

FINANCIIEEL VERSLAG 2014

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 2014</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 31-12-2014</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 donateurs/sponsors	21
3.7. Verklaring kascommissie	22

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 0-4 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.

Aan de activiteiten van de stichting KiBaHome in 2014 werd een beleidsmatige basis gegeven door het opstellen van de Begroting 2014, die op 16 april 2014 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 2014 als volgt:

- voorzitter: mw. E.C.M. (Lies) Lucas
- secretaris: mw. M.C.H. (Marion) Rutgrink (tot en met 31 maart 2014) resp. mw. E.C. (Elly) Admiraal (vanaf 1 april 2014)
- 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 2014

In de nieuwsbrieven nr. 12 en 13 van resp. juni en december 2014 (zie www.kibahome.nl) wordt uitvoerig ingegaan op hetgeen in 2014 is bereikt.

De voorzitter, Lies Lucas, en haar echtgenoot hebben het Babies Home in januari 2014 opnieuw bezocht. Bij die gelegenheid hebben zij wederom kunnen constateren dat iedere cent, die KiBaHome doneert, daadwerkelijk nuttig en voor het daartoe bestemde doel wordt gebruikt. Zo bleken de medewerkers dolblij met hun (in 2013) gerenoveerde kamers en met de echte douche die toen ook is aangebracht. Hoogtepunt was de officiële opening door de voorzitter KiBaHome van het nieuwe kantoor, 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 van Haco Lichtreclame.

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, 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 afwijking van de formule van de benefietdiners in voorgaande jaren gespreid over verschillende avonden werd in 2014 gekozen voor één benefietavond. Deze werd gehouden op 4 oktober in de Paulus mavo/vmbo te Haarlem. De avond werd ingeluid door het uit meer dan 50 personen bestaande Jambokoor uit Noord-Holland. Het voortreffelijke walking dinner

werd verzorgd door een kookteam onder leiding van Rina Stuyt en Trudy Mousset. Een charmant team verzorgde de drankjes. Tussendoor zorgden een prachtig verhaal van Dick Kortekaas en de door Hans de Jonge professioneel gemonteerde film voor plezierige en informatieve intermezzis. Naast de hiervoor genoemde personen gaat voor deze zeer geslaagde avond dank uit naar:

- * de Paulus mavo/vmbo die de school ter beschikking stelde en KiBaHome op alle mogelijke fronten heeft ondersteund met sponsoring en menskracht;
- * Albert Houwer die de techniek tot in de puntjes heeft geregeld en verzorgd;
- * Sonja en Ramon van www.ballooncreations.nl voor de hartjes-ballonnen;
- * alle vrijwilligers die hebben meegeholpen met het inrichten van de zalen en vervolgens het weer “schoolklaar” maken daarvan;
- * de aanwezige gasten.

Uitsluitend de inkoopkosten van resp. de drank en de ingrediënten zijn door de directie van de school en het kookteam in rekening gebracht.

Met trots kan de stichting KiBaHome constateren dat dankzij de financiële steun van velen de woon- en leefomstandigheden in het Babies Home in 2014 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 25 maart 2015 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 € 20.360,60 ontvangen. Daar tegenover stonden lasten beheer en administratie voor in totaal € 285,60. De netto baten uit fondsenwerving bedroegen dus € 20.075,00 (€ 20.360,60 minus € 285,60). Rekening houdend met rentebaten ad € 190,47 en incidentele baten ad € 90 was aldus beschikbaar voor besteding aan de doelstelling € 20.355,47 (€ 20.075 plus € 190,47 en € 90).

Aan het beschikbare bedrag van € 20.355,47 zijn de volgende bestemmingen gegeven:

– besteed aan doelstelling	€	18.825,36	(92,5 %)
– ophoging continuïteitsreserve	€	4.807,29	(23,6 %)
– sub-totaal	€	23.632,65	(116,1 %)
– afname overige bestemmingsfondsen	-/-	€	3.277,18 (16,1 %)
Totaal	€	20.355,47	(100,0 %)

Per saldo komt de ophoging van de continuïteitsreserve van € 4.807,29 minus de afname van de overige bestemmingsfondsen van € 3.277,18 overeen met het positieve resultaat 2014 van € 1.530,11. Door dit positieve resultaat komt de continuïteitsreserve ultimo 2014 op een bedrag van € 28.387,82 en bedragen de overige bestemmingsfondsen in totaal € 7.599,63.

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 destijds 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 2014 niet-bestede gelden toegevoegd aan de continuïteitsreserve en zal dat ook voor 2015 gelden.

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

Deel 2. Financieel jaarverslag

1. Balans ultimo december (bedragen in Euro)

	Ref.	2013	2014
ACTIVA			
A. MATERIELE VLOTTENDE ACTIVA			
1. Voorraad actiemateriaal	1-1	241,06	378,84
2. Voorraad postzegels		0,00	0,00
<i>Totaal A</i>		<i>241,06</i>	<i>378,84</i>
B. VORDERINGEN			
1. Debiteuren toegezegde giften	1-2	17.738,00	0,00
2. Overige debiteuren	1-3	101,80	190,47
3. Voorschotten	1-4	8.106,29	4.869,61
<i>Totaal B</i>		<i>25.946,09</i>	<i>5.060,08</i>
C. LIQUIDE MIDDELEN			
1. Rabo Verenigingsrekening 0139.4813.89	1-5	9.638,63	5.824,16
2. Rabo Spaarrekening 3176.2928.56	1-6	2.941,84	23.043,64
3. Rekening St. Kizito Babies Home 9302006457200 bij Standard Chartered Bank	1-7	2.106,32	6.528,96
4. Kas	1-8	0,00	0,00
<i>Totaal C</i>		<i>14.686,79</i>	<i>35.396,76</i>
TOTAAL ACTIVA (= A + B + C)		40.873,94	40.835,68
PASSIVA			
D. RESERVES EN FONDSSEN			
1. Algemene reserve		0,00	0,00
2. Continuïteitsreserve	1-9	23.580,53	28.387,82
3. Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur	1-10	9.139,25	6.698,97
4. Bestemmingsfonds voor voedsel	1-11	256,04	0,00
5. Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen	1-12	0,00	0,00
6. Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing	1-13	1.481,52	900,66
7. Bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen	1-14	0,00	0,00
<i>Totaal D</i>		<i>34.457,34</i>	<i>35.987,45</i>
E. VOORZIENINGEN			
1. Voorziening t.b.v. materiële infrastructuur St. Kizito	1-15	627,33	0,00
2. Voorziening t.b.v. voedsel St. Kizito	1-16	1.819,50	2.420,83
3. Voorziening t.b.v. personeel St Kizito	1-17	480,91	480,00
4. Voorziening t.b.v. ondersteuning bij uitplaatsing	1-18	518,48	0,00
5. Voorziening t.b.v. overige materiële Voorzieningen St. Kizito	1-19	1.615,59	1.871,42
<i>Totaal E</i>		<i>5.061,81</i>	<i>4.772,25</i>
F. KORTLOPENDE SCHULDEN	1-20	<i>1.354,79</i>	<i>75,98</i>
TOTAAL PASSIVA (= D + E + F)		40.873,94	40.835,68

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

	Ref	Realisatie 2013	Begroting 2014	Realisatie 2014
A. Baten uit fondsenwerving				
1. Bestemde giften voor materiële infrastructuur	2-1	17.738,00	750	550,00
2. Bestemde giften voor voedsel		-	-	-
3. Bestemde giften voor overige materiële voorzieningen	2-2	3.680,96	-	-
4. Bestemde giften voor personele voorzieningen		-	-	-
5. Onbestemde, eenmalige giften en schenkingen	2-3	6.909,81	7.535	10.093,30
6. Onbestemde, periodieke giften en schenkingen	2-4	4.240,00	4.315	4.250,00
7. Nalatenschappen		-	-	-
8. Baten uit eigen acties	2-5	7.166,19	3.150	5.467,30
Totaal baten fondsenwerving (A)	2-6	39.734,96	15.750	20.360,60
B. Lasten beheer en administratie	2-7	449,27	400	285,60
C. Uitvoeringskosten speciale acties		0,00	-	-
D. Netto baten fondsenwerving (C = A – B -C)		39.285,69	15.350	20.075,00
E. Overige baten				
1. Rente	2-8	101,80	300	190,47
2. Incidentele bijzondere baten	2-9	90,00	90	90,00
Totaal bijzondere baten (E)		191,80	390	280,47
F. Totaal beschikbaar voor doelstelling (F = D + E)		39.477,49	15.740	20.355,47
G. Besteed aan doelstelling				
1. Doorgegeven bestemde giften voor mat. infrastructuur	2-10	17.738,00	750	550,00
2. Doorgegeven bestemde giften voor voedsel	2-11	537,25	256	256,04
3. Doorgegeven bestemde giften voor overige materiële voorzieningen	2-12	4.485,96	-	-
4. Doorgegeven bestemde giften voor personele voorzieningen	2-13	196,99	-	-
5. Overige betaalde bijdragen voor materiële infrastructuur	2-14	0,00	1.152	2.440,28
6. Overige betaalde bijdragen voor voedsel	2-15	5.247,94	5.866	6.830,28
7. Overige betaalde bijdragen voor overige materiële voorzieningen	2-16	758,64	6.891	5.420,33
8. Overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen	2-17	3.072,21	2.487	2.456,19
9. Uitvoeringskosten realisatie doelstelling	2-18	721,93	800	872,24
Totaal besteed aan doelstelling (G)		32.758,92	18.202	18.825,36
Totaal besteed aan doelstelling in % netto baten fondsenwerving (G in % van D)		83,4	118,5	93,8
H. Resultaat (= F – G)		6.718,57	-/- 2.462	1.530,11

	Ref.	Realisatie 2013	Begroting 2014	Realisatie 2014
H. Bestemming resultaat (= toevoeging aan:)				
1. Algemene reserve		-	-	-
2. Continuïteitsreserve		15.580,53	-/- 54	4.807,29
3. Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur		-/- 6.000,00	-/- 1.152	-/- 2.440,28
4. Bestemmingsfonds voor voedsel		-/- 537,25	-/- 256	-/- 256,04
5. Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen		-/- 1.001,23	-	-
6. Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing		-/- 518,48	-/- 1.000	-/- 580,86
7. Bestemmingsfonds voor overige mat. Voorz.		-/- 805,00	-	-
Totaal bestemming resultaat (H)		6.718,57	-/- 2.462	1.530,11

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 2013, als de begroting 2014.

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 2013 waren er conform het Financieel Verslag 2013 nog 124 verkoopbare sets wenskaarten over. Bij een kostprijs van € 1,944 per set bedroeg de waarde hiervan € 241,06. In 2014 zijn 34 sets verkocht, zodat ultimo 2013 90 sets resteren met een waarde van € 174,96. Daarnaast is er een voorraad presentjes (sterren en armbandjes) met een inkoopwaarde van € 203,88, zodat de totale voorraad actiemateriaal € 378,84 bedraagt.

1-2 *Debiteuren toegezegde giften*

De door het Rode Kruis District Haarlem en Omstreken in 2013 toegezegde bijdrage van € 17.738 voor de bouw van een nieuw kantoor plus inrichting voor het Babies Home is – na afrekening van dit project - in april 2014 uitgekeerd. Hierdoor is de desbetreffende vordering, die ultimo 2013 openstond, vervallen.

1-3 *Overige debiteuren*

De Rabobank heeft een bedrag van € 190,47 toegezegd aan rente voor 2014 over de SpaarRekening (3176.2928.56). Omdat uitbetaling pas in 2015 plaatsvindt, is hiervoor een vordering opgenomen.

1-4 *Voorschotten*

De ultimo 2014 openstaande voorschotten van in totaal € 4.869,61 betreffen de leiding van het Babies Home voor een bedrag van € 4.292,25 wegens een in de 2e helft van 2014 verleend voorschot van 14.121.500 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 € 577,36.

Het ultimo 2014 openstaande voorschot aan de intermediair/aanspreekpunt ter plaatse is als volgt tot stand gekomen:

– Voorschot ultimo 2013	€ 4.671,20
– Voorschotten KiBaHome in 2014	€ 20.000,00
– Totaal voorschotten	€ 24.671,20
– Af: mutatie projectrekening in 2014:	
* saldo projectrekening ultimo 2014	€ 6.528,96
* saldo projectrekening ultimo 2013	€ 2.106,32
– Totaal beschikbaar in 2014	€ 20.248,56
– In 2014 met intermediair verrekende lasten	€ 19.671,20
– Openstaand voorschot intermediair ultimo 2014	€ 577,36

1-5 *Rabo Verenigingsrekening*

De Rabo Verenigingsrekening nr. 0139.4813.89 is de betalingsrekening bij de Rabobank. Het saldo op deze rekening heeft zich in 2014 als volgt ontwikkeld:

- saldo per 31-12-2013	€ 9.638,63
- bij: bankontvangsten	€ 41.047,67
- sub-totaal	€ 50.686,30

– af: Bankuitgaven en voorschotten	€ 24.862,14	
Overboeking naar Spaarrekening	€ <u>20.000,00</u>	€ 44.862,14
– saldo per 31-12-2014		€ 5.824,16

Het saldo op deze rekening is tegen het eind van 2014 hoog gelaten in afwachting van een aanvraag voor ondersteuning van de leiding van het weeshuis voor 2015.

1-6 *Rabo Spaarrekening*

Anders dan de Verenigingsrekening is de Spaarrekening nr. 3176.2928.56 rentedragend. Om de rente te maximaliseren is de desbetreffende rekening in april 2014 omgezet in een rekening Rabo DoelReserveren onder handhaving van het rekeningnummer. Het saldo op deze rekening heeft in 2014 de volgende ontwikkeling gekend:

– saldo per 31-12-2013	€ 2.941,84
– rente 2013 (in 2014 ontvangen)	€ <u>101,80</u>
	€ 3.043,64
– bij: overboeking van Rabo Verenigingsrekening	€ <u>20.000,00</u>
- saldo per 31-12-2014	€ 23.043,64

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 31-12-2014 van € 6.528,96 is – blijkens overlegde afschriften – als volgt tot stand gekomen:

– Saldo per 31-12-2013	€ 2.106,32
– Storting door stichting KiBaHome	€ <u>20.000,00</u>
	€ 22.106,32
– Af in 2014: Onttrekkingen	€ 15.450,00
Bankkosten	€ <u>127,36</u>
Saldo ultimo 2014	-/- € <u>15.577,36</u>
	€ 6.528,96

1-8 *Kas*

De stichting wil zo min mogelijk contanten aanhouden. Ultimo 2014 was er dan ook niets in kas.

- 1-9 *Continuïteitsreserve*
Gezien het besluit van het huidige bestuur na maart 2016 de actieve werving van middelen ten behoeve van het Babies Home stop te zetten, ligt het in de rede positieve saldi aan de continuïteitsreserve toe te voegen. Aldus kan de continuïteitsreserve ultimo 2014 worden verhoogd met een bedrag van € 4.807,29 zijnde de som van het resultaat 2014 van € 1.530,11 plus de intering op andere bestemmingsfondsen van in totaal € 3.277,18. Zo komt de continuïteitsreserve ultimo 2014 op € 28.387,82 (€ 23.580,53 plus € 1.530,11 en € 3.277,18).
- 1-10 *Bestemmingsfondsen voor materiële infrastructuur*
Het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur bedroeg ultimo 2013 € 9.139,25. Door de leiding van het weeshuis is in 2014 een beroep op de stichting KiBaHome gedaan voor reparatie van het solarsysteem, verbetering van de afwatering (aanleg drainage systeem) en onderhoud resp. schilderwerk van het hoofdgebouw en de buitenspeelplaats. Van de desbetreffende kosten van in totaal € 2.990,28 kon een bedrag van € 550 worden gefinancierd uit een bestemde gift van de Stichting Missie-Zending 40 MM. Voor de overige kosten ad € 2.440,28 heeft aanwending van het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur plaatsgevonden, zodat dit ultimo 2014 nog € 6.698,97 bedraagt.
- 1-11 *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 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. Dit fonds, dat ultimo 2013 nog € 256,04 bedroeg, is in 2014 volledig voor dit doel uitgeput. Tevens is voor het zelfde doel nog een bedrag van € 281,69 aan overige bijdragen voor voedsel toegekend.
- 1-12 *Bestemmingsfondsen voor personele voorzieningen*
Het bestemmingsfonds voor personele voorzieningen was ultimo 2013 reeds volledig uitgeput.
- 1-13 *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. Door gedeeltelijke aanwending van dit fonds voor de jaren 2011 tot en met 2013 bedroeg dit fonds ultimo 2013 nog € 1.481,52. In 2014 is hierop voor 2 kinderen een beroep gedaan voor een bedrag van in totaal € 580,86 (1.912.000 UGX), zodat ultimo 2014 resteert een bestemmingsfonds voor ondersteuning bij uitplaatsing van € 900,66.
- 1-14 *Bestemmingsfondsen voor overige materiële voorzieningen.*
Het bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen was ultimo 2013 reeds volledig aangewend en dus nihil.

- 1-15 *Voorziening t.b.v. materiële infrastructuur St. Kizito*
De voorziening voor materiële infrastructuur St. Kizito bedroeg ultimo 2013 in totaal € 627,33 en was als volgt opgebouwd:
- | | |
|-------------------------------------------------|----------|
| - voorziening renovatie van het staffhouse etc. | € 23,55 |
| - voorziening nieuw kantoor plus inrichting | € 603,78 |
| Totaal | € 627,33 |

Beide projecten zijn begin 2014 volledig afgerond en afgerekend. Omdat in 2014 geen nieuwe bouwprojecten zijn gestart, is deze voorziening ultimo 2014 dan ook op nihil gesteld.

- 1-16 *Voorziening t.b.v. voedsel St. Kizito*
Aan de leiding van het weeshuis is in december 2014 een algemene bijdrage van 14.121.500 UGX of € 4.292,25 uitbetaald voor voedsel en overige materiële voorzieningen. (Dit was de 2e helft van de totale algemene bijdrage aan het weeshuis in 2014 van 28.243.000 UGX). Op grond van de ervaringen met de eerste helft van deze bijdrage mag worden verwacht dat hiervan € 2.420,83 aan voedsel zal worden besteed en € 1.871,42 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 2014 als voorschot aangemerkt en is voor de verwachte besteding voor voedsel een voorziening van € 2.420,83 getroffen.

- 1-17 *Voorziening t.b.v. personeel St. Kizito*
De voorziening voor personeel St. Kizito Babies Home ultimo 2014 van € 480,00 betreft de gratificatie voor het personeel van het Babies Home over 2014. Uitbetaling vindt plaats begin 2015 op basis van een onderbouwde aanvraag van de leiding van het weeshuis.

- 1-18 *Voorziening t.b.v. ondersteuning bij uitplaatsing*
De ultimo 2013 getroffen voorziening t.b.v. ondersteuning bij uitplaatsing van € 518,48 is in 2014 uitbetaald. Deze voorziening is daarom ultimo 2014 op nihil gesteld.

- 1-19 *Voorziening t.b.v. overige materiële voorzieningen St. Kizito*
De voorziening t.b.v. overige materiële voorzieningen ad € 1.871,42 houdt verband met de uitbetaling van de algemene bijdrage van 14.121.500 UGX aan het weeshuis in december 2014. Deze bijdrage is toegekend t.b.v. hygiëne artikelen en zeep, medische zorg, beddengoed en kleding, brandhout, huisbezoek, autoreparatie etc. Zie ook 1-16.

- 1-20 *Kortlopende schulden*
De kortlopende schuld ultimo 2014 van € 75,98 betreft de nog aan de Rabobank verschuldigde bankkosten over de periode 1-10 t/m 31-12-2014.

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 2014 in vergelijking met de begroting 2014. In de begroting 2014 werd een tekort van € 2.462 verwacht. Daar tegenover stond een vrijwel volledige dekking t.l.v. aanwendbare bestemmingsfondsen.

Feitelijk is er over 2014 een positief resultaat van € 1.530,11 gerealiseerd, dus een verschil van niet minder dan € 3.992 (afgerond). Deze ontwikkeling is met name het gevolg van de volgende factoren (bedragen afgerond op 1 €):

– Meer baten fondsenwerving	€	4.610
– Lagere lasten beheer en administratie	€	114
– Lagere rente	-/-	€ <u>109</u>
– Meer beschikbaar voor doelstelling	€	4.615
– Meer besteed aan doelstelling per saldo	-/-	€ <u>623</u>
Totaal	€	3.992

Ref.

2-1 *Bestemde giften voor materiële infrastructuur*

De bestemde gift voor materiële infrastructuur betreft het bij de Stichting Missie-Zending/40 MM ingediende verzoek voor een bijdrage in de kosten van onderhoud aan het hoofdgebouw en de overdekte buitenspeelplaats. Van het gevraagde bedrag van € 650 is € 550 gehonoreerd.

2-2 *Bestemde giften voor overige materiële voorzieningen*

In 2014 zijn geen bestemde giften voor overige materiele voorzieningen ontvangen.

2-3 *Onbestemde eenmalige giften en schenkingen*

Het totaal bedrag aan eenmalige giften van € 10.093,30 bestaat voor € 8.543,30 uit bijdragen van particuliere vrienden van KiBaHome en voor € 1.550 uit bijdragen van resp. de Diakonie van de Protestantse gemeente Aerdenhout, NedTrain en de Van der Geest Holding. De ontvangen bijdragen van particuliere vrienden bestonden mede uit bijdragen vanwege een verjaardag, huwelijksfeest, erfenis of afscheid van de werkomgeving.

Overigens laat een eenmalige gift onverlet de mogelijkheid dat betrokkene ook in een volgend jaar tot een gift overgaat.

2-4 *Onbestemde periodieke giften en schenkingen*

Het totaalbedrag van € 4.250,- aan gerealiseerde periodieke giften is afkomstig van 16 personen/groepen. 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 € 5.467,30 zijn als volgt samengesteld:

Verkopen

– kaarten: bruto-opbrengst (34 x € 5,-)	€	170,00
afname voorraad (34 x € 1,944)	-/-	€ <u>66,10</u>
		€ 103,90

Opbrengst benefietavond KiBaHome/Paulus mavo/vmbo

* Bruto-opbrengst (incl. € 1.109,10 extra bijdragen)	€	8.314,10
* Af: Kosten gerechten en drank	€	1.866,14
Kosten huur servies en oven	€	428,20
Kosten diverse benodigdheden	€	157,73
Kosten Jambokoor	€	353,00
Kosten presentjes	€	<u>145,63</u>
Totaal kosten	€	<u>2.950,70</u>
* Netto-opbrengst benefietavond		€ <u>5.363,40</u>
Totaal baten eigen acties		€ 5.467,30

2-6 *Totaal baten fondsenwerving*

Met groot genoegen kan worden vastgesteld dat de in totaal gerealiseerde baten fondsenwerving hoger, en wel € 4.610 (afgerond), zijn uitgevallen dan volgens de begroting 2014 (€ 20.360 t.o.v. € 15.750) in het bijzonder door een surplus aan onbestemde giften en extra baten uit eigen acties.

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 2014 met een totaal bedrag van afgerond € 19.810 (zijnde de som van resp. € 10.093 onbestemde eenmalige giften en schenkingen, € 4.250 onbestemde periodieke giften en schenkingen, € 5.467 baten eigen acties) opnieuw is gerealiseerd.

2-7 *Lasten beheer en administratie*

De lasten van beheer en administratie ad € 285,60 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

– hosting website	€	36,00
– bankkosten	€	<u>249,60</u>
– Totaal	€	285,60

Deze kosten zijn lager dan het begrote bedrag van € 400 door lagere bankkosten en het ontbreken van kosten voor porti en kantormateriaal.

2-8 *Rente*

De rente over 2014 van de Spaarrekening bedraagt € 190,47. Omdat uitbetaling in 2015 plaatsvindt, is tegenover deze bate ultimo 2014 een vordering op de Rabobank opgenomen.

2-9 *Incidentele bijzondere baten*

De Rabobank kende een regeling volgens welke verenigingen en stichtingen, die bij de bank bankieren, een korting konden krijgen van de in rekening gebrachte bankkosten. De in 2014 door de Rabobank uitbetaalde korting 2013 bedraagt € 90. Overigens is deze regeling met ingang van 2014 vervallen.

- 2-10 *Doorgegeven bestemde giften voor materiële infrastructuur*
 De doorgegeven bestemde giften voor materiële infrastructuur van € 550,- betreffen de bijdrage van de Stichting Missie-Zending/40 MM voor het onderhoud aan het hoofdgebouw en de overdekte buitenspeelplaats. (Zie Ref 2-1). Overigens zijn in 2014 de volgende projectkosten op deze rekening geboekt:
- | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| - Rest lasten bouw nieuw kantoor | € 603,78 | |
| - Rest lasten renovatie staff house etc. | € <u>23,55</u> | |
| - Totaal lasten oude projecten | € 627,33 | |
| - Af: vervallen voorziening ult. 2013 | € <u>627,33</u> | - |
| - Schilderen en onderhoud hoofdgebouw en buitenspeelplaats (totale kosten) | | € 1.534,52 |
| - Af: overige betaalde bijdrage voor materiële infrastructuur (aandeel KiBaHome in schilderwerk en onderhoud) | | € <u>984,52</u> |
| Doorgegeven bestemde giften | | € 550,00 |
- 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/vmbo. Deze extra bijdragen van 150.000 UGX per maand zijn in 2014 in totaal uitgekomen op € 537,73. Omdat het hiervoor gecreëerde bestemmingsfonds begin 2014 nog maar € 256,04 bedroeg, zijn de niet daaruit te dekken lasten van € 281,69 als overige betaalde bijdragen voor voedsel genomen.
- 2-12 *Doorgegeven bestemde giften voor overige materiële voorzieningen*
 Doordat geen bestemde giften voor overige materiële voorzieningen werden ontvangen, konden deze ook niet worden doorgegeven.
- 2-13 *Doorgegeven bestemde giften voor personele voorzieningen*
 Doordat geen bestemde giften voor personele voorzieningen werden ontvangen, konden deze ook niet worden doorgegeven.
- 2-14 *Overige betaalde bijdragen voor materiële infrastructuur*
 De overige betaalde bijdragen voor materiële infrastructuur van in totaal € 2.440,28 kunnen als volgt worden gespecificeerd:
- | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| - reparatie solarsysteem | € 87,98 |
| - verbetering afwatering (aanleg drainage systeem) | € 1.367,78 |
| - aandeel KiBaHome in onderhoud en schilderwerk hoofdgebouw en buitenspeelplaats | € <u>984,52</u> |
| Totaal | € 2.440,28 |
- 2-15 *Overige betaalde bijdragen voor voedsel*
 Wegens voedselkosten werd naast de hiervoor onder 2-11 vermelde bijdrage van € 256,04 een bedrag van € 6.830,28 beschikbaar gesteld, wat meer is dan het voor 2014 begrote bedrag van € 5.866. Specificatie:
- | | |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| * Incidentele bijdragen | € 4.756,47 |
| * Afscheidseten en borrel tijdens bezoek voorzitter KiBaHome | € 179,00 |
| * Suppletie bijdrage Paulus mavo/vmbo (zie Ref 2-11) | € 281,69 |
| * Periodieke bijdragen (12 x 450.000 UGX = 5.400.000 UGX) | € <u>1.613,12</u> |
| Totaal | € 6.830,28 |

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 € 5.420,33. Dit is iets minder dan het voor 2014 begrote bedrag van € 6.891 met name door lagere bijdragen in de schoolkosten van uitgeplaatste kinderen en een gunstiger wisselkoers. Specificatie:

a) bijdrage schoolkosten uitgeplaatst kinderen	€ 580,86
b) onderhoud auto	€ 1.366,21
c) hygiëne en sanitaire artikelen	€ 961,42
d) huisbezoeken	€ 134,94
e) gezondheidszorg	€ 1.214,41
f) kleding	€ 69,79
g) cadeaus voor bezoek voorzitter KibaHome	€ 214,13
h) opening nieuw kantoor en dagje uit tijdens bezoek voorzitter	€ <u>879,85</u>
Sub-totaal	€ 5.421,61
af: koersverschillen	€ <u>1,28</u>
Totaal	€ 5.420,33

(NB. De posten a, f, g, en h zijn volledig via nota's verantwoord. De overige posten zijn qua onderverdeling gebaseerd op de afrekening van de eerste helft van de lumpsum bijdrage van 28.243.000 UGX. Terwijl de 1e helft al via bonnen is afgerekend, was voor de 2e helft ultimo 2014 door de leiding van het weeshuis vooralsnog alleen een ontvangstbewijs getekend).

2-17 *Overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen*

De betaalde overige bijdragen voor extra personele voorzieningen ad € 2.456,19 zijn als volgt opgebouwd:

– gratificaties 2014 (i.v.m. grote inzet van personeel bij een beloning die ver onder het minimum loon van Uganda ligt; in principe toegezegd, maar op basis van een opgave uit te betalen in 2015)	€ 480,00
– een structurele aanpassing van de salarissen (sinds 1-11-2008); kosten voor 2013 in totaal (12 x 150.000 = 1.800.000 UGX)	€ 537,73
– extra salarisverhoging 2012 (12 x 280.000 = 3.360.000 UGX)	€ 1.003,73
– salaris social worker (12 x 100.000 UGX)	€ 358,48
- computercursus social worker (260.000 UGX)	€ <u>76,25</u>
Totaal	€ 2.456,19

De overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen in 2014 komen nagenoeg overeen met het begrote bedrag van € 2.487.

2-18 *Uitvoeringskosten realisatie doelstelling*

De uitvoeringskosten realisatie doelstelling van in totaal € 872,24 bestaan uit:

1) kosten projectrekening St. Kizito Babies Home (nr. 9302006457200)	€ 127,36
2) kosten i.v.m. overmaken geld KiBaHome naar Uganda	€ 20,00
3) kosten internet intermediair ter plaatse	€ 272,73
4) administratiekosten intermediair ter plaatse	€ 40,42
5) geschenk intermediair ter plaatse i.v.m. meerdere jaren ondersteuning	€ 400,00
6) overige kosten intermediair ter plaatse	€ <u>11,73</u>
Totaal	€ 872,24

De uitvoeringskosten realisatie doelstelling zijn € 72,24 hoger dan begroot (€ 800).

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 € 20.360,60 worden gemaakt:

- eigen fondsenwerving	€	14.360,60	(70,5 %)
- fondsenwerving derden	€	6.000,00	(29,5 %)
- gezamenlijke fondsenwerving	€	nihil	
- subsidies overheden	€	<u>nihil</u>	
Totaal	€	20.360,60	(100,0%)

Het aandeel eigen fondsenwerving van 70,5 % ligt aanzienlijk lager dan dat in 2013 (was: 89,0%) met name als gevolg van de verkrijging van een gift vanwege een erfenis.

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, 3 maart 2015

Geachte mevrouw Lucas,

Op verzoek van het bestuur van de Stichting KiBaHome heeft de door het Bestuur ingestelde kascommissie (ondergetekenden) de concept jaarrekening 2014 van de Stichting beoordeeld.

De commissie heeft de concept jaarstukken 2014 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 2014 een helder en zorgvuldig beeld geeft van de vermogensontwikkeling en de resultaten van de Stichting over 2014.

Met vriendelijke groet van de Kascommissie,



D. Jansen,



B.J. van der Leest