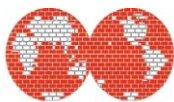


Jaarverslag 2009



IBO

Internationale Bouworde



Stichting IBO- Nederland
St. Annastraat 172
6524 GT NIJMEGEN
tel.: 024-3226074



Inhoudsopgave

Bestuursverslag	2
Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm	2
Kamer van Koophandel.....	2
CBF-certificaat voor kleine goede doelen	2
Algemeen Nut Beogende instelling (ANBI)	2
Statutenwijzigingen	2
Visie	2
Missie	2
Doelstelling	2
Gedragcode	3
Strategie	3
Samenstelling van bestuur en directie 2009.....	3
Taakomschrijving bestuur	3
Taakomschrijving directeur	4
Activiteitenverslag 2009	4
Uitzenden vrijwilligers.....	4
Wijziging wervingsstrategie.....	4
Projectaanbod	5
26 landen, 65 projecten.....	5
Doelgroepen.....	5
Sociaal en bouwen	5
Leeftijd vrijwilligers	5
Verdeling in mannen en vrouwen	5
Reizen	6
Veiligheid	6
Financiële positie 2009	6
Fondsenwerving	6
Donateurwerving	6
Samenwerking met bedrijven	7
Kosten eigen fondsenwerving.....	7
Beleggingen	7
Verstekte projectsteun	7
Reserves en fondsen	7
Personeel	7
Samenvatting verantwoordingsverklaring bestuur	8
Vooruitblik 2010	9
1. Vrijwilligers.....	9
2. Projecten.....	9
3. Financiën.....	9
BEGROTING 2010	10
JAARREKENING 2009	11
FINANCIERING	11
BALANS PER 31 DECEMBER 2009	12
KASSTROOMOVERZICHT	14
GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING	15
GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING	15
TOELICHTING OP SPLITSING LASTEN	24
Verschillenanalyse rekening versus begroting 2009	25

Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

Stichting Internationale Bouworde Nederland
Afgekort: St. IBO-Nederland
St. Annastraat 172
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. 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.

Statutenwijzigingen

Eind 2009 zijn de statuten gewijzigd. Deze wijziging had betrekking op de naamswijziging. Stichting Bouworde Nederland heet nu: Stichting Internationale Bouworde Nederland, afgekort: St. IBO-Nederland.

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, welke soortgelijke doelen nastreven;
4. Door al hetgeen 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 tezamen met haar bestuur de overkoepelende, Europese organisatie van st. 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 st. IBO-Nederland en is te downloaden van de website www.ibo-nederland.org, of op te vragen bij het secretariaat.

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). Daarnaast wordt de afdeling communicatie in toenemende mate ingezet om mensen en bedrijven duurzaam aan de stichting te binden door o.a. gerichte donateur- en fondsenwerving.

Samenstelling van bestuur en directie 2009

Voorzitter: Dhr. drs. F. Tjallinks

Secretaris: Dhr. drs. P.W.G. Ruepert

Dhr. Prof. D. Bicanic

Dhr. B.A.F.M. Clabbers

Mevr. ir. L.A.M.C. van de Ven

De directie werd gevoerd door mevr. ir. J.H. Beuman

Taakomschrijving bestuur

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.

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.

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 'besturen' dan wel 'de uitvoering.'
-De instelling dient continu te werken aan een optimale 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.

Taakomschrijving directeur

De directeur is belast met de uitvoering van het (financieel) beleid en houdt zich bezig met de dagelijkse werkzaamheden ten einde de doelstelling van de instelling te realiseren. De directeur wordt benoemd en ontslagen door het bestuur en heeft tijdens bestuursvergaderingen een adviserende stem. Tenminste eens per jaar legt de directeur verantwoording af voor zijn/haar werkwijze en uitvoering van het beleid aan de hand van de begroting, jaarplannen en de jaarrekening. De voorwaarden van aanstelling en salariëring worden geregeld en vastgelegd in een arbeidscontract. Naast een schriftelijk instructie, welke zijn/haar bevoegdheden en verplichtingen in het algemeen aangeeft, ontvangt de directeur mondelinge en schriftelijke opdrachten van het bestuur, welke zij/hij verplicht is uit te voeren.

Activiteitenverslag 2009

Uitzenden vrijwilligers

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. In het meerjarenbeleidplan van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) wordt gestreefd naar het aantal van 500 vrijwilligers in seizoen 2013. Dit aantal is nodig om de dynamiek binnen de organisatie te behouden als het gaat om het projectenaanbod, fondsenwerving en mogelijkheden tot uitbreiding van werkzaamheden ten behoeve van de doelstelling.

Afname aantal vrijwilligers

In de afgelopen jaren is het aantal vrijwilligers sterk afgenomen. Met ingang van 16 maart 2009 heeft de directie een extra kracht aangenomen in de functie van een tweede vrijwilligerscoördinator. Dit ten behoeve (ter ondersteuning en stimulering) van de werving van vrijwilligers. Ondanks de inzet van een tweede vrijwilligerscoördinator, is het aantal inschrijvingen opnieuw gedaald met ruim 30 personen.

Jaar	Aantal uitzendingen
2004	422
2005	430
2006	408
2007	316
2008	275
2009	241

Wijziging wervingsstrategie

Naar aanleiding van een verdere afname van vrijwilligers in seizoen 2009, is temeer duidelijk geworden dat het wervingsbeleid van vrijwilligers grondig aangepakt moet worden. De inzet van een promotieteam, het versturen van informatiepakketten naar scholen en het verspreiden van flyers en posters door de vrijwilligerscoördinator(en) in 2009, bleken niet voldoende om meer vrijwilligers aan de organisatie te binden. De directie heeft op basis hiervan besloten om het wervingsbeleid te verscherpen en de aandacht te verschuiven naar gebruik van nieuwe media (Internet, digitale, sociale netwerken als Hyves) tezamen met een flinke uitbreiding van de externe communicatie in 2010. Dit ten einde 350 vrijwilligers uit te kunnen zenden in zomer 2010.

Nieuwe media en de rol van internet

In de huidige samenleving kunnen jongeren snel en in grote getallen bereikt worden via Internet. Bovendien zijn de kosten voor de werving via Internet relatief laag. Dit maakt het voor IBO-Nederland een zeer aantrekkelijke, nieuwe wervingsstrategie voor komende jaren.

Communicatiemedewerker

Om de werving per nieuwe media vorm te geven en de naamsbekendheid van IBO-Nederland in een hoog tempo te vergroten, is per 2 november 2009 een ervaren communicatiemedewerker aangenomen. Het resultaat zal in seizoen 2010 zichtbaar moeten worden in de vorm van een flinke stijging van het aantal vrijwilligers.

Projectaanbod

Vanwege de afname van vrijwilligers konden er in 2009 geen nieuwe projecten vanuit IBO-Nederland ondersteund worden. Om deze reden bleef het Nederlandse programma vrijwel ongewijzigd. Vanuit het Internationale netwerk waren echter ruim voldoende plaatsen beschikbaar, waardoor alle vrijwilligers zonder problemen op een project naar keuze ingedeeld konden worden.

26 landen, 65 projecten

In 2009 zijn in totaal 241 vrijwilligers naar het buitenland uitgezonden van de totaal 259 aanmeldingen. Het ging hierbij om 62 verschillende projecten in 26 verschillende landen. Slechts drie projecten vielen buiten Europa: Egypte, Marokko en Senegal.

Doelgroepen

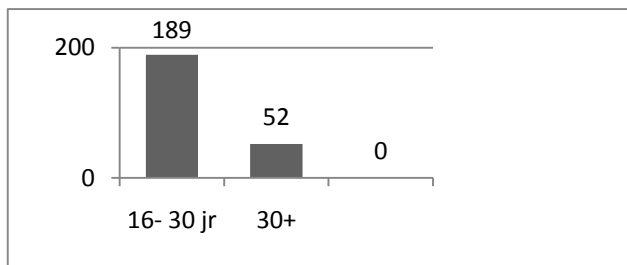
De internationale Bouworde kent een veelheid aan projecten en doelgroepen. In grote lijnen kan een onderscheid gemaakt worden tussen sociale- en bouwprojecten. Bij de eerste variant ligt de nadruk op het ter plaatse ondersteunen van sociale activering en/of verzorging ten behoeve van kinderen, gehandicapten 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).

Sociaal en bouwen

In totaal hebben 199 vrijwilligers deelgenomen aan een bouwproject en 42 vrijwilligers aan een sociaal project.

Leeftijd vrijwilligers

Uit onderstaande staafdiagram blijkt duidelijk dat het overgrote deel van de uitgezonden vrijwilligers tot de leeftijdscategorie 18- 30 jr. behoort.



Evaluatierapport 2009

Ieder jaar in oktober komt het netwerk van de Internationale Bouworde (IBO) 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 seizoenevaluatie te komen, krijgen alle Nederlandse en Internationale vrijwilligers een uitgebreid evaluatieformulier gemaild, waarin zij al hun ervaringen, opmerkingen, vragen en suggesties kwijt kunnen. Op deze manier trekt St. IBO-Nederland lering uit hetgeen de vrijwilligers hebben ervaren tijdens hun werkzaamheden op het project. Van de 241 toegezonden formulieren, hebben 168 vrijwilligers gereageerd en het formulier geretourneerd. Dit wil zeggen een response van 75%.

Verdeling in mannen en vrouwen

In 2009 namen iets meer vrouwelijke vrijwilliger deel aan de projecten (133) dan mannelijke vrijwilligers (108). Zij behoorden allemaal tot de leeftijdscategorie 16-65 jaar.

Goede resultaten

Deze beoordelingen resulteerden in, over het algemeen, zeer goede rapportcijfers. Daar waar de eindcijfers onvoldoende zijn, was sprake van een slechte groepssfeer en/of onvrede over de aard van de werkzaamheden. Deze projecten zullen het komende seizoen dan ook niet meer terugkomen in het programma, tenzij de problemen tijdig en goed kunnen worden opgelost. Hierover wordt dan ook uitgebreid gesproken tijdens de consultatieve raad.

*Het evaluatierapport 2009 is te downloaden van de website: www.IBO-Nederland.org, of kan desgewenst per post worden toegestuurd.

Reizen

Daar waar reizen per trein teveel tijd in beslag zou nemen en relatief duur zou zijn, werden door het Nederlandse secretariaat vliegreizen georganiseerd. Steeds vaker blijkt dat vliegreizen goedkoper zijn dan treinreizen. De vrijwilligers zijn om die reden in 2009 opnieuw vaker met het vliegtuig naar het land van bestemming zijn gereisd dan in de jaren ervoor. Bij vergelijkbare prijzen is er een voorkeur voor treinreizen vanwege de flexibiliteit en vanuit het oogpunt van milieuvriendelijkheid. Ook stimuleert een treinreis tot nadere kennismaking met de andere deelnemers en daarmee de groepsbinding.

Veiligheid

Vanuit het secretariaat wordt zoveel mogelijk toegezien op het naleven van gemaakte afspraken omtrent veiligheid op de projecten. Om dit nog eens extra te benadrukken is in 2009 een speciale handleiding "Belangrijk voor vertrek" naar alle vrijwilligers gestuurd, waarin aandacht wordt besteed aan de zogenaamde do's and don'ts tijdens een project. Doelstelling is om de vrijwilligers op allerlei gebied bewust te maken van de eventuele risico's die zij lopen in het buitenland. Daarnaast werd aan iedere vrijwilliger een handboek gemaakd, waarin vele veiligheidsadviezen voor in de bouw beschreven staan (Arbouw).

Financiële positie 2009

Fondsenwerving

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. Eind december 2009 is er een speciale mailingactie georganiseerd, waarbij de achterban dringend werd gevraagd om (opnieuw) te doneren. Deze actie was heel hard nodig, omdat de stichting kampt met grote jaarlijkse tekorten. Zoals te zien is in onderstaande tabel, heeft de actie ertoe geleid dat het aantal giften uit de Bouwberichten iets is gestegen ten opzichte van vorig jaar.

Jaar	Aantal donateurs	Totaal bedrag	Gemiddelde gift/donateur
2002	7387	164.380	22.25
2003	6458	147.197	22.80
2004	5948	139.096	23.40
2005	5335	134.813	25.25
2006	4764	124.427	26.10
2007	5104	147.490	28.90
2008	3105	112.355	36.18
2009	2971	118.936	40.03

Daling totale opbrengsten en giften

Het totaalbedrag aan giften uit Bouwberichten dat St. IBO-Nederland mocht ontvangen in 2009 is iets gestegen ten opzichte van 2008. Het totaalbedrag aan opbrengsten en giften daalt echter nog steeds¹ en is een grote zorg voor de continuïteit van de organisatie. Dit geldt ook voor het totaal aantal donateurs ten opzichte van 2008². Grotendeels is de daling te verklaren vanuit de relatief hoge leeftijd van de achterban. Het heractiveren en de uitbreiding van het donateurbestand blijft dan ook een van de belangrijkste speerpunten van het financieel beleid. Daarnaast zetten de directie en de afdeling communicatie zich actief in om duurzame betrokkenheid van de achterban te vergroten.

¹Totaal aan donaties en giften in 2009: €149.775- (ter vergelijking: in 2008 was dit €153.489)

²Aantal donateurs in 2009: 2.971 adressen (ter vergelijking: in 2008 waren dit 3.105 adressen)

Donateurwerving

Aan het relatiebestand werden in 2009 ruim 260 nieuwe adressen toegevoegd. Deze adressen zijn o.a. afkomstig van vrijwilligers die in seizoen 2009 aan een bouwproject hebben deelgenomen. Uit het verleden is gebleken dat oud-vrijwilligers eens of vaker doneren na terugkomst van een project.

Vermogensfondsen

St. IBO-Nederland heeft ook in 2009 financiële steun ontvangen van 'Van Stokkom Management' (VSM). Dit vermogensfonds ondersteunt de aanschaf van materialen ten behoeve van bouwprojecten in Polen. In Polen worden

jaarlijks gemiddeld een vijftal projecten georganiseerd, waardoor de kosten voor onderdak en eten voor alle vrijwilligers hoger liggen dan bij de andere projectlanden het geval is.

Samenwerking met bedrijven

In 2009 is voor het eerst actief bekeken in hoeverre IBO-Nederland interessant is voor bedrijven in het kader van Maatschappelijk Betrokken Ondernemen (MBO). Vanuit het bedrijfsleven wordt met veel enthousiasme gereageerd om IBO-Nederland te steunen in ruil voor een positief imago. Inmiddels hebben vier bedrijven de intentie uitgesproken dat zij een financiële bijdrage willen leveren aan de stichting in 2010.

Kosten eigen fondsenwerving

Om druk- en verzendkosten te besparen, is het kwartaalblad sinds juni 2007 ondergebracht bij een productie en adviesbureau. Dit bedrijf heeft alles onder een dak, waardoor de productie en verzending efficiënter is geworden. Tezamen met de verdere opschoning van het adresbestand in 2009 wordt een bedrag van ruim €4000,- bespaard op de algemene fondsenwerving ten opzichte van de jaren daarvoor. De kosten voor het gericht plaatsen van advertenties (en daarmee het vergroten van naamsbekendheid) ten behoeve van fondsenwerving, zijn daarentegen verdubbeld ten opzichte van 2008. Gezien de sterke afname van zowel het aantal vrijwilligers als het aantal donateurs was dit een noodzakelijke stap. Deze meerkosten zijn volledig gecompenseerd door de toename van het aantal giften uit de Bouwberichten (ter vergelijking: €112.355 in 2008 ten opzichte van €118.936 in 2009)

Beleggingen

St. IBO-Nederland is van oordeel dat met de middelen, die door donateurs beschikbaar zijn gesteld, zuinig en efficiënt om dient te worden gegaan. Er is voor gekozen om een deel van de niet acuut benodigde financiële middelen te beleggen in aandelen Rorento. Dit fonds belegt wereldwijd in obligaties. Het gemiddelde verwachte rendement bedraagt 7%. Het neerwaartse risico bedraagt maximaal 10% in 12 maanden, met een waarschijnlijkheid van 97,5%. Dit is in afgelopen jaren nauwelijks tot niet gewijzigd.

Verstrekke projectsteun

Conform de doelstellingen van de St. IBO-Nederland staat hulpverlening door middel van praktische ondersteuning van 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 St. IBO-Nederland voor de kosten van voeding, gereedschap en materiaal ter plaatse. De 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.

Reserves en fondsen

Het beleid ten aanzien van de reserves laat zich het best afleiden uit de balans. Om het functioneren van de Stichting ook in geval van ernstige financiële tegenslagen gedurende enige tijd te kunnen garanderen, is er een continuïteitsreserve gevormd.

Personeel

In het eerste kwartaal van 2009 waren er twee betaalde krachten werkzaam op het secretariaat. De directeur (0,88 fte.) en de vrijwilligerscoördinator (0,88 fte). In maart is een tweede vrijwilligerscoördinator aangenomen ten behoeve van de werving van vrijwilligers (0,66 fte). Haar contract liep op 16 september 2009 af, maar is niet verlengd. Per 2 november 2009 is een communicatiemedewerker aangenomen (0,66 fte).

Stagiaire communicatie en PR

Per 12 februari tot 12 juni 2009 werd het secretariaat tevens ondersteund door een studente communicatie en pr. Vanwege het dalend aantal donateurs/vrijwilligers, was een grote behoefte aan een intensief onderzoek naar donateurwerving ontstaan binnen de Internationale Bouworde. Gedurende haar afstudeeropdracht voerde zij- naast het evalueren en de uitvoering van het wervingsplan voor vrijwilligers- onderzoek uit naar effectieve manieren voor het heractiveren van het passieve donateurbestand door hoofdzakelijk de Bouwberichten. Daarnaast heeft zij diverse donateurs geïnterviewd, de website herschreven en zich actief ingezet om de eerste stappen richting intensieve werving via Internet te zetten. Al haar bevindingen hebben uiteindelijk geleid tot een strategisch communicatieplan, waardoor de donateurwerving een nieuwe impuls moest gekregen. In het najaar van 2009 heeft dit onder andere geleid tot een decemberactie vanuit de directie, waardoor er een lichte stijging van het totaal aantal giften heeft plaatsgevonden.

Samenvatting verantwoordingsverklaring bestuur

In het nieuwe keurmerk van het Centraal Bureau Fondsenwerving is vastgelegd dat het bestuur jaarlijks een verantwoordingsverklaring opstelt. In de verantwoordingsverklaring legt het bestuur verantwoording af over de principes van goed bestuur:

1. Onderscheid de functies toezicht houden, besturen en uitvoeren.
2. Optimaliseer de effectiviteit en efficiency van bestedingen.
3. Optimaliseer de omgang met belanghebbenden.

1a. Toezicht

Voorafgaand aan het vaststellen van de jaarrekening informeert de externe accountant het dagelijks bestuur over zijn bevindingen (eventueel middels een managementletter) tijdens de vergadering in juni. Tijdens deze vergadering worden, daar waar nodig, beleidslijnen aangepast. Het dagelijks bestuur legt de veranderingen voor aan het algemeen bestuur. Het goedkeuren van het jaarverslag en de jaarrekening geschiedt door het bestuur. De accountant legt een verklaring af.

1b. Het bestuur bepaalt het beleid en de richting van de organisatie

Het bestuur stelt het (meerjaren) beleidsplan en de begroting van St. IBO-Nederland vast. Daarnaast keurt zij de hoofdpunten van het jaarplan in december voor het volgende jaar goed. In juni rapporteert de directeur over de voortgang op de hoofdpunten en de hieraan bestede middelen. Tijdens iedere bestuursvergadering rapporteert de directeur over inhoudelijke, financiële en personele zaken. Op basis hiervan kan het bestuur eventueel bijsturen.

Financiën

Vooraf: Vaststellen van meerjarenbegroting en begroting per jaar door het bestuur.

In de loop van het jaar: Financiële rapportage (uitgaven), rapportage fondsenwerving (inkomsten). *Achteraf:* Vaststellen van jaarverslag en jaarrekening. Voorafgaand aan het vaststellen van de jaarrekening informeert de externe accountant het bestuur over zijn bevindingen, eventueel middels de management letter.

1c. De uitvoering

De organisatie, onder leiding van de directeur, voert uit. De directeur heeft de dagelijkse leiding over de organisatie. Directeur bereidt alle voorstellen voor het bestuur voor, voert besluiten uit en legt verantwoording af aan het bestuur over de bereikte resultaten en de daarvoor gebruikte middelen.

2a. Effectiviteit en efficiency van bestedingen

Het meerjarenbeleidsplan geeft de beleidsrichting aan en de daarmee samenhangende inzet van middelen. Per jaar worden jaarplannen gemaakt, waarbij directie en bestuur inhoudelijke prioriteiten aangeven. De hoofdpunten worden door het bestuur goedgekeurd. Rapportage aan het bestuur over actuele zaken vindt plaats in de vorm van een tussentijdse rapportage bij de bestuursvergadering in juni.

2b. Effectieve inzet van middelen

Mede door de smalle missie en visie, is St. IBO-Nederland effectief en efficiënt in haar werkzaamheden. Door de samenwerking binnen het IBO-netwerk, worden middelen effectief ingezet. De projecten worden ter plaatse gecoördineerd en georganiseerd. Na afloop van ieder project seizoen worden evaluatierapporten, op basis van evaluatieformulieren van vrijwilligers, opgesteld. Jaarlijks wordt gezamenlijk de doelstelling voor het uit te zenden vrijwilligers bepaald aan de hand van beschikbare projecten en inkomsten. Dit kerncijfer is leidend voor de jaarlijkse begroting van St. IBO-Nederland.

2c. Efficiënte inzet van middelen

Door gebruik te maken van de internationale samenwerking tussen IBO-leden is St. IBO-Nederland in staat om efficiënt met haar middelen om te gaan. De inzet van middelen worden altijd getoetst aan de doelstelling. De directeur beslist over de bestedingen gebaseerd op de door het Bestuur goedgekeurde begroting. Bij relatief grote afwijkingen van de begroting wordt een besteding eerst voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur, waarna het DB besluit om de besteding wel of niet aan hele bestuur voor te leggen. Bevoegdheden zijn vastgelegd in de statuten, de gedragscode en de functieomschrijving van de directeur. Twee keer per jaar wordt de begroting bekeken en wordt het beleid zo nodig bijgesteld. Rapportages aan het bestuur over actuele zaken vindt plaats in de vorm van tussentijdse rapportages bij iedere bestuursvergadering.

3. Omgang met belanghebbenden

St. IBO-Nederland heeft bij de uitvoering van haar werkzaamheden te maken met personen, groepen en een breed scala van instanties.

Donateurs

Dit zijn alle personen, groepen, instanties, die St. IBO-Nederland financieel ondersteunen. Ieder kwartaal ontvangen zij de 'Bouwberichten' met daarin projectverslagen, nieuws en informatie over de organisatie en haar activiteiten.

Begunstigde doel/ samenwerkingspartners

Hierbij worden de projectaanvragers verstaan. De directeur onderhoudt nauwe contacten met de projectaanvragers en zusterorganisaties. Inhoudelijke en financiële samenwerking wordt schriftelijk vastgelegd en gezamenlijk geëvalueerd.

De vrijwilliger

Onder vrijwilliger wordt verstaan, de persoon die zich op vrijwillige basis ter beschikking stelt voor de realisering van de doelstelling. Zij worden voor vertrek naar het project geïnformeerd en uitgezwaaid. Na afloop wordt hen gevraagd om een evaluatieformulier in te vullen en is er sprake van telefonisch contact en/of uitwisseling van ervaringen via de weblog. Voor noodgevallen is het secretariaat van St. IBO-Nederland 24 uur per dag bereikbaar.

Het IBO- netwerk: Twee keer per jaar komt het IBO- netwerk bijeen om alle gesteunde projecten te evalueren. Tijdens deze bijeenkomsten worden nieuwe ideeën uitgewisseld als het gaat om effectieve en efficiënte samenwerking op gebied van monitoren, organisatie en (vrijwilligers)beleid.

Publiek: Er bestaat een uitgebreide website met alle nodige achtergrond informatie over de organisatie met de daarbij behorende activiteiten en werkzaamheden. Daarnaast ontvangen belangstellenden, donateurs, bedrijven, scholen en stichtingen ons kwartaalblad Bouwberichten.

Omgang met ideeën, opmerkingen, wensen en klachten van belanghebbenden

De stichting heeft een klachtenprocedure voor haar medewerkers opgesteld, waarin staat beschreven wat te doen bij klachten binnen welke termijn. Op het secretariaat worden wekelijks teamvergaderingen gehouden, waarin nieuwe ideeën, wensen en suggesties van belanghebbenden worden doorgesproken. De directeur bekijkt in hoeverre dit leidt tot mogelijke aanpassingen in de werkwijze van de stichting.

Vooruitblik 2010

Om de statutaire doelstelling van St. IBO-Nederland optimaal te kunnen realiseren is een goede, evenwichtige afstemming van vrijwilligers, projecten en financiën van doorslaggevend belang. Het beleid van IBO-Nederland is hoofdzakelijk gericht op het in evenwicht krijgen en behouden van deze drie pijlers waarop de organisatie rust.

1. Vrijwilligers

Na aanzienlijke dalingen van het aantal vrijwilligers in afgelopen jaren, wordt het steeds moeilijker om voldoende jongeren in te zetten voor de verschillende hulpprojecten. Bovendien remt het de dynamiek van het ondersteunen van nieuwe projecten en daarmee de fondsenwerving. In komende jaren zal nog intensiever aandacht worden besteed aan nieuwe media (Internet), het uitbreiden en verbeteren van de externe communicatie en het, daarmee, op hoog tempo vergroten van naamsbekendheid. Het streven is om in 2013 in ieder geval gemiddeld vijfhonderd vrijwilligers per jaar uit te zenden.

2. Projecten

Met een dalend aantal giften en donaties wordt het steeds moeilijker om nieuwe, eigen hulpprojecten te ondersteunen. Hierdoor is IBO-Nederland in toenemende mate afhankelijk van het aanbod van internationale IBO-secretariaten. Het bestuur acht het in lijn met de doelstelling dat er zorg gedragen wordt voor een gedegen en toereikend aanbod van projecten ter bevordering van contacten met potentiële projectaanvragers en de noodzakelijke donateurwerving. Het bestuur is verder van mening dat het werkterrein van St. IBO-Nederland voornamelijk in Europa moet blijven. Belangrijkste argument hiervoor is dat er een redelijke balans moet zijn tussen de kosten van een uitzending en de baten. Vanzelfsprekend kunnen economische/technische ontwikkelingen leiden tot heroverweging van dit idee. Hierbij worden ook de ontwikkelingen binnen de EU in ogenschouw genomen. De noodzaak van projecten in landen als Polen en Tsjechië kan mogelijk door de nieuw beschikbare EU-subsidieregelingen afnemen, waardoor het zwaartepunt van het werkterrein meer verlegd zou kunnen worden naar landen in Afrika en Latijns Amerika. In geringe mate worden in 2010 vrijwilligers uitgezonden naar Senegal, Rwanda Egypte, Marokko en Cuba.

3. Financiën

Er is in afgelopen jaren een sterk dalende lijn in de financiën waarneembaar. Ondanks flinke bezuinigingen op gebied van Subsidies en bijdragen in afgelopen drie jaar, blijven er andere grote kostenposten bestaan. Met name de combinatie van administratie, kantoor - en personeelskosten zorgen voor een groot verlies op de jaarlijkse kasstroom.

In 2009 bedraagt dit verlies ruim €64.000,- (ter vergelijking: in 2008 was dit verlies €49.362-). Teneinde de duurzaamheid van de stichting te kunnen garanderen en een halt toe te roepen aan de zwakke, financiële positie, zullen op korte termijn bezuinigingsmaatregelen moeten worden getroffen. Bezuinigingen op alle gebied- en fondsenwerving aan de andere kant- zullen belangrijke speerpunten zijn van het financieel beleid in 2010 en de jaren die daarop volgen.

BEGROTING 2010

(in euro's)

	Begroting 2010	Werkelijk 2009	Begroting 2009
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	225.000	235.097	300.000
- Baten uit beleggingen	<u>0</u>	<u>1.352</u>	<u>0</u>
Som der baten	<u>225.000</u>	<u>236.449</u>	<u>300.000</u>
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
- Realisatie hulpprojecten	230.000	238.421	255.630
Werving baten			
- Kosten eigen fondsenwerving	28.000	35.758	26.680
- Kosten van beleggingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	28.000	35.758	26.680
Beheer en administratie			
- Kosten beheer en administratie	<u>15.000</u>	<u>27.055</u>	<u>17.590</u>
Som der lasten	<u>273.000</u>	<u>301.234</u>	<u>299.900</u>
Resultaat	<u><u>-48.000</u></u>	<u><u>-64.785</u></u>	<u><u>100</u></u>

JAARREKENING 2009

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 2009		31 december 2008	
		%		%
Vaste activa				
Materiële vaste activa	23	22,1	32	14,6
Vlottende activa				
Vorraden	0	0,0	1	0,5
Vorderingen	23	22,1	24	11,0
Effecten	26	25,0	93	42,5
Liquide middelen	32	30,8	69	31,5
	81	77,9	187	85,4
Vlottende passiva				
Bankier	0	0,0	0	0,0
Kortlopende schulden	28	26,9	34	15,5
	28	26,9	34	15,5
Werkkapitaal	53	51,0	153	69,9
In de stichting werkzaam vermogen	76	73,1	185	84,5

Het werkzame vermogen wordt als volgt gefinancierd:

	31 december 2009		31 december 2008	
		%		%
Reserves en fondsen	76	73,1	141	64,4
Voorzieningen	0	0,0	44	20,1
	76	73,1	185	84,5
Totaal vermogen	104	100,0	219	100,0

Liquiditeitspositie

De liquiditeit is in 2009 afgenomen met € 100.000 tegenover een afname in 2008 van € 41.000.

	31 december 2009	31 december 2008
Vorraden	0	1
Vorderingen	23	24
Effecten	26	93
Liquide middelen	32	69
	81	187
Kortlopende schulden	28	34
Liquiditeitspositie	53	153
Liquiditeitspositie ultimo voorgaand boekjaar	153	194
Afname van de liquiditeitspositie	-100	-41

BALANS PER 31 DECEMBER 2009

(in euro's)

	<u>31-12-2009</u>	<u>31-12-2008</u>
ACTIVA		
Materiële vaste activa	<u>23.430</u>	<u>31.912</u>
Voorraden	0	644
Vorderingen en overlopende activa	22.548	24.617
Effecten	25.677	92.700
Liquide middelen	<u>32.356</u>	<u>69.429</u>
	<u>80.581</u>	<u>187.390</u>
Totaal	<u><u>104.011</u></u>	<u><u>219.302</u></u>
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
- Reserves		
- continuïteitsreserve	68.067	68.067
- bestemmingsreserves	0	53.786
- overige reserves	<u>8.132</u>	<u>19.131</u>
	<u>76.199</u>	<u>140.984</u>
Vorzieningen	<u>0</u>	<u>44.000</u>
Kortlopende schulden	<u>27.812</u>	<u>34.318</u>
	<u><u>104.011</u></u>	<u><u>219.302</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2009

(in euro's)

	Werkelijk 2.009	Begroot 2.009	Werkelijk 2.008
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	235.097	300.000	234.814
- Baten uit beleggingen	<u>1.352</u>	<u>0</u>	<u>-924</u>
Som der baten	<u>236.449</u>	<u>300.000</u>	<u>233.890</u>
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
- Realisatie hulpprojecten	238.421	255.630	235.056
Werving baten			
- Kosten eigen fondsenwerving	35.758	26.680	27.561
- Kosten van beleggingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	35.758	26.680	27.561
Beheer en administratie			
- Kosten beheer en administratie	<u>27.055</u>	<u>17.590</u>	<u>20.635</u>
Som der lasten	<u>301.234</u>	<u>299.900</u>	<u>283.252</u>
Resultaat	<u><u>-64.785</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>-49.362</u></u>

Resultaatbestemming 2009**Toevoeging/onttrekking
aan:**

- Continuïteitsreserve	0	0	0
- Reserve uitbreiding internationale activiteiten	-53.786	0	0
- Reserve financiering activa	0	0	-35.951
- Reserve ziektekosten	0	0	-32.542
- Overige reserves	<u>-10.999</u>	<u>100</u>	<u>19.131</u>
	<u><u>-64.785</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>-49.362</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT

(in euro's)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Tekort	-64.785	-49.362
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	9.432	9.949
Mutatie voorzieningen	-44.000	5.000
Koersresultaat en verkoop effecten	67.023	923
Aanpassingen werkkapitaal		
Mutatie voorraden	644	-148
Mutatie vorderingen	2.069	-8.113
Mutatie overige schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	<u>-6.506</u>	<u>16</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-36.123	-41.735
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-950	-6.406
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-950</u>	<u>-6.406</u>
Afname geldmiddelen	<u><u>-37.073</u></u>	<u><u>-48.141</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

De jaarverslaggeving is opgesteld overeenkomstig Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde onder aftrek van afschrijvingen, welke gebaseerd zijn op de aanschafwaarde.

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde onder aftrek van afschrijvingen, welke gebaseerd zijn op de economische levensduur.

Beleggingen

De beleggingen worden gewaardeerd tegen beurskoers per balansdatum.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs.

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

Gebouwen	3% - 10% van de aanschafwaarde
Inventaris	20% - 33% van de aanschafwaarde

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2009

(in euro's)

ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2009 is als volgt weer te geven:

	Totaal	Gebouwen en terreinen	Inventaris
Boekwaarde 1-1-2009	31.912	20.023	11.889
Investerings	950	0	950
Desinvesterings	0	0	0
Afschrijvingen	9.432	2.755	6.677
Boekwaarde 31-12-2009	<u>23.430</u>	<u>17.268</u>	<u>6.162</u>
Aanschafwaarde 31-12-2009	115.939	78.682	37.257
Cumulatieve afschrijvingen	<u>92.509</u>	<u>61.414</u>	<u>31.095</u>
Boekwaarde 31-12-2009	<u>23.430</u>	<u>17.268</u>	<u>6.162</u>

De WOZ-waarde 2008 van de gebouwen bedraagt € 506.000 (waardepeildatum 1-1-2007). De verzekerde nieuwwaarde van de inventaris bedraagt € 59.000,--

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

	<u>31-12-2009</u>	<u>31-12-2008</u>
Vorraden		
Schriftelijke acties	0	389
Voorlichtingsmateriaal	0	255
	<u>0</u>	<u>644</u>

De voorraden worden aangehouden voor directe aanwending in het kader van de doelstelling. Gezien het geringe belang is ultimo 2009 geen voorraad verantwoord.

Vorderingen en overlopende activa

Legaten en schenkingen	4.179	21.083
Nog te ontvangen huur	4.936	1.402
Nog te ontvangen pensioenlasten	9.385	0
Overige	4.048	2.132
	<u>22.548</u>	<u>24.617</u>

Effecten

Aandelen Rorento	<u>25.677</u>	<u>92.700</u>
------------------	---------------	---------------

De effecten worden aangehouden ter belegging.

	<u>31-12-2009</u>	<u>31-12-2008</u>
Liquide middelen		
Postbank, rekening-courant	18.584	20.023
Postbank, spaarrekening	350	45.832
Roparco, spaarrekening	13.084	748
Rabobank, rekening-courant	287	857
F. van Lanschot, rekening-courant	0	1.939
Kas	51	30
	<u>32.356</u>	<u>69.429</u>

De stichting heeft een kredietfaciliteit van € 29.900 bij de Postbank.

PASSIVA

Reserves en fondsen

Reserves

Continuïteitsreserve

Deze reserve is gevormd om bij ernstige financiële tegenslagen, zowel de kosten van de bouwkampen, alsook de personeelslasten en andere noodzakelijke kosten gedurende enige tijd te kunnen bestrijden.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo 1 januari	68.067	68.067
Mutatie boekjaar	0	0
Saldo 31 december	<u>68.067</u>	<u>68.067</u>

Bestemmingsreserves

	<u>31-12-2009</u>	<u>31-12-2008</u>
Uitbreiding internationale activiteiten	0	53.786
Reserve financiering activa	0	0
Reserve ziektekosten	0	0
	<u>0</u>	<u>53.786</u>

Uitbreiding internationale activiteiten

Het bestuur heeft een reserve gevormd om vrijwilligers te kunnen uitzenden naar hulpprojecten, met name in Oost-Europese landen, die anders bij gebrek aan financiële middelen niet gerealiseerd zouden kunnen worden.

Tevens is deze reservering bedoeld om de stichting en instandhouding van nieuwe nationale Bouworde-organisaties mogelijk te maken.

Daar waar dit nodig is voor de verbetering van de organisatie van de bouwkampen, kunnen deze middelen ook worden aangewend voor noodzakelijke kosten van technische begeleiding, gereedschap en materiaal.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo 1 januari	53.786	53.786
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-53.786</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>53.786</u></u>

Reserve financiering activa

Deze reserve is door het bestuur gevormd ter financiering van de activa voor de bedrijfsvoering. Het bestuur heeft besloten om deze reserve per ultimo 2008 op te heffen.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo 1 januari	0	35.951
Bestemming resultaat boekjaar	<u>0</u>	<u>-35.951</u>
Saldo 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Reserve ziektekosten

Deze reserve is door het bestuur gevormd om, onder bepaalde voorwaarden, ziektekosten te vergoeden aan Nederlandse kampdeelnemers, die voor dit risico zelf niet verzekerd zijn. Tegenover uitkeringen uit deze reserve staan toevoegingen uit de winstbestemming ter hoogte van de jaarlijks vast te stellen premies. Aangezien in 2009 een verzekering is afgesloten met een uitgebreidere dekking, heeft het bestuur besloten om deze reserve per ultimo 2008 op te heffen.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo 1 januari	0	32.542
Bestemming resultaat boekjaar	<u>0</u>	<u>-32.542</u>
Saldo 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Overige reserves

Saldo 1 januari	19.131	0
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-10.999</u>	<u>19.131</u>
Saldo 31 december	<u><u>8.132</u></u>	<u><u>19.131</u></u>

Voorzieningen

Groot onderhoud

Deze voorziening is gevormd voor de gelijkmatige kostenverdeling over toekomstige jaren betreffende het groot onderhoud van het pand. Aangezien de stichting de intentie heeft om het pand te verkopen, heeft in 2009 geen opbouw van deze voorziening plaatsgevonden.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo 1 januari	44.000	39.000
Dotatie boekjaar	4.548	5.000
Kosten t.l.v. voorziening	<u>-48.548</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>44.000</u></u>

	<u>31-12-2009</u>	<u>31-12-2008</u>
Kortlopende schulden		
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Pensioenlasten	0	4.445
Loonbelasting, premie volksverzekeringen	2.640	1.977
Reservering vakantiegeld en -dagen (incl.sociale lasten)	6.990	7.715
Bouwordesecretariaten	1.500	1.000
Accountants- en administratiekosten	8.345	8.000
Rente	265	145
Kosten drukwerk	4.150	3.592
Porti e.d.	0	93
Vooruitontvangen huur	0	525
Projectsteun	0	3.000
Overige	3.922	3.826
	<u>27.812</u>	<u>34.318</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2009

(in euro's)

	<u>Rekening 2009</u>	<u>Begroting 2009</u>	<u>Rekening 2008</u>
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving			
Donaties en giften	149.775	160.000	153.489
Nalatenschappen	6.477	20.000	5.000
Bijdragen vrijwilligers	<u>78.845</u>	<u>120.000</u>	<u>76.325</u>
	<u>235.097</u>	<u>300.000</u>	<u>234.814</u>

Baten met een bijzondere bestemming

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

	<u>Rekening 2009</u>	<u>Rekening 2008</u>
Realisatie hulpprojecten Kroatië	0	6.000
Realisatie hulpprojecten Polen	7.931	10.000
Realisatie hulpprojecten Bosnië	0	3.000
Realisatie hulpprojecten Moldavië	4.500	0
Realisatie hulpprojecten in het algemeen	<u>11.740</u>	<u>18.450</u>
	<u>24.171</u>	<u>37.450</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 2009</u>	<u>Begroting 2009</u>	<u>Rekening 2008</u>
Baten uit beleggingen			
Ongerealiseerd koersresultaat effecten	<u>1.352</u>	<u>0</u>	<u>-924</u>

LASTEN

TOELICHTING LASTENVERDELING

(in euro's)

Bestemming	Doelstelling	Werving baten		Beheer en administrati e	Totaal	Begroting	Totaal
					2009	2009	2008
Lasten	Realisatie hulpprojecte n	Eigen fondsen- werving	Belegginge n				
Subsidies en bijdragen	120.559				120.559	137.500	137.635
Publiciteit en communicatie		15.792			15.792	13.000	13.749
Personeelskosten	89.639	10.151		5.076	104.866	118.250	94.430
Huisvestingskosten	-1.826	-215		-107	-2.148	-1.000	-4.874
Kantoor- en algemene kosten	21.680	9.045		21.594	52.319	28.650	33.482
Afschrijving en rente	8.369	985		492	9.846	3.500	8.830
	<u>238.421</u>	<u>35.758</u>	<u>0</u>	<u>27.055</u>	<u>301.234</u>	<u>299.900</u>	<u>283.252</u>

	Rekening 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
TOELICHTING LASTEN			
Subsidies en bijdragen			
Materiaalkosten/verblijfskosten	50.498	40.000	53.760
Reiskosten vrijwilligers	64.058	95.000	82.172
Verzekeringskosten vrijwilligers	4.882	1.500	1.000
Overige kosten vrijwilligers	1.121	1.000	703
	<u>120.559</u>	<u>137.500</u>	<u>137.635</u>

Dit betreffen directie kosten voor het realiseren van
hulpprojecten.

Publiciteit en communicatie

Drukwerk contactblad	<u>15.792</u>	<u>13.000</u>	<u>13.749</u>
----------------------	---------------	---------------	---------------

Personeelskosten

Lonen en salarissen	81.979	85.000	71.688
Sociale lasten	14.540	12.500	13.769
Pensioenlasten	4.225	9.500	3.478
Reis- en verblijfskosten	3.354	5.000	4.389
Overige personeelskosten	768	6.250	1.106
	<u>104.866</u>	<u>118.250</u>	<u>94.430</u>

Overige gegevens personeel

Gemiddeld aantal personeelsleden	3		3
Bezoldiging directeur	48.690		48.497
Bezoldiging bestuurders	0		0
Leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders en toezichthouders	0		0

Huisvestingskosten

Kosten pand	5.615	10.000	5.638
Energie	2.674	4.000	2.328
Dotatie voorziening groot onderhoud	4.548	4.500	5.000
	<u>12.837</u>	<u>18.500</u>	<u>12.966</u>
Ontvangen huur	16.968	20.000	19.589
Af: kosten verhuur	1.983	500	1.749
	<u>14.985</u>	<u>19.500</u>	<u>17.840</u>
	<u>-2.148</u>	<u>-1.000</u>	<u>-4.874</u>

	Rekening 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Kantoor- en algemene kosten			
<i>Kantoorkosten</i>			
Drukwerk	6.612	5.000	4.766
Portikosten	1.158	500	1.223
Telefoonkosten	1.623	1.000	1.192
Kantoorbehoeften	2.127	2.500	2.287
Onderhoud inventaris	0	500	0
Diverse kantoorkosten	0	100	0
	<u>11.520</u>	<u>9.600</u>	<u>9.468</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Bestuurskosten	527	500	215
Ledenbijdrage IBO	100	100	100
Controle en samenstellen jaarrekening	12.644	7.500	9.520
Administratieve dienstverlening en overige werkzaamheden	5.861	2.000	3.868
Salarisadministratie	1.404	1.000	1.648
Automatiseringskosten	7.529	5.000	2.958
Advertenties doelstelling	1.901	1.000	1.369
Advertenties fondsenwerving	6.730	500	3.040
Diverse	4.103	1.450	1.296
	<u>40.799</u>	<u>19.050</u>	<u>24.014</u>
	<u>52.319</u>	<u>28.650</u>	<u>33.482</u>
Afschrijving en rente			
Afschrijving inventaris	6.677	1.000	7.194
Afschrijving pand	2.755	3.000	2.755
Rente	414	-500	-1.119
	<u>9.846</u>	<u>3.500</u>	<u>8.830</u>

KENGETALLEN

% Kosten besteed aan doelstelling t.o.v. som der baten	100,8%	85,2%	100,5%
% Kosten eigen fondsenwerving t.o.v. baten uit eigen fondsenwerving	15,2%	8,9%	11,7%
% Kosten beheer en administratie t.o.v. som der lasten	9,0%	5,9%	7,3%

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 toegerekend aan de doelstelling realisatie hulpprojecten en werving baten eigen fondsenwerving. De ledenbijdrage aan de Internationale Bouworde is direct ten laste gebracht van de doelstelling realisatie hulpprojecten.

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%

Verschillenanalyse rekening versus begroting 2009

Baten uit eigen fondsenwerving

Baten uit eigen fondsenwerving bestaan uit: donaties en giften, nalatenschappen en bijdragen vrijwilligers. In totaal is er een bedrag van €63.551,- minder aan opbrengsten ontvangen dan was begroot.

Baten uit eigen fondsenwerving	Werkelijk 2009	Begroot 2009	Verschil
	235.097	300.000	64.903

a. Donaties en giften

Zoals eerder in het jaarverslag staat beschreven, dalen de giften en donaties ieder jaar.

	Werkelijk 2009	Begroot 2009	Verschil
	149.775	160.000	10.225

b. Nalatenschappen

In de begroting van 2009 is een schatting gemaakt van het bedrag aan nalatenschappen op basis van afgelopen zeven jaar. In 2009 ontving St. IBO-Nederland een veel lager bedrag aan nalatenschappen dan verwacht.

Nalatenschappen	Werkelijk 2009	Begroot 2009	Verschil
	6.477	20.000	13.523

c. Bijdragen vrijwilligers

In de begroting van 2009 werd uitgegaan van een 350 vrijwilligers. Dit is uiteindelijk een aantal van 241 geworden, waardoor de inkomsten uit de zogenaamde 'projectbijdragen' een stuk lager zijn uitgevallen dan was begroot.

Bijdragen vrijwilligers	Werkelijk 2009	Begroot 2009	Verschil
	78.845	120.000	41.155

Totale kosten

De kosten is het totaal van: uitgaven aan subsidies en bijdragen, publiciteit en communicatie, personeelskosten, huisvestingskosten, kantoor -en algemene kosten en de afschrijving van rente.

a. Subsidies en bijdragen

Met name de reiskosten van vrijwilligers zijn lager uitgevallen, vanwege een minder aantal uitgezonden vrijwilligers in 2009. Er was om die reden een hoger bedrag begroot om zowel de reiskosten als ook de materiaalkosten te kunnen financieren.

Subsidies en bijdragen	Werkelijk 2009	Begroot 2009	Verschil
	120.559	137.500	16.941

b. Publiciteit en communicatie

Subsidies en bijdragen	Werkelijk 2009	Begroot 2009	Verschil
	15.792	13.000	2.792

c. Personeelskosten

In 2009 bestond het secretariaat gedurende vier maanden uit twee betaalde krachten. De begroting was gebaseerd op een volledige bezetting van drie betaalde krachten in 2009.

Personeelskosten	Werkelijk 2009	Begroot 2009	Vershil
	104.866	118.250	13.384

d. Huisvestingskosten

Dit verschil zit hem enkel in de kosten aan het pand die iets lager zijn uitgevallen.

huisvestingskosten	Werkelijk 2009	Begroot 2009	Vershil
	-2.148	-1.000	1.148

e. Kantoor- en algemene kosten

Deze kosten zijn veel hoger uitgevallen dan was begroot. Dit heeft te maken met een gestegen toename voor kosten van drukwerken, administratiekosten, het adverteren ten behoeve van fondsenwerving en automatiseringskosten.

Kantoor/algemene kosten	Werkelijk 2009	Begroot 2009	Vershil
	52.319	28.650	23.669

f. Afschrijving en rente

Enkel een kleine stijging in de kosten van de afschrijving van de inventaris ten opzichte van het begrootte bedrag.

Afschrijving en rente	Werkelijk 2009	Begroot 2009	Vershil
	9.846	3.500	-6.346