

BESTUURSVERSLAG

2023

IBO-NEDERLAND



Stichting IBO-Nederland
St. Annastraat 174
6524 GT Nijmegen
024-3226074
info@ibo-nederland.org
www.ibo-nederland.org



INHOUDSOPGAVE

INHOUDSOPGAVE.....	2
1. BESTUURSVERSLAG	4
STATUTAIRE NAAM, VESTIGINGSPLAATS EN RECHTSVORM.....	4
KAMER VAN KOOPHANDEL	4
CBF-CERTIFICAAT.....	4
ALGEMEEN NUT BEOGENDE INSTELLING (ANBI)	4
VISIE	4
MISSIE	4
DOELSTELLING	5
1. INZET VRIJWILLIGERS	5
2. LIDMAATSCHAP IBO-INTERNATIONAL.....	5
3. SAMENWERKINGSVERBANDEN.....	5
GEDRAGSCODE	6
STRATEGIE	6
BELEID	6
SAMENSTELLING VAN BESTUUR IN 2023.....	6
NEVENFUNCTIES.....	7
TAAKOMSCHRIJVING BESTUUR IN 2023.....	7
PERSONEEL EN ORGANISATIE	8
VOORUITBLIK 2024	8
2. ACTIVITEITENVERSLAG 2023	10
2.1 Activity report 2023	10
2.2 VOORUITBLIK 2024	10
3. FINANCIËLE POSITIE.....	11
3.1 TERUGBLIK 2016-2023	11
3.2 FONDSSENWERVING, DONATEURS(WERVING) EN BIJDAGEN VRIJWILLIGERS.....	11
3.3 KOSTEN EIGEN FONDSSENWERVING, BEHEER EN ADMINISTRATIE.....	12
3.4 LIQUIDITEIT EN RESERVES.....	12
3.5 VERSTREKTE PROJECTSTEUN	12
BESTEMMINGSRESERVE	13
3.6 PERSONELE KOSTEN	13
3.7 VOORUITBLIK 2024– 2025	13
4. BEGROTING 2024.....	15
5. JAARREKENING 2023	16

6. VERSCHILLENANALYSE REKENING VERSUS BEGROTING 2023	28
6.1 ALGEMEEN	28
6.2 BATEN	28
BATEN UIT EIGEN FONDSENWERVING	28
6.3 KOSTEN.....	28
SUBSIDIES EN BIJDRAGEN	28
PUBLICITEIT EN COMMUNICATIE	29
PERSONEELSKOSTEN	29
HUISVESTINGSKOSTEN	29
KANTOOR- EN ALGEMENE KOSTEN	29

1. BESTUURSVERSLAG

STATUTAIRE NAAM, VESTIGINGSPLAATS EN RECHTSVORM

Stichting Internationale Bouworde Nederland

Afgekort: St. IBO-Nederland

St. Annastraat 174

6524 GT Nijmegen

KAMER VAN KOOPHANDEL

St. IBO-Nederland is ingeschreven in het Stichtingenregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41055227.

CBF-CERTIFICAAT

Sinds 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 CBF heeft middels jaarlijkse toetsing tot op heden het certificaat Erkend Goed Doel zonder voorwaarden verlengd.

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. Ter zake van legaten en schenkingen is de St. IBO-Nederland gerangschikt onder de rechtspersonen als bedoeld in art. 24 van de Successiewet 1956.

Het RSIN 2968083

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 sociale, ecologische en bouwprojecten in het buitenland en nauwe samenwerking met de plaatselijke bevolking te bevorderen, wil St. IBO-Nederland een concrete bijdrage leveren aan lokale initiatieven, onderlinge solidariteit, inzicht in andere denkwijzen en 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 beschikbaarheid van vrijwilligers te regelen;
2. Door het lidmaatschap van IBO-International;
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 sociale, ecologische 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 IBO-INTERNATIONAL

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, Italië en Bulgarije. Gezamenlijk organiseren en coördineren zij de aanwezigheid van honderden internationale vrijwilligers op de tientallen projecten in en buiten Europa. Er zijn in 2023 geen grote wijzigingen geweest binnen de Vereniging.

3. SAMENWERKINGSVERBANDEN

Het bestuur van St. IBO-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 en dat heeft in 2018 geleid tot de toetreding van IBO-International tot het *Coordinating Committee for International Voluntary Service* (CCIVS). Dit is een internationale netwerkorganisatie voor vrijwilligersorganisaties. Vanuit dit netwerk zijn concrete contacten voor projecten en vrijwilligers gerealiseerd.

GEDRAGSCODE

Binnen St. IBO-Nederland is een gedragscode opgesteld, waarin waarden en normen van de organisatie staan die gehanteerd en toegepast dienen te worden. Deze gedragscode is opgesteld ter bevordering van het publieksvertrouwen in St. IBO-Nederland en op te vragen bij het kantoor.

Voor alle projecten vraagt St. IBO-Nederland een Verklaring Omtrent Gedrag van de vrijwilligers. Een dergelijke verklaring is ook aan de medewerkers en de bestuursleden van St. IBO-Nederland gevraagd. Door St. IBO-Nederland is de geldigheidsduur van een VOG tot 3 jaar beperkt. Inmiddels is voor de bestuursleden de VOG opnieuw aangevraagd en verkregen.

STRATEGIE

St. IBO-Nederland streeft naar een toename van het aantal vrijwilligers en een uitbreiding van het donateurenbestand. 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 fondsenwerving ingezet om mensen, bedrijven en scholen duurzaam aan de stichting te binden door o.a. gerichte donateurs- en fondsenwerving. Werving van vrijwilligers en fondsen was in 2023 niet gemakkelijk, maar wij verwachten in 2024 met het door ons nieuw op te stellen beleidsplan met een doelgerichte aanpak, betere resultaten dan in het afgelopen jaar.

BELEID

De beleidsuitgangspunten van St. IBO-Nederland worden in een separaat document vastgelegd en op de website gepubliceerd. Dit document wordt jaarlijks op de eerste Bestuursvergadering getoetst op actualiteit, voor het laatst op 03 maart 2023. In begin 2024 wordt een nieuw beleidsplan opgesteld.

SAMENSTELLING VAN BESTUUR IN 2023

Voorzitter: Mevr. L.A.M.C. van de Ven (afgetreden per 31-12-2023)

Secretaris: Dhr. P.A.M. Taris (tevens penningmeester) (afgetreden per 1-9-2023)

Overige leden

Mevr. L. Verstraate

Dhr. A.T.M. van Geemen, vanaf 1-9-2023 secretaris/penningmeester

Mevr M.A.C. Arnoldus (per 1-7-2023 toegetreden)

Dhr. G. Conradi (per 1-7-2023 toegetreden)

In het najaar van 2023 heeft mevr. Van der Ven aangegeven per 31-12-2023 af te treden, waarna er een vacature is uitgeschreven voor het voorzitterschap. Totdat er een geschikte kandidaat is gevonden, zal A.T. van Geemen waar nodig, als interim-voorzitter fungeren. De verwachting is dat in de loop van 2024 een nieuw voorzitter kan worden gevonden.

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:

- geen relevante nevenfuncties.

P.A.M. Taris:

- geen relevante nevenfuncties.

A.T.M. van Geemen

- Lid Raad van Toezicht ANWR Group Mainhausen (Dld)
- Lid Adviesraad AGN Nieuwegein
- Bestuurslid Voedselbank Vaassen
- DGA Dipo B.V.
- Penningmeester St Jhr. Huub van Nispen van Sevenaer Memorie

M.A.C. Arnoldus

- Geen relevante nevenfuncties

G. Conradi

- Geen relevante nevenfuncties

De scheiding van functies tussen het kantoor (uitvoerende werkzaamheden) en bestuur (kaderstelling, beleidsvorming en toezicht) is ongewijzigd gebleven. De voorzitter en penningmeester/secretaris zijn beiden bevoegd voor het doen van financiële uitgaven en controleren elkaar. De boekhouding is extern belegd en de jaarrekening staat onder controle van een externe accountant.

Betalingsvoorbereidingshandelingen zijn belegd bij het kantoorpersoneel en hebben in de afgelopen jaren geleid tot een probleemloze afhandeling met handhaving van scheiding der functies.

De ingezette eigen rol van het kantoorpersoneel voor de integrale projectverantwoordelijkheid inclusief de financiële afspraken en administratieve afhandeling bleef in 2023 gehandhaafd als gevolg van de goede ervaringen met deze werkwijze. Het financieel mandaat m.b.t. communicatie- en wervingsactiviteiten (budgetverantwoordelijkheid) werd wederom aan het kantoorpersoneel toevertrouwd. Scheiding van uitvoering en controle is gewaarborgd.

TAAKOMSCHRIJVING BESTUUR IN 2023

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 is er één plaats vacant. In 2024 zal wederom een nieuw bestuurslid geworven worden omdat de voorzitter heeft aangegeven de bestuurstaken op 31-12 heeft neergelegd.

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 2023 is het bestuur acht keer bij elkaar gekomen en vier keer digitaal vergaderd.

Bestuursverklaring

De leden van het bestuur van St. IBO-Nederland hebben allen verklaard onafhankelijk te zijn. Zij hebben geen nauwe onderlinge familieband 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 2023 heeft onze vaste coördinator afscheid genomen en is er een nieuwe coördinator aangenomen, die met ingang van augustus 2023 ons weer verliet. Werving en selectie heeft daarna twee nieuwe kandidaten opgeleverd, die beiden met ingang van 1-1-2024 gaan starten voor in totaal 1,1 fte.

IBO-Nederland heeft geen aansluiting bij een pensioenfonds maar stelt een bedrag beschikbaar per individuele medewerker met een dienstverband voor onbepaalde tijd, om een eigen pensioenregeling te vormen. Personeelszaken zijn belegd bij G. Conradi van het Bestuur.

VOORUITBLIK 2024

Bij de begroting voor 2023 keken wij vol vertrouwen uit naar een lichte verbetering van de te ontvangen fondsen, een hoopvol stemmend aantal vrijwilligers voor de projecten, gepaard gaande met een verdere beperking van de kosten. Helaas is door de gecontinueerde oorlog in Oekraïne een deel van de projecten blijven liggen en is de animo bij vrijwilligers minder dan verwacht. Ook door de enorme druk van miljoenen vluchtelingen op de aanliggende landen. Landen zoals Polen, Moldavië, Slowakije en Roemenië, waar een behoorlijk deel van onze projecten plaatsvindt. De projecten in deze regio werden, net zoals in 2022, niet of beperkt beschikbaar als locatie voor vrijwilligers en dat trof met name groepen.

In het licht van de bovenvermelde verwachtingen en de onvoorspelbaarheid van de oorlog voor de aanliggende landen is het van essentieel belang dat wij de liquiditeitspositie continu beoordelen. Wij achten deze, mede door de ontvangst van een substantieel legaat, voldoende solide voor de komende twee jaar om de gevolgen te blijven opvangen. Wij hopen dat het in 2024 voor vrijwilligers mogelijk wordt om naar de diverse projecten in de regio te reizen. Wij realiseren ons echter dat dit afhankelijk zal zijn van het verloop van de oorlog in Oekraïne.

Voor 2024 wordt verwacht dat wij onze IT-infrastructuur zullen wijzigen en een passende oplossing vinden voor:

- Davilex, het programma dat wij gebruiken voor de aanmaak van incassobatches en onze donateursadministratie verdwijnt en wordt niet langer ondersteund
- EOL, het systeem waarin het relatiebestand van St. IBO-Nederland wordt bijgehouden, de inschrijvingen en plaatsingen van vrijwilligers op projecten worden beheerd en waarin vrijwilligers evaluaties van projectbezoeken invullen.
- De administratieve processen in een geautomatiseerde projectadministratiesoftware te vereenvoudigen.
- In samenwerking met onze buitenlandse IBO-organisaties de website en het aanbieden van projecten verder te optimaliseren,

De intentie is om met de vervanging en mogelijk integratie van de functionaliteiten bij het eind van 2024 één efficiënt en inzichtelijk systeem te hebben waarin alle data uit de huidige systemen gemigreerd kunnen worden.

Daarnaast zijn wij in 2023 gestart met een nieuw initiatief om meer betrokkenheid onder vrijwilligers te creëren, een groep van Supporters. De bedoeling is dat de supporters fungeren als klankbord voor de St. IBO-Nederland en actief IBO en /of haar projecten promoten. Ook op beurzen kunnen zij onderdeel zijn van een enthousiaste bemanning van de stand. Door hun eigen opgedane ervaringen op een of meerdere projecten zijn zij als geen ander geschikt om uit te dragen waar IBO voor staat. Een eerste bespreking met supporters en bestuur heeft in mei 2023 plaatsgevonden en gaf nieuwe impulsen voor het kantoorteam en het bestuur. In 2024 zal veel aandacht uitgaan naar verdere uitbouw van deze groep.

2. ACTIVITEITENVERSLAG 2023

2.1 Activity report 2023

In de bijlage (of op de website te downloaden) staat een activiteitenverslag van 2023: het Activity Report 2023. Graag verwijzen daar naar de informatie omtrent de projecten en de deelnemers.

2.2 VOORUITBLIK 2024

Voor 2024 verwachten wij een geleidelijke verbetering van het aantal vrijwilligers, mede door het nieuwe beleidsplan, deelname met stands op beurzen en het ontwikkelen van meerdere kanalen en doelgroepen om bij potentiële vrijwilligers in beeld te komen met projecten die ook daadwerkelijk voorzien in een behoefte van de verschillende doelgroepen.

3. FINANCIËLE POSITIE

3.1 TERUGBLIK 2016-2023

Al jaren wordt er structureel (excl. Legaten) meer uitgegeven dan er aan inkomsten werd ontvangen. De vaste kosten, waaronder 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 langjarig doorzettende trendmatige afname van de baten bij alle drie bronnen van inkomen.

- Giften zijn in de loop der jaren substantieel minder geworden, niet alleen door natuurlijk verloop van donateurs, waarvan een aantal religieuze instellingen die werden gesloten en als grotere donateur golden, maar ook door gebrek aan aanwas van nieuwe donateurs. In 2023 stegen de inkomsten uit giften excl. legaten weer enigszins.
- Legaten zijn door haar aard niet-beïnvloedbaar, maar ontvangsten uit legaten bepalen de laatste jaren steeds meer het jaarresultaat. Besloten is in 2022 om 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. In 2023 zijn er twee legaten ontvangen voor een totaal bedrag van € 52.404,-
- Vrijwilligersbijdragen zijn afhankelijk van het aantal vrijwilligers. Het aantal vrijwilligers in 2023 is helaas terug gelopen t.o.v. eerdere jaren.

De gerealiseerde kosten in 2023 zijn € 14.037,- hoger dan de begroting van € 96.000,- . De grootste verhogingen t.o.v. 2023 lagen o.a. in de communicatiekosten (toename € 6.518,-). Daarnaast zijn de kosten voor subsidies en bijdragen (€ 11.338) per abuis niet opgenomen in het budget 2023.

Aan de batenkant is de totaalopbrengst (€ 121.764,-) lager dan 2022 (€ 166.336,-). In 2023 zijn uit nalatenschappen een totaalbedrag ontvangen van € 52.404,- (€ 100.000 in 2022) De donaties stegen met circa € 3.000, de bijdragen van vrijwilligers bleven nagenoeg gelijk. .

Onderstaand het resultaat van de afgelopen jaren.

2016	-/-	€ 38.178,--
2017	-/-	€ 45.353, --
2018	-/-	€ 31.402,--
2019	-/-	€ 34.245,--
2020	-/-	€ 4.633,--
2021	-/-	€ 6.196,--
2022	+/+	€ 70.600,--
2023	+/+	€ 12.689,--

3.2 FONDSWerving, DONATEURS(Werving) EN BIJDAGEN VRIJWILLIGERS

De fondsenwerving bestaat hoofdzakelijk uit het verzenden van het blad 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.

Teneinde verdere kostenbesparing te kunnen realiseren is ook gekeken naar eventuele verlaging van de frequentie of kleinere oplage gecombineerd met digitalisering van Bouwberichten. Vooralsnog is daartoe niet besloten omdat hiermee nauwelijks materiële voordelen zijn te behalen. Vanaf 2023 krijgen jongerengroepen niet meer automatisch de papieren Bouwberichten toegestuurd.

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 2023 (€ 27.717) zijn t.o.v. 2022 (€ 20.817) behoorlijk gestegen in lijn met het totaal kostenplaatje. De kosten voor beheer en administratie in 2023 (€ 14.019) zijn gestegen met ca € 4.500,- t.o.v. 2022 (€ 9.579)

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 2021 is de continuïteitsreserve gehandhaafd op €18.000. Dit niveau bleef ongewijzigd over 2023. Nieuwe medewerkers worden eerst op een jaarcontract aangenomen.

3.5 VERSTREKTE PROJECTSTEUN

Conform de doelstellingen van St. 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 St. IBO-Nederland voor de kosten van maaltijden, gereedschap en materiaal ter plaatse. St. 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, bereikbaarheid voor noodoproepen en evaluatiebijeenkomst en het overleg met IBO-International en projectpartners. Aan de vrijwilligers vragen we €35,- als bijdrage in de organisatiekosten. Hieruit blijkt ook de impact van de terugloop van het aantal vrijwilligers op het totaal inkomen.

In 2023 werd direct en indirect een groot deel, te weten € 68.301 (2022 was dit € 65.351), van de kosten aan de doelstelling uitgegeven en daarmee boven de begroting (€ 58.000). Voor 2024 wordt vooralsnog begroot vanuit een veronderstelling dat de vrijwilligers aantallen zich licht kunnen herstellen.

IBO-International is een vereniging van onafhankelijke IBO-kantoren, die elk een eigen financieringsstructuur kennen. Sommigen ontvangen subsidie vanuit jeugdwerk, de kerk of de overheid, anderen niet. Sommige projectpartners kunnen materiaal- en verblijfskosten zelf financieren, andere projecten worden ondersteund door een van de IBO-kantoren.

In principe is de afspraak dat we voor projecten binnen Europa geen bijdrage betalen en dat elk IBO-kantoor 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 IBO-kantoren, zijn er ook verschillen in projectbijdragen die aan vrijwilligers gevraagd worden. 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 IBO's bereid om voor onze projecten te betalen – zij bieden ons immers ook projecten aan voor niets. We vragen daarom aan alle vrijwilligers voor projecten in Europa een bijdrage (€169,-), bijdragen voor projecten in de buurlanden (België en Duitsland) uitgezonderd (€70,-). Hieruit financieren we onze projecten en bouwen we een buffer op om nieuwe projecten te kunnen opstarten.

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

BESTEMMINGSRESERVE

De bestemmingsreserve wordt gebruikt voor materiaal- en verblijfskosten ten behoeve van het realiseren van projecten. Er wordt € 3.953,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve. De rest van het positieve resultaat 2023 wordt toegevoegd aan de overige reserves.

3.6 PERSONELE KOSTEN

De personele kosten vormen normaliter een relatief zeer groot deel van onze uitgaven. De daadwerkelijke personeelskosten in 2023 vielen t.o.v. de begroting (€51.000,-) relatief laag uit (€48.318) door een vooralsnog beperkte nieuwe invulling van de vrijgevallen uren. Hoewel de kleine personele bezetting als ongewenst wordt beschouwd, zal deze situatie in ieder geval voortduren tot 2024. Voor 2024 wordt een stijging van de personele lasten verwacht die gecompenseerd zou moeten worden uit hogere opbrengsten en projectbezetting.

3.7 VOORUITBLIK 2024– 2025

De kosten stijging van het afgelopen jaar voor de communicatie en kantoorkosten zorgen er voor dat de organisatie meer deelnemers kan werven, alsmede de werkzaamheden voor de begeleiding van projecten en deelnemers efficiënter kan laten verlopen.

Met een nieuwe, efficiëntere IT structuur en modernere kanalen voor zowel werving van vrijwilligers als fondsenwerving verwachten wij voor 2024 een behoorlijke groei. De financiële stabiliteit die voortvloeit uit de ontvangen legaten zullen dan ook de ruimte geven die de afgelopen jaren is gemist. De grote onzekere factor blijft voor 2024 de ontwikkeling in Oekraïne en of de landen in de omgeving direct betrokken zullen worden in het conflict.

Op grond van bovenstaande maatregelen en gegeven het feit dat onze vaste inkomensstroom, bestaande uit donaties en giften gecontinueerd zal blijven, en in aanmerking nemend dat wij nog immer over een aanzienlijke reserve bezitten om tekorten op te kunnen vangen, spreken wij het

vertrouwen uit dat wij voor de jaren 2024 en 2025 voldoende liquiditeiten bezitten om aan onze verplichtingen te voldoen.

4. BEGROTING 2024

Stichting Internationale Bouworde Nederland, Nijmegen

Begroting over 2024

(in euro's)

	Begroting 2024	Werkelijk 2023	Begroting 2023
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	75.000	121.764	65.000
Som van de baten	75.000	121.764	65.000
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
- Realisatie hulpprojecten	65.000	68.301	58.000
Werving baten			
-Kosten eigen fondsenwerving	27.000	27.717	26.000
Beheer en administratie			
-Kosten beheer en administratie	14.000	14.019	12.000
Som van de lasten	106.000	110.037	96.000
Saldo voor financiële baten en lasten	-31.000	11.727	-31.000
Saldo financiële baten en lasten	500	962	0
Saldo van baten en lasten	-30.500	12.690	-31.000

5. JAARREKENING 2023

Stichting Internationale Bouworde Nederland, Nijmegen

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(in euro's)

	31 december 2023	31 december 2022
ACTIVA		
<i>Immateriële vaste activa</i>	2.210	4.421
	2.210	4.421
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	4.561	2.712
<i>Liquide middelen</i>	194.932	183.117
	199.493	185.829
Totaal	201.704	190.250
PASSIVA		
<i>Reserves en fondsen</i>		
- Reserves		
- Continuïteitsreserve	18.000	18.000
- Bestemmingsreserve	21.558	17.605
- Overige reserves	151.309	142.572
	190.867	178.177
<i>Kortlopende schulden</i>	10.837	12.073
Totaal	201.704	190.250

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

(in euro's)

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	121.764	65.000	166.336
Som van de baten	121.764	65.000	166.336
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
- Realisatie projecten	68.301	58.000	65.351
Werving baten			
- Kosten eigen fondsenwerving	27.717	26.000	20.817
Beheer en administratie			
- Kosten beheer en administratie	14.019	12.000	9.579
Som van de lasten	110.037	96.000	95.747
Saldo voor financiële baten en lasten	11.727	-31.000	70.589
Saldo financiële baten en lasten	962		12
Saldo van baten en lasten	12.690	-31.000	70.601
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/onttrekking aan:			
- Continuïteitsreserve	-	-	-
- Bestemmingsreserve	3.953		2.256
- Overige reserves	8.736	-31.000	68.344
	12.689	-31.000	70.600

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

TOELICHTING bestedingen

(in euro's)

	Besteed aan doel- stellingen	Wervings- kosten	Kosten beheer en admini- stratie	Totaal werkelijk 2023	Begroot 2023	Totaal werkelijk 2022
	Realisatie hulp- projecten					
Verstrekke projectsubsidies en projectbijdragen	11.338	-	-	11.338		11.445
Afdrachten aan verbonden internationale organisaties						
Communicatiekosten	-	20.597	-	20.597	19.000	14.079
Personeelskosten	38.654	4.832	4.832	48.318	51.000	48.947
Huisvestingskosten	5.270	659	659	6.587	6.000	7.026
Kantoor- en algemene kosten	13.038	1.630	8.529	23.197	20.000	14.250
Totaal	68.301	27.717	14.019	110.037	96.000	95.747

Stichting Internationale Bouworde Nederland, Nijmegen
Kengetallen

	<u>Werkelijk 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Werkelijk 2022</u>
Kengetallen:			
% kosten besteed aan doelstelling t.o.v. som van de baten	56,1%	89,2%	39,3%
% kosten besteed aan doelstelling t.o.v. som van de lasten	62,1%	60,4%	68,3%
% kosten eigen fondsenwerving t.o.v. baten uit eigen fondsenwerving	22,8%	40,0%	12,5%
% kosten beheer en administratie t.o.v. som van de lasten	12,7%	12,5%	10,0%

Stichting IBO-NEDERLAND, Nijmegen

KASSTROOM

(in euro's)

	2023	2022
Uit operationele activiteiten		
Saldo voor financiële baten en lasten	11.727	70.589
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.211	2.210
Aanpassingen werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-1.849	-12
Mutatie overige schulden (excl. Schulden aan kredietinstellingen)	-1.236	5.457
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	10.852	78.255
	10.852	78.255
Mutatie geldmiddelen	11.815	78.255

Stichting IBO-NEDERLAND, Nijmegen

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.

RSIN 2968083

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

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Activa en passiva

De 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

Immateriële vaste activa	33% van de aanschafwaarde
--------------------------	---------------------------

Stichting IBO NEDERLAND, Nijmegen

ACTIVA

	2023	2022
Immateriële Vaste Activa	2.210	4.421
	<u>2.210</u>	<u>4.421</u>

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting

Stichting IBO NEDERLAND, Nijmegen

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.

	2023	2022
Saldo 1 januari	18.000	18.000
Mutatie overige reserve		
Saldo 31 december	18.000	18.000

Bestemmingsreserve

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd dat na de onttrekking in 2020 nu bestaat uit € 17.605. Dit bedrag zal worden aangewend voor materiaal- en verblijfskosten ten behoeve van het realiseren van hulpprojecten.

Saldo 1 januari	17.605	15.349
Bestemming resultaat boekjaar	-	-2.256
Saldo 31 december	17.605	17.605

Overige reserves

Saldo 1 januari	142.573	142.573
Mutatie continuïteitsreserve	-	
Bestemming resultaat boekjaar	11.727	
Saldo 31 december	154.300	142.573

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Overige	422	545
Accountants- en administratiekosten	2.184	1.698
Reservering vakantiegeld en -dagen (incl. soc. lasten)	3.629	5.463
Bouwberichten	4.599	3.203
Loonheffingen	4	1.163
	10.837	12.073

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan met een looptijd tot 30 juni 2027. Sinds de herziening daarin van 30 juni 2020 bedraagt de huurverplichting circa € 5.900 op jaarbasis (exclusief energiekosten).

Gebeurtenissen na balansdatum

Het reeds jaren vermelde vruchtgebruik rustend op een legaat is vervallen waarmee het legaat naar verwachting in 2024 tot uitkering zal komen. De geschatte opbrengst is €22.500,-.

Stichting IBO NEDERLAND, Nijmegen

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

BATEN

TOELICHTING BATENVERDELING

(in euro's)

Soort	Donaties en giften	Nalatenschappen	Bijdragen vrijwilligers	Totaal 2023	Begroting 2023	Totaal 2022
Bron:						
Particulieren	48.190	52.404	6.146	106.740		149.253
Bedrijven						
Verbonden (internat.) organisaties zonder winststreven	-			-		
Andere organisatie zonder winststreven	5.082		9.942	15.024		17.083
Som van de geworven baten	53.272	52.404	16.088	121.764	65.000	166.336
Som van de baten	<u>53.272</u>	<u>52.404</u>	<u>16.088</u>	<u>121.764</u>	<u>65.000</u>	<u>166.336</u>

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

Stichting IBO-NEDERLAND,
Nijmegen

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. Dit betreffen grotendeels kosten voor het blad "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):

	2023	2022
- 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:

	2023	2022
- 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):

	2023	2022
- Doelstelling realisatie hulpprojecten	80%	80%
- Werving baten eigen fondsenwerving	10%	10%
- Beheer en administratie	10%	10%

Algemene kosten

De onder de algemene kosten opgenomen accountants- en administratiekosten zijn weergegeven onder de kosten voor beheer en administratie.

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

	2023	2022
- Doelstelling realisatie hulpprojecten	80%	80%
- Werving baten eigen fondsenwerving	10%	10%
- Beheer en administratie	10%	10%

6. VERSCHILLENANALYSE REKENING VERSUS BEGROTING 2023

6.1 ALGEMEEN

Het resultaat van 2023 is positief beïnvloed door o.a. de verkregen nalatenschap, waardoor een begroot negatief resultaat is omgebogen naar een bate van € 12.690. Het aantal deelnemers aan de projecten bleef eigenlijk achter bij onze verwachtingen, ondanks de inzet van een enthousiast kantoorteam. In onderstaande tabellen zijn voor de leesbaarheid alle bedragen afgerond op duizendtallen euro's.

6.2 BATEN

BATEN UIT EIGEN FONDSENWERVING

De baten uit eigen fondsenwerving en vrijwilligers zijn met €121.764 lager uitgevallen dan in 2022 (€166.336), mede doordat in 2022 een nalatenschap van € 100.000 was ontvangen. Indien de nalatenschappen buiten beschouwing wordt gelaten zijn de baten licht gestegen in 2023.

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Vershil
Donaties en giften	53.000	-	
Nalatenschappen	53.000	-	
Bijdragen vrijwilligers	16.000	-	
TOTAAL	122.000	65.000	57.000

6.3 KOSTEN

SUBSIDIES EN BIJDRAGEN

De kostenbijdragen aan eigen projecten waren net als in 2022 beperkt. Het maken van een begroting hiervoor is niet gedaan vanwege de situatie in Oekraïne en de gevolgen daarvan. Het resultaat is nagenoeg gelijk aan 2022.

		Werkelijk 2023	Begroot 2023	Vershil
Materiaalkosten/ verblijfskosten	Projecten			
	IBO -Nederland			
	Projecten			
	Zusterorganisaties			
	TOTAAL	11.000	0	11.000
Overige kosten vrijwilligers			-	
TOTAAL		11.000	0	11.000

PUBLICITEIT EN COMMUNICATIE

De kosten voor de bouwberichten, mailingen en overige publiciteit en communicatie zijn met € 1.597 boven de begroting uitgekomen.

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Verschil
Publiciteit en communicatie	21.000	19.000	-2.000

PERSONEELSKOSTEN

De personeelskosten zijn onder de begroting van 2023 gebleven, mede doordat een van de kantoormedewerkers haar arbeidsovereenkomst tussentijds heeft opgezegd en daarvoor nog geen vervanging gevonden kon worden. Vanaf januari 2024 is er weer een normale kantoorbezetting.

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Verschil
Totaal Personeelskosten	48.000	51.000	3.000

HUISVESTINGSKOSTEN

De huisvestingskosten zijn normaliter min of meer gelijk aan de begroting. De ontwikkeling van de energielasten en de jaarlijkse procentuele huurstijging hebben een stijging van de kosten veroorzaakt. De huidige huurperiode eindigt per 20-06-2027.

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Verschil
Totaal Huisvestingskosten	7.000	6.000	-1.000

KANTOOR- EN ALGEMENE KOSTEN

De kantoor- en algemene kosten zijn hoger dan de begroting. Het oplopen van deze kosten, o.a. door prijsstijgingen bij externe dienstverleners, noopt tot alert blijven.

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Verschil
Totaal kant en alg kosten	23.000	20.000	-3.000

De 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 maart 2024.

Nijmegen, februari 2024

A.T.M. van Geemen (penningmeester)

L. Verstraate

M.A.C. Arnoldus

G. Conradi