

FINANCIIEEL VERSLAG 2013

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 2013</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 31-12-2013</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	18
3.6. Verbijzondering Baten naar categorieën van donateurs/sponsors	23
3.7. Verklaring kascommissie	24

Deel 1. Kort operationeel jaarverslag

1. Doelstelling en aanpak

De stichting KiBaHome is bij notariële akte 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 twee nieuw geplaatste gebouwen 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. Vanaf 1 januari 2014 gelden overigens nieuwe voorwaarden voor ANBI's. Deze houden in dat diverse gegevens van een stichting (o.a. de financiële verantwoording, beloningsbeleid, en een verslag van uitgeoefende activiteiten) via internet openbaar moeten worden gemaakt. Met het oog hierop heeft in december 2013 een aanpassing van de website KiBaHome plaatsgevonden, zodat die nu voldoet aan de nieuwe voorwaarden. Een woord van dank is hierbij op zijn plaats voor de heer J.C. Rem die de technische kant van deze aanpassing om niet heeft uitgevoerd.

Aan de activiteiten van de stichting KiBaHome in 2013 werd een beleidsmatige basis gegeven door het opstellen van het Beleidsplan 2013-2015, een Actieplan 2013 en de daarop gebaseerde Begroting 2013. Deze stukken zijn in één document opgenomen dat op 11 april 2013 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 samenstelling van het bestuur was in 2013 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. Zowel via de website van het CBF als via de eigen website van de stichting KiBaHome kan door belangstellenden van het Financieel Verslag van de stichting worden kennisgenomen.

Gezien de oriëntatie op een beperkt doel blijft het bestuur van oordeel dat met een transparant en goed toegelicht financieel verslag de donateurs 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 2013

In de nieuwsbrieven nr. 10 en 11 van resp. juni en december 2013 (zie www.kibahome.nl) wordt uitvoerig ingegaan op hetgeen in 2013 is bereikt.

Zoals vermeld in het Financieel Verslag 2012 waren eind 2012/begin 2013 de middelen beschikbaar voor een aantal veelal infrastructurele projecten en kon toen met de uitvoering daarvan worden gestart. Het betreft met name:

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).

Deze projecten zijn in 2013 nagenoeg volledig gerealiseerd.

Een aanvraag bij het Rode Kruis District Haarlem en Omstreken betreffende de kosten van een nieuw kantoorgebouw, inclusief de inventaris, voor het Babies Home werd door het bestuur van die instelling gehonoreerd. De bouw is in 2013 vlot verlopen zodat in januari 2014 de officiële opening door de voorzitter KiBaHome kon plaatsvinden, waarbij een (aan het kantoor bevestigde) plaquette met de naam van de sponsor, i.c. Het Rode Kruis District Haarlem en Omstreken, werd onthuld. De plaquette werd gemaakt en geschonken door de heer R. Schoemaker.

Sinds medio 2011 financiert KiBaHome ook de social worker van 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 vijfde jaar in het restaurant van dit college weer op drie avonden benefietdiners verzorgd. De diners, die vanwege het lustrum een extra feestelijk karakter hadden, 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.

De uitstekende verzorging geldt ook ten aanzien van het extra benefietdiner dat in december – bij wijze van kerstdiner en voor de derde 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.

Met trots kan de stichting KiBaHome constateren dat dankzij de financiële steun van velen de woon- en leefomstandigheden in het Babies Home in 2013 verder zijn verbeterd.

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 20 februari 2014 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 lasten beheer en administratie.

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 € 39.734,96 ontvangen. Daar tegenover stonden lasten beheer en administratie voor in totaal € 449,27. De netto baten uit fondsenwerving bedroegen dus € 39.285,69 (€ 39.734,96 minus € 449,27). Rekeninghoudend met rentebaten ad € 101,80 en incidentele baten ad € 90 was aldus beschikbaar voor besteding aan de doelstelling € 39.477,49 (€ 39.285,69 plus € 101,80 en € 90).

Aan het beschikbare bedrag van € 39.477,49 zijn de volgende bestemmingen gegeven:

– besteed aan doelstelling	€	32.758,92	(83,0 %)
– ophoging continuïteitsreserve	€	<u>9.580,53</u>	(24,3 %)
– sub-totaal	€	42.339,45	(107,3 %)
– afname overige bestemmingsfondsen	-/-	€	<u>2.861,96</u> (7,3 %)
Totaal	€	39.477,49	(100,0 %)

Per saldo komt de ophoging van de continuïteitsreserve van € 9.580,53 minus de afname van de overige bestemmingsfondsen van € 2.861,96 overeen met het positieve resultaat 2013 van € 6.718,57. Door dit positieve resultaat en de overheveling van € 6.000 van het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur naar de continuïteitsreserve in het kader van de begroting 2013 komt de continuïteitsreserve ultimo 2013 op een bedrag van € 23.580,53 en bedragen de overige bestemmingsfondsen in totaal € 10.876,81.

5. Toekomstige ontwikkelingen

In maart 2013 heeft het bestuur KiBaHome besloten zich tot maart 2016 actief te blijven inzetten voor middelenwerving teneinde het Babies Home financieel te kunnen ondersteunen. Het management committee van het weeshuis is bericht dat verwacht wordt dat men in de komende jaren op zoek gaat naar andere subsidiënten.

Uiteraard zal de stichting KiBaHome de aanwezige en nog te ontvangen middelen ook na maart 2016 volledig inzetten voor financiële ondersteuning van het weeshuis. Met het oog hierop zijn de in 2013 niet-bestede gelden toegevoegd aan de continuïteitsreserve en zal dat ook voor de jaren 2014 en 2015 gelden.

Overigens wil het bestuur KiBaHome in de komende jaren onderzoeken of jongeren (bijv. ex-vrijwilligers) de middelenwerving voor het Babies Home willen continueren.

Deel 2. Financieel jaarverslag

1. Balans ultimo december (bedragen in Euro)

	Ref.	2012	2013
ACTIVA			
A. MATERIELE VLOTTENDE ACTIVA			
1. Voorraad actiemateriaal	1-1	491,83	241,06
2. Voorraad postzegels		0,00	0,00
<i>Totaal A</i>		<i>491,83</i>	<i>241,06</i>
B. VORDERINGEN			
1. Debiteuren toegezegde giften	1-2	0,00	17.738,00
2. Overige debiteuren	1-3	352,84	101,80
3. Voorschotten	1-4	7.949,70	8.106,29
<i>Totaal B</i>		<i>8.302,54</i>	<i>25.946,09</i>
C. LIQUIDE MIDDELEN			
1. Rabo Verenigingsrekening 1394.81.389	1-5	13.115,95	9.638,63
2. Rabo BedrijfsSparrekening 3176.292.856	1-6	15.670,45	2.941,84
3. Rekening St. Kizito Babies Home 9302006457200 bij Standard Chartered Bank	1-7	8.174,42	2.106,32
4. Kas	1-8	0,00	0,00
<i>Totaal C</i>		<i>36.960,82</i>	<i>14.686,79</i>
TOTAAL ACTIVA (= A + B + C)		45.755,19	40.873,94
PASSIVA			
D. RESERVES EN FONDSSEN			
1. Algemene reserve		0,00	0,00
2. Continuïteitsreserve	1-9	8.000,00	23.580,53
3. Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur	1-10	15.139,25	9.139,25
4. Bestemmingsfonds voor voedsel	1-11	793,29	256,04
5. Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen	1-12	1.001,23	0,00
6. Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing	1-13	2.000,00	1.481,52
7. Bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen	1-14	805,00	0,00
<i>Totaal D</i>		<i>27.738,77</i>	<i>34.457,34</i>
E. VOORZIENINGEN			
1. Voorziening t.b.v. materiële infrastructuur St. Kizito	1-15	16.340,17	627,33
2. Voorziening t.b.v. voedsel St. Kizito	1-16	0,00	1.819,50
3. Voorziening t.b.v. personeel St. Kizito	1-17	485,00	480,91
4. Voorziening t.b.v. ondersteuning bij uitplaatsing	1-18	0,00	518,48
5. Voorziening t.b.v. overige materiële voorzieningen St. Kizito	1-19	0,00	1.615,59
<i>Totaal E</i>		<i>16.825,17</i>	<i>5.061,81</i>
F. KORTLOPENDE SCHULDEN			
<i>Totaal F</i>	1-20	1.191,25	1.354,79
		<i>1.191,25</i>	<i>1.354,79</i>
TOTAAL PASSIVA (= D + E + F)		45.755,19	40.873,94

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

	Ref	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013
A. Baten uit fondsenwerving				
1. Bestemde giften voor materiële infrastructuur	2-1	22.035,99	18.500	17.738,00
2. Bestemde giften voor voedsel		-	-	-
3. Bestemde giften voor overige materiële voorzieningen	2-2	1.355,00	1.566	3.680,96
4. Bestemde giften voor personele voorzieningen		-	-	-
5. Onbestemde, eenmalige giften en schenkingen	2-3	7.346,00	5.120	6.909,81
6. Onbestemde, periodieke giften en schenkingen	2-4	3.235,00	3.280	4.240,00
7. Nalatenschappen		-	-	-
8. Baten uit eigen acties	2-5	2.259,00	6.600	7.166,19
Totaal baten fondsenwerving (A)	2-6	36.230,99	35.066	39.734,96
B. Lasten beheer en administratie	2-7	420,42	440	449,27
C. Uitvoeringskosten speciale acties		-	-	0,00
D. Netto baten fondsenwerving (C = A - B - C)		35.810,57	34.626	39.285,69
E. Overige baten				
1. Rente	2-8	271,39	300	101,80
2. Incidentele bijzondere baten	2-9	90,00	90	90,00
Totaal bijzondere baten (E)		361,39	390	191,80
F. Totaal beschikbaar voor doelstelling (F = D + E)		36.171,96	35.016	39.477,49
G. Besteed aan doelstelling				
1. Doorgegeven bestemde giften voor mat. infrastructuur	2-10	22.035,99	18.500	17.738,00
2. Doorgegeven bestemde giften voor voedsel	2-11	579,93	600	537,25
3. Doorgegeven bestemde giften voor overige materiële voorzieningen	2-12	607,68	2.371	4.485,96
4. Doorgegeven bestemde giften voor personele voorzieningen	2-13	212,63	220	196,99
5. Overige betaalde bijdragen voor materiële infrastructuur	2-14	1.748,81	2.000	0,00
6. Overige betaalde bijdragen voor voedsel	2-15	4.660,91	4.760	5.247,94
7. Overige betaalde bijdragen voor overige materiële voorzieningen	2-16	6.788,29	4.883	758,64
8. Overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen	2-17	3.616,16	3.245	3.072,21
9. Uitvoeringskosten realisatie doelstelling	2-18	571,73	820	721,93
Totaal besteed aan doelstelling (G)		40.822,13	37.399	32.758,92
Totaal besteed aan doelstelling in % netto baten fondsenwerving (G in % van D)		114,0	108,0	83,4
H. Resultaat (= F - G)		-/- 4.650,17	-/- 2.383	6.718,57

	Ref.	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013
H. Bestemming resultaat (= toevoeging aan:)				
1. Algemene reserve		-	-	-
2. Continuïteitsreserve		2.000,00	2.663	15.580,53
3. Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur	-/-	3.539,99	-/- 2.000	-/- 6.000,00
4. Bestemmingsfonds voor voedsel	-/-	579,93	-/- 600	-/- 537,25
5. Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen	-/-	1.277,57	-/- 1.001	-/- 1.001,23
6. Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing		-	-/- 640	-/- 518,48
7. Bestemmingsfonds voor overige mat. voorz.	-/-	1.252,68	-/- 805	-/- 805,00
Totaal bestemming resultaat (H)	-/-	4.650,17	-/- 2.383	6.718,57

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 2012, als de begroting 2013.

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 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.

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 2012 waren er conform het Financieel Verslag 2012 nog 253 verkoopbare sets wenskaarten over. Bij een kostprijs van € 1,944 per set bedroeg de waarde hiervan € 491,83. In 2013 zijn 99 sets verkocht en 30 sets beschikbaar gesteld voor fondsenwerving, zodat ultimo 2013 124 sets resteren met een waarde van € 241,06.

1-2 *Debiteuren toegezegde giften*

Door het Rode Kruis District Haarlem en Omstreken is bij brief van 29 mei 2013 een bedrag van € 17.738 toegezegd voor de bouw van een nieuw kantoor plus inrichting voor het Babies Home. Uitbetaling zal plaatsvinden na afronding en afrekening van het project. Daarom is hiervoor een vordering opgenomen (zie ook de Bestemde giften voor materiële infrastructuur, Ref 2-1).

1-3 *Overige debiteuren*

De Rabobank heeft een bedrag van € 101,80 toegezegd aan rente voor 2013 over de Rabo BedrijfsSparRekening. Omdat uitbetaling pas in 2014 plaatsvindt, is hiervoor een vordering opgenomen.

1-4 *Voorschotten*

De ultimo 2013 openstaande voorschotten van in totaal € 8.106,29 betreffen de leiding van het Babies Home voor een bedrag van € 3.435,09 wegens een in de 2e helft van 2013 verleend voorschot van 11.405.000 UGX voor voedsel, hygiëne artikelen, bedartikelen, kleding, medische verzorging, huisbezoek etc. dat nog via overlegging van bonnen moet worden afgerekend. Daarnaast staat er een voorschot open aan de intermediair/aanspreekpunt ter plaatse van € 4.671,20.

Het ultimo 2013 openstaande voorschot aan de intermediair/aanspreekpunt ter plaatse is als volgt tot stand gekomen:

– Voorschot ultimo 2012	€ 7.949,70
– Voorschotten KiBaHome in 2013	€ <u>37.738,00</u>
– Totaal voorschotten	€ 45.687,70
– Bij: mutatie projectrekening in 2013:	
* saldo projectrekening ultimo 2012	€ 8.174,42
* saldo projectrekening ultimo 2013	€ <u>2.106,32</u>
– Totaal beschikbaar in 2013	€ 51.755,80
– In 2013 met intermediair verrekende lasten	€ <u>47.084,60</u>
– Openstaand voorschot intermediair ultimo 2013	€ 4.671,20

1-5 *Rabo Verenigingsrekening*

De Rabo Verenigingsrekening nr. 1394.81.389 is de betalingsrekening bij de Rabobank. Het saldo op deze rekening heeft zich in 2013 als volgt ontwikkeld:

– saldo per 31-12-2012	€ 13.115,95
– bij: bankontvangsten	€ 27.923,38
overboeking van BedrijfsSparrekening	€ <u>13.000,00</u>
	€ 54.039,33

– af: bankuitgaven en voorschotten	€ <u>44.400,70</u>
– saldo per 31-12-2013	€ 9.638,63

Het saldo op deze rekening is tegen het eind van 2013 hoog gelaten in afwachting van een aanvraag voor ondersteuning van de leiding van het weeshuis voor 2014.

1-6 *Rabo BedrijfsSparrekening*

Anders dan de Verenigingsrekening is de Rabo BedrijfsSparrekening nr. 3176.292.856 rentedragend. Het saldo op deze rekening heeft in 2013 de volgende ontwikkeling gekend:

– saldo per 31-12-2012	€ 15.670,45
– rente 2012 (in 2013 ontvangen)	€ <u>271,39</u>
	€ 15.941,84
– af: overboeking naar Rabo Verenigingsrekening	-/- € <u>13.000,00</u>
- saldo per 31-12-2013	€ 2.941,84

1-7 *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 op deze rekening zijn of worden gestort.
- ii) de stichting KiBaHome wordt 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 de met de subsidies uit te voeren projecten.
- iv) de kosten van deze bankrekening worden gedragen door de stichting KiBaHome. De voorschotten van KiBaHome t.b.v. het St. Kizito Babies Home worden ook op de onderhavige rekening gestort. Aldus wordt een zo groot mogelijke inzichtelijkheid ten aanzien van de betalingen bereikt.

Het saldo op deze rekening per 31-12-2013 van € 2.106,32 is – blijkens overlegde afschriften – als volgt tot stand gekomen:

– Saldo per 31-12-2012	€ 8.174,42
– Storting door stichting KiBaHome	€ <u>37.738,00</u>
	€ 45.912,42
– Af in 2013: Onttrekkingen	€ 43.679,00
Bankkosten	€ <u>127,10</u>
Saldo ultimo 2013	-/- € <u>43.806,10</u>
	€ 2.106,32

1-8 *Kas*

De stichting wil zo min mogelijk contanten aanhouden. Ultimo 2013 was er dan ook niets in kas.

1-9 *Continuïteitsreserve*

Zoals aangekondigd in het Financieel Verslag 2012 heeft het bestuur KiBaHome zich in het kader van het Beleidsplan 2013-2015 annex begroting 2013 nader beraden over de wenselijke hoogte van de onderscheiden reserves en bestemmingsfondsen. Dit

beraad heeft geresulteerd in het besluit het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur met € 6.000 te verlagen ten gunste van de continuïteitsreserve. Deze reserve werd aldus verhoogd van € 8.000 naar € 14.000. Aan dit besluit lagen de volgende overwegingen ten grondslag. De ervaring heeft geleerd dat voor projectmatige verbeteringen ook een beroep op andere instanties kan worden gedaan. Bovendien zijn in de afgelopen jaren veel van dergelijke verbeteringen aangebracht. Ook hangt dit besluit samen met het voornemen van het huidige bestuur na maart 2016 de actieve werving van middelen ten behoeve van het Babies Home stop te zetten. Naast de vorenvermelde verhoging kan de continuïteitsreserve ultimo 2013 worden verhoogd met een bedrag van € 9.580,53 zijnde de som van het resultaat 2013 van € 6.718,57 plus de intering op andere bestemmingsfondsen van in totaal € 2.861,96. Aldus bedraagt de continuïteitsreserve ultimo 2013 € 23.580,53 (€ 8.000 plus € 6.000 en € 9.580,53).

1-10 *Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur*

Het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur bedroeg ultimo 2012 € 15.139,25. Op grond van het hiervoor genoemde bestuursbesluit is dit fonds met € 6.000 verlaagd en komt daardoor op een bedrag van € 9.139,25. Door de leiding van het weeshuis is in 2013 geen beroep op de stichting KiBaHome gedaan voor andere infrastructurele voorzieningen dan de renovatie van het staff house etc. en de bouw van een nieuw kantoor. Aanwending van het onderhavige bestemmingsfonds hoefde dan ook niet plaats te vinden, zodat dit ultimo 2013 op een bedrag van € 9.139,25 blijft staan.

1-11 *Bestemmingsfonds 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 daarna zou moeten worden aangewend. In april 2009 is met de extra bijdragen voor voedsel (tenminste 1x per week vis of vlees voor de kinderen) gestart, zodat ultimo 2012 een bestemmingsfonds voor voedsel van € 793,29 resteerde. Het beroep op dit fonds in 2013 heeft € 537,25 bedragen, zodat ultimo 2013 € 256,04 (€ 793,29 minus € 537,25) over is.

1-12 *Bestemmingsfonds 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 2012 in totaal nog € 1.001,23 over. Voor 2013 moet in beginsel rekening worden gehouden met onttrekkingen voor in totaal € 1.165,32 (€ 196,99 Doorgegeven bestemde giften voor personele voorzieningen, zie Ref. 2-13, plus € 968,33 zijnde het totaal van de hogere beloningen die zijn begrepen in de Overige bijdragen voor personele voorzieningen, zie Ref. 2-17). Omdat niet meer beschikbaar is, bedraagt de feitelijke aanwending van dit fonds in 2013 evenwel € 1.001,23, zodat dit fonds ultimo 2013 nihil is.

- 1-13 *Bestemmingsfonds 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. Onlangs is duidelijk geworden dat een toezegging terzake over de periode 2011 tot en met 2013 voor 1 kind alsnog moet worden geëffectueerd. Het gaat hierbij om een bedrag van 1.711.000 UGX of € 518,48, waarvoor ultimo 2013 een voorziening is getroffen. Het bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing bedraagt daardoor ultimo 2013 € 1.481,52 (€ 2.000 minus € 518,48).
- 1-14 *Bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen.*
 Het bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen dat ultimo 2012 € 805 bedroeg is in 2013 volledig aangewend en is dus ultimo 2013 nihil. Zie ook Ref. 2-12.
- 1-15 *Voorziening t.b.v. materiële infrastructuur St. Kizito*
 De voorziening voor materiële infrastructuur St. Kizito van € 16.340,17 ultimo 2012 had geheel betrekking op de kosten van realisatie van de renovatie van het staffhouse etc. (Tegenover de in totaal toegezegde projectkosten ad € 22.035,99 werd in 2012 een bedrag van € 5.695,82 aan uitgaven gerealiseerd, zodat voor het verschil van € 16.340,17 ultimo 2012 een voorziening moest worden getroffen). In 2013 is voor het zelfde project uitgegeven een bedrag van in totaal € 16.316,62. De voorziening voor dit project is daardoor afgenomen tot € 23,55 (€ 16.340,17 minus € 16.316,62). Voor het nieuwe kantoor plus inrichting is in 2013 conform de desbetreffende toekenning door het Rode Kruis District Haarlem en Omstreken een bedrag van € 17.738 aan het Babies Home toegezegd. Hier tegenover is in 2013 een bedrag aan uitgaven gerealiseerd van € 17.134,22, zodat voor het verschil van € 603,78 een voorziening moet worden getroffen. De voorziening t.b.v. materiële infrastructuur St. Kizito komt daardoor ultimo 2013 in totaal op € 627,33 (€ 23,55 plus € 603,78) en neemt aldus af met € 15.712,84 t.o.v. eind 2012 (€ 16.340,17 minus € 627,33). Beide projecten zijn ultimo 2013 nagenoeg afgerond. Indien en voorzover bij de finale afrekening van de projecten blijkt dat de (rest)bedragen van de voorzieningen niet nodig zijn, zullen deze vervallen en zullen deze aan de subsidiegevers worden gerestitueerd.
- 1-16 *Voorziening t.b.v. voedsel St. Kizito*
 Aan de leiding van het weeshuis is in november 2013 een algemene bijdrage van 11.404.500 UGX of € 3.435,09 uitbetaald voor voedsel en overige materiële voorzieningen. (Dit was de 2e helft van de totale algemene bijdrage aan het weeshuis in 2013 van 22.809.000 UGX). Op grond van de ervaringen met de eerste helft van deze bijdrage mag worden verwacht dat hiervan € 1.819,50 aan voedsel zal worden besteed en € 1.615,59 aan overige materiële voorzieningen. Omdat nog geen afrekening met bonnen voor de 2e tranche is ontvangen, is de uitbetaling hiervan aan de leiding van het weeshuis ultimo 2013 als voorschot aangemerkt en is voor de verwachte besteding voor voedsel een voorziening van € 1.819,50 getroffen. Overigens heeft de leiding van het weeshuis de vrijheid gekregen te schuiven tussen de onderscheiden bestemmingen.
- 1-17 *Voorziening t.b.v. personeel St. Kizito*
 De voorziening voor personeel St. Kizito Babies Home ultimo 2013 van € 480,91 betreft de gratificatie over 2013. Uitbetaling vindt plaats begin 2014.

- 1-18 *Voorziening t.b.v. ondersteuning bij uitplaatsing*
De voorziening t.b.v. ondersteuning bij uitplaatsing van € 518,48 houdt verband met het nakomen van een toezegging m.b.t. het schoolgeld van 1 kind over de periode 2011 t/m 2013. Uitbetaling vindt in 2014 plaats.
- 1-19 *Voorziening t.b.v. overige materiële voorzieningen St. Kizito*
De voorziening t.b.v. overige materiële voorzieningen ad € 1.615,59 houdt verband met de uitbetaling van de algemene bijdrage van 11.404.500 UGX aan het weeshuis in november 2013. Deze bijdrage is toegekend t.b.v. hygiëne artikelen en zeep, medische zorg, beddegoed en kleding, brandhout, huisbezoek, autoreparatie etc. Zie ook 1-16.
- 1-20 *Kortlopende schulden*
De kortlopende schulden ultimo 2013 van in totaal € 1.354,79 kunnen als volgt worden gespecificeerd:
- | | | |
|--|---|-----------------|
| – aan de Rabobank is verschuldigd i.v.m.
bankkosten over de periode 1-10 t/m 31-12-2013 | € | 81,39 |
| – aan de voorzitter KiBaHome is nog verschuldigd wegens te declareren
kosten beheer en administratie | € | 73,40 |
| – aan het Nova College zijn verschuldigd de kosten van
het benefiet(kerst)diner t.b.v. de Paulus Mavo | € | <u>1.200,00</u> |
| Totaal | € | 1.354,79 |

3.5. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Om de donateurs 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 2013 in vergelijking met de begroting 2013. In de begroting 2013 werd een tekort van € 2.383 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 2013 een positief resultaat van € 6.718,57 gerealiseerd, dus een verschil van niet minder dan € 9.102 (afgerond). Deze ontwikkeling is met name het gevolg van de volgende factoren (bedragen afgerond op 1 €):

– Meer onbestemde giften en baten uit eigen acties	€	3.316	
– Meer bestemde giften voor overige materiële voorzieningen	€	<u>2.115</u>	
– Meer baten fondsenwerving (excl. Bestemde giften mat. infrastructuur)	€	5.431	
– Hogere lasten beheer en administratie	€	9	
– Lagere rente	€	<u>198</u>	-/- € <u>207</u>
– Meer beschikbaar voor doelstelling			€ 5.224
– Minder besteed aan doelstelling per saldo (excl. doorgegeven bestemde giften voor materiële infrastructuur)			€ <u>3.878</u>
Totaal			€ 9.102

De belangrijkste verklaring voor het minder besteden aan de doelstelling vormen een gunstiger wisselkoers en de omstandigheid dat er door het Babies Home geen aanvraag voor verbetering van de materiële infrastructuur is ingediend, terwijl hiervoor € 2.000 in de begroting 2013 was opgenomen.

Ref.

2-1 *Bestemde giften voor materiële infrastructuur*

Bij brief van 29 mei 2013 heeft het bestuur van het Nederlandse Rode Kruis District Haarlem en Omstreken de aanvraag van een bedrag van € 17.738 voor de bouw van een nieuw kantoor (incl. inrichting) voor het weeshuis gehonoreerd. Hieraan zijn o.a. de volgende voorwaarden verbonden:

- 1) De kosten dienen door de stichting KiBaHome te worden voorgefinancierd.
- 2) Nadat de bouw is gerealiseerd ontvangt het District een kopie van de nota's met akkoord van de stichting KiBaHome. Na goedkeuring van e.e.a. zal het District het toegezegde bedrag overmaken.
- 3) Het project dient voor 31 mei 2014 te zijn gerealiseerd.

Aan de gestelde voorwaarden zal worden voldaan. Daarom is deze toegezegde gift als gerealiseerd aangemerkt en is daar tegenover een vordering op de balans onder “Debiteuren toegezegde giften” (Ref 1-2) opgenomen.

2-2 *Bestemde giften voor overige materiële voorzieningen*

De bestemde giften voor overige materiële voorzieningen van € 3.680,96 betreffen in de eerste plaats het bij de Stichting Missie-Zending/40 MM ingediende verzoek voor

bekostiging van de aanschaf van medicijnen en van zgn. basisbehoeften als luiers, zeep, wasmiddelen, babylotion, badjes, emmers, handdoeken en schoonmaakmiddelen. Van het gevraagde bedrag van € 700 is € 650 gehonoreerd. Van een vaste donateur is € 400 gekregen voor extra luiers, matrassen en pyjama's. Daarnaast is een bedrag van € 466,30 geschonken door een vrijwilligster, die het weeshuis in 2012 heeft bezocht en hiervoor in dat jaar een eigen inzamelingsactie heeft gehouden. Afgesproken is aanwending in overleg tussen haar en de leiding van het weeshuis. Van de twee vrijwilligsters die het weeshuis in 2013 hebben bezocht is in totaal € 1.924,60 ontvangen waarvan € 1.002,80 voor medische verzorging en € 921,80 voor met name lakens en kleding. Daarnaast kan nog rekening worden gehouden met een bijdrage van hen in natura van € 240,06 voor houten speelgoed dat direct aan het Babies Home is geschonken.

2-3 *Onbestemde eenmalige giften en schenkingen*

Het totaal bedrag aan eenmalige giften van € 6.909,81 bestaat voor € 5.245,- uit bijdragen van particuliere vrienden van KiBaHome en voor € 1.664,81 uit bijdragen van resp. de Diakonie van de Protestantse gemeente Aerdenhout, de Waalse Kerk te Haarlem, de Raad van Kerk te Oosterbeek en de Van der Geest Holding. De ontvangen bijdragen van particuliere vrienden bestonden mede uit bijdragen vanwege een verjaardag, huwelijksfeest of afscheid van de werkomgeving. 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 was de kosten van de notariële akten voor volmachten voor periodieke schenkingen aan de stichting KiBaHome voor zijn rekening te nemen. In 2013 zijn twee nieuwe volmachten voor dergelijke schenkingen verleend.

2-4 *Onbestemde periodieke giften en schenkingen*

Het totaalbedrag van € 4.240,- aan gerealiseerde periodieke giften is afkomstig van 16 personen/groepen. Het aantal periodieke gevers bedraagt ultimo 2013 16 t.o.v. 14 aan het begin van dat jaar. Overigens zijn er verschillende donateurs 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 € 7.166,19 zijn als volgt samengesteld:

Verkopen

– kaarten: bruto-opbrengst (99 x € 5,- en € 20 extra)	€	515,00	
afname voorraad (99 x € 1,944)	-/-	€	<u>192,46</u>
			€ 322,54
– oorbellen en beeldje			€ <u>11,50</u>
– Netto-opbrengst verkopen			€ 334,04

Opbrengst benefietdiners KiBaHome/Nova College Haarlem

* Bruto-opbrengst diners 15, 16 en 17 okt. (incl. extra giften ad € 709,80)		€	10.004,80
* Idem: diner o.v.v. Paulus Mavo te Haarlem		€	<u>2.750,00</u>
* Totaal bruto-opbrengst diners		€	12.754,80
* Af: Kosten diners 15, 16 en 17 okt.	€	4.637,50	
Kosten presentjes	€	85,15	
Kosten diner Paulus Mavo	€	<u>1.200,00</u>	€ <u>5.922,65</u>
* Netto-opbrengst benefietdiners			€ <u>6.832,15</u>
Totaal baten eigen acties			€ 7.166,19

2-6 *Totaal baten fondsenwerving*

Met groot genoegen kan worden vastgesteld dat de in totaal gerealiseerde baten fondsenwerving hoger, en wel € 4.669 (afgerond), zijn uitgevallen dan volgens de begroting 2013 (€ 39.735 t.o.v. € 35.066) in het bijzonder door een surplus aan onbestemde giften en bestemde giften voor overige materiële voorzieningen. 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 2013 met een totaal bedrag van € 18.316 (zijnde de som van € 6.910 onbestemde eenmalige giften en schenkingen, € 4.240 onbestemde periodieke giften en schenkingen, baten eigen acties € 7.166) opnieuw is gerealiseerd.

2-7 *Lasten beheer en administratie*

De lasten van beheer en administratie ad € 449,27 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

– inschrijving Kamer van Koophandel	€	-
– hosting website	€	66,23
– bankkosten	€	254,30
– kaarten voor relaties (30 sets)	€	58,31
– portiekosten	€	<u>70,43</u>
– Totaal	€	449,27

(NB. In navolging van de presentatie door het Centraal Bureau Fondsenwerving in zijn jaarlijks Verslag Fondsenwerving is de omschrijving “Uitvoeringskosten fondsenwerving algemeen” in dit jaarverslag KiBaHome vervangen door “Lasten beheer en administratie”. Dit sluit ook beter aan bij de aard van de desbetreffende kosten).

De inschrijving bij de Kamer van Koophandel is met ingang van 2013 gratis.

2-8 *Rente*

De rente over 2013 van de BedrijfsSparRekening bedraagt € 101,80. Omdat uitbetaling in 2014 plaatsvindt, is tegenover deze bate ultimo 2013 een vordering op de Rabobank opgenomen.

2-9 *Incidentele bijzondere baten*

De Rabobank kent een regeling volgens welke verenigingen en stichtingen, die bij de bank bankieren, een korting kunnen krijgen van de in rekening gebrachte bankkosten. De in 2013 door de Rabobank uitbetaalde korting 2012 bedraagt € 90.

2-10 *Doorgegeven bestemde giften voor materiële infrastructuur*

De doorgegeven bestemde giften voor materiële infrastructuur van € 17.738,00 betreffen de door het Rode Kruis District Haarlem en Omstreken toegezegde bijdrage voor de bouw en inrichting van een nieuw kantoor voor het weeshuis.

In 2013 is overigens feitelijk aan projectkosten uitgegeven een bedrag van in totaal € 33.450,84, waarvan € 16.316,62 ten behoeve van de renovatie van het staffhouse etc. en € 17.134,22 t.b.v. het nieuwe kantoor plus inrichting. Hiervan kan evenwel een bedrag van € 15.712,84 ten laste van de voorziening t.b.v. materiële infrastructuur St. Kizito worden gebracht, zodat per saldo aan Doorgegeven bestemde giften voor materiële infrastructuur het bedrag van € 17.738 resteert.

- 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) t.l.v. de baten van de Kerstactie 2008 van de St. Paulus Mavo. Door een gunstige koersontwikkeling kwamen de extra bijdragen van 150.000 UGX per maand voor 2013 in totaal uit op € 537,25 (begroot was € 600).
- 2-12 *Doorgegeven bestemde giften voor overige materiële voorzieningen*
 De doorgegeven bestemde giften voor overige materiële voorzieningen van in totaal € 4.485,96 betreffen de aanwending van de bestemde giften voor overige materiële voorzieningen ad € 3.680,96 (zie Ref 2-2) plus de aanwending van het bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen dat ultimo 2012 € 805 bedroeg. Zie ook Ref. 2-16.
- 2-13 *Doorgegeven bestemde giften voor personele voorzieningen*
 De doorgegeven bestemde giften voor personele voorzieningen van in totaal € 196,99 komen als gevolg van koersverschillen iets lager dan 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*
 Met name wegens de lopende grote projecten (renovatie staffhouse en nieuw kantoor) is in 2013 geen beroep gedaan op de stelpost van € 2.000, waarvoor door de leiding van het weeshuis projectaanvragen konden worden ingediend.
- 2-15 *Overige betaalde bijdragen voor voedsel*
 Wegens voedselkosten werd naast de hiervoor onder 2-11 vermelde bijdrage een bedrag van € 5.247,94 beschikbaar gesteld, wat meer is dan het voor 2013 begrote bedrag van € 4.760. Specificatie:
- | | |
|---|-------------------|
| – Incidentele bijdrage | € 3.636,27 |
| – Periodieke bijdragen (12 x 450.000 UGX = 5.400.000 UGX) | € <u>1.611,67</u> |
| Totaal | € 5.247,94 |
- 2-16 *Overige betaalde bijdragen voor overige materiële voorzieningen*
 Per saldo zijn overige bijdragen voor overige materiële voorzieningen uitbetaald voor in totaal een bedrag van € 758,64. Dit is beduidend minder dan het voor 2013 begrote bedrag van € 4.883 met name dankzij de mogelijke aanwending van bestemde giften tot een bedrag van € 3.325,82. Specificatie:
- | | |
|--|-------------------|
| a) waka waka lights | € 149,74 |
| b) strikslips | € 187,50 |
| c) bijdrage schoolkosten uitgeplaatst kind | € 518,48 |
| d) onderhoud auto | € 347,48 |
| e) hygiëne en sanitaire artikelen | € 459,51 |
| f) huisbezoeken | € 284,86 |
| g) gezondheidszorg | € 926,50 |
| h) beddengoed/kleding | € 701,01 |
| i) overige basic needs | € <u>509,38</u> |
| Sub-totaal | € 4.084,46 |
| af: waarvan betaald als Doorgegeven bestemde giften voor overige materiële voorzieningen | € <u>3.325,82</u> |
| Totaal | € 758,64 |

(NB. De posten a t/m c zijn via nota's verantwoord. De posten d) t/m i) zijn qua onderverdeling gebaseerd op de afrekening van de eerste helft van de bijdrage van 22.809.000 UGX. Terwijl de 1e helft al via bonnen is afgerekend, was voor de 2e helft ultimo 2013 door de leiding van het weeshuis vooralsnog alleen een ontvangstbewijs getekend. Het Babies Home is overigens 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 € 3.072,21 zijn als volgt opgebouwd:

– gratificaties 2013 (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 2014)	€ 480,91
– een structurele aanpassing van de salarissen (sinds 1-11-2008); kosten voor 2013 in totaal (12 x 150.000 = 1.800.000 UGX)	€ <u>537,23</u>
– sub-totaal	€ 1.018,14
– minderkosten gratificaties 2012 (uitbetaald in 2013 € 435,19 minus voorziening ultimo 2012 ad € 485,-)	-/- € <u>49,81</u>
– sub-totaal tot en met 2011 toegezegde hogere beloningen	€ 968,33
– extra salarisverhoging 2012 (12 x 280.000 = 3.360.000 UGX)	€ 1.002,81
– extra personeel	€ <u>1.101,07</u>
Totaal	€ 3.072,21

De tot en met 2011 toegezegde hogere beloningen van in totaal € 968,33 kunnen tot een bedrag van € 804,24 worden gefinancierd uit het ultimo 2009 gecreëerde bestemmingsfonds voor personele voorzieningen.

Het extra personeel betrof voor de maanden januari tot en met augustus 1,0 headteacher (100.000 UGX per maand), 2,0 teacher (190.000 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 412.500 UGX voor extra personeel gegeven. Vanaf 1 september 2013 is uitsluitend de social worker nog bekostigd. De overige personeelsplaatsen t.b.v. de crèche moeten sindsdien door de leiding van het Babies Home uit de desbetreffende inkomsten worden gefinancierd. Overigens heeft KiBaHome die personeelsplaatsen nog twee maanden langer in 2013 gefinancierd dan volgens de Begroting 2013 de bedoeling was. Dankzij een gunstige koersontwikkeling zijn de Overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen in 2013 toch lager uitgevallen dan het begrote bedrag van € 3.245.

2-18 *Uitvoeringskosten realisatie doelstelling*

De uitvoeringskosten realisatie doelstelling van in totaal € 721,93 bestaan uit:

1) kosten projectrekening St. Kizito Babies Home (nr. 9302006457200)	€ 128,25
2) kosten i.v.m. overmaken geld KiBaHome naar Uganda	€ 37,74
3) kosten internet intermediair ter plaatse	€ 313,17
4) administratiekosten intermediair ter plaatse	€ 105,11
4) overige kosten intermediair ter plaatse	€ <u>137,66</u>
Totaal	€ 721,93

De uitvoeringskosten realisatie doelstelling zijn € 98,07 lager dan begroot (€ 820). Dit is met name het gevolg van lagere kosten in verband met het overmaken van geld naar Uganda.

3.6. Verbijzondering Baten naar categorieën van donateurs/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 € 39.734,96 worden gemaakt:

- eigen fondsenwerving	€	35.379,25	(89,0 %)
- fondsenwerving derden	€	4.355,71	(11,0 %)
- gezamenlijke fondsenwerving	€	nihil	
- subsidies overheden	€	<u>nihil</u>	
Totaal	€	39.734,96	(100,0%)

Het aandeel eigen fondsenwerving van 89,0 % ligt aanzienlijk hoger dan dat in 2012 (was: 64,0%).

3.7. Verklaring Kascommissie

Zie volgende pagina.

Bestuur Stichting KiBaHome
t.a.v. E.C.M. Lucas
Vinkenbaan 11
2082 EN Santpoort Zuid

Amsterdam / Santpoort Zuid, 28 februari 2014

Geachte mevrouw Lucas,

Op verzoek van het bestuur van de Stichting KiBaHome heeft de door het Bestuur ingestelde kascommissie (ondergetekenden) de concept jaarrekening 2013 van de Stichting beoordeeld.

De commissie heeft de concept jaarstukken 2013 bij de beoordeling getoetst aan de achterliggende documenten (o.a. de bankafschriften). De bevindingen zijn vervolgens besproken met de penningmeester.

Op grond van onze analyse is de kascommissie van oordeel dat de jaarrekening 2013 een compleet en zorgvuldig beeld geeft van de vermogensontwikkeling en de resultaten van de Stichting over 2013.

Met vriendelijke groet van de Kascommissie,



D. Jansen,



B.J. van der Leest