

# Jaarverslag 2010



IBO

Internationale Bouworde



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



## Inhoudsopgave

<b>Bestuursverslag</b> .....	<b>2</b>
Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm .....	2
Kamer van Koophandel.....	2
CBF-certificaat voor kleine goede doelen.....	2
Statutenwijzigingen.....	2
Visie .....	2
Doelstelling .....	2
Gedragcode .....	3
Strategie .....	3
Samenstelling van bestuur en directie 2010.....	3
<b>Activiteitenverslag 2010</b> .....	<b>4</b>
Uitzenden vrijwilligers.....	4
Werving .....	4
Projectaanbod .....	5
26 landen, 65 projecten.....	5
Doelgroepen.....	5
Reizen .....	6
<b>Financiële positie 2010</b> .....	<b>6</b>
Fondsenwerving .....	6
Samenwerking met bedrijven .....	7
Kosten eigen fondsenwerving.....	7
Beleggingen .....	7
Verstrekke projectsteun .....	7
Reserves en fondsen .....	7
Rechten en verplichtingen .....	7
Personeel .....	7
<b>Samenvatting verantwoordingsverklaring bestuur</b> .....	<b>8</b>
<b>Vooruitblik 2011</b> .....	<b>9</b>
1. Vrijwilligers.....	9
2. Projecten.....	9
3. Financiën.....	10
<b>Begroting 2011</b> .....	<b>10</b>
<b>Jaarrekening 2010</b> .....	<b>11</b>
<b>Verschillenanalyse rekening versus begroting 2010</b> .....	<b>25</b>

## Bestuursverslag

### 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](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.

### 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, 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 is te downloaden van de website [www.ibo-nederland.org](http://www.ibo-nederland.org), of op te vragen bij het secretariaat. Voor een aantal (sociale) projecten vraagt IBO-Nederland een Verklaring van Goed Gedrag. Nadeel hiervan is dat het de projectkosten verhoogt.

### **Strategie**

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

### **Samenstelling van bestuur en directie 2010**

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 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.

**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 beloning worden geregeld en vastgelegd in een contract. Naast een schriftelijk instructie, die zijn/haar bevoegdheden en verplichtingen in het algemeen aangeeft, ontvangt de directeur mondelinge en schriftelijke opdrachten van het bestuur, die zij/hij verplicht is uit te voeren.

**Activiteitenverslag 2010**

**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. Ook zal er meer focus worden gelegd op het garanderen van de transparantie van projecten d.m.v. evaluaties en projectbezoeken.

**Lichte stijging aantal vrijwilligers**

In de afgelopen jaren is het aantal vrijwilligers sterk afgenomen. Dankzij een intensieve en vernieuwende wervingsstrategie zien we in 2010 voor het eerst sinds 2005 weer een licht stijgende lijn in het aantal vrijwilligers. Deze is terug te voeren naar een toename van het aantal groepen (scholen) die in het kader van werkweek/maatschappelijke stage projecten bezoeken. Hier liggen ook voor de komende jaren kansen.

Jaar	Aantal uitzendingen
2004	422
2005	430
2006	408
2007	316
2008	275
2009	241
2010	320

**Wervingsstrategie**

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 wervingsstrategie voor komende jaren.

Na een aanzienlijke daling van het aantal vrijwilligers in afgelopen jaren tot seizoen 2010, werd het steeds moeilijker om voldoende jongeren in te zetten voor de verschillende projecten. In 2009 daalde het aantal onder de 250 uitzendingen. Sinds januari 2010 heeft IBO-Nederland daarom veel tijd en geld geïnvesteerd om de werving van vrijwilligers weer op peil te brengen. Dit proces is opgepakt door de communicatiemedewerker die per 2 november 2009 werkzaam is op kantoor. Zij heeft vooral aandacht besteed aan nieuwe media, Internet, het uitbreiden en verbeteren van de externe communicatie en het op hoog tempo vergroten van naamsbekendheid. Dit alles met resultaat: in 2010 meldden zich ruim 320 vrijwilligers aan, vergelijkbaar met het aantal vrijwilligers in 2008.

Naast de inzet van de nieuwe media is het belangrijk om "live" contact te maken. Er zijn plannen om middels een bus (mobiele werkplek) scholen, bedrijven en evenementen te bezoeken. Medewerkers kunnen zo presentaties geven over projecten.

## Projectaanbod

Met een sterk 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. Vanuit het Internationale netwerk zijn er vooralsnog ruim voldoende plaatsen beschikbaar, waardoor alle vrijwilligers zonder problemen op een project naar keuze ingedeeld konden worden. Toch zal IBO-Nederland zoveel mogelijk proberen projecten te ondersteunen, waarbij ook te denken valt aan ondersteuning van subsidieaanvragen van de individuele projecten

## 22 landen, 58 projecten

In 2010 zijn in totaal 320 vrijwilligers naar het buitenland uitgezonden van de totaal 385 aanmeldingen. Het ging hierbij om 58 verschillende projecten in 22 verschillende landen. In 2010 heeft IBO-Nederland slechts vier bouwprojecten in Afrika en een project in Cuba opgenomen in haar programma.

## 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

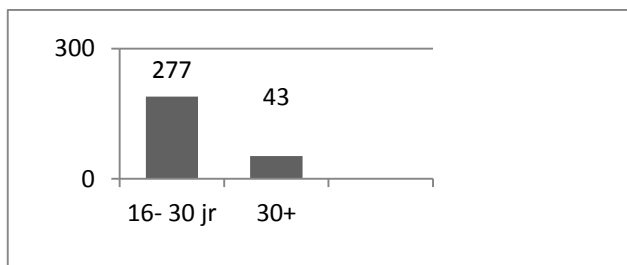
In totaal hebben 228 vrijwilligers deelgenomen aan een bouwproject en 92 vrijwilligers aan een sociaal project.

## Culturele uitwisseling

Nieuw in 2011 worden de projecten waar we willen inzetten op het 'nieuwe' ontwikkelingswerk. De basis hiervan is niet zo zeer het 'brengen' maar de focus op wederzijdse belang van projectaanbieder en vrijwilliger.

## Leeftijd vrijwilligers

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



## Evaluatierapport 2010

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 wat de vrijwilligers hebben ervaren tijdens hun werkzaamheden op het project. Van de 320 toegezonden formulieren, hebben 182 vrijwilligers gereageerd en het formulier geretourneerd. Dit wil zeggen een response van 57%.

## Verdeling in mannen en vrouwen

In 2010 namen iets meer vrouwelijke vrijwilliger deel aan de projecten (178) dan mannelijke vrijwilligers (142). Zij behoorden allemaal tot de leeftijdscategorie 16-65 jaar.

## Goede resultaten

De beoordelingen zijn in de meeste gevallen positief. De vraag is gerechtvaardigd of het misschien zo is dat vrijwilligers die slechte ervaringen hebben niet altijd zin hebben dit te vermelden. Uit de evaluatie kunnen we een duidelijk signaal halen. Er zijn een aantal projecten die niet voldoen aan de standaard van de IBO (Nederland). We zullen hier in de toekomst nog meer nadruk leggen dan we al gedaan hebben. Er komt een protocol waaraan de

projecten zullen moeten voldoen voordat ze aangeboden worden. Dit voornemen zal besproken tijdens de consultatieve raad.

\*Het evaluatierapport 2010 is te downloaden van de website: [www.IBO-Nederland.org](http://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 net als in 2009 het geval was in 2010 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 over veiligheid op de projecten. Om dit nog eens extra te benadrukken is in 2010 de 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 gemaild, waarin vele veiligheidsadviezen voor in de bouw beschreven staan (Arbouw).

## Financiële positie 2010

### 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. Vanwege de verslechterende financiële situatie is er eind december 2010 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
2010	3471	124.231	35,79

### Daling totale opbrengsten en giften

Het totaalbedrag aan giften uit Bouwberichten dat St. IBO-Nederland mocht ontvangen in 2010 is gestegen ten opzichte van 2009. Het totaalbedrag aan opbrengsten en giften in vergelijking met de gemaakte kosten laat echter in verhouding nog steeds een negatieve spiraal zien en is een grote zorg voor de continuïteit van de organisatie. Het totaalbedrag aan opbrengsten en giften in 2010 (142.420 euro) laat in vergelijking met 2009 (149.775 euro) een daling zien ondanks de extra inzet op fondsenwerving en communicatie. Door de relatief hoge leeftijd van de achterban en dus donateurs blijft het en de uitbreiding van het donateurbestand is 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.

## **Donateurwerving**

Aan het relatiebestand werden in 2010 ruim 315 nieuwe adressen toegevoegd. Deze adressen zijn o.a. afkomstig van vrijwilligers die in seizoen 2010 aan een bouwproject hebben deelgenomen. Uit het verleden is gebleken dat oud-vrijwilligers eens of vaker doneren na terugkomst van een project.

## **Samenwerking met bedrijven**

In 2010 is een aanzet gemaakt met het actief benaderen van bedrijven die in het kader van Maatschappelijk Betrokken Ondernemen (MBO) willen sponsoren. De website is hierop aangepast en ook wordt er middels een speciaal ontwikkeld informatiepakket geworven onder voornamelijk bouwondernemingen. In 2010 hebben zich binnen zes maanden drie bedrijven aangemeld die zich willen koppelen aan IBO-Nederland met financiële middelen, dan wel kennis en mensen. BouwMetRecht BV is in 2010 sponsor van Stichting IBO-Nederland geworden. Ondertussen is het schildersbedrijf Burghouts op projectbezoek geweest in het kader 80 jarig jubileum en maatschappelijk verantwoord ondernemen.

## **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. De kosten voor het gericht plaatsen van advertenties (en daarmee het vergroten van naamsbekendheid) ten behoeve van de doelstelling en fondsenwerving, zijn ten opzichte van 2009 iets gedaald. Gezien de toename van zowel het aantal vrijwilligers als het aantal donateurs is dit een gunstige ontwikkeling. Toch wegen de gestegen loonkosten (circa 20.000 euro t.b.v. communicatie en werving) niet op tegen de toename van opbrengsten uit mailing (6000 euro).

## **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 in het verleden voor gekozen om een deel van de niet acuut benodigde financiële middelen te beleggen in aandelen Rorento. Door de slechte financiële situatie van de stichting is besloten deze beleggingen om te zetten in liquide middelen.

## **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. Om de liquiditeit van de stichting ook de komende periode te garanderen heeft de stichting een hypotheek/kredietfaciliteit afgesloten ter waarde van € 100.000. Dit vooruitlopend op het voornemen het pand in eigendom te verkopen. (waarde 450.000 euro)

## **Rechten en verplichtingen**

Op 6 december 2010 is door de stichting een financieringsvoorstel van de Rabobank getekend, waarin een kredietfaciliteit van € 100.000 wordt overeengekomen.

## **Personeel**

In het eerste kwartaal van 2009 waren er twee betaalde krachten werkzaam op het secretariaat. De directeur (0,88 ft.) en de vrijwilligerscoördinator (0,88 ft.). Per 2 november 2009 is een communicatiemedewerker aangenomen (0,66 ft.). In 2010 hebben verder geen wijzigingen in de omvang van het personeelsbestand plaatsgevonden. Vergeleken met 2009 zijn de personeelskosten aanzienlijk toegenomen.



## Verantwoording bestuur

Het bestuur legt verantwoording op basis van 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 (aantal vrijwilligers) 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 het 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 2011**

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**

De stijging van het aantal vrijwilligers in 2010 geeft hoop voor de toekomst. Deze stijging is wel tot stand gekomen door een bovenmatige inspanning van personeel en middelen. Hopelijk blijkt dit de basis te zijn voor een constante groei van inschrijvingen, en uiteindelijk ook een stijging van donaties. 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 blijft om in 2013 in ieder geval gemiddeld vijfhonderd vrijwilligers per jaar uit te zenden. Naast het inzetten van nieuwe media wordt de focus gericht op direct contact tussen doelgroep en organisatie. De organisatie zal nog meer als voorheen de blik naar buiten richten.

### **2. Projecten**

Het blijft lastig om met het huidige aantal giften en donaties in relatie met de oplopende kosten nieuwe, eigen hulpprojecten te ondersteunen. Hierdoor blijft IBO-Nederland in hoge mate afhankelijk van het aanbod van internationale IBO-secretariaten, terwijl ook deze met dezelfde problemen zitten. Het bestuur blijft in lijn met de doelstelling dat er een toereikend aanbod van projecten is mede ter bevordering van contacten met potentiële projectaanvragers en de noodzakelijke donateurwerving. Het afgelopen jaar heeft er bij het bestuur een heroverweging plaatsgevonden. Er is een stijgende vraag naar meer exotische projecten. Ondanks het feit dat er een redelijke balans moet zijn tussen de kosten van een uitzending en de baten blijkt een stijgend aantal vrijwilligers bereid om meer te betalen voor projecten buiten Europa. Ook het veranderende beeld van ontwikkelingswerk (meer uitwisseling) vraagt om een aangepast beleid en doelstelling van de stichting. IBO-Nederland zal zich dan ook voorzichtig richten op projecten buiten Europa. In toenemende mate worden in 2011 vrijwilligers uitgezonden naar Senegal, Kameroen, Rwanda Egypte, en Marokko.

### 3. Financiën

De dalende lijn in de financiën van de afgelopen jaren zet zich ondanks extra inspanningen voort. Ook na flinke bezuinigingen op gebied van ondersteuning en bijdragen voor projecten en vrijwilligers in afgelopen drie jaar, blijven er andere grote kostenposten bestaan. Vooral de combinatie van administratiekosten, kantoor en algemene kosten en de personeelskosten zorgen voor een groot verlies op de jaarlijkse kasstroom. In 2010 bedraagt dit verlies ruim €68.269, - (ter vergelijking: in 2009 was dit verlies €64.785). 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 2011 en de jaren die daarop volgen. De financiële huishouding kan niet los worden gezien van de te realiseren doelstellingen en geboden dienstverlening en vraagt gelijktijdig aanpassing.

Inmiddels is het pand in eigendom verkocht en zullen de vrijgekomen middelen gebruikt worden om de duurzaamheid van de stichting voor de komende jaren te garanderen. De stichting zal in het naast gelegen pand een huurovereenkomst aangaan.

#### Begroting 2011

(in euro's)

	Begroting 2011	Werkelijk 2010	Begroting 2010
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	285.000	276.762	225.000
- Baten uit beleggingen	<u>0</u>	<u>1.563</u>	<u>0</u>
<b>Som der baten</b>	<u>285.000</u>	<u>278.325</u>	<u>225.000</u>
Lasten:			
<b>Besteed aan doelstellingen</b>			
- Realisatie hulpprojecten	244.565	289.966	230.630
<b>Werving baten</b>			
- Kosten eigen fondsenwerving	29.790	30.988	28.080
- Kosten van beleggingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	29.790	30.988	28.080
<b>Beheer en administratie</b>			
- Kosten beheer en administratie	<u>22.645</u>	<u>25.640</u>	<u>14.790</u>
Som der lasten	<u>297.000</u>	<u>346.594</u>	<u>273.500</u>
Resultaat	<u><u>-12.000</u></u>	<u><u>-68.269</u></u>	<u><u>-48.500</u></u>

**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.

	<u>31 december 2010</u>		<u>31 december 2009</u>	
		%		%
Vaste activa				
Materiële vaste activa	<u>16</u>	<u>45,7</u>	<u>23</u>	<u>22,1</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	10	28,6	23	22,1
Effecten	0	0,0	26	25,0
Liquide middelen	<u>9</u>	<u>25,7</u>	<u>32</u>	<u>30,8</u>
	<u>19</u>	<u>54,3</u>	<u>81</u>	<u>77,9</u>
Vlottende passiva				
Kortlopende schulden	<u>27</u>	<u>77,1</u>	<u>28</u>	<u>26,9</u>
	<u>27</u>	<u>77,1</u>	<u>28</u>	<u>26,9</u>
Werkkapitaal	<u>-8</u>	<u>-22,9</u>	<u>53</u>	<u>51,0</u>
In de stichting werkzaam vermogen	<u>8</u>	<u>22,9</u>	<u>76</u>	<u>73,1</u>

Het werkzame vermogen wordt als volgt gefinancierd:

	<u>31 december 2010</u>		<u>31 december 2009</u>	
		%		%
Reserves en fondsen	<u>8</u>	<u>22,9</u>	<u>76</u>	<u>73,1</u>
Totaal vermogen	<u>35</u>	<u>100,0</u>	<u>104</u>	<u>100,0</u>

## Liquiditeitspositie

De liquiditeit is in 2010 afgenomen met € 61.000 tegenover een afname in 2009 van € 100.000.

	<u>31 december 2010</u>	<u>31 december 2009</u>
Vorderingen	10	23
Effecten	0	26
Liquide middelen	<u>9</u>	<u>32</u>
	19	81
Kortlopende schulden	<u>27</u>	<u>28</u>
Liquiditeitspositie	-8	53
Liquiditeitspositie ultimo voorgaand boekjaar	<u>53</u>	<u>153</u>
Afname van de liquiditeitspositie	<u><u>-61</u></u>	<u><u>-100</u></u>

## BALANS PER 31 DECEMBER 2010

(in euro's)

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
<b>ACTIVA</b>		
Materiële vaste activa	<u>16.075</u>	<u>23.430</u>
Vorderingen en overlopende activa	9.959	22.548
Effecten	0	25.677
Liquide middelen	<u>9.348</u>	<u>32.356</u>
	<u>19.307</u>	<u>80.581</u>
Totaal	<u><u>35.382</u></u>	<u><u>104.011</u></u>
<b>PASSIVA</b>		
Reserves en fondsen		
- Reserves		
- continuïteitsreserve	7.930	68.067
- overige reserves	<u>0</u>	<u>8.132</u>
	<u>7.930</u>	<u>76.199</u>
Voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortlopende schulden	<u>27.452</u>	<u>27.812</u>
	<u><u>35.382</u></u>	<u><u>104.011</u></u>

**DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VAN HET JAAR  
2010**

(in euro's)

	<b>Werkelijk 2010</b>	<b>Begroot 2010</b>	<b>Werkelijk 2009</b>
<b>Baten:</b>			
- Baten uit eigen fondsenwerving	276.762	225.000	235.097
- Baten uit beleggingen	<u>1.563</u>	<u>0</u>	<u>1.352</u>
<b>Som der baten</b>	<u>278.325</u>	<u>225.000</u>	<u>236.449</u>
<b>Lasten:</b>			
<b>Besteed aan doelstellingen</b>			
- Realisatie hulpprojecten	289.966	230.630	238.421
<b>Werving baten</b>			
- Kosten eigen fondsenwerving	30.988	28.080	35.758
- Kosten van beleggingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	30.988	28.080	35.758
<b>Beheer en administratie</b>			
- Kosten beheer en administratie	<u>25.640</u>	<u>14.790</u>	<u>27.055</u>
<b>Som der lasten</b>	<u>346.594</u>	<u>273.500</u>	<u>301.234</u>
Resultaat	<u><u>-68.269</u></u>	<u><u>-48.500</u></u>	<u><u>-64.785</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
<b>Toevoeging/onttrekking aan:</b>			
- Continuïteitsreserve	-60.137	-40.368	0
- Reserve uitbreiding internationale activiteiten	0	0	-53.786
- Overige reserves	<u>-8.132</u>	<u>-8.132</u>	<u>-10.999</u>
	<u><u>-68.269</u></u>	<u><u>-48.500</u></u>	<u><u>-64.785</u></u>

## KASSTROOMOVERZICHT

(in euro's)

	2010	2009
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Tekort	-68.269	-64.785
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	7.830	9.432
Mutatie voorzieningen	0	-44.000
Koersresultaat en verkoop effecten	25.677	67.023
Aanpassingen werkkapitaal		
Mutatie voorraden	0	644
Mutatie vorderingen	12.589	2.069
Mutatie overige schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-360	-6.506
Kasstroom uit operationele activiteiten	-22.533	-36.123
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa	-475	-950
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-475	-950
Afname geldmiddelen	-23.008	-37.073

## 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.

## 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 2010

(in euro's)

### ACTIVA

#### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2010 is als volgt weer te geven:

	Totaal	Gebouwen en terreinen	Inventaris
Boekwaarde 1-1-2010	23.430	17.268	6.162
Investeringen	475	0	475
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	7.830	2.755	5.075
Boekwaarde 31-12-2010	<u>16.075</u>	<u>14.513</u>	<u>1.562</u>
Aanschafwaarde 31-12-2010	116.414	78.682	37.732
Cumulatieve afschrijvingen	<u>100.339</u>	<u>64.169</u>	<u>36.170</u>
Boekwaarde 31-12-2010	<u>16.075</u>	<u>14.513</u>	<u>1.562</u>

Het pand in eigendom (St Annastraat 172 te Nijmegen) is inmiddels verkocht en heeft een bedrag van € 450.000 euro opgeleverd. De stichting gaat in het naastgelegen pand een huurovereenkomst aan voor een periode van 5 jaar voor een bedrag van € 900 euro per maand.

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



	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Legaten en schenkingen	2.464	4.179
Nog te ontvangen huur	1.781	4.936
Nog te ontvangen pensioenlasten	1.921	9.385
Overige	<u>3.793</u>	<u>4.048</u>
	<u>9.959</u>	<u>22.548</u>
<b>Effecten</b>		
Aandelen Rorento	<u>0</u>	<u>25.677</u>

De effecten werden aangehouden ter belegging en zijn in 2010 verkocht.

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Postbank, rekening-courant	7.982	18.584
Postbank, spaarrekening	911	350
Roparco, spaarrekening	311	13.084
Rabobank, rekening-courant	140	287
Kas	<u>4</u>	<u>51</u>
	<u>9.348</u>	<u>32.356</u>

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

## **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.

Aangezien in 2010 het negatieve resultaat hoger is dan de overige reserves, is het restant van het verlies ten laste van deze reserve gebracht.

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo 1 januari	68.067	68.067
Mutatie boekjaar	<u>-60.137</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u>7.930</u>	<u>68.067</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. Deze reservering is door de tegenvallende inkomsten gereduceerd.

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo 1 januari	0	53.786
Bestemming resultaat boekjaar	0	-53.786
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<u>Overige reserves</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo 1 januari	8.132	19.131
Bestemming resultaat boekjaar	-8.132	-10.999
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>8.132</u>

## **Voorzieningen**

### *Groot onderhoud*

De voorziening voor groot onderhoud is nul. De intentie van de stichting om het pand te verkopen heeft er toe geleid dat het inmiddels verkocht is. Opbouw van de voorziening in 2010 heeft om deze reden niet plaatsgevonden

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo 1 januari	0	44.000
Dotatie boekjaar	0	4.548
Kosten t.l.v. voorziening	0	-48.548
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Loonbelasting, premie volksverzekeringen	2.830	2.640
Reservering vakantiegeld en -dagen (incl.sociale lasten)	8.825	6.990
Bouwordesecretariaten	0	1.500
Accountants- en administratiekosten	10.338	8.345
Rente	0	265
Kosten drukwerk	4.354	4.150
Overige	1.105	3.922
	<u>27.452</u>	<u>27.812</u>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

Op 6 december 2010 is door de stichting een financieringsvoorstel van de Rabobank getekend, waarin een kredietfaciliteit van € 100.000 wordt overeengekomen.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2010

(in euro's)

	<u>Rekening 2010</u>	<u>Begroting 2010</u>	<u>Rekening 2009</u>
<b>BATEN</b>			
<b>Baten uit eigen fondsenwerving</b>			
Donaties en giften	142.420	114.000	149.775
Nalatenschappen	13.587	6.000	6.477
Bijdragen vrijwilligers	<u>120.755</u>	<u>105.000</u>	<u>78.845</u>
	<u>276.762</u>	<u>225.000</u>	<u>235.097</u>

### *Baten met een bijzondere bestemming*

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

	<u>Rekening 2010</u>	<u>Rekening 2009</u>
Realisatie hulprojecten Polen	0	7.931
Realisatie hulprojecten Marokko	1.280	0
Realisatie hulprojecten Moldavië	0	4.500
Realisatie hulprojecten in het algemeen	<u>12.900</u>	<u>11.740</u>
	<u>14.180</u>	<u>24.171</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 2010</u>	<u>Begroting 2010</u>	<u>Rekening 2009</u>
<b>Baten uit beleggingen</b>			
(On)gerealiseerd koersresultaat effecten	<u>1.563</u>	<u>0</u>	<u>1.352</u>

## LASTEN

### TOELICHTING LASTENVERDELING

(in euro's)

Bestemming	Doelstelling		Werving	Beheer en administratie	Totaal 2010	Begroting 2010	Totaal 2009
	Realisatie hulpprojecten	Eigen fondsen- werving	Beleggingen				
Subsidies en bijdragen	158.604				158.604	120.000	120.559
Publiciteit en communicatie		15.779			15.779	15.000	15.792
Personeelskosten	105.705	11.957		5.979	123.641	123.750	104.866
Huisvestingskosten	-6.837	-804		-402	-8.043	-17.000	-2.148
Kantoor- en algemene kosten	25.326	3.213		19.641	48.180	30.500	52.319
Afschrijving en rente	7.168	843		422	8.433	1.250	9.846
	<u>289.966</u>	<u>30.988</u>	<u>0</u>	<u>25.640</u>	<u>346.594</u>	<u>273.500</u>	<u>301.234</u>

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
<b>TOELICHTING LASTEN</b>			
<b>Subsidies en bijdragen</b>			
Materiaalkosten/verblijfskosten	58.148	25.000	50.498
Reiskosten vrijwilligers	89.021	90.000	64.058
Verzekeringskosten vrijwilligers	9.675	5.000	4.882
Overige kosten vrijwilligers	1.760	0	1.121
	<u>158.604</u>	<u>120.000</u>	<u>120.559</u>

Dit betreffen directie kosten voor het realiseren van hulpprojecten.

#### Publiciteit en communicatie

Drukwerk contactblad	<u>15.779</u>	<u>15.000</u>	<u>15.792</u>
----------------------	---------------	---------------	---------------

#### Personeelskosten

Lonen en salarissen	92.760	92.000	81.979
Sociale lasten	17.816	17.500	14.540
Pensioenlasten	5.177	9.500	4.225
Reis- en verblijfskosten	4.066	2.500	3.354
Overige personeelskosten	3.822	2.250	768
	<u>123.641</u>	<u>123.750</u>	<u>104.866</u>

#### Overige gegevens personeel

Gemiddeld aantal personeelsleden	3		3
Bezoldiging directeur	52.721		48.690
Bezoldiging bestuurders	0		0
Leningen, voorschotten en garanties verstrekkt aan bestuurders en toezichthouders	0		0

#### Huisvestingskosten

Kosten pand	6.463	3.000	5.615
Energie	2.003	3.000	2.674
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	1.500	4.548
	<u>8.466</u>	<u>7.500</u>	<u>12.837</u>
Ontvangen huur	16.762	25.000	16.968
Af: kosten verhuur	253	500	1.983
	<u>16.509</u>	<u>24.500</u>	<u>14.985</u>
	<u>-8.043</u>	<u>-17.000</u>	<u>-2.148</u>

	<u>Rekening 2010</u>	<u>Begroting 2010</u>	<u>Rekening 2009</u>
<b>Kantoor- en algemene kosten</b>			
<i>Kantoorkosten</i>			
Drukwerk	4.678	8.300	6.612
Portikosten	1.311	1.250	1.158
Telefoonkosten	1.813	1.500	1.623
Kantoorbehoeften	4.118	1.500	2.127
Onderhoud inventaris	0	500	0
Diverse kantoorkosten	0	200	0
	<u>11.920</u>	<u>13.250</u>	<u>11.520</u>
 <i>Algemene kosten</i>			
Bestuurskosten	1.758	500	527
Ledenbijdrage IBO	100	200	100
Controle en samenstellen jaarrekening	8.925	5.000	12.644
Administratieve dienstverlening en overige werkzaamheden	6.879	2.000	5.861
Salarisadministratie	1.160	1.000	1.404
Automatiseringskosten	4.605	5.000	7.529
Advertenties doelstelling	9.605	1.000	1.901
Advertenties fondsenwerving	1.375	500	6.730
Diverse	1.853	2.050	4.103
	<u>36.260</u>	<u>17.250</u>	<u>40.799</u>
	<u>48.180</u>	<u>30.500</u>	<u>52.319</u>
 <b>Afschrijving en rente</b>			
Afschrijving inventaris	5.075	250	6.677
Afschrijving pand	2.755	1.000	2.755
Rente	603	0	414
	<u>8.433</u>	<u>1.250</u>	<u>9.846</u>

## KENGETALLEN

% Kosten besteed aan doelstelling t.o.v. som der baten	104,2%	102,5%	100,8%
% Kosten eigen fondsenwerving t.o.v. baten uit eigen fondsenwerving	11,2%	12,5%	15,2%
% Kosten beheer en administratie t.o.v. som der lasten	7,4%	5,4%	9,0%

## 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 2010

### Baten uit eigen fondsenwerving

Baten uit eigen fondsenwerving bestaan uit: donaties en giften, nalatenschappen en bijdragen vrijwilligers. In totaal is er een bedrag van €51.762,- meer aan opbrengsten ontvangen dan was begroot.

Baten uit eigen fondsenwerving	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Verschil
	276.762	225.000	51.762

#### a. Donaties en giften

Dankzij de nieuwe wervingsstrategie via internet en sociale media en de inzet van de communicatiemedewerker zijn de donaties en giften in 2010 op pijl gebleven in vergelijking met jaar 2009.

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Verschil
	142.420	114.000	28.420

#### b. Nalatenschappen

Naar aanleiding van tegenvallende bedragen aan nalatenschappen in 2009, was de begroting voor 2010 naar beneden bijgesteld. In 2010 is het bedrag aan nalatenschappen echter weer gestegen naar het niveau van daarvoor.

Nalatenschappen	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Verschil
	13.587	6.000	7.587

#### c. Bijdragen vrijwilligers

De hoogte van bijdragen van vrijwilligers is terug te voeren uit de stijging van het aantal uitzendingen.

Bijdragen vrijwilligers	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Verschil
	120.755	105.000	15.755

### 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

De stijging van bijdragen aan projecten is hoger uitgevallen dan begroot vanwege de stijging van het aantal uitzendingen. Per deelnemer/vrijwilliger wordt er een bijdrage aan het project gedaan.

Subsidies en bijdragen	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Verschil
	158.604	120.000	-38.604

#### b. Publiciteit en communicatie

De kosten zijn hoger dan begroot vanwege de bovenmatige inspanning op het gebied van werving, communicatie en publiciteit.

Subsidies en bijdragen	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Verschil
	15.792	15.000	-792

#### c. Personeelskosten

Volgens begroting

Personeelskosten	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Verschil
	123.641	123.750	109

#### **d. Huisvestingskosten**

De huisvestingskosten zijn hoger dan begroot omdat er geen noemenswaardig onderhoud is gepleegd en er in de loop van het jaar een huurder is vertrokken. Hierdoor zijn de huurinkomsten lager dan begroot. Er zijn vergevorderde plannen om pand te verkopen.

<b>huisvestingskosten</b>	<b>Werkelijk 2010</b>	<b>Begroot 2010</b>	<b>Vershil</b>
	-8.043	-17.000	8957

#### **e. Kantoor- en algemene kosten**

Deze kosten zijn 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.

<b>Kantoor/algemene kosten</b>	<b>Werkelijk 2010</b>	<b>Begroot 2010</b>	<b>Vershil</b>
	48.180	30.500	-17.680

#### **f. Afschrijving en rente**

De kosten van afschrijving en rente zijn groter dan begroot vanwege de extra investeringen ten behoeve werving en communicatie en vanwege rentekosten tekort.

<b>Afschrijving en rente</b>	<b>Werkelijk 2010</b>	<b>Begroot 2010</b>	<b>Vershil</b>
	8.433	1.250	-7.183