

# Jaarverslag 2012



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



## Inhoudsopgave

<b>1. BESTUURSVERSLAG</b>	<b>3</b>
<b>2. ACTIVITEITENVERSLAG 2012</b>	<b>6</b>
2.1 Doelstelling	6
2.2. Uitzenden vrijwilligers	6
2.2.1 Doelstelling 2012	6
2.2.2 Wervingsstrategie	6
2.2.3 Resultaten Uitzenden vrijwilligers	6
2.2.4 Vooruitblik 2013	7
2.3 Aanbieden van projecten	7
2.3.1 Projectaanbod	7
2.3.2 Doelgroepen	7
2.3.3 Evaluatie Projecten	7
2.3.4 Relatiebeheer	8
<b>3. FINANCIËLE POSITIE</b>	<b>9</b>
3.1 Fondsenwerving & Donateurswerving	9
3.2 Kosten eigen fondsenwerving, beheer en administratie	9
3.3 Liquiditeit en reserves	9
3.4 Verstrekte projectsteun	9
3.5 Personele kosten	9
3.6 Vooruitblik 2013	10
<b>4. BEGROTING 2013</b>	<b>11</b>
<b>5. JAARREKENING 2012</b>	<b>12</b>
<b>6. VERSCHILLENANALYSE REKENING VERSUS BEGROTING 2012</b>	<b>25</b>

## 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. In 2012 heeft een hertoetsing plaatsgevonden en is het CBF-certificaat verlengd tot en met 31-12-2016. Meer informatie m.b.t. het Centraal Bureau Fondsenwerving is o.a. te vinden op [www.cbf.nl](http://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 in 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 opgericht in 1953 naar Belgisch recht en vormt samen met haar bestuur de overkoepelende, Europese organisatie van IBO- Nederland. Andere internationale IBO-secretariaten bevinden zich in Duitsland, België, Zwitserland, Oostenrijk, Polen, Hongarije, Italië en Bulgarije. Gezamenlijk organiseren en coördineren zij de aanwezigheid van de honderden internationale vrijwilligers op de tientallen projecten in en buiten Europa.

### 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.

### **Gedragcode**

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 een aantal (sociale) projecten vraagt IBO-Nederland een Verklaring van Goed Gedrag.

### **Strategie**

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

### **Samenstelling van bestuur en directie 2012**

Voorzitter: Dhr. drs. F. Tjallinks (tot 3-4-2012), Mevr.ir.L.A.M.C. van de Ven (vanaf 3-4-2012)

Secretaris: Dhr. drs. P.W.G. Ruepert (tot 15-6-2012), Mevr. Drs. T.J.V. Potters, MGA (vanaf 15-6-2012)

Overige leden

Dhr. B.A.F.M. Clabbers (tot 15-6-2013)

Mevr. ir. L.A.M.C. van de Ven (tot 3-4-2013, daarna voorzitter)

Mevr. ing. L. Verstraate (vanaf 15-6-2013)

Vanaf 15 juni 2012 bestond het bestuur uit drie leden. Omdat de zomerperiode erg druk is op het secretariaat heeft het bestuur ervoor gekozen om eerst het seizoen 2012 te draaien en de werving van nieuwe bestuursleden te starten in het najaar van 2012. In het laatste kwartaal van 2012 zijn gesprekken gevoerd met nieuwe kandidaat-bestuursleden, waarvan er twee zijn geselecteerd om in 2013 het bestuur te komen versterken. Met ingang van medio maart 2013 is het bestuur weer op volle sterkte.

De directie werd gevoerd door Dhr. H. Jacobs (1 januari tot 7 maart 2012). Bij het vertrek van de heer Jacobs als directeur is ervoor gekozen om de directeursfunctie niet opnieuw in te vullen. Bij evaluatie van de inzet van deze interim-directeur is gebleken dat de opdracht om de St. IBO-Nederland een duurzaam toekomstperspectief te geven en maatregelen te nemen om haar financiële situatie te verbeteren niet naar tevredenheid van het bestuur is uitgevoerd. Om deze redenen heeft het bestuur ervoor gekozen om niet opnieuw te investeren in een interim-directeur, maar zelf de regie te voeren over het veranderingsproces van de stichting. Omdat het bestuur de werkzaamheden voor de stichting volledig in haar vrije tijd verricht, en daardoor niet meer dan een dag per week per persoon beschikbaar is voor de stichting, loopt dit proces door tot in 2013.

Een belangrijk uitgangspunt voor de nieuwe organisatie zijn korte lijnen tussen bestuur en alle medewerkers op het secretariaat opdat het bestuur tijdig geïnformeerd wordt over ontwikkelingen binnen de stichting en in haar beleid hierop kan anticiperen. Om structureel kosten te besparen is er een proces in gang gezet waarin de werkzaamheden van de directeur zullen worden verdeeld tussen secretariaat (uitvoerende werkzaamheden) en het nieuwe bestuur (kaderstelling, beleidsvorming en toezicht). Bij de werving van nieuwe bestuursleden is rekening gehouden met deze beoogde nieuwe werkzaamheden.

Voor de interim-periode zijn vanaf maart 2012 de mandaten en verantwoordelijkheden van de directeur overgenomen door het bestuur. De voorzitter en de secretaris van het bestuur zijn gezamenlijk bevoegd voor het doen van financiële uitgaven en controleren elkaar. De controle op de jaarrekening is uitgevoerd door een onafhankelijke externe accountant.

## **Taakomschrijving bestuur in 2012**

### Taak en samenstelling:

Het bestuur is belast met het besturen van de stichting en ziet toe op het functioneren en de uitvoering van het (financieel) beleid door de directeur. 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.

In 2012 heeft het bestuur tijdelijk een aantal operationele taken op zich genomen die in de loop van 2013 weer zullen worden overgedragen aan de medewerkers op het secretariaat.

### 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.

Omdat het bestuur in 2012 naast haar bestuurstaken ook een aantal directeursstaken heeft uitgevoerd is ervoor gekozen om eind 2012 aan de drie zittende bestuursleden een vrijwilligersvergoeding toe te kennen van in totaal 2362 euro. 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.

### 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.*

Bovenstaande principes vormen het uitgangspunt voor de organisatiewijzigingen die in 2013 definitief zullen worden.

## **Personeel en Organisatie**

Tijdens het boekjaar 2012 waren er gemiddeld 2 FTE personeelsleden in dienst van St. IBO-Nederland. In totaal zijn vier personen in dienst geweest van de stichting, waarvan 2 tijdelijk en 2 vast. Tot en met 7 maart 2012 was een interim-directeur ingehuurd voor 8 uur per week.

Daarnaast is een aantal werkzaamheden op kantoor in 2012 uitgevoerd door onbezoldigde vrijwilligers en het bestuur.

## **Vooruitblik 2013**

Het bestuur is in 2013 weer op volle sterkte gekomen (vijf leden) en in 2013 worden de organisatieveranderingen en herziene taakverdeling geformaliseerd middels een statutenwijziging. Het personeel in dienst van Stichting IBO-Nederland zal in 2013 uit kostenoverwegingen worden teruggebracht naar 1,5 FTE. Een deel van de werkzaamheden zullen door het bestuur onbezoldigd worden uitgevoerd. Daarnaast wordt in 2013 een vrijwilligerspool ingesteld voor werkzaamheden op gebied van o.a. administratieve ondersteuning, werving vrijwilligers en fondsenwerving.

## 2. Activiteitenverslag 2012

### 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 2012

Statutaire doelstelling van de St. IBO-Nederland is de inschakeling van vrijwilligers op hulpprojecten. Om de organisatie recht van bestaan te geven, acht de St. IBO-Nederland zich gehouden te streven naar een voldoende aantal uitzendingen. Het streven voor 2012 was om 200 vrijwilligers te werven en hiervoor zijn overeenkomstig middelen begroot. Doelstelling is om de pilots met scholen en bedrijven te evalueren op basis waarvan een verdere strategie wordt bepaald.

#### 2.2.2 Wervingsstrategie

In 2012 hebben we het volgende gerealiseerd

- plaatsen van advertenties in landelijke en regionale kranten en studentenbladen
- inloopavonden
- inzet sociale media (facebook, twitter)
- plaatsen van advertenties op digitale fora zoals oneworld.nl, etc.

We onderscheiden drie soorten vrijwilligers

1. Individuele vrijwilligers: Dit is de klassieke doelgroep van IBO. Zij kennen IBO door mond op mond reclame, via onze inloopavonden of advertenties.
2. Scholen: In 2011 is een start gemaakt met het aanbieden van maatschappelijke stages. Hiervoor is een specifiek voorlichtingspakket ontwikkeld. In 2012 hebben we een school uitgezonden naar Polen en een naar Nepal
3. Bedrijven of andere groepen (familie, vrienden, kerkelijke groepen) die een project adopteren en hun medewerkers hierheen sturen. In 2011 heeft een eerste pilot met een bedrijf plaatsgevonden in Kosovo. In 2012 is een groep via IBO uitgezonden naar Marokko.

#### 2.2.3 Resultaten Uitzenden vrijwilligers

In 2012 zijn 161 vrijwilligers uitgezonden naar buitenlandse projecten. Hiervan waren 117 individuele vrijwilligers en drie groepen. Er gingen 63 (39%) mannelijke vrijwilligers mee en 98 (61%) vrouwelijke vrijwilligers.

Jaar	Aantal uitzendingen individueel	Aantal uitzendingen Scholen	Aantal uitzendingen Overige Groepen
2004	422*	-	-
2005	430*	-	-
2006	408*	-	-
2007	287	29	-
2008	229	28	18
2009	187	26	28
2010	230	68	22
2011	162	39	13
2012	117	35	9

\* Voor de periode 2004-2006 is het onderscheid tussen individuele vrijwilligers en groepen niet gemaakt.



De dalende trend van het aantal vrijwilligers is te verklaren uit een aantal oorzaken

1. In 2011 en 2012 zijn de projectbijdragen voor individuele vrijwilligers verdubbeld t.o.v. 2010. Dit met het oog om de projectsteun te dekken die aan zusterorganisaties werd gegeven.
2. Er is in 2011 en 2012 relatief weinig gedaan aan relatiebeheer waardoor een paar scholen zijn afgehaakt en samenwerking met andere organisaties binnen Nederland is verwaterd.
3. Met ingang van seizoen 2012 worden de reizen naar de projecten niet meer door IBO-Nederland georganiseerd.
4. Toenemende concurrentie van aanbieders van vrijwilligerswerk: andere non-profit organisaties en commerciële aanbieders met meer budget en capaciteit voor PR. Daarnaast ook een toenemend aantal individuele Nederlanders die zelf een project starten.
5. Verminderde capaciteit in 2011 en 2012 voor communicatie met- en werving van vrijwilligers.

#### *2.2.4 Vooruitblik 2013*

In 2013 zijn een aantal maatregelen al in gang gezet:

##### a) Verlaging projectbijdragen Europa

In 2013 zijn de projectbijdragen voor individuele vrijwilligers omlaag gebracht naar 110 euro per persoon voor projecten in Europa. Gezamenlijk brengt dit voldoende op om de door IBO-Nederland georganiseerde projecten te financieren. De projecten van onze zusterorganisaties in Europa brengen geen aanvullende kosten met zich mee. De vrijwilligers die naar deze projecten worden uitgezonden betalen derhalve een solidariteitsbijdrage ten behoeve van de Nederlandse projecten in Europa. Buiten Europa zijn de projectbijdragen afhankelijk van de kosten voor dat specifieke project.

##### b) Extra aandacht voor groepen

De extra tijdsinvestering in werving van groepen werpt in 2013 haar vruchten af (bijna 100 inschrijvingen op moment van schrijven van dit jaarverslag).

##### c) Opnieuw organiseren van een terugkomdag

In 2011 is de terugkomdag voor vrijwilligers afgeschaft. In 2013 zal opnieuw een terugkomdag voor vrijwilligers worden georganiseerd om de waardering voor hen uit te spreken en de band met de St IBO-Nederland te versterken.

## **2.3 Aanbieden van projecten**

### *2.3.1 Projectaanbod*

Met een dalende lijn in de inkomsten wordt het steeds moeilijker om eigen hulpprojecten in het programma op te nemen en te ondersteunen. Hierdoor is IBO-Nederland in toenemende mate afhankelijk van het aanbod van internationale IBO-secretariaten. Hierin opereren we in een context met grote variëteit aan organisatiestructuur en –cultuur. Ook in 2012 heeft IBO-Nederland meer vrijwilligers geplaatst bij projecten van andere IBO-secretariaten, dan dat er buitenlandse vrijwilligers naar door Nederland georganiseerde projecten gaan.

### *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 bouwprojecten. Bij de eerste variant ligt de nadruk op het ter plaatse ondersteunen van sociale activering en/of verzorging ten behoeve van kinderen, gehandicapten en/of ouderen. In de tweede variant gaat het om concrete hulpverlening door middel van klussen, bouwen en renovatiewerkzaamheden. Vrijwel bij ieder project komen beide aspecten terug. De voornaamste doelgroepen die de Internationale Bouworde ondersteunt zijn kinderen, gehandicapten, arme gezinnen, wezen, jonge moeders, daklozen, verslaafden, pelgrims, ouderen en minderheden (als bijvoorbeeld de Roma-zigeuners in Hongarije en Roemenië).

### *2.3.3 Evaluatie projecten*

Ieder jaar in oktober komt het netwerk van de Internationale Bouworde bijeen om alle projecten met elkaar te evalueren. Deze bijeenkomst wordt de 'consultatieve raad' genoemd en vindt ieder jaar plaats in een van de netwerkl landen. Om tot een goede seizoenevaluatie 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 2012 ("Activity Report") van IBO-Nederland met informatie per project is te downloaden van de website: [www.IBO-Nederland.org](http://www.IBO-Nederland.org), of kan desgewenst per post 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 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 bouwrode en onze eigen bevindingen (financiële verantwoording, projectbezoeken) wordt bezien welke samenwerkingsverbanden in het komend seizoen worden voortgezet.

Nieuw in 2012 waren de projecten in Nepal (Kathmandu) en Marokko (Tinghir). We hebben hiervoor gekozen omdat vrijwilligers in toenemende mate vragen om projecten buiten Europa.

Het project in Nepal Kathmandu werd door de vrijwilligers gemiddeld met een 7,6 beoordeeld (op schaal van 10). Wel waren er wat kritische opmerkingen t.a.v. beschikbaarheid materiaal en technische begeleiding. Eind 2012 heeft er een controle op de uitgaven plaatsgevonden en in het voorjaar van 2013 heeft de voorzitter het project bezocht. Tijdens dit bezoek bleek dat het project niet aan de kwaliteitsnormen van IBO-Nederland voldoet en heeft het bestuur besloten dit project in 2013 niet voort te zetten. Er zijn vier groepen naar Tinghir gegaan. De evaluatie van de eerste groepen in Tinghir zijn zeer positief. De laatste groep was kritisch over noodzaak van het project en beschikbaarheid van materialen. Omdat voor 2013 geen kwalitatief voldoende plan kon worden overlegd, heeft ook dit project in 2013 geen vervolg gekregen.

Voor 2013 hebben we geleerd dat we scherpere afspraken moeten maken over de werkzaamheden, technische begeleiding en de inkoop van materialen. Ook moeten we budget reserveren om de projecten bezoeken omdat we met samenwerkingspartners buiten Europa nog een relatie moeten opbouwen.

Over de projecten van IBO-Nederland in Kroatië en Moldavië is de evaluaties onverminderd positief. We zetten dan ook met plezier de samenwerking met stichting Neoumanist in Moldavië en Caritas Zagreb voort in 2013. Hetzelfde geldt voor de projecten van onze zusterorganisaties.

#### *2.3.4 Relatiebeheer*

De leden van de Internationale Vereniging (Internationale Bouwrode) 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.

In 2012 is veel aandacht besteed aan het vernieuwen van de relatie met de zusterorganisaties van de Internationale Vereniging. Zo is het volledige bestuur in het najaar van 2012 naar de Internationale Vergadering gegaan om de banden te vernieuwen en van het netwerk te leren en is er een werkbezoek gebracht aan IBO-Duitsland in november 2012 om ervaringen uit te wisselen. Daarnaast heeft de voorzitter van de Internationale Vereniging ons in juni bezocht. Hoewel ieder lid zich kenmerkt door eigen organisatiestructuur en financiering zijn de problemen (afname inkomsten en vrijwilligers) vergelijkbaar voor alle IBO's.

In 2013, het jaar dat de internationale bouwrode 60 jaar bestaat, zullen ook de andere zusterorganisaties worden bezocht en zal het bestuur acte de presence geven op de verschillende vieringen die worden voorbereid in Duitsland en Oostenrijk.



### 3. Financiële positie

#### 3.1 Fondsenwerving & Donateurswerving

De fondsenwerving bestaat hoofdzakelijk uit het verzenden van het kwartaalblad Bouwberichten. Dit blad wordt in de maanden maart, juni, september en december verstuurd aan donateurs, oud-vrijwilligers, potentiële sponsors en belangstellenden. Het doel van het kwartaalblad 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. Het donateursbestand, voornamelijk oud-vrijwilligers, vergrijst en neemt af. Stichting IBO-Nederland ontvangt geen fondsen en heeft ook geen structurele sponsors.

Het totaalbedrag aan giften dat Stichting IBO-Nederland mocht ontvangen in 2012 is gedaald ten opzichte van 2011. De belangrijkste oorzaak hiervan is een afname van het aantal donaties als gevolg van de leeftijdsopbouw van onze donateurs. Ook is er onvoldoende aandacht geweest voor het werven van nieuwe donateurs. Het gemiddeld bedrag per donatie is wel gestegen t.o.v. het verleden. Het aantal donateurs dat een periodieke machtiging heeft afgegeven bestaat in 2012 uit 313 donateurs en betreft een bedrag van 14.678 euro. Dit is een daling van ruim 6.000 euro t.o.v. 2011. Onderstaande tabel biedt inzicht in de ontwikkeling van het aantal incidentele donaties (exclusief nalatenschappen).

Ontwikkeling Incidentele giften	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Bedrag	134.813	124.427	148.491	108.268	119.974	124.232	102.102	82.125
Vershil t.o.v. vorig jaar		-10.386	24.064	-40.223	11.706	4.258	-22.130	-19.977
Aantal donaties/giften	5.335	4.764	5.105	3.723	3.695	3.471	2.112	1.882
Vershil t.o.v. vorig jaar		-571	341	-1.382	-28	-224	-1.359	-230
Gemiddeld per donatie	25	26	29	29	32	36	48	44

#### 3.2 Kosten eigen fondsenwerving, beheer en administratie

De kosten van de fondsenwerving zijn vrijwel gelijk gebleven. Dit heeft te maken dat we in 2012 geen nieuwe manieren van fondsenwerving hebben opgepakt. De kosten voor beheer en administratie in 2012 waren fors hoger dan ander jaren. Dit vindt haar oorzaak in de extra inspanning die moest worden geleverd voor het samenstellen van de controle op de jaarrekening 2011.

#### 3.3 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.

#### 3.4 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 voeding, gereedschap en materiaal ter plaatse. De 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 projectsteun is bijna gehalveerd t.o.v. 2011. De belangrijkste oorzaak hiervoor is dat met ingang van 2012 de reis voor de vrijwilligers niet meer georganiseerd wordt door de St. IBO-Nederland.

#### 3.5 Personele kosten

De personele kosten vormen een relatief groot deel van onze uitgaven. Reductie van de uitgaven vindt plaats door een terughoudendheid in het aannemen van nieuw personeel. In 2012 waren de personele kosten lager dan in 2011. Deels komt dit door het niet opvullen van de vacature directeur. Tegelijkertijd zijn de reiskosten hoger dan voorheen als gevolg van een aantal beleidskeuzes:

- Om de samenwerking met de internationale zusterorganisaties te verbeteren is er gekozen om met grotere delegaties de internationale vergadering te bezoeken.
- Omdat we ook projecten buiten Europa aanbieden, nemen de reiskosten voor projectbezoeken toe
- Meer vrijwilligers inzetten op kantoor impliceert hogere kosten voor de vergoeding van hun reiskosten

### *3.6 Vooruitblik 2013*

In 2012 is een nieuw dagelijks bestuur aangetreden dat zich actiever zal bezighouden met het financiële beleid. In eerste instantie is de administratie op orde gebracht en een hogere mate van detaillering aangebracht in de boekhouding. Op basis hiervan kunnen in 2013 keuzes worden gemaakt om de uitgaven terug te dringen en nieuwe bronnen van inkomsten aan te boren.

De waardering van onze projecten is hoog en IBO-Nederland kan aantoonbaar laten zien wat de effecten zijn van de projecten. Ook de interactie met de lokale bevolking past binnen de huidige tijdgeest. Door meer scholen en bedrijven aan de Stichting te verbinden en de inkomstenwerving meer te richten op specifieke projecten dan op de organisatie en door meer aandacht te besteden aan donateurs en vrijwilligers verwacht het nieuwe bestuur dat het mogelijk is om meer inkomsten te genereren.

#### 4. Begroting 2013

STICHTING IBO-  
NEDERLAND  
NIJMEGEN

##### BEGROTING 2013

(in euro's)

	Begroting 2013	Werkelijk 2012	Begroting 2012
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	119.854	163.230	235.000
- Rentebaten en baten uit beleggingen	<u>6.000</u>	<u>8.638</u>	<u>-500</u>
<b>Som der baten</b>	<u>125.854</u>	<u>171.868</u>	<u>234.500</u>
Lasten:			
<b>Besteed aan doelstellingen</b>			
- Realisatie hulpprojecten	183.051	176.886	204.950
<b>Werving baten</b>			
- Kosten eigen fondsenwerving	36.702	30.789	31.000
<b>Beheer en administratie</b>			
- Kosten beheer en administratie	<u>21.851</u>	<u>31.690</u>	<u>23.700</u>
<b>Som der lasten</b>	<u>241.604</u>	<u>239.365</u>	<u>259.650</u>
	<u>-115.750</u>	<u>-67.497</u>	<u>-25.150</u>
<b>Bijzondere baten</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat	<u><u>-115.750</u></u>	<u><u>-67.497</u></u>	<u><u>-25.150</u></u>

In de begroting van 2013 is uitgegaan van een negatief scenario; de trendmatige daling van het aantal donateurs en het aantal vrijwilligers over de periode 2005-2012 is doorgetrokken naar 2013. Er is uitgegaan van 150 vrijwilligers in totaal voor 2013. Dit leidt in de begroting opnieuw tot een forse afname van de baten. Wel wordt ervan uitgegaan dat de lasten voor 2013 gestabiliseerd worden t.o.v. 2012. De begroting laat zien dat verandering voor de Stichting IBO-Nederland noodzakelijk is om toekomstbestendig te zijn. De cijfers over het eerste half jaar van 2013 laten gelukkig al een positiever beeld zien dan in de begroting wordt geschetst. Ook is er in de begroting 2013 geen rekening gehouden met besparingen die in 2013 op de uitgaven worden doorgevoerd.

## 5. Jaarrekening 2012

### FINANCIERING

#### 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 2012		31 december 2011	
		%		%
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1	0,3	2	0,5
Vlottende activa				
Vorderingen	19	5,4	23	5,5
Liquide middelen	332	94,3	395	94,0
	351	99,7	418	99,5
Vlottende passiva				
Kortlopende schulden	27	7,7	28	6,7
	27	7,7	28	6,7
Werkkapitaal	324	92,0	390	92,9
In de stichting werkzaam vermogen	325	92,3	392	93,3

Het werkzame vermogen wordt als volgt gefinancierd:

	31 december 2012		31 december 2011	
		%		%
Reserves en fondsen	325	92,3	392	93,3
Totaal vermogen	352	100,0	420	100,0

#### Liquiditeitspositie

De liquiditeit is in 2012 afgenomen met € 66.000 tegenover een toename in 2011 van € 398.000.

	31 december 2012	31 december 2011
Vorderingen	19	23
Liquide middelen	332	395
	351	418
Kortlopende schulden	27	28
Liquiditeitspositie	324	390
Liquiditeitspositie ultimo voorgaand boekjaar	390	-8
Mutatie van de liquiditeitspositie	-66	398

**BALANS PER 31 DECEMBER 2012**

(in euro's)

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
<b>ACTIVA</b>		
Materiële vaste activa	906	1.586
Vorderingen en overlopende activa	19.326	23.346
Liquide middelen	<u>331.935</u>	<u>394.774</u>
	351.261	418.120
Totaal	<u>352.167</u>	<u>419.706</u>
<b>PASSIVA</b>		
Reserves en fondsen		
- Reserves		
- continuïteitsreserve	35.000	35.000
- overige reserves	<u>289.702</u>	<u>357.199</u>
	324.702	392.199
Kortlopende schulden	27.465	27.507
	<u>352.167</u>	<u>419.706</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2012**

(in euro's)

	<b>Werkelijk 2012</b>	<b>Begroot 2012</b>	<b>Werkelijk 2011</b>
<b>Baten:</b>			
- Baten uit eigen fondsenwerving	163.230	235.000	219.269
- Rentebaten en baten uit beleggingen	8.638	-500	9.058
<b>Som der baten</b>	<b>171.868</b>	<b>234.500</b>	<b>228.327</b>
<b>Lasten:</b>			
<b>Besteed aan doelstellingen</b>			
- Realisatie hulprojecten	176.886	204.950	215.670
<b>Werving baten</b>			
- Kosten eigen fondsenwerving	30.789	31.000	34.024
<b>Beheer en administratie</b>			
- Kosten beheer en administratie	31.690	23.700	22.086
<b>Som der lasten</b>	<b>239.365</b>	<b>259.650</b>	<b>271.780</b>
	<b>-67.497</b>	<b>-25.150</b>	<b>-43.453</b>
<b>Bijzondere baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>427.722</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-67.497</b>	<b>-25.150</b>	<b>384.269</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
<b>Toevoeging/onttrekking aan:</b>			
- Continuïteitsreserve	0	0	27.070
- Overige reserves	-67.497	-25.150	357.199
	<b>-67.497</b>	<b>-25.150</b>	<b>384.269</b>

**KASSTROOMOVERZICHT**

(in euro's)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	-67.497	384.269
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	680	3.201
Aanpassingen werkkapitaal Mutatie vorderingen	4.020	-13.387
Mutatie overige schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	<u>-42</u>	<u>55</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-62.839	374.138
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa	0	-1.389
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>12.677</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>11.288</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-62.839</u></u>	<u><u>385.426</u></u>



## **GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **ALGEMEEN**

De jaarverslaggeving is opgesteld overeenkomstig Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen

### **WAARDERINGSGRONDSLAGEN**

#### **Materiële vaste activa**

De inventaris wordt 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.

#### **Kosten**

De kosten worden vastgesteld op basis van historische kostprijs.

#### **Afschrijvingen**

Inventaris	20% - 33% van de aanschafwaarde
------------	---------------------------------

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

(in euro's)

### ACTIVA

#### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2012 is als volgt weer te geven:

	<u>Inventaris</u>
Boekwaarde 1-1-2012	1.586
Afschrijvingen	<u>680</u>
Boekwaarde 31-12-2012	<u>906</u>
Aanschafwaarde 31-12-2012	34.300
Cumulatieve afschrijvingen	<u>33.394</u>
Boekwaarde 31-12-2012	<u>906</u>

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

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Legaten en schenkingen	11.326	1.395
Bijdrage vrijwilligers	0	1.484
Huur	1.055	1.805
Netto lonen	0	805
Nog te ontvangen pensioenlasten	1.318	3.702
Waarborgsom	2.700	2.700
Rente	653	1.409
Vorderingen directie	0	6.692
Overige	<u>2.274</u>	<u>3.354</u>
	<u>19.326</u>	<u>23.346</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING-bank, rekening-courant	20.235	23.159
ING-bank, deposito	0	325.000
ING-bank, vermogen spaarrekening	306.037	0
ING-bank, spaarrekening	0	45.932
Roparco, spaarrekening	0	460
Rabobank, rekening-courant	5.113	142
Kas	<u>550</u>	<u>81</u>
	<u>331.935</u>	<u>394.774</u>

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.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo 1 januari	35.000	7.930
Mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>27.070</u>
Saldo 31 december	<u><u>35.000</u></u>	<u><u>35.000</u></u>

##### Overige reserves

Saldo 1 januari	357.199	0
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-67.497</u>	<u>357.199</u>
Saldo 31 december	<u><u>289.702</u></u>	<u><u>357.199</u></u>

**31-12-2012**

**31-12-  
2011**

### Kortlopende schulden

#### *Overige schulden en overlopende passiva*

Loonheffing	2.552	2.884
Reservering vakantiegeld en -dagen (incl. sociale lasten)	5.338	5.981
Accountants- en administratiekosten	11.664	9.029
Kosten drukwerk	3.812	4.076
Overige	<u>4.099</u>	<u>5.537</u>
	<u><u>27.465</u></u>	<u><u>27.507</u></u>

### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan met een looptijd tot 30 juni 2017.  
De huurverplichting bedraagt € 16.000 op jaarbasis (exclusief energie- en servicekosten).

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012

(in euro's)

	<u>Rekening 2012</u>	<u>Begroting 2012</u>	<u>Rekening 2011</u>
<b>BATEN</b>			
<b>Baten uit eigen fondsenwerving</b>			
Donaties en giften	96.803	125.000	126.051
Nalatenschappen	15.429	10.000	9.500
Bijdragen vrijwilligers	50.998	100.000	83.718
	<u>163.230</u>	<u>235.000</u>	<u>219.269</u>

### *Baten met een bijzondere bestemming*

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

	<u>Rekening 2012</u>	<u>Rekening 2011</u>
Realisatie hulpprojecten Nepal	5.332	0
Realisatie hulpprojecten Polen	800	0
Realisatie hulpprojecten in het algemeen	2.533	15.000
	<u>8.665</u>	<u>15.000</u>

### *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.

	<u>Rekening 2012</u>	<u>Begroting 2012</u>	<u>Rekening 2011</u>
<b>Baten uit beleggingen</b>			
Huuropbrengsten (minus kosten)	0	0	8.917
Rentebaten en baten uit beleggingen	8.638	-500	141
	<u>8.638</u>	<u>-500</u>	<u>9.058</u>

## LASTEN

### TOELICHTING LASTENVERDELING

(in euro's)

Bestemming	Doelstelling	Werving baten	Beheer en administratie	Totaal 2012	Begroting 2012	Totaal 2011
Lasten	Realisatie hulpprojecten	Eigen fondsen- werving				
Subsidies en bijdragen	49.479			49.479	61.500	94.651
Publiciteit en communicatie		15.918		15.918	12.000	17.414
Personeelskosten	84.417	8.839	4.419	97.675	128.500	107.896
Huisvestingskosten	15.062	1.772	886	17.720	18.000	9.494
Kantoor- en algemene kosten	27.350	4.192	26.351	57.893	39.150	39.124
Afschrijving en rente	578	68	34	680	500	3.201
	<u>176.886</u>	<u>30.789</u>	<u>31.690</u>	<u>239.365</u>	<u>259.650</u>	<u>271.780</u>

	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
<b>TOELICHTING LASTEN</b>			
<b>Subsidies en bijdragen</b>			
Materiaalkosten/verblijfskosten	45.325	60.000	43.756
Reiskosten vrijwilligers	1.469	0	43.088
Verzekeringskosten vrijwilligers	446	0	6.715
Overige kosten vrijwilligers	<u>2.239</u>	<u>1.500</u>	<u>1.092</u>
	<u>49.479</u>	<u>61.500</u>	<u>94.651</u>

Dit betreffen directe kosten voor het realiseren van hulpprojecten.

#### Publiciteit en communicatie

Drukwerk contactblad	<u>15.918</u>	<u>12.000</u>	<u>17.414</u>
----------------------	---------------	---------------	---------------

	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
<b>TOELICHTING LASTEN</b>			
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	64.869	100.000	58.877
Ontvangen ziekengeld	-604	0	-9.902
Sociale lasten	12.178	15.000	12.044
Pensioenlasten	3.244	6.750	3.114
Ingeleend personeel (directeur)	5.698	0	37.137
Reis- en verblijfskosten	9.291	2.750	3.764
Overige personeelskosten	2.999	4.000	2.862
	<u>97.675</u>	<u>128.500</u>	<u>107.896</u>
<i>Overige gegevens personeel</i>			
Gemiddeld aantal personeelsleden	2		2
Bezoldiging directeur (t/m 10 februari 2011, dienstverband van 32 uur per week, parttimepercentage 88%)	0		6.137
Bezoldiging directeur (vanaf 16 januari 2011 t/m 7 maart 2012, ingeleend voor 8 uur per week)	5.698		37.139
Vrijwilligersvergoeding bestuurders (geen dienstverband)	2.362		0
Leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders en toezichthouders	0		0
<b>Huisvestingskosten</b>			
Kosten pand	1.284	0	5.709
Huur pand	13.400	16.000	2.110
Energie	3.036	2.000	1.675
	<u>17.720</u>	<u>18.000</u>	<u>9.494</u>
<b>Kantoor- en algemene kosten</b>			
<i>Kantoorkosten</i>			
Drukwerk	3.525	3.000	2.554
Portikosten	710	1.500	1.401
Telefoonkosten	2.837	2.000	1.836
Kantoorbehoeften	1.367	2.000	2.374
	<u>8.439</u>	<u>8.500</u>	<u>8.165</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Kosten huisstijl	13.662	0	0
Bestuurskosten	43	500	442
Ledenbijdrage IBO	0	200	0
Controle en samenstellen jaarrekening	15.069	9.000	8.925
Administratieve dienstverlening en overige werkzaamheden	8.360	5.000	4.849
Salarisadministratie	1.495	1.200	1.232
Automatiseringskosten	2.339	5.000	4.577
Advertenties doelstelling	3.813	4.500	4.408
Advertenties en overige kosten fondsenwerving	1.423	3.000	3.335
Diverse	3.250	2.250	3.190
	<u>49.454</u>	<u>30.650</u>	<u>30.959</u>
	<u>57.893</u>	<u>39.150</u>	<u>39.124</u>

**TOELICHTING  
LASTEN**

<b>Afschrijving</b>	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Afschrijving inventaris	680	500	1.365
Afschrijving pand	0	0	1.836
	<u>680</u>	<u>500</u>	<u>3.201</u>

**BIJZONDERE BATEN**

Boekwinst verkoop pand (na aftrek verkoopkosten)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>427.722</u>
--	----------	----------	----------------

**KENGETALLEN**

% Kosten besteed aan doelstelling t.o.v. som der baten	102,9%	87,4%	94,5%
% Kosten besteed aan doelstelling t.o.v. som der lasten	73,9%	78,9%	79,4%
% Kosten eigen fondsenwerving t.o.v. baten uit eigen fondsenwerving	18,9%	13,2%	15,5%
% Kosten beheer en administratie t.o.v. som der lasten	13,2%	9,1%	8,1%



## 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 met uitzondering van de reis- en verblijfskosten als volgt verdeeld (op basis van de tijdsbesteding van het personeel):

- Doelstelling realisatie hulpprojecten	85%
- Werving baten eigen fondsenwerving	10%
- Beheer en administratie	5%

De reis- en verblijfskosten betreffen de kosten voor projectbezoeken. Deze kosten zijn direct toe te rekenen aan de doelstelling realisatie bouwprojecten.

### Huisvestingskosten

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

- Doelstelling realisatie hulpprojecten	85%
- Werving baten eigen fondsenwerving	10%
- Beheer en administratie	5%

### Kantoorkosten

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

- Doelstelling realisatie hulpprojecten	85%
- Werving baten eigen fondsenwerving	10%
- Beheer en administratie	5%

### Algemene kosten

De onder de algemene kosten opgenomen bestuurs- en accountantskosten zijn weergegeven onder de kosten voor beheer en administratie. Daarnaast zijn de advertentiekosten op grond van de inhoud van de advertentie verantwoord als advertenties ten behoeve van de doelstelling respectievelijk fondsenwerving.

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

- Doelstelling realisatie hulpprojecten	85%
- Werving baten eigen fondsenwerving	10%
- Beheer en administratie	5%

## Afschrijving en rente

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

- Doelstelling realisatie hulpprojecten	85%
- Werving baten eigen fondsenwerving	10%
- Beheer en administratie	5%

## 6. Verschillenanalyse Rekening versus Begroting 2012

### BATEN

#### 1 Baten uit eigen fondsenwerving

De baten uit eigen fondsenwerving is fors gedaald. Voor het grootste deel wordt dit veroorzaakt door minder bijdragen van vrijwilligers dan begroot. De belangrijkste reden hiervoor is het feit dat in de begroting nog geen rekening is gehouden met de keuze dat de reis naar projecten met ingang van 2012 niet meer door IBO-Nederland wordt georganiseerd. De begroting had dus 40.000 lager moeten zijn. Daarnaast is het aantal vrijwilligers onder de doelstelling voor 2012 gebleven (200 begroot versus 161 uitgezonden). In de begroting van 2012 is ervan uitgegaan dat het bedrag aan donaties zich zou stabiliseren t.o.v. 2011. Dit is niet uitgekomen door een continue daling van het aantal donateurs. De belangrijkste oorzaak van deze daling is de leeftijdsopbouw van onze donateurs.

Baten uit eigen fondsenwerving	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Vershil
Donaties en giften	96.803	125.000	- 28.197
Nalatenschappen	15.429	10.000	+ 5.429
Bijdragen Vrijwilligers	50.998	100.000	- 49.002
TOTAAL	163.230	235.000	- 71.770

#### 2. Baten uit Beleggingen

De baten uit beleggingen zijn hoger dan begroot. In 2011 is het oude pand verkocht en de daardoor ontvangen liquide middelen in een deposito zijn ondergebracht. In de begroting is met deze opbrengst geen rekening gehouden.

Baten uit beleggingen	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Vershil
	8.638	-500	+ 8.138

### KOSTEN

#### 1. Subsidies en Bijdragen

Er zijn minder materiaalkosten uitgegeven dan begroot omdat het project in Kroatië (Zagreb) in 2012 niet heeft plaatsgevonden. Er was onvoldoende technische begeleiding beschikbaar. (verschil van ongeveer 7.500 euro). Daarnaast zijn er minder vrijwilligers naar Nepal en Marokko gegaan dan begroot. Met die projecten was een bedrag per deelnemer afgesproken. Er zijn geen kosten begroot voor reiskosten en verzekeringen omdat die door vrijwilligers zelf gedragen worden. Omdat het project in Berlijn door IBO-NL moest worden geannuleerd zijn er wel kosten gemaakt om de vrijwilligers naar een ander project in Polen te laten reizen. Er heeft daarnaast een projectverkenning plaatsgevonden voor een project in Kameroen waarvoor onvoorziene kosten zijn gemaakt.

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Vershil
Materiaalkosten/ verblijfskosten	45.325	60.000	-14.675
Reiskosten vrijwilligers	1.469	0	+1.469
Verzekeringskosten vrijwilligers	446	0	+446
Overige kosten vrijwilligers	2.239	1.500	+739
TOTAAL	49.479	61.500	-12.021

## 2. Publiciteit en Communicatie

De kosten voor de bouwberichten waren hoger dan begroot i.v.m. inflatie en iets hogere oplage dan voorzien.

	<b>Werkelijk 2012</b>	<b>Begroot 2012</b>	<b>Vershil</b>
Drukwerk contactblad	15.918	12.000	+4.082

## 3. Personeelskosten

De personeelskosten zijn lager dan begroot. Dit omdat in de begroting is uitgegaan van een hoger aantal FTE dan de feitelijke bezetting. Om dezelfde reden zijn ook de sociale lasten en pensioenlasten lager uitgevallen dan begroot. De reis- en verblijfskosten zijn ruim drie keer zo hoog dan begroot. De reis- en verblijfskosten voor internationale vergaderingen zijn toegenomen omdat we daar met een grotere delegatie vertegenwoordigd zijn dan in voorgaande jaren. Daarnaast zijn reiskosten voor projectbezoeken buiten Europa duurder dan binnen Europa. Ook zijn er meer vrijwilligers actief op het kantoor in Nijmegen van wie de reiskosten worden vergoed.

Totaal	<b>Werkelijk 2012</b>	<b>Begroot 2012</b>	<b>Vershil</b>
Personeelskosten	97.675	128.500	-20.825

## 4. Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn overeenkomstig de begroting.

Totaal	<b>Werkelijk 2012</b>	<b>Begroot 2012</b>	<b>Vershil</b>
Huisvestingskosten	17.720	18.000	-280

## 5. Kantoor- en algemene kosten

De kantoorkosten zijn conform begroting. De algemene kosten zijn hoger dan begroot. Dit wordt primair veroorzaakt door de kosten van de nieuwe huisstijl (inclusief website) waarvoor de opdracht in 2011 is verstrekt (+13.662). Een tweede oorzaak ligt in de hoge kosten die gemaakt zijn ten behoeve van het samenstellen en de controle op de jaarrekening over het jaar 2011 (+4.069).

	<b>Werkelijk 2012</b>	<b>Begroot 2012</b>	<b>Vershil</b>
Kantoorkosten	8.439	8.500	-61
Algemene kosten	49.454	30.650	+18.804

## 6. Afschrijving en rente

De afschrijvingen inventaris zijn iets hoger dan begroot.

Afschrijving en rente	<b>Werkelijk 2012</b>	<b>Begroot 2012</b>	<b>Vershil</b>
	680	500	+180