

FINANCIIEEL VERSLAG 2012

INHOUDSOPGAVE

	<u>Blz.</u>
Deel 1. Kort operationeel jaarverslag	
<i>1. Doelstelling en aanpak</i>	4
<i>2. Organisatie en interne controle</i>	4
<i>3. Resultaten in 2012</i>	5
<i>4. Financiële verantwoording</i>	
4.1. Inrichting financieel verslag	6
4.2. Verkort financieel verslag	7
<i>5. Toekomstige ontwikkelingen</i>	7
Deel 2. Financieel jaarverslag	
<i>1. Balans per 31-12-2012</i>	9
<i>2. Staat van Baten en Lasten</i>	10
<i>3. Toelichting op de Balans en de Staat van Baten en Lasten</i>	
3.1. Algemene Toelichting	12
3.2. Waarderingsgrondslagen	12
3.3. Grondslagen voor resultaatbepaling	12
3.4. Toelichting op de Balans	13
3.5. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	17
3.6. Verbijzondering Baten naar categorieën van donoren/sponsors	23
3.7. Verklaring kascommissie	24

Deel 1. Kort operationeel jaarverslag

1. Doelstelling en aanpak

De stichting KiBaHome is bij notariële acte op 27 maart 2008 opgericht. Conform artikel 2 van de statuten heeft de stichting ten doel:

- het financieel en organisatorisch ondersteunen en uitbreiden van het weeshuis St. Kizito Babies Home te Gangama, (bij Mbale) in Uganda, teneinde te kunnen bijdragen aan een betere toekomst van de wezen en ook de kinderen en bewoners uit de directe omgeving,
- en het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Het Babies Home bestaat sinds 1968 en beschikt over gebouwen die destijds door de Rotary zijn gefinancierd. Hoofdtak is de zorg voor circa 40 tot 50 kinderen van 0-6 jaar, die in de steek zijn gelaten of geen ouder(s) meer hebben en niet door familie opgevangen kunnen worden. Deze kinderen worden door St. Kizito Babies Home opgenomen, omdat zij anders geen enkel perspectief meer zouden hebben in een voor hun “hopeloze” situatie. De Ugandese overheid stelt wel regels, doch geeft geen enkele financiële steun. Het Babies Home is daardoor volledig afhankelijk van een kleine kerkelijke bijdrage en van donaties in de vorm van geld, goederen en/of eten van omwonenden en bezoekers. Conform haar doelstelling wil de stichting KiBaHome voor de nodige ondersteuning van het Babies Home zorgen. In eerste instantie gaat het daarbij om directe hulp (voor nodige investeringen, voedsel, verbruiksartikelen als zeep en waspoeder, en voor gebruiksartikelen als luiers). In tweede instantie gaat het om investeringen die ertoe moeten leiden dat het Babies Home op den duur meer selfsupporting wordt. Mede met het oog op het laatste is – dankzij financiële steun van de stichting KiBaHome – in 2012 in geheel nieuwe gebouwen officieel een crèche geopend.

De stichting KiBaHome wordt door de Belastingdienst erkend als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Door deze erkenning komen giften aan de stichting - binnen de daarvoor geldende regelingen - in principe in aanmerking voor fiscale aftrek.

Aan de activiteiten van de stichting KiBaHome in 2012 werd een beleidsmatige basis gegeven door het opstellen van het Beleidsplan 2012-2014, een actieplan 2012 en de daarop gebaseerde Begroting 2012. Deze stukken zijn in één document opgenomen dat op 24 mei 2012 door het bestuur is vastgesteld.

2. Organisatie en interne controle

Het bestuur van de stichting KiBaHome dient volgens artikel 3 van de statuten te bestaan uit een door het bestuur vast te stellen aantal van tenminste drie bestuurders. De huidige samenstelling van het bestuur is als volgt:

- voorzitter: mw. E.C.M. (Lies) Lucas
- secretaris: mw. M.C.H. (Marion) Rutgrink
- penningmeester: dhr. drs. L.W. (Leo) van Ruijven.

De bestuursleden ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden. De stichting heeft geen personeel in dienst. De financiële administratie wordt door de penningmeester verzorgd.

Ter plaatse in Gangama wordt nauw samengewerkt met de leiding (zuster Mary Lunyolo) en het toezichthoudende management committee van het weeshuis. Een van de leden van dit committee is de daar woonachtige Nederlander J. Bluys. Binnen het committee is hij de treasurer. Hij vervult tevens de rol van intermediair en is voor de stichting KiBaHome aanspreekpunt ter plaatse. Ook zorgt hij voor de afrekeningen op basis van overlegde nota's.

Zoals uitvoerig toegelicht in het Financieel Verslag 2008 heeft het bestuur – met name gezien de kleinschaligheid van de stichting en om de uitvoeringskosten zoveel mogelijk te beperken – besloten geen CBF-keur of verklaring van geen bezwaar bij het CBF (Centraal Bureau Fondsenwerving) aan te vragen. Wel wordt het Financieel Verslag van de stichting aan het CBF aangeboden ten behoeve van het landelijke overzicht over de fondsenwerving dat deze instelling jaarlijks publiceert. Via de website van het CBF kan door belangstellenden ook van het Financieel Verslag van de stichting KiBaHome worden kennisgenomen. Gezien de oriëntatie op een beperkt doel blijft het bestuur van oordeel dat met een transparant en goed toegelicht financieel verslag de donoren voldoende inzicht kan worden geboden in de wijze waarop met de verkregen gelden is omgegaan.

Omdat de stichting geen ondernemingsactiviteiten kent, hoeft de stichting geen financieel verslag bij de Kamer van Koophandel te deponeren en is accountantscontrole uit dien hoofde ook niet vereist. Met name om kosten te besparen wordt dan ook van een dergelijke controle van de jaarverslagen afgezien. Om toch een zekere mate van externe controle te bereiken heeft het bestuur een *kascommissie* ingesteld bestaande uit twee leden die niet in nauwe familie- of vergelijkbare relaties staan met de bestuursleden. De commissie bestaat uit drs. B.J. van der Leest en de heer D. Jansen. Het verslag van de kascommissie is opgenomen in deel 2, par. 3.7.

3. Resultaten in 2012

In de nieuwsbrieven nr. 8 en 9 van resp. juni en december 2012 (zie www.kibahome.nl) wordt uitvoerig ingegaan op hetgeen in 2012 is bereikt. De crèche (Nursery) die dankzij de donaties, de (netto)inkomsten van de beneficiërs in 2010 en een bijdrage van Wilde Ganzen kon worden gefinancierd, werd vanaf begin september 2011 – bij wijze van aanloop – in gebruik genomen ten behoeve van de daarvoor in aanmerking komende eigen kinderen van het weeshuis. Bij de officiële opening op 5 februari 2012 vond toelating plaats van kinderen van buiten. Naast de 15 eigen kinderen waren er 32 kinderen uit de directe omgeving, de community, ingeschreven. Wegens deze grote belangstelling werd door de stichting KiBaHome extra meubilair voor de crèche gefinancierd. De eerste twee jaar betaalt KiBaHome tevens de salarissen van drie professionele leerkrachten en de schoonmaker. De leiding van het weeshuis verwacht dat de leerkrachten en de onderhoudsmedewerkers op den duur volledig betaald kunnen worden uit de inkomsten van het schoolgeld dat de ouders van de kinderen van buiten moeten betalen. Daarnaast wordt een bescheiden surplus verwacht.

Sinds medio 2011 financiert KiBaHome ook een nieuwe social worker voor het weeshuis die als taak heeft om – in nauw overleg met de leiding zr. Mary Lunyolo – de contacten te onderhouden met de familie van de kinderen, de mogelijkheden te onderzoeken van pleegouderschap of adoptie, en de plaatsingsmogelijkheden te bekijken in andere weeshuizen. Met de financiering van de social worker wil KiBaHome het belang van een goede toekomst voor de kinderen, nadat deze het tehuis hebben verlaten, benadrukken.

Voorts is er geld voor de aanschaf van medicijnen, extra levensmiddelen en basic needs, zoals wasmiddelen, zeep, luiers, keukengerei e.d. beschikbaar gesteld. Aan de medewerkers van het weeshuis is (naast de bescheiden loonsverhoging, die sinds 1 november 2008 wordt gegeven, en de ingevoerde gratificatieregeling) per 1 maart 2012 een extra loonsverhoging toegekend wegens de sterke prijsstijgingen in Uganda. Doel van deze toekenningen is de medewerkers zoveel mogelijk te binden aan het weeshuis, wat uiteraard in het belang is van de daar aanwezige kinderen.

In samenwerking met het Nova College te Haarlem zijn voor het vierde jaar in het restaurant van dit college benefietdiners verzorgd. In verband met de lange wachtlijst vorig jaar werd besloten de diners niet op twee, maar weer op drie avonden te houden. De diners waren op deze avonden uitverkocht en prima verzorgd dankzij de grote inzet van enthousiaste cursisten van de opleidingen Kok, Ondernemer Horeca en Gastheer/vrouw en de deskundige begeleiding van professionele docenten.

Hetzelfde geldt ten aanzien van het extra benefietdiner dat in december – bij wijze van kerstdiner en voor de tweede keer – voor de medewerkers van de Paulus Mavo te Haarlem werd gehouden. Uitsluitend de inkoopkosten van alle diners zijn door het Nova College in rekening gebracht, zodat de netto-opbrengst voor de stichting KiBaHome overbleef.

Qua fondsenwerving stond in 2012 centraal het verwerven van middelen voor een aantal veelal infrastructurele projecten, t.w.:

1. Opknappen van het staffhouse, het onderkomen van veel medewerkers.
2. Uitbreiding van de watervoorziening.
3. Uitbreiding van het solarsysteem.
4. Elektriciteit in het kantoor van de crèche.
5. Verdere uitbreiding van de inrichting van de crèche (stoeltjes, kasten en tafels).

Mede dankzij de opbrengst van de benefietdiners in dit jaar in het Nova College, diverse giften van instanties, de bijdrage van Wilde Ganzen en de vele periodieke en eenmalige giften van donateurs is het gelukt de benodigde gelden bijeen te brengen. Eind 2012 kon de uitvoering worden gestart; volledige realisatie zal in 2013 plaatsvinden.

Met trots kan de stichting KiBaHome constateren dat dankzij de financiële steun van velen de woon- en leefomstandigheden in het Babies Home in 2012 verder zijn verbeterd en dat de basis is gelegd voor nog verdere verbeteringen in 2013 en latere jaren.

4. Financiële verantwoording

4.1. Inrichting financieel verslag

Volgens artikel 9 van de statuten is het boekjaar van de stichting gelijk aan het kalenderjaar en is het bestuur verplicht:

- een zodanige administratie te voeren dat daaruit te allen tijde de rechten en verplichtingen van de stichting kunnen worden gekend.
- jaarlijks binnen zes maanden na afloop van het boekjaar de balans en de staat van baten en lasten van de stichting te maken, op papier te stellen en vast te stellen.

Met het onderhavige verslag dat door het bestuur in zijn vergadering van 11 april 2013 is vastgesteld, wordt aan de laatstgenoemde verplichting voldaan. Bij het opstellen van het verslag heeft De Richtlijn Fondsenwervende instellingen (of Richtlijn 650) als *leidraad* gediend. Wegens de beperkte doelstelling en schaalgrootte van de stichting is hiervan echter - evenals voor de financiële verslagen van de voorgaande jaren - op een aantal punten afgeweken. Zo zijn bijv. de bankkosten voor zover die geen betrekking hebben op buitenlandse betalingen i.v.m. realisatie van de doelstelling niet verder uitgesplitst naar kosten eigen fondsenwerving (bijv. incasso's) en beheer en administratie (vaste kosten bankrekening), maar volledig aangemerkt als uitvoeringskosten fondsenwerving algemeen. In de toelichting op de Balans en de Staat van Baten en Lasten wordt op e.e.a. nader ingegaan.

4.2. Verkort financieel verslag

Aan baten uit zowel eigen fondsenwerving als uit acties van derden werd in totaal maar liefst € 36.230,99 ontvangen. Daar tegenover stonden lasten i.v.m. fondsenwerving voor in totaal € 420,42. De netto baten uit fondsenwerving bedroegen dus € 35.810,57 (€ 36.230,99 minus € 420,42). Rekeninghoudend met rentebaten ad € 271,39 en incidentele baten ad € 90 was aldus beschikbaar voor besteding aan de doelstelling € 36.171,96 (€ 35.810,57 plus € 271,39 en € 90).

Aan het beschikbare bedrag van € 36.171,96 zijn de volgende bestemmingen gegeven:

– besteed aan doelstelling	€	40.822,13	(112,8 %)
– ophoging continuïteitsreserve	€	<u>2.000,00</u>	(5,5 %)
– sub-totaal	€	42.822,13	(118,3 %)
– afname overige bestemmingsfondsen	-/-	€	<u>6.650,17</u> (18,3 %)
Totaal	€	36.171,96	(100,0 %)

5. Toekomstige ontwikkelingen

Aan het slot van de Financiële verkenning 2012-2014, die is opgenomen in het Beleidsplan 2012-2014 annex Actieplan en Begroting 2012 van KiBaHome, is gesteld dat als die verkenning werkelijkheid zou worden alle bestemmingsfondsen (m.u.v. het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur) ultimo 2014 zouden zijn uitgeput en dat de continuïteitsreserve dan nog slechts € 2.179 zou bedragen. Dit zou dan nopen tot een fundamentele heroverweging van de financiële relatie met het Babies Home. Het bestuur tekende daarbij echter aan de verkenning vooral te zien als een vingeroefening om te bepalen waar de ondergrens van de financiering van het Babies Home voor de komende jaren ligt en niet als een gegeven werkelijkheid. Getracht zou dan ook worden zoveel mogelijk extra baten te genereren. Geconstateerd kan worden dat het bestuur hierin is geslaagd. In vergelijking met de begrote baten fondsenwerving 2012 van € 23.565 is uiteindelijk een bedrag van € 36.230,99 gerealiseerd. Dit is overigens niet zozeer de verdienste van het bestuur als wel van de vele gulle gevers.

Het positieve gevolg is dat de continuïteitsreserve ultimo 2012 € 8.000 bedraagt en de overige bestemmingsfondsen in totaal € 19.738,77 bedragen.

In het kader van het eerstvolgende beleidsplan annex begroting 2013 zal het bestuur zich nader beraden over de wenselijke hoogte van de diverse bestemmingsfondsen mede met het oog op het streven de afhankelijkheid van het St. Kizito Babies Home van financiële ondersteuning door de Stichting KiBaHome op termijn te verkleinen.

Deel 2. Financieel jaarverslag

1. Balans ultimo december (bedragen in Euro)

	Ref.	2011	2012
ACTIVA			
A. MATERIELE VLOTTENDE ACTIVA			
1. Voorraad actiemateriaal	1-1	92,82	491,83
2. Voorraad postzegels		0,00	0
<i>Totaal A</i>		<i>92,82</i>	<i>491,83</i>
B. VORDERINGEN			
1. Debiteuren toegezegde giften		0,00	0
2. Overige debiteuren	1-2	259,70	352,84
3. Voorschotten	1-3	0,00	7.949,70
<i>Totaal B</i>		<i>259,70</i>	<i>8.302,54</i>
C. LIQUIDE MIDDELEN			
1. Rabo Verenigingsrekening 1394.81.389	1-4	16.389,33	13.115,95
2. Rabo BedrijfsSparrekening 3176.292.856	1-5	18.410,75	15.670,45
3. Rekening St. Kizito Babies Home 9302006457200 bij Standard Chartered Bank	1-6	373,74	8.174,42
4. Kas	1-7	0,00	0,00
<i>Totaal C</i>		<i>35.173,82</i>	<i>36.960,82</i>
TOTAAL ACTIVA (= A + B + C)		35.526,34	45.755,19
PASSIVA			
D. RESERVES EN FONDSSEN			
1. Algemene reserve		0,00	0,00
2. Continuïteitsreserve	1-8	6.000,00	8.000,00
3. Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur	1-9	18.679,24	15.139,25
4. Bestemmingsfonds voor voedsel	1-10	1.373,22	793,29
5. Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen	1-11	2.278,80	1.001,23
6. Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing	1-12	2.000,00	2.000,00
7. Bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen	1-13	2.057,68	805,00
<i>Totaal D</i>		<i>32.388,94</i>	<i>27.738,77</i>
E. VOORZIENINGEN			
1. Voorziening t.b.v. materiële infrastructuur St. Kizito	1-14	0,00	16.340,17
2. Voorziening t.b.v. voedsel St. Kizito	1-15	0,00	0,00
3. Voorziening t.b.v. personeel St. Kizito	1-16	200,00	485,00
<i>Totaal E</i>		<i>200,00</i>	<i>16.825,17</i>
F. KORTLOPENDE SCHULDEN			
<i>Totaal F</i>	1-17	<i>2.937,40</i>	<i>1.191,25</i>
TOTAAL PASSIVA (= D + E + F)		35.526,34	45.755,19

2. Staat van Baten en Lasten (bedragen in Euro)

	Ref	Realisatie 2011	Begroting 20112	Realisatie 2012
A. Baten uit fondsenwerving				
1. Bestemde giften voor materiële infrastructuur	2-1	-	7.340	22.035,99
2. Bestemde giften voor voedsel		-	-	-
3. Bestemde giften voor overige materiële voorzieningen	2-2	620,00	1.225	1.355,00
4. Bestemde giften voor personele voorzieningen		-	-	-
5. Onbestemde, eenmalige giften en schenkingen	2-3	10.155,00	5.400	7.346,00
6. Onbestemde, periodieke giften en schenkingen	2-4	3.115,00	3.200	3.235,00
7. Nalatenschappen		-	-	-
8. Baten uit eigen acties	2-5	5.778,36	6.400	2.259,00
Totaal baten fondsenwerving (A)	2-6	19.668,36	23.565	36.230,99
B. Lasten fondsenwerving				
1. Uitvoeringskosten fondsenwerving algemeen	2-7	395,47	470	420,42
2. Uitvoeringskosten speciale acties		-	-	-
Totaal lasten fondsenwerving (B)		395,47	470	420,42
In % van baten uit fondsenwerving (B in % van A)		2,0	2,0	1,2
C. Netto baten fondsenwerving (C = A – B)		19.272,89	23.095	35.810,57
D. Overige baten				
1. Rente	2-8	259,70	200	271,39
2. Incidentele bijzondere baten	2-9	90,00	90	90,00
Totaal bijzondere baten (D)		349,70	290	361,39
E. Totaal beschikbaar voor doelstelling (E = C + D)		19.622,59	23.385	36.171,96
F. Besteed aan doelstelling				
1. Doorgegeven bestemde giften voor mat. infrastructuur	2-10	-/- 2.373,20	7.340	22.035,99
2. Doorgegeven bestemde giften voor voedsel	2-11	533,29	600	579,93
3. Doorgegeven bestemde giften voor overige materiële voorzieningen	2-12	562,32	1.225	607,68
4. Doorgegeven bestemde giften voor personele voorzieningen	2-13	242,34	220	212,63
5. Overige betaalde bijdragen voor materiële infrastructuur	2-14	2.217,77	15.017	1.748,81
6. Overige betaalde bijdragen voor voedsel	2-15	3.377,73	4.760	4.660,91
7. Overige betaalde bijdragen voor overige materiële voorzieningen	2-16	1.143,37	8.397	6.788,29
8. Overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen	2-17	1.253,40	3.452	3.616,16
9. Uitvoeringskosten realisatie doelstelling	2-18	1.087,10	820	571,73
Totaal besteed aan doelstelling (F)		8.044,12	41.831	40.822,13
Totaal besteed aan doelstelling in % netto baten fondsenwerving (F in % van C)		41,7	181,1	114,0
G. Resultaat (= E – F)		11.578,47	-/- 18.446	-/- 4.650,17

	Ref.	Realisatie 2011	Begroting 2012	Realisatie 2012
H. Bestemming resultaat (= toevoeging aan:)				
1. Algemene reserve				
2. Continuïteitsreserve			2000	2.000,00
3. Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur		10.976,37	-/- 15.667	-/- 3.539,99
4. Bestemmingsfonds voor voedsel		-/- 533,29	-/- 600	-/- 579,93
5. Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen		-/- 922,29	-/- 1.162	-/- 1.277,57
6. Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing			-/- 960	0,00
7. Bestemmingsfonds voor overige mat. voorz.		2.057,68	-/- 2.057	-/- 1.252,68
Totaal bestemming resultaat (H)		11.578,47	-/- 18.446	-/- 4.650,17

3. Toelichting op de Balans en de Staat van Baten en Lasten

3.1. Algemene Toelichting

In dit financieel verslag zijn wederom vergelijkende cijfers opgenomen. Deze betreffen zowel balans- en exploitatiegegevens uit het financieel verslag 2011, als de begroting 2012.

Volgens artikel 2 van de Statuten heeft de stichting met name ten doel het financieel en organisatorisch ondersteunen en uitbreiden van het weeshuis St. Kizito Babies Home te Gangama in Uganda. De stichting en het weeshuis zijn en blijven echter gescheiden entiteiten. Toezeggingen aan het weeshuis worden dan ook als voorziening op de balans opgevoerd.

Conform artikel 3, lid 5, van de Statuten ontvangen de bestuurders van de stichting geen beloning. Zij hebben wel recht op vergoeding van de door hen in de uitoefening van hun functie gemaakte kosten, voor zover deze kosten vooraf door het bestuur zijn goedgekeurd.

Alhoewel het einddoel is dat het Babies Home op den duur zichzelf financieel en organisatorisch kan redden, dient er voor de eerstkomende jaren rekening mee te worden gehouden dat subsidiëring via KiBaHome noodzakelijk blijft. Daarom wordt een continuïteitsreserve van tenminste € 8.000,- aangehouden om de financiële ondersteuning van het weeshuis ook voor een langere periode te kunnen veiligstellen.

Op de Balans en de Staat van Baten en Lasten zijn referenties opgenomen, waarin wordt verwezen naar de desbetreffende specifieke toelichting.

3.2. Waarderingsgrondslagen

De jaarstukken zijn opgesteld in Euro's. Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Transacties in vreemde valuta welke tijdens de verslagperiode zijn afgewikkeld, worden opgenomen tegen de koers van afwikkeling. Waar afwikkeling nog niet heeft plaatsgevonden, is voor de omrekening van Ugandese Shilling (UGX) naar Euro uitgegaan van de laatst bekende koers.

3.3. Grondslagen voor resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de Staat van Baten en Lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Kosten welke hun oorsprong hebben in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra ze voorzienbaar zijn.

Onder Baten uit fondsenwerving worden verstaan zowel de van derden ontvangen en voor het verslagjaar toegezegde giften als opbrengsten uit eigen acties.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden ook in de Staat van Baten en Lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden toegevoegd aan een desbetreffend bestemmingsfonds. Onttrekking aan het fonds wordt als last in de Staat van Baten en Lasten verwerkt.

Onder de Lasten fondsenwerving zijn begrepen de uitvoeringskosten, die aan eigen acties zijn verbonden, alsmede de door het bestuur gemaakte kosten van beheer en communicatie.

3.4. Toelichting op de Balans

Bij de groepering van de activa is gekozen voor het gezichtspunt van toenemende liquiditeit.

Ref.

1-1 *Voorraad actiemateriaal*

Ultimo 2011 waren nog 52 sets wenskaarten (Groeten uit Uganda) over die toen bij een kostprijs van € 1,785 per set op € 92,82 werden gewaardeerd. In 2012 zijn hiervan geen sets meer verkocht. Daarom is de waarde daarvan ultimo 2012 op nihil gesteld. In 2012 zijn 300 nieuwe kaartensets gedrukt, waarvan er 47 zijn verkocht, zodat er 253 stuks ultimo 2012 resteren. Bij een kostprijs van € 1,944 per set bedraagt de waarde hiervan € 491,83.

Evenals voor de oude wenskaarten wordt er voor de resterende schilderijtjes, oorbellen en sleutelhangers vanuit gegaan dat de ultimo 2012 overgebleven exemplaren geen (financiële) waarde vertegenwoordigen. Zoveel mogelijk zullen deze voorwerpen door het bestuur als attentie worden gebruikt voor relaties van de stichting.

1-2 *Overige debiteuren*

De Rabobank heeft een bedrag van € 271,39 toegezegd aan rente voor 2012 over de Rabo BedrijfsSpaarRekening. Omdat uitbetaling pas in 2013 plaatsvindt, is hiervoor een vordering opgenomen. De overige debiteuren bestaan voorts uit een vordering van € 81,45 op de voorzitter van de stichting KiBahome o.a. wegens verkoop van kaarten. (Deze vordering is begin 2013 voldaan). Het totaal aan overige debiteuren bedraagt aldus ultimo 2012 € 352,84 (€ 271,39 plus € 81,45).

1-3 *Voorschotten*

Het ultimo 2012 openstaande voorschot aan de intermediair/aanspreekpunt ter plaatse van € 7.949,70 is als volgt tot stand gekomen:

– Voorschotten KiBaHome	€ 18.605,64
– Voorschot Wilde Ganzen t.b.v. renovatie Staff house etc.	€ <u>22.035,99</u>
– Totaal voorschotten	€ 40.641,63
– af: voldoen schuld aan intermediair ultimo 2011 € 1.491,38	
in 2012 met intermediair verrekenende lasten € <u>23.399,87</u>	€ <u>24.891,25</u>
– Netto-voorschotten 2012	€ 15.750,38
– af: mutatie projectrekening in 2012:	
* saldo projectrekening ultimo 2012	€ 8.174,42
* saldo projectrekening ultimo 2011	€ <u>373,74</u>
– Openstaand voorschot ultimo 2012	€ <u>7.949,70</u>

1-4 *Rabo Verenigingsrekening*

De Rabo Verenigingsrekening nr. 1394.81.389 is de betalingsrekening bij de Rabobank. Het saldo op deze rekening heeft zich in 2012 als volgt ontwikkeld:

– saldo per 31-12-2011	€ 16.389,33
– bij: bankontvangsten	€ 34.094,35
– overboeking van BedrijfsSpaarrekening	€ <u>3.000,00</u>
	€ 53.483,68
– af: bankuitgaven en voorschotten	€ <u>40.367,73</u>
– saldo per 31-12-2012	€ 13.115,95

Het saldo op deze rekening is tegen het eind van 2012 hoog gelaten in afwachting van zowel de eindafrekening van de intermediair ter plaatse over het boekjaar 2012 als een aanvraag voor ondersteuning van de leiding van het weeshuis voor 2013.

1-5 *Rabo BedrijfsSpaarrekening*

Anders dan de Verenigingsrekening is de Rabo BedrijfsSpaarrekening nr. 3176.292.856 rentedragend. Het saldo op deze rekening heeft in 2012 de volgende ontwikkeling gekend:

– saldo per 31-12-2011		€ 18.410,75
– rente 2011 (in 2012 ontvangen)		€ <u>259,70</u>
		€ 18.670,45
– af: overboeking naar Rabo Verenigingsrekening	-/-	€ <u>3.000,00</u>
- saldo per 31-12-2012		€ 15.670,45

1-6 *Rekening St. Kizito Babies Home bij Standard Chartered Bank*

Formeel staat de rekening nr. 9302006457200 bij de Standard Chartered Bank op naam van het St. Kizito Babies Home. De overwegingen om deze rekening desondanks te integreren in de jaarstukken van de stichting KiBaHome zijn de volgende:

- i) de stichting KiBaHome heeft het initiatief genomen tot het aanvragen van de subsidies die (zowel in 2012 als in voorgaande jaren) op deze rekening zijn gestort.
- ii) de stichting KiBahome is in die subsidieaanvragen uitdrukkelijk als Nederlandse partner genoemd en voelt zich dan ook verantwoordelijk voor de goede afwikkeling van de ontvangen subsidies.
- iii) zo nodig zorgt de stichting KiBaHome voor aanvullende financiering van het met de subsidies uit te voeren projecten.
- iv) de kosten van deze bankrekening worden gedragen door de stichting KiBaHome. NB. Met ingang van 2012 worden de voorschotten van KiBaHome t.b.v. het St. Kizito Babies Home niet meer op de persoonlijke rekening van J. Bluys gestort, maar op de onderhavige rekening. Aldus wordt beoogd de inzichtelijkheid ten aanzien van de betalingen te vergroten.

Het saldo op deze rekening per 31-12-2012 van € 8.174,42 is – blijkens overlegde afschriften – als volgt tot stand gekomen:

– Saldo per 31-12-2011		€ 373,74
– Storting door Wilde Ganzen		€ 22.035,99
– Storting door stichting KiBaHome		€ <u>18.605,64</u>
		€ 41.015,37
– Af in 2012: Onttrekkingen	€ 32.730,38	
Bankkosten	€ <u>110,57</u>	-/- € <u>32.840,95</u>
Saldo ultimo 2012		€ 8.174,42

1-7 *Kas*

De stichting wil zo min mogelijk contanten aanhouden. Ultimo 2012 was er dan ook niets in kas.

1-8 *Continuïteitsreserve*

Het bestuur heeft in zijn vergadering van 24 mei 2012 in het kader van de vaststelling van het Beleidsplan 2012-2014 annex Actieplan en Begroting 2012 besloten dat de Continuïteitsreserve *minimaal* € 8.000 moet bedragen. Doel van deze reserve is de

financiële ondersteuning van het weeshuis na de nodige infrastructurele verbeteringen ook voor een langere periode - bij onverhoopt verminderde baten - te kunnen veiligstellen. Aan dit besluit wordt vastgehouden; de continuïteitsreserve ultimo 2012 is verhoogd met € 2.000 en op € 8.000 gesteld. Zoals eerder opgemerkt aan het eind van par. 5 van deel 1 (blz 7) zal het bestuur zich in het kader van het eerstvolgende beleidsplan annex begroting 2013 nader beraden over de wenselijke hoogte van de onderscheiden bestemmingsfondsen.

1-9 *Bestemmingsfondsen voor materiële infrastructuur*

Het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur bedroeg ultimo 2011 € 18.679,24. Door de meevallende baten hoeft in 2012 slechts een beroep op dit fonds te worden gedaan voor de overige betaalde bijdragen voor materiële infrastructuur ad € 1.748,81 (zie Ref. 2-14) en niet voor de renovatie van het staffhouse etc. Gezien deze meevaller heeft het bestuur besloten het gedeelte van het exploitatietekort, dat in eerste instantie niet aan een bestemmingsfonds kon worden gerelateerd, van € 1.791,18 eveneens ten laste van dit bestemmingsfonds te brengen. Aldus bedraagt het totale beroep op dit fonds voor 2012 € 3.539,99 (€ 1.748,81 plus € 1.791,18) en komt het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur ultimo 2012 op € 15.139,25 (€ 18.679,24 minus € 3.539,99).

1-10 *Bestemmingsfondsen voor voedsel*

Uit de opbrengst van de kerstactie 2008 van de St. Paulus Mavo is een bestemmingsfonds voor beter voedsel gecreëerd dat in de jaren 2009 t/m 2011 zou moeten worden aangewend. In april 2009 is met de extra bijdragen voor voedsel (1x per week vis of vlees voor de kinderen) gestart, zodat ultimo 2011 een bestemmingsfonds voor voedsel van € 1.373,22 resteerde. Het beroep op dit fonds in 2012 heeft € 579,93 bedragen, zodat ultimo 2012 € 793,29 (€ 1.373,22 minus € 579,93) over is.

1-11 *Bestemmingsfondsen voor personele voorzieningen*

In het kader van de jaarafsluiting 2009 is een bestemmingsfonds voor personele voorzieningen ad € 3.621 gecreëerd om daaruit met ingang van 2010 een verdere loonsverhoging voor de periode 2010 t/m 2013 te financieren. Daar de kippen reeds op andere wijze werden gefinancierd, heeft het bestuur in 2010 besloten de ontvangen bijdrage voor het kippenproject ad € 792,- geheel voor personeelskosten in het kader van dit project en andere eigen voedselprojecten van het Babies Home te bestemmen. Van de vorenvermelde gelden was ultimo 2011 in totaal nog € 2.278,80 over. Voor 2012 moet rekening worden gehouden met onttrekkingen voor in totaal € 1.277,57 (€ 212,63 Doorgegeven bestemde giften voor personele voorzieningen, zie Ref. 2-13, plus € 1.064,94 zijnde het totaal van de hogere beloningen die zijn begrepen in de Overige bijdragen voor personele voorzieningen, zie Ref. 2-17). Aldus bedraagt het bestemmingsfonds voor personele voorzieningen ultimo 2012 € 1.001,23 (€ 2.278,80 minus € 1.277,57).

1-12 *Bestemmingsfondsen ondersteuning bij uitplaatsing*

In 2010 is een fonds gevormd ad € 2.000 voor kredieten of bijdragen à fonds perdu bij uitplaatsing van een kind naar familie of pleeggezin. Het bestuur heeft besloten hieruit – zo nodig – een bijdrage te geven voor de schoolkosten van uitgeplaatste kinderen. In 2012 werd hiervoor een toezegging gedaan. Uiteindelijk hoefde deze

toezegging niet te worden geëffectueerd. Het bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing bedraagt daardoor ultimo 2012 nog € 2.000.

1-13 *Bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen.*

Het bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen bedroeg ultimo 2011 € 2.057,68 en was bestemd voor:

– uniformen in de crèche	€ 57,68
– openingsfeest crèche	€ 1.000,00
– dagje uit voor de kinderen en medewerkers	€ 1.000,00
Totaal	€ 2.057,68

Het bedrag van € 57,68 voor uniformen in de crèche is aangewend ten behoeve van uniformen voor de teachers (zie Ref. 2-12). Het openingsfeest van de crèche en het dagje uit zijn (met financiering door de stichting KiBaHome) gehouden, zodat ook deze middelen als zijnde aangewend kunnen worden aangemerkt.

In 2012 is een bedrag van € 805,00 geschonken door een vrijwilligster, die hiervoor een eigen inzamelingsactie heeft gehouden. Met haar is afgesproken dat dit bedrag door het St. Kizito Babies Home kan worden aangewend op een door haar in overleg met de leiding van het weeshuis voor te stellen wijze. Omdat terzake ultimo 2012 nog geen concrete toezegging aan het Babies Home is gedaan, is dit bedrag ondergebracht in het bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen, zodat dit ultimo 2012 € 805 bedraagt.

1-14 *Voorziening t.b.v. materiële infrastructuur St. Kizito*

De voorziening voor materiële infrastructuur St. Kizito van € 16.340,17 ultimo 2012 heeft geheel betrekking op de kosten van realisatie van de renovatie van het staffhouse etc. (zie Ref. 2-1). Tegenover de in totaal toegezegde projectkosten ad € 22.035,99 is in 2012 een bedrag van € 5.695,82 aan uitgaven gerealiseerd, zodat voor het verschil van € 16.340,17 ultimo 2012 een voorziening moet worden getroffen.

1-16 *Voorziening t.b.v. personeel St. Kizito*

De voorziening voor personeel St. Kizito Babies Home ultimo 2012 van € 485 (1.624.000 UGX) betreft de gratificatie over 2012. Dit is een raming. Uitbetaling vindt plaats begin 2013 op basis van een nog te ontvangen overzicht.

1-17 *Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden ultimo 2012 van in totaal € 1.191,25 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

– aan de Rabobank is verschuldigd i.v.m. bankkosten over de periode 1-10 t/m 31-12-2012	€ 63,25
– aan het Nova College zijn verschuldigd de kosten van het benefiet(kerst)diner t.b.v. de Paulus Mavo	€ 1.128,00
Totaal	€ 1.191,25

3.5. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Om de donoren zo adequaat mogelijk te laten zien dat de giften, indien en voor zover deze zijn geormerkt, op de aangegeven wijze worden besteed, is bij de verantwoording van de baten in de Staat van Baten en Lasten gekozen voor specificatie naar bestemming. Hiermee wordt afgeweken van de Richtlijn Fondsenwervende instellingen. De volgens die richtlijn te hanteren uitsplitsing naar baten uit eigen acties, acties van derden of in samenwerking met derden wordt in par. 3.6. gegeven.

Alvorens meer in detail op de verschillende posten in te gaan, wordt hierna eerst stil gestaan bij het resultaat 2012 in vergelijking met de begroting 2012. In de begroting 2012 werd een tekort van € 18.446 verwacht, dat overigens als niet verontrustend werd aangemerkt omdat er meer dan volledige dekking t.l.v. aanwendbare bestemmingsfondsen tegenover stond. Feitelijk is er over 2012 een tekort van € 4.650,17 gerealiseerd, dus een verschil van niet minder dan € 13.796 (afgerond). Deze ontwikkeling is met name het gevolg van de volgende factoren (bedragen afgerond op 1 €):

– Meer onbestemde giften en baten uit eigen acties	€ 3.056
– Meer bestemde giften voor materiële infrastructuur en overige materiële voorzieningen	€ <u>9.610</u>
– Meer baten fondsenwerving	€ 12.666
– Lagere uitvoeringskosten fondsenwerving	€ 50
– Hogere rente	€ <u>71</u>
– Meer beschikbaar voor doelstelling	€ 12.787
– Minder besteed aan doelstelling per saldo	€ <u>1.009</u>
Totaal	€ 13.796

NB. Bij de opstelling hierboven is er geen rekening mee gehouden dat baten uit eigen acties voor een bedrag van € 5.216 (afgerond) zijn omgezet in bestemde giften voor materiële infrastructuur (zie ook Ref. 2-1).

Ref.

2-1 *Bestemde giften voor materiële infrastructuur*

Door Wilde Ganzen is in 2012 een bedrag van € 22.035,99 op de projectrekening gestort voor projecten ter verbetering van de materiële infrastructuur van het weeshuis. Het ging hierbij in concreto om de volgende projecten (bedragen afgerond op € 1):

– Renovatie Staffhouse	€ 12.200
– Renovatie en uitbreiding watervoorziening	€ 5.616
– Verbetering solarsysteem	€ 2.280
– Uitbreiding meubilair crèche	€ 1.340
– Elektriciteit crèche	€ <u>600</u>
Totaal	€ 22.036

Deze bijdrage is tot stand gekomen na overmaking van een bedrag van € 14.216,77 door de stichting KiBaHome naar Wilde Ganzen voor deze projecten. Feitelijk is het verkregen bedrag dan ook opgebouwd als volgt:

– Bijdrage Gemeente Zandvoort	€ 6.400,00
– Stichting de 2e ronde Akersloot (badkamer en latrines)	€ 2.600,00
– Baten benefietdiners (gedeeltelijk)	€ <u>5.216,77</u>
– Door KiBaHome overgemaakt naar Wilde Ganzen	€ 14.216,77

– Bijdrage Wilde Ganzen (55%)	€	<u>7.819,22</u>
Totaal	€	22.035,99

NB. In de begroting 2012 werd onder de bestemde giften voor materiële infrastructuur rekening gehouden met een bijdrage van Wilde Ganzen van € 7.340. Dit bedrag had uitsluitend betrekking op de gevraagde toeslag. Wegens de eis van een integrale, financiële verantwoording van de uit te voeren projecten richting Wilde Ganzen zijn de diverse bijdragen nu onder één noemer gebracht.

2-2 *Bestemde giften voor overige materiële voorzieningen*

De bestemde giften voor overige materiële voorzieningen van € 1.355,- betreffen o.a. het bij de Stichting Missie-Zending/40 MM ingediende verzoek voor bekostiging van extra inrichting voor de crèche. Van het gevraagde bedrag van € 750 is € 550 gehonoreerd. Daarnaast is een bedrag van € 805,00 geschonken door een vrijwilligster, die hiervoor een eigen inzamelingsactie had gehouden. Dit bedrag kan door het St. Kizito Babies Home worden aangewend op een door haar in overleg met de leiding van het weeshuis voor te stellen wijze (zie ook Ref. 1-13).

2-3 *Onbestemde eenmalige giften en schenkingen*

Het totaal bedrag aan eenmalige giften van € 7.346 bestaat voor € 6.446,- uit bijdragen van particuliere vrienden van KiBaHome en voor € 900 uit bijdragen van de Diakonie van de Protestantse gemeente Aerdenhout en de Waalse Kerk te Haarlem. De ontvangen bijdragen van particuliere vrienden bestonden mede uit bijdragen vanwege een verjaardag of huwelijksfeest.

Overigens laat een eenmalige gift onverlet de mogelijkheid dat betrokkene ook in een volgend jaar tot een gift overgaat. Voorts mag niet onvermeld blijven dat het notariskantoor De Kiewit Buijsman Wientjes Notarissen te Santpoort-Noord bereid is de kosten van de notariële akten voor volmachten voor periodieke schenkingen aan de stichting KiBaHome voor zijn rekening te nemen. In 2012 zijn geen nieuwe volmachten voor dergelijke schenkingen verleend.

2-4 *Onbestemde periodieke giften en schenkingen*

Het totaalbedrag van € 3.235,- aan gerealiseerde periodieke giften is afkomstig van 14 personen/groepen. Het aantal periodieke gevers bedraagt ultimo 2012 13 t.o.v. 14 aan het begin van dat jaar. Overigens zijn er verschillende donoren die zich niet aan een jaarlijkse bijdrage hebben gecommitteerd, maar feitelijk wel jaarlijks doneren.

2-5 *Baten uit eigen acties*

De baten uit eigen acties van in totaal € 2.259,00 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Verkopen

– beeldjes (incl. giften)		€	565,80
– nieuwe kaarten: bruto-opbrengst (47 x € 5,-)	€	235,00	
afname voorraad (47 x € 1,944)	-/-	€	<u>91,27</u>
– oorbellen (13 x € 4)		€	52,00
inkoopkosten (incl. eindvoorraad)	-/-	€	<u>40,29</u>
		€	11,71
– boekenleggers en sleutelhangers (24 x € 2,50)		€	<u>60,00</u>
– sub-totaal		€	781,24
– schilderijtjes (3 x € 4)	€	12,00	
inkoopkosten schilderijtjes	-/-	€	95,70

karton en lijm	-/-	€	<u>20,65</u>	-/-	€	104,35
- afboeken voorraad oude kerstkaarten				-/-	€	<u>92,82</u>
- af: tegenvallers					€	<u>197,17</u>
- Netto-opbrengst verkopen					€	<u>584,07</u>

Opbrengst benefietdiners KiBaHome/Nova College Haarlem

* Bruto-opbrengst diners 16, 17 en 18 okt. (incl. extra giften ad € 345)		€	9.475,00
* Idem: diner o.v.v. Paulus Mavo te Haarlem		€	<u>2.750,00</u>
* Totaal bruto-opbrengst diners		€	12.225,00
* Af: Kosten diners 16, 17 en 18 okt.	€	4.159,50	
Kosten diner Paulus Mavo	€	1.128,00	
Kosten versiering etc.	€	<u>45,80</u>	€ <u>5.333,30</u>
* Netto-opbrengst benefietdiners			€ <u>6.891,70</u>
Totaal baten eigen acties			€ <u>7.475,77</u>
Af: waarvan via Wilde Ganzen omgezet in bestemde gift voor materiële infrastructuur			€ <u>5.216,77</u>
Vrij te bestemmen baten eigen acties			€ <u>2.259,00</u>

De uitnodiging voor de benefietdiners heeft mede aanleiding gegeven tot donaties van personen die niet op de diners hebben ingetekend. Deze giften zijn verantwoord onder de onbestemde eenmalige giften.

Vermeldenswaard is tevens dat de aankleding van het restaurant, waarin het benefietdiner plaatsvond, kosteloos door Balloon Creations is verzorgd.

Ten aanzien van de verkopen kan worden opgemerkt dat met name de verkoop van de schilderijtjes nauwelijks is aangeslagen. De waarde van de eindvoorraad daarvan is daarom op nihil gesteld. Dit impliceert volledige afboeking van de inkoopkosten in 2012. Wat betreft de oude kaarten lijken daarvan 52 sets met een inkoopwaarde van € 92,82 niet meer verkoopbaar. Daarbij mag er rekening mee worden gehouden dat dankzij de verkoop van 248 van dergelijke sets in voorgaande jaren toch in totaal een netto-opbrengst van € 705,- (€ 1.240 minus € 535) is gerealiseerd.

2-6 *Totaal baten fondsenwerving*

Met groot genoegen kan worden vastgesteld dat de in totaal gerealiseerde baten fondsenwerving hoger, en wel € 12.666 (afgerond), zijn uitgevallen dan volgens de begroting 2012 (€ 36.231 t.o.v. € 23.565) in het bijzonder door een surplus aan bestemde giften voor materiële infrastructuur.

Tevens kan worden geconstateerd dat de ambitie om jaarlijks een bedrag aan onbestemde giften en baten eigen acties te realiseren van (tenminste) € 15.000 ook voor 2012 met een totaal bedrag van € 18.056 (zijnde de som van € 7.346 onbestemde eenmalige giften en schenkingen, € 3.235 onbestemde periodieke giften en schenkingen, baten eigen acties € 7.475; de laatste inclusief het bedrag van € 5.216 dat door de overmaking naar Wilde Ganzen is omgezet in een bestemde gift voor materiële infrastructuur) toch weer is gerealiseerd.

2-7 *Uitvoeringskosten fondsenwerving algemeen*

De uitvoeringskosten fondsenwerving algemeen ad € 420,42 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

- inschrijving Kamer van Koophandel	€	24,08
- hosting website	€	28,56

– bankkosten	€	219,04
– kaarten voor relaties	€	6,72
– portiekosten	€	21,64
– presentjes voor Vrienden KiBaHome	€	<u>120,38</u>
– Totaal	€	420,42

(NB. Gezien de beperkte bedragen wordt - anders dan volgens de Richtlijn Fondsenwervende instellingen - verdere verbijzondering naar beheerskosten, kosten acties van derden en kosten eigen acties niet zinvol geacht. Een uitzondering wordt alleen gemaakt indien de kosten eenduidig zijn toe te rekenen aan één bepaalde wervingsactie en bovendien substantieel zijn, d.w.z. > € 250. Hiervan was in 2012 geen sprake).

Geconstateerd kan worden dat de uitvoeringskosten fondsenwerving algemeen in 2012 lager zijn uitgevallen dan begroot (€ 470), maar iets hoger dan de realisatie 2011 (€ 395,47). In % van de baten fondsenwerving zijn de uitvoeringskosten fondsenwerving algemeen in vergelijking met 2011 toch afgenomen van 2,0 naar 1,2. Verklaring hiervoor zijn de hogere baten in vergelijking met de realisatie in 2011.

2-8 *Rente*

De rente over 2012 van de BedrijfsSparRekening bedraagt € 271,39. Omdat uitbetaling in 2013 plaatsvindt, is tegenover deze bate ultimo 2012 een vordering op de Rabobank opgenomen.

2-9 *Incidentele bijzonder baten*

De Rabobank kent een regeling volgens welke verenigingen en stichtingen, die bij de bank bankieren, een verzoek kunnen indienen om korting van de in rekening gebrachte bankkosten. Het desbetreffende verzoek over 2011 is door de Rabobank voor een bedrag van € 90,- in 2012 gehonoreerd.

2-10 *Doorgegeven bestemde giften voor materiële infrastructuur*

De doorgegeven bestemde giften voor materiële infrastructuur van in totaal € 22.035,99 betreffen het door de stichting KiBaHome ontvangen bedrag van Wilde Ganzen. Zie Ref. 2-1 voor de specificatie naar projecten.

2-11 *Doorgegeven bestemde giften voor voedsel.*

In april 2009 is gestart met de extra bijdragen voor voedsel (1x per week vlees, vis of groente voor de kinderen) ten laste van de opbrengst van de Kerstactie 2008 van de St. Paulus Mavo. Door een voor de Euro gunstige koersontwikkeling kwamen de extra bijdragen van 150.000 UGX per maand voor 2012 in totaal uit op € 579,93 (t.o.v. een begroot bedrag van € 600).

2-12 *Doorgegeven bestemde giften voor overige materiële voorzieningen*

De doorgegeven bestemde giften voor overige materiële voorzieningen betreffen:

– een bijdrage in de uniformen van de staf van de crèche ad	€	57,68
– uitbreiding van de inrichting van de crèche	€	<u>550,00</u>
– Totaal	€	607,88

De bijdrage voor de uniformen van € 57,68 komt ten laste van het bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen waarin dit bedrag ultimo 2011 is opgenomen (restant bijdrage Stichting Missie-Zending/40 MM in 2011). De bijdrage voor

uitbreiding van de inrichting van de crèche betreft de hiervoor in 2012 van de Stichting Missie-Zending/40 MM ontvangen bijdrage (zie Ref. 2-2).

2-13 *Doorgegeven bestemde giften voor personele voorzieningen*

De doorgegeven bestemde giften voor personele voorzieningen van in totaal € 212,63 komen nagenoeg overeen met het begrote bedrag van € 220. Het gaat hierbij om de kosten van 1,0 full-time ondersteunend medewerker voor het kippenproject en de groentetuin (12 x 55.000 UGX = 660.000 UGX).

2-14 *Overige betaalde bijdragen voor materiële infrastructuur*

Het totaal aan overige bijdragen voor materiële infrastructuur ad € 1.748,81 is als volgt opgebouwd:

a) Renovatie/reparatie keuken	€ 798,36
b) Reparatie waterpomp	€ 23,10
c) Renovatie ingang, vlaggenmasten, uithangborden/wegwijzers	€ <u>927,35</u>
Totaal	€ 1.748,81

NB. Dat de overige betaalde bijdragen voor materiële infrastructuur veel lager zijn dan het voor 2012 begrote bedrag van € 15.017 is met name het gevolg van het opnemen van de integrale bijdrage voor de renovatie van het staffhouse etc. onder de doorgegeven bestemde giften voor materiële infrastructuur.

2-15 *Overige betaalde bijdragen voor voedsel*

Wegens voedselkosten werd naast de hiervoor onder 2-11 vermelde bijdrage een bedrag van € 4.660,91 betaald, wat vrijwel overeenkomt met het voor 2012 begrote bedrag van € 4.760. Specificatie:

– Incidentele bijdrage	€ 2.921,05
– Periodieke bijdragen (12 x 450.000 UGX = 5.400.000 UGX)	€ <u>1.739,86</u>
Totaal	€ 4.660,91

2-16 *Overige betaalde bijdragen voor overige materiële voorzieningen*

In totaal zijn overige bijdragen voor overige materiële voorzieningen uitbetaald voor een bedrag van € 6.788,29. Dit is minder dan het voor 2012 begrote bedrag van € 8.397 met name als gevolg van het niet behoeven bij te dragen in de schoolkosten van uitgeplaatste kinderen (lastenreductie van € 960).

Specificatie:

a) openingsfeest crèche	€ 761,13
b) dagje uit voor kinderen en medewerkers St. Kizito Babies Home/ afscheidsfeest voorzitter KiBaHome	€ 1.088,54
c) presentjes bezoek voorzitter	€ <u>544,35</u>
d) sub-totaal	€ 2.394,02
e) bijdrage schoolkosten uitgeplaatste kinderen	€ 0,00
f) onderhoud auto (1.830.000 UGX)	€ 577,28
g) hygiëne en sanitaire artikelen (3.000.000 UGX)	€ 946,37
h) huisbezoeken (501.000 UGX)	€ 158,04
i) gezondheidszorg (3.600.000 UGX)	€ 1.135,65
j) beddengoed/kleding (2.783.000 UGX)	€ 877,91
k) overige basic needs (2.216.000 UGX)	€ <u>699,02</u>
Totaal	€ 6.788,29

(NB. De posten a t/m c zijn via nota's verantwoord. De posten f) t/m k) zijn gebaseerd op de toewijzing hiervan. Door de leiding van het weeshuis is hiervoor een ontvangstbewijs getekend. Het Babies Home was vrij om bij de feitelijke besteding tussen deze posten te schuiven).

2-17 *Overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen*

De betaalde overige bijdragen voor extra personele voorzieningen ad € 3.616,16 zijn als volgt opgebouwd:

– gratificaties 2012 (i.v.m. grote inzet van personeel bij een beloning die ver onder het minimum loon van Uganda ligt; in principe toegezegd, maar uit te betalen in 2013)	€ 485,00
– een structurele aanpassing van de salarissen (sinds 1-11-2008); kosten voor 2012 in totaal (12 x 150.000 = 1.800.000 UGX)	€ <u>579,94</u>
– <i>totaal tot en met 2011 toegekende hogere beloningen</i>	€ 1.064,94
– meerkosten gratificaties 2011 (uitbetaald in 2012 € 331,29 minus voorziening ultimo 2011 ad € 200)	€ 131,29
– extra salarisverhoging per 1-3-2012 (10 x 280.000 = 2.800.000 UGX)	€ 897,76
– extra personeel	€ <u>1.522,17</u>
Totaal	€ 3.616,16

De tot en met 2011 toegekende hogere beloningen van in totaal € 1.064,94 kunnen worden gefinancierd uit het ultimo 2009 gecreëerde bestemmingsfonds voor personele voorzieningen.

Het extra personeel betrof voor de maanden januari en februari 1,0 headteacher (100.000 UGX per maand), 1,0 teacher (80.000 UGX p.m.), 0,5 cleaner crèche (22.500 UGX p.m.) en 1,0 social worker (100.000 UGX p.m.). Per maand werd aldus 302.500 UGX voor extra personeel gegeven. Vanaf 1 maart 2012 is het aantal teachers uitgebreid tot 2,0 en is de daarvoor verstrekte vergoeding op 190.000 UGX gesteld. Aldus bedroeg de toekenning voor extra personeel vanaf 1 maart in totaal 412.500 UGX per maand.

2-18 *Uitvoeringskosten realisatie doelstelling*

De uitvoeringskosten realisatie doelstelling van in totaal € 570,35 bestaan uit:

1) kosten projectrekening St. Kizito Babies Home (nr. 9302006457200)	€ 110,57
2) kosten i.v.m. overmaken geld KiBaHome naar Uganda	€ 54,70
3) kosten internet intermediair ter plaatse	€ 346,20
4) overige kosten intermediair ter plaatse	€ <u>60,26</u>
Totaal	€ 571,73

De uitvoeringskosten realisatie doelstelling zijn € 248,27 lager dan begroot. Dit is met name het gevolg van lagere bankkosten.

3.6. Verbijzondering Baten naar categorieën van donoren/sponsors

De Richtlijn Fondsenwervende instellingen hanteert het onderscheid naar baten uit eigen fondsenwerving, uit fondsenwerving derden, uit gezamenlijke fondsenwerving en subsidies van overheden. Het onderscheidende criterium hierbij naast de status van de fondsenverstrekker (i.c. overheid) is of het financiële risico, dat aan een wervingsactie is verbonden, bij de eigen instelling, een derde of een combinatie van de eigen instelling en een derde ligt. (Subsidies van andere fondsenwervende instellingen moeten als fondsenwerving derden worden aangemerkt). Op grond van dit criterium kan de volgende onderverdeling van de baten fondsenwerving ad € 36.230,99 worden gemaakt:

- eigen fondsenwerving	€	23.204,99	(64,0 %)
- fondsenwerving derden	€	13.026,00	(36,0 %)
- gezamenlijke fondsenwerving	€	nihil	
- subsidies overheden	€	<u>nihil</u>	
Totaal	€	36.230,99	(100,0%)

Het aandeel eigen fondsenwerving van 64,0 % ligt iets onder dat in 2011 (was: 68,5%).

3.7. Verklaring Kascommissie

Zie bijlage.