".
- Procesbeschrijvingen v.w.b. vastlegging van essentiële data in Davilex, aanmaken van incassobatches en follow-up met bank zijn vóór eind 2016 vastgelegd zodat bij uitval van de betrokken medewerker, deze procedures onverkort doorgang kunnen vinden.
- Structurele kostenbesparing op huisvesting, wordt voorzien voor medio 2017. Het huidige huurcontract loopt 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,--. Een deel hiervan is verwerkt in de begroting 2017.

- Aan de inkomenszijde worden diverse acties ontplooid om meer groepen/ scholen vrijwilligers te laten genereren.
- Nieuwe acties om de Club van 100 aanzienlijk uit te breiden zijn inmiddels gestaakt wegens gebrek aan resultaten.
- Voor 2017 en verder zal een plan van aanpak worden gemaakt om de daling van het aantal individuele vrijwilligers te keren naar groei.

3.2 Fondsenwerving, donateurswerving 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.

Om het jaarresultaat minder gevoelig te maken voor de omvang van de ontvangen legaten, dient het structureel inkomen versterkt te worden en daar zullen de acties voor 2017 en verder dan ook met name op gericht zijn. Hierbij dienen de criteria ten aanzien van balans tussen inspanning (kosten) en opbrengst in acht te worden genomen.

3.3 Kosten eigen fondsenwerving, beheer en administratie

De kosten van de fondsenwerving in 2016 (23.845,--) zijn t.o.v. 2015 (24.678),-- licht gedaald. De kosten voor beheer en administratie in 2016 zijn zoals verwacht licht gestegen t.o.v. 2015. Deze kosten zijn hoger uitvallen omdat als gevolg van de administratieve problemen ondervonden in 2015, door het bestuur besloten is de bedrijfsadministratie extern onder te brengen. Op deze wijze worden betrouwbaarheid van cijfers, continuïteit en scheiding van verantwoordelijkheden het best gediend.

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. In 2016 is de continuïteitsreserve herijkt en gehandhaafd op het bestaande niveau (20.396,--) aangezien er geen nieuwe langdurige personele verplichtingen zijn aangegaan die toevoeging aan de reserve noodzaken. Naar verwachting zal dit per ultimo 2017 opnieuw worden gezien mede in ogenschouw nemend de wijze waarop het in november aflopende tijdelijke arbeidscontract zal worden gecontinueerd.

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 2016 werd aanzienlijk meer (ca €7.500) besteed aan projectsteun dan in 2015.

Ons internationaal netwerk is een federatie van onafhankelijke bouwordes die elk een eigen financieeringsstructuur kennen. Sommigen ontvangen subsidie vanuit jeugdwerk of de kerk, 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 50-120 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 cancellen i.v.m. te weinig belangstelling. Ook zijn niet alle Bouwordes bereid om voor onze projecten te betalen – zij bieden ze immers ook om niet aan voor ons. We vragen daarom aan alle vrijwilligers in Europa dezelfde bijdrage (120 euro). 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.

Vrijwilligers voor projecten buiten Europa betalen standaard 120 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 ook 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 zullen wij deze promotie nog in 2017 doorzetten om daarna een definitief besluit te nemen.

IBO-Polen beschikt niet over eigen middelen. Onze bijdrage is afhankelijk van het aantal vrijwilligers dat uitgezonden wordt. Voor groepen worden maatwerkafspraken gemaakt waarin de projectkosten (waarin naast materiaal en verblijf ook een excursie naar Auschwitz of andere excursies voorkomen) worden doorberekend aan de betreffende groep. Hiermee is IBO Polen feitelijk een bestemming voor vrijwilligers geworden in plaats van een lid van IBO organisatie.

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 120 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 2016 in haar totaliteit bijna gelijk aan 2015 terwijl de begroting abusievelijk een aanzienlijke daling voorzag. Gebleken is dat aan de begroting een aantal foutieve aannames ten grondslag heeft gelegen. Voor 2017 wordt een gematigde stijging verwacht als gevolg van hogere pensioenlasten

3.7 Vooruitblik 2017-2018

Er is in de afgelopen jaren 2015/2016 flink bezuinigd op de uitgaven en we zien geen mogelijkheden om de kosten verder te reduceren met uitzondering van verlaging van de huisvestingskosten door de inmiddels overeengekomen verkleining van het gehuurde vloeroppervlak.

De organisatiekosten worden gedragen door de donaties en giften. Het bedrag aan donaties lijkt zich te stabiliseren, maar is nog onvoldoende om de kosten te dekken. De incidentele problemen m.b.t. incasso's in 2015 hebben zich in 2016 geheel hersteld. Dankzij enkele nalatenschappen is het in 2016 gelukt om een resultaat te behalen dat licht beter was dan in 2015. In 2017 zal de focus verschuiven van bezuinigen op de uitgaven naar verhogen van de inkomsten door sponsoring, meer donateurs en vrijwilligers en subsidies.

Omdat de projectsubsidies gedragen worden door de bijdragen van vrijwilligers, heeft het aantal projecten geen invloed op het eindresultaat.

4. Begroting 2017

STICHTING IBO NEDERLAND

NIJMEGEN

BEGROTING 2017

(in euro's)

	Begroting 2017	Werkelijk 2016	Begroting 2016
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	131.000	121.602	125.000
- Rentebaten en baten uit beleggingen	1.000	1.063	1.500
Som der baten	132.000	122.665	126.500
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
- Realisatie hulpprojecten	107.000	110.705	96.800
Werving baten			
- Kosten eigen fondsenwerving	27.500	23.845	25.600
Beheer en administratie			
- Kosten beheer en administratie	26.000	26.294	25.600
Som der lasten	160.500	160.843	148.000
Resultaat	-28.500	-38.178	-21.500



FINANCIERING

(in duizend euro's)

Financieringsstructuur

De samenstelling van het in de stichting werkzame vermogen is hierna weergegeven.

De afzonderlijke onderdelen zijn in procenten van het totale vermogen aangegeven.

	31 december 2016		31 december 2015	
		%		%
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1	0,4	1	0,3
Vlottende activa				
Vorderingen	5	2,0	7	2,4
Liquide middelen	248	98,0	280	97,2
	253	100,0	287	99,7
Vlottende passiva				
Kortlopende schulden	24	9,5	20	6,9
	24	9,5	20	6,9
Werkkapitaal	229	90,5	267	92,7
In de stichting werkzaam vermogen	230	90,9	268	93,1

Het werkzame vermogen wordt als volgt gefinancierd:

	31 december 2016		31 december 2015	
		%		%
Reserves en fondsen	229	90,5	268	93,1
Totaal vermogen	253	100,0	288	100,0

Liquiditeitspositie

De liquiditeit is in 2016 met € 38.000 afgenomen. In 2015 is de liquiditeit met € 42.000 afgenomen.

	31 december 2016	31 december 2015
Vorderingen	5	7
Liquide middelen	248	280
	253	287
Kortlopende schulden	24	20
Liquiditeitspositie	229	267
Liquiditeitspositie ultimo voorgaand boekjaar	267	309
Mutatie van de liquiditeitspositie	-38	-42

STICHTING IBO-NEDERLAND
NIJMEGEN

BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(in euro's)

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
ACTIVA		
Materiële vaste activa	111	224
Vorderingen en overlopende activa	5.342	6.835
Liquide middelen	248.004	280.125
	<u>253.346</u>	<u>286.960</u>
Totaal	<u>253.457</u>	<u>287.184</u>
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
- Reserves		
- continuïteitsreserve	20.396	20.396
- bestemmingsreserve	11.868	9.778
- overige reserves	197.142	237.410
	<u>229.406</u>	<u>267.584</u>
Kortlopende schulden	24.052	19.600
	<u>253.458</u>	<u>287.184</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2016
(in euro's)

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	121.602	125.000	108.729
- Rentebaten en baten uit beleggingen	1.063	1.500	2.302
Som der baten	122.665	126.500	111.031
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
- Realisatie hulpprojecten	110.705	96.800	104.930
Werving baten			
- Kosten eigen fondsenwerving	23.845	25.600	24.678
Beheer en administratie			
- Kosten beheer en administratie	26.294	25.600	23.840
Som der lasten	160.843	148.000	153.448
Resultaat	-38.178	-21.500	-42.417
Resultaatbestemming			
Toevoeging/onttrekking aan:			
- Continuïteitsreserve	0	0	0
- Bestemmingsreserve	2.090	0	5.869
- Overige reserves	-40.269	-21.500	-48.286
	-38.179	-21.500	-42.417

KASSTROOMOVERZICHT
(in euro's)

	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-38.178	-42.417
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	113	113
Aanpassingen werkkapitaal		
Mutatie vorderingen	1.493	20.448
Mutatie overige schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	4.452	-3.353
Kasstroom uit operationele activiteiten	-32.120	-25.209
Mutatie geldmiddelen	-32.120	-25.209

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

De jaarverslaggeving is opgesteld overeenkomstig Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen

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.

Afschrijvingen

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(in euro's)

ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2016 is als volgt weer te geven:

	Overige vaste bedrijfsmiddelen
Boekwaarde 1-1-2016	224
Afschrijvingen	-113
Boekwaarde 31-12-2016	111
Aanschafwaarde 31-12-2016	34.863
Cumulatieve afschrijvingen	34.752
Boekwaarde 31-12-2016	111

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

	31-12-2016	31-12-2015
Vorderingen en overlopende activa		
Rente	894	2.172
Waarborgsom	2.700	2.700
Huur	1.684	1.684
Overige	64	279
	5.342	6.835

Liquide middelen

ING-bank, vermogen spaarrekening	240.000	262.328
ING-bank, rekening-courant	5.611	7.899
Rabobank, rekening-courant	2.194	9.898
Kas	199	0
	248.004	280.125

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 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.

	2016	2015
Saldo 1 januari	20.396	20.396
Bestemming resultaat boekjaar	0	0
Saldo 31 december	20.396	20.396

Bestemmingsreserve

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd ad totaal € 13.574.
Dit bedrag zal worden aangewend voor materiaal- en verblijfskosten ten behoeve van het realiseren van hulpprojecten. Het in 2016 toegevoegde bedrag betreft het verschil tussen de bijdragen van vrijwilligers (exclusief inschrijfgeld) en directe kosten voor het realiseren van hulpprojecten.

Saldo 1 januari	9.778	3.909
Bestemming resultaat boekjaar	2.090	5.869
Saldo 31 december	11.868	9.778

Overige reserves

Saldo 1 januari	237.410	285.696
Bestemming resultaat boekjaar	-40.268	-48.286
Saldo 31 december	197.142	237.410

31-12-2016

31-12-2015

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Accountants- en administratiekosten	11.489	11.664
Reservering vakantiegeld en -dagen (incl. sociale lasten)	6.033	6.226
Kosten drukwerk	2.521	2.340
Loonheffing	1.612	1.537
Overige	2.397	1.186
	24.052	22.953

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan met een looptijd tot 30 juni 2017.
De huurverplichting bedraagt circa € 18.000 op jaarbasis (exclusief energiekosten).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016
(in euro's)

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving			
Donaties en giften	66.901	0	58.944
Nalatenschappen	22.500	0	21.000
Bijdragen vrijwilligers	32.201	0	28.785
	<u>121.602</u>	<u>125.000</u>	<u>108.729</u>

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.

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
Baten uit beleggingen			
Rentebaten en baten uit beleggingen	1.063	1.500	2.302
	<u>1.063</u>	<u>1.500</u>	<u>2.302</u>

STICHTING IBO-NEDERLAND
NIJMEGEN

LASTEN

TOELICHTING LASTENVERDELING
(in euro's)

Bestemming	Doelstelling	Werving baten	Beheer en administratie	Totaal 2016	Begroting 2016	Totaal 2015
Lasten	Realisatie hulpprojecten	Eigen fondsen- werving				
Subsidies en bijdragen	25.956			25.956	20.000	18.507
Publiciteit en communicatie		13.251		13.251	14.000	13.875
Personeelskosten	57.560	7.195	7.195	71.950	63.000	70.407
Huisvestingskosten	16.679	2.085	2.085	20.849	21.000	21.077
Kantoor- en algemene kosten	10.419	1.302	17.002	28.724	30.000	29.469
Afschrijving en rente	90	11	11	113	0	113
	110.705	23.845	26.294	160.843	148.000	153.448

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):

	2016	2015
- 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:

	2016	2015
- 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):

	2016	2015
- 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):

	2016	2015
- 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):

	2016	2015
- Doelstelling realisatie hulpprojecten	80%	80%
- Werving baten eigen fondsenwerving	10%	10%
- Beheer en administratie	10%	10%



**STICHTING IBO-NEDERLAND
NIJMEGEN**

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
TOELICHTING LASTEN			
Subsidies en bijdragen			
Materiaalkosten/verblijfskosten	25.659	0	18.158
Reiskosten vrijwilligers	90	0	86
Overige kosten vrijwilligers	207	0	263
	<u>25.956</u>	<u>20.000</u>	<u>18.507</u>

Dit betreffen directe kosten voor het realiseren van hulpprojecten.

Personeelskosten

Lonen en salarissen	57.613	0	48.215
Sociale lasten	12.500	0	12.114
Pensioenlasten	887	0	5.891
Reis- en verblijfskosten	780	0	1.525
Overige personeelskosten	170	0	2.662
	<u>71.950</u>	<u>63.000</u>	<u>70.407</u>

Overige gegevens personeel

Gemiddeld aantal personeelsleden	1,6	1,6
Vrijwilligersvergoeding bestuurders (geen dienstverband, opgenomen onder algemene kosten)	4.500	6.900
Leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders en toezichthouders	0	0

Huisvestingskosten

Huur pand	17.163	0	16.629
Energie	1.125	0	2.415
Schoonmaakkosten	927	0	892
Kosten pand	1.634	0	1.141
	<u>20.849</u>	<u>21.000</u>	<u>21.077</u>

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Kantoor- en algemene kosten			
<i>Kantoorkosten</i>			
Telefoonkosten	1.003	0	634
Portikosten	603	0	962
Kantoorbehoeften	436	0	1.130
	<u>2.042</u>	<u>0</u>	<u>2.726</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Accountantskosten	11.828	0	10.537
Bestuurskosten	4.500	0	6.900
Automatiseringskosten	1.855	0	1.392
Administratieve dienstverlening en overige werkzaamheden	3.872	0	2.500
Salarisadministratie	865	0	1.525
Kosten IBO	950	0	963
Diverse	2.812	0	2.926
	<u>26.682</u>	<u>0</u>	<u>26.743</u>
	<u>28.724</u>	<u>30.000</u>	<u>29.469</u>
Afschrijving			
Afschrijving inventaris	113	0	113
	<u>113</u>	<u>0</u>	<u>113</u>
KENGETALLEN			
% Kosten besteed aan doelstelling t.o.v. som der baten	90,2%	76,5%	94,5%
% Kosten besteed aan doelstelling t.o.v. som der lasten	68,8%	65,4%	68,4%
% Kosten eigen fondsenwerving t.o.v. baten uit eigen fondsenwerving	19,6%	20,5%	22,7%
% Kosten beheer en administratie t.o.v.	16,3%	17,3%	15,5%

6. Verschillenanalyse Rekening versus Begroting 2016

6.1 Algemeen

Het resultaat in 2016 was wederom fors negatief ook al was het wat beter was dan in 2015. Hoewel de opbrengsten uit donaties en legaten van een redelijk niveau waren en de vrijwilligers aantallen weer een stijging te zien gaven, blijft het geheel toch achter bij de begroting. Hierbij zij opgemerkt dat de begroting al uitging van een behoorlijk exploitatietekort maar met name door tegenvallende vrijwilligersaantallen en trendmatige afname van donaties bij een stabiele kostenstructuur, is het uiteindelijk resultaat aanzienlijk slechter dan voorzien.

6.2 Baten

Baten uit eigen fondsenwerving

De baten uit eigen fondsenwerving zijn ca. 4.000 euro lager dan begroot.

Donaties en giften van particulieren hebben zich in 2016 weliswaar hersteld ten opzichte van 2015 maar blijven desalniettemin achter bij de begroting. Ook speciale acties zoals met de Club van 100 hebben geen noemenswaardig resultaat gehad. Reden waarom niet langer wordt ingezet op deze actie. Dat het structureel inkomen (donaties en vrijwilligersbijdragen) permanent onder druk staat, maakt de afhankelijkheid van de opbrengst uit legaten zeer groot. Hierop valt alleen te begroten met inachtnaam van de resultaten van voorgaande jaren. De volatiliteit van de jaarresultaten neemt daar wel exponentieel door toe.

Het aantal vrijwilligers was goed t.o.v. 2015 voornamelijk door het last minute organiseren van een groep voor Marokko, maar uiteindelijk lager dan de begroting. Bijgevolg zijn ook de bijdragen vrijwilligers achter gebleven t.o.v. de begroting.

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Vershil
Donaties en giften	66.901		
Nalatenschappen	25.500		
Bijdragen vrijwilligers	32.201		
TOTAAL	121.602	125.000	-3.398

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 met ca. 2.500 verlaagd.

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Vershil
Rentebaten	1.063	1.500	-437

6.3 Kosten

Subsidies en Bijdragen

De kostenbijdragen aan eigen projecten zijn fors hoger geweest dan in 2015 en ook t.o.v. de begroting. Dit is het gevolg van een relevante stijging van het aantal vrijwilligers ten opzichte van 2015. Overige kosten vrijwilligers



betreffen voornamelijk reiskosten die vrijwilligers maken voor de voorbereiding van de evaluatiebijeenkomst en voorlichtingsbijeenkomsten.

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Vershil
Materiaalkosten/ verblijfskosten	Projecten IBO- Nederland		
	Projecten Zusterorganisaties		
	TOTAAL	25.659	20.000
			+5.659
Overige kosten vrijwilligers	297	-	+297
TOTAAL	25.956	20.000	+ 5.956

Publiciteit en Communicatie

De kosten voor de bouwberichten en mailings waren prima binnen de begroting.

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Vershil
Drukwerk contactblad		10.000	
Overige publiciteit en communicatie		4.000	
	13.251	14.000	--749

Personeelskosten

De personeelskosten zijn veel hoger dan de begroting omdat in de begroting gebruik is gemaakt van het gemiddeld bedrag dat een medewerker in schaal 8 BBRA op jaarbasis kost. Beide personeelsleden waren nog niet einde schaal en daarnaast was de idee dat 2015 exceptioneel hoog was door specifieke oorzaken. Dat bleek uiteindelijk een onjuiste aanname. Directe vergelijking met de kosten in 2015 geeft aan dat er sprake is van een gematigde verhoging van de personeelslasten. In 2017 zullen de pensioenlasten weer verder stijgen, omdat ook voor de andere medewerker een pensioenbijdrage voor een zelf te treffen pensioenregeling zal worden verstrekt.

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Vershil
Lonen en salarissen	57.613		
Sociale Lasten	12.500		
Overige	1.837		
TOTAAL	71.950	63.000	+8.950

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn conform begroting.

Totaal Huisvestingskosten	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Vershil
	20.849	21.000	-151

Kantoor- en algemene kosten

De kantoor- en Algemene kosten zijn stabiel en blijven binnen de begroting.

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Vershil
Kantoorkosten	2.042		
Algemene kosten	26.682		
TOTAAL	28.724	30.000	-1.276



Afschrijving

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

Afschrijving	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Vershil
	113	0	-113

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 2017.

Nijmegen, 27 september

P.A.M. Taris

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

L. Verstraate

