

FINANCIIEEL VERSLAG 2016

INHOUDSOPGAVE

Blz.

Deel 1. Kort operationeel jaarverslag

<i>1. Doelstelling en aanpak</i>	4
<i>2. Organisatie en interne controle</i>	4
<i>3. Resultaten in 2016</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 31-12-2016</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 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. Ultimo 2016 waren er 26 kinderen in het Babies Home. Ook was er de nazorg voor 25 kinderen die in de drie jaar daarvoor waren uitgeplaatst.

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 voedsel, verbruiksartikelen als zeep en waspoeder, en voor gebruiksartikelen als luiers, en in bijzondere gevallen ook voor infrastructurele aanpassingen). 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 2016 werd een beleidsmatige basis gegeven door het opstellen van de Begroting 2016, die op 2 mei 2016 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 2016 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 (boer en ondernemer). Binnen het committee is hij de treasurer. Hij vervult tevens de rol van intermediair en is voor de stichting KiBaHome aanspreekpunt ter plaatse. Financiële bijdragen worden door de stichting

overgemaakt naar een speciale bankrekening, waarvoor sr. Mary en hij samen verantwoordelijk zijn.

Met name gezien de kleinschaligheid van de stichting en om de uitvoeringskosten zoveel mogelijk te beperken heeft het bestuur besloten geen gebruik te maken van de mogelijkheid om per 1 januari 2016 erkenning 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 is 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 2016

In de nieuwsbrieven nr. 16 en 17 van resp. juni en december 2016 (zie www.kibahome.nl) wordt uitvoerig ingegaan op hetgeen in 2016 is bereikt.

Begin 2016 is het hekwerk rond het terrein van het Babies Home geplaatst, dat in december 2015 was toegezegd. Hoewel bij het bestuur KiBaHome het voornemen bestaat niet langer te investeren in infrastructurele projecten werd besloten voor dit hek een uitzondering te maken. Reden was dat er niet alleen herhaaldelijk overlast is van wilde honden, maar dat er ook steeds vaker wordt ingebroken. Zoals eerder gemeld in het Financieel Verslag 2015 werd bij een dergelijke diefstal in juli 2015 een dief op heterdaad betrapt door twee medewerkers van het weeshuis en hebben ze deze een pak slaag gegeven, hetgeen in Uganda heel gebruikelijk is. De dief heeft echter daarna beiden aangeklaagd wegens poging tot moord met tot gevolg dat zij zijn opgesloten in de gevangenis. Ondanks financiële steun van de stichting KiBaHome en inspanningen van de leiding van het weeshuis om hen op vrije voeten te krijgen, zitten deze medewerkers eind 2016 nog steeds in de gevangenis. Hun zaak is weliswaar in hoger beroep, maar daar zit geen schot in.

Het aangebrachte hekwerk kon worden gefinancierd uit een bijdrage daarvoor van de Stichting Doorstroom/De Tweede Ronde Winkel Akersloot.

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. Voor de social worker en de leiding van het weeshuis zijn in 2015 aanvragen t.b.v. computercursussen ontvangen, die in 2016 zijn gehonoreerd en in dat jaar zijn gevolgd.

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.

Op 20 april 2016 was de stichting KiBaHome met een stand vertegenwoordigd op de Fancy Fair van Woonzorgcentrum en Verpleeghuis Bosbeek te Heemstede. De opbrengst van deze Fancy Fair is – zoals gebruikelijk – voor 2/3 bestemd voor extra activiteiten van de bewoners van Bosbeek. In 2016 is 1/3 toegekend aan de stichting KiBaHome. De desbetreffende cheque is op 25 augustus 2016 aan de voorzitter en penningmeester overhandigd.

In mei 2016 vond zoals gebruikelijk op de zaterdag na Hemelvaartsdag in en rond Venhuizen de 40 MM sponsorwandeltocht plaats. De opbrengst hiervan wordt geheel besteed aan verschillende projecten in minder ontwikkelde landen. Ook dit jaar werd de desbetreffende aanvraag van de stichting KiBaHome, die betrekking had op een deel van de kosten van de basisbehoeften (zeep, lakens, luiers, wasmiddelen etc.), grotendeels gehonoreerd.

Anders dan in voorgaande jaren is er in 2016 geen benefietavond gehouden met een avondvullend programma. Wel is onder regie van de stichting KiBaHome en met hulp van vrijwilligers een bridgedrive georganiseerd. Deze vond plaats op 6 november 2016 in de recreatiezaal Velsershooft in Santpoort-Noord. In een gezellige en ontspannen sfeer is daar door 98 betalende deelnemers gebridget voor ons goede doel. Mede dankzij verschillende sponsors, waaronder Snacks & Catering Peter (Santpoort-Noord), Kaashandel Brügemann (markt Santpoort-Noord), Wijnhandel Henri Bloem (Bloemendaal) en diverse particulieren, heeft de bridgedrive een fraai financieel resultaat opgeleverd.

Een aantal personen die een speciale verjaardag vierden hebben hun gasten die iets wilden doen, om een geldelijke bijdrage gevraagd die (o.a.) voor KiBaHome zou worden aangewend. Hierdoor en ook als gevolg van continuering van tot nu toe jaarlijkse bijdragen, waaronder die van de Protestantse gemeente Aerdenhout, is een bedrag aan baten uit fondsenwerving verworven van niet minder dan € 18.891 (afgerond) dat hoger is dan het begrote bedrag van € 14.580.

Met trots kan de stichting KiBaHome constateren dat dankzij de financiële steun van velen de woon- en leefomstandigheden in het Babies Home in 2016 in verschillende opzichten 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 op 23 februari 2017 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.

4.2. Verkort financieel verslag

Aan baten uit zowel eigen fondsenwerving als uit acties van derden werd in totaal € 18.891,23 ontvangen. Daar tegenover stonden lasten beheer en administratie voor in totaal € 249,60. De netto baten uit fondsenwerving bedroegen dus € 18.641,63 (€ 18.891,23 minus € 249,60). Rekening houdend met rentebaten ad € 103,04 was aldus beschikbaar voor besteding aan de doelstelling € 18.744,67 (€ 18.641,63 plus € 103,04).

Aan het beschikbare bedrag van € 18.744,67 zijn de volgende bestemmingen gegeven:

– besteed aan doelstelling	€	16.128,88	(86,0 %)
– ophoging continuïteitsreserve	€	<u>5.483,23</u>	(29,3 %)
– sub-totaal	€	21.612,11	(115,3 %)
– af: aanwending overige bestemmingsfondsen per saldo	€	<u>2.867,44</u>	(15,3 %)
Totaal	€	18.744,67	(100,0 %)

In totaal komt de ophoging van de continuïteitsreserve van € 5.483,23 minus de onttrekking aan de overige bestemmingsfondsen van per saldo € 2.867,44 overeen met het positieve resultaat 2016 van € 2.615,79. Door dit positieve resultaat komt de continuïteitsreserve ultimo 2016 op een bedrag van € 34.489,58 en is er daarnaast ultimo 2016 een bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur van € 5.520,95.

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 2016 niet-bestede en niet-nader bestemde gelden toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

Deel 2. Financieel jaarverslag

1. Balans ultimo december (bedragen in Euro)

	Ref.	2015	2016
ACTIVA			
A. MATERIELE VLOTTENDE ACTIVA			
1. Voorraad actiemateriaal	1-1	0,00	0,00
2. Voorraad postzegels		0,00	0,00
<i>Totaal A</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B. VORDERINGEN			
1. Debiteuren toegezegde giften	1-2	0,00	0,00
2. Overige debiteuren	1-3	249,14	103,04
3. Voorschotten	1-4	47,90	1.889,37
<i>Totaal B</i>		<i>297,04</i>	<i>1.992,41</i>
C. LIQUIDE MIDDELEN			
1. Rekening NL 76 RABO 0139.4813.89	1-5	3.130,55	13.738,78
2. Spaarrekening/Doelreserveren 3176.2928.56	1-6	30.000,00	24.249,14
3. Rekening St. Kizito Babies Home: 3128200004 Centenary Rural Development Bnk	1-7	10.425,65	448,00
4. Kas	1-8	0,00	0,00
<i>Totaal C</i>		<i>43.556,20</i>	<i>38.435,92</i>
TOTAAL ACTIVA (= A + B + C)		43.853,24	40.428,33
PASSIVA			
D. RESERVES EN FONDSSEN			
1. Continuïteitsreserve	1-9	29.006,35	34.489,58
2. Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur	1-10	3.491,64	5.520,95
3. Bestemmingsfonds voor voedsel	1-11	2.400,00	0,00
4. Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen	1-12	335,20	0,00
5. Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing	1-13	561,55	0,00
6. Bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen	1-14	1.600,00	0,00
<i>Totaal D</i>		<i>37.394,74</i>	<i>40.010,53</i>
E. VOORZIENINGEN			
1. Voorziening t.b.v. materiële infrastructuur St. Kizito	1-15	3.207,33	0,00
2. Voorziening t.b.v. voedsel St. Kizito	1-16	1.200,00	0,00
3. Voorziening t.b.v. personeel St Kizito	1-17	849,72	400,00
4. Voorziening t.b.v. ondersteuning bij uitplaatsing	1-18	339,11	0,00
5. Voorziening t.b.v. overige materiële Voorzieningen St. Kizito	1-19	825,14	0,00
<i>Totaal E</i>		<i>6.421,30</i>	<i>400,00</i>
F. KORTLOPENDE SCHULDEN	1-20	37,20	17,80
TOTAAL PASSIVA (= D + E + F)		43.853,24	40.428,33

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

	Ref	Realisatie 2015	Begroting 2016	Realisatie 2016
A. Baten uit fondsenwerving				
1. bestemde giften voor materiële infrastructuur	2-1	-	2.500	2.500,00
2. Bestemde giften voor voedsel		-	-	-
3. Bestemde giften voor overige materiële voorzieningen	2-2	560,00	500	575,00
4. Bestemde giften voor personele voorzieningen		-	-	-
5. Onbestemde, eenmalige giften en schenkingen	2-3	4.644,00	6.000	9.065,60
6. Onbestemde, periodieke giften en schenkingen	2-4	4.030,00	4.030	4.130,00
7. Nalatenschappen		-	-	-
8. Baten uit eigen acties	2-5	4.776,63	1.550	2.620,63
Totaal baten fondsenwerving (A)	2-6	14.010,63	14.580	18.891,23
B. Lasten beheer en administratie	2-7	248,18	270	249,60
C. Uitvoeringskosten speciale acties		-	-	-
D. Netto baten fondsenwerving (C = A – B -C)		13.762,45	14.310	18.641,63
E. Overige baten				
1. Rente	2-8	249,14	100	103,04
2. Incidentele bijzondere baten	2-9	-	-	-
Totaal bijzondere baten (E)		249,14	100	103,04
F. Totaal beschikbaar voor doelstelling (F = D + E)		14.011,59	14.410	18.744,67
G. Besteed aan doelstelling				
1. Doorgegeven bestemde giften voor mat. infrastructuur	2-10	-	2.500	2.500,00
2. Doorgegeven bestemde giften voor voedsel	2-11	-	-	-
3. Doorgegeven bestemde giften voor overige materiële voorzieningen	2-12	560,00	500	575,00
4. Doorgegeven bestemde giften voor personele voorzieningen	2-13	-	-	-
5. Overige betaalde bijdragen voor materiële infrastructuur	2-14	3.207,33	-	-/- 2.029,31
6. Overige betaalde bijdragen voor voedsel	2-15	4.622,92	9.230	7.341,59
7. Overige betaalde bijdragen voor overige materiële voorzieningen	2-16	1.404,25	5.930	4.882,27
8. Overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen	2-17	2.333,31	2.660	2.420,18
9. Uitvoeringskosten realisatie doelstelling	2-18	476,49	500	439,15
Totaal besteed aan doelstelling (G)		12.604,30	21.320	16.128,88
Totaal besteed aan doelstelling in % netto baten fondsenwerving (G in % van D)		85,4	149,0	86,5
H. Resultaat (= F – G)		1.407,29	-/- 6.910	2.615,79

	Ref.	Realisatie 2015	Begroting 2016	Realisatie 2016
H. Bestemming resultaat (= toevoeging aan)				
1. Continuïteitsreserve		618,53	-/- 2.015	5.483,23
2. Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur	-/-	3.207,33	-	2.029,31
3. Bestemmingsfonds voor voedsel		2.400,00	-/- 2.400	-/- 2.400,00
4. Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen		335,20	-/- 335	-/- 335,20
5. Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing	-/-	339,11	-/- 560	-/- 561,55
6. Bestemmingsfonds voor overige mat. Voorz.		1.600,00	-/- 1.600	-/- 1.600,00
Totaal bestemming resultaat (H)		1.407,29	-/- 6.910	2.615,79

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 2015, als de begroting 2016.

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 nodig blijft. Daartoe wordt een continuïteitsreserve aangehouden.

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*

Gezien de duidelijk verminderde belangstelling voor de wenskaarten heeft het bestuur in het kader van het Financieel Verslag 2015 besloten deze verder niet te verkopen maar te gebruiken voor bedankjes etc. In verband hiermee is de boekwaarde van de kaarten ultimo 2015 op nihil gesteld. Alhoewel tijdens zowel de Fancy Fair in Huize Bosbeek als de bridgedrive nog enkele sets zijn verkocht, ziet het bestuur geen reden van dit standpunt af te wijken en wordt de waarde van de resterende sets op nul gehouden.

1-2 *Debiteuren toegezegde giften*

Er staan ultimo 2016 geen toegezegde giften open.

1-3 *Overige debiteuren*

De Rabobank heeft een bedrag van € 103,04 toegezegd aan rente voor 2016 over de Spaarrekening/Doelreserveren (NL56 RABO 3176.2928.56). Omdat uitbetaling pas in 2017 plaatsvindt, is hiervoor een vordering opgenomen.

1-4 *Voorschotten*

Het ultimo 2015 openstaande voorschot aan de intermediair/aanspreekpunt ter plaatse is als volgt tot stand gekomen:

* Voorschot ultimo 2015	€	47,90
* Saldo projectrekening ultimo 2015	€	10.425,65
* Voorschot KiBaHome in 2016	€	<u>14.000,00</u>
* Totaal voorschotten	€	24.473,55
* Af: Saldo projectrekening ultimo 2016	€	<u>448,00</u>
* Totaal beschikbaar in 2016	€	24.025,55
* In 2016 met intermediair verrekende lasten	€	<u>22.136,18</u>
* Openstaand voorschot intermediair ultimo 2016	€	1.889,37

1-5 *Rekening NL 76 RABO 0139.4813.89*

Rekening NL76 RABO 0139.4813.89 is de betalingsrekening bij de Rabobank. Het saldo op deze rekening heeft zich in 2016 als volgt ontwikkeld:

- saldo per 31-12-2015	€	3.130,55
- bij: bankontvangsten	€	<u>19.007,97</u>
- sub-totaal	€	22.138,52
- af: Bankuitgaven en voorschotten	€	14.399,74
Overboeking van Spaarrekening	-/-	€ <u>6.000,00</u>
- saldo per 31-12-2016	€	8.399,74
		€ 13.738,78

Het saldo was ultimo 2016 betrekkelijk hoog in verband met de eventuele behoefte aan extra bevoorschotting aan het Babies Home. Bovendien levert overmaking naar de spaarrekening steeds minder rente op doordat deze enkele keren in 2016 is verlaagd.

1-6 *Rabo Spaarrekening/Doelreserveren*

Anders dan de betalingsrekening is de Spaarrekening/Doelreserveren NL 56 RABO 3176.2928.56 rentedragend. Om de rente nog enigszins op peil te houden is de desbetreffende rekening in 2014 omgezet in een rekening Rabo DoelReserveren onder handhaving van het rekeningnummer. Het saldo op deze rekening heeft in 2016 de volgende ontwikkeling gekend:

– saldo per 31-12-2015	€ 30.000,00
– rente 2015 (in 2016 ontvangen)	€ <u>249,14</u>
	€ 30.249,14
– af: overboeking naar betaalrekening NL 76 RABO 0139.4813.89	€ <u>6.000,00</u>
- saldo per 31-12-2016	€ 24.249,14

1-7 *Rekening St. Kizito Babies Home*

Het St. Kizito Babies Home heeft een *eigen* rekening nr. 3128200004 bij de Centenary Rural Development Bank Ltd. De overwegingen om deze rekeningen 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 deze rekening gestort. Aldus wordt een zo groot mogelijke inzichtelijkheid ten aanzien van de betalingen bereikt.

Het saldo op rekening nr. 3128200004 bij de Centenary Rural Development Bank Ltd. per 31-12-2016 van € 448,00 is – blijkens overlegde afschriften – als volgt tot stand gekomen:

- Saldo ultimo 2015	€ 10.425,65
- Storting door KiBaHome in 2016	€ <u>14.000,00</u>
Totaal beschikbaar	€ 24.425,65
Af: Onttrekkingen	€ 23.920,00
Bankkosten per saldo (Kosten € 68 min € 10,35 rente)	€ <u>57,65</u>
Saldo ultimo 2016	€ <u>448,00</u>

1-8 *Kas*

De stichting wil zo min mogelijk contanten aanhouden. Ultimo 2016 was er dan ook wederom niets in kas.

1-9 *Continuïteitsreserve*

Gezien het besluit van het 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 2016 worden verhoogd met een bedrag van € 5.483,23 zijnde het saldo van het resultaat 2016 van € 2.615,79 en de onttrekking aan andere bestemmingsfondsen van per saldo € 2.867,44. Zo komt de continuïteitsreserve ultimo 2016 op € 34.489,58 (€ 29.006,35 plus € 5.483,23).

- 1-10 *Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur*
Het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur bedroeg ultimo 2015 € 3.491,64. Hieraan kan worden toegevoegd de meevaller op de Overige betaalde bijdragen voor materiële infrastructuur van € 2.029,31, zodat dit bestemmingsfonds ultimo 2016 op € 5.520,95 komt. Naar verwachting zal hierop in 2017 een beroep voor circa € 2.857 worden gedaan in verband met een lopende aanvraag van de leiding van het weeshuis voor de aanschaf van een solar waterheater en upgradering van de aanwezige solarpanelen. Omdat voor honorering van deze aanvraag nog op nadere informatie van de leiding van het weeshuis wordt gewacht, heeft toezegging door het bestuur KiBaHome nog niet in 2016 plaatsgevonden (zie ook 2-14).
- 1-11 *Bestemmingsfonds voor voedsel*
Het bestuur KiBaHome heeft de gevraagde documentatie met betrekking tot de 2^e tranche van een algemene bijdrage 2015 voor voedsel en overige materiële voorzieningen van in totaal 14.250.000 UGX ontvangen. Toekenning heeft daarom plaatsgevonden. Hiervoor kunnen de in 2015 bestemde bedragen, t.w. € 2.400 in het bestemmingsfonds voor voedsel en € 1.600 in het bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen worden aangewend, zodat de desbetreffende fondsen ultimo 2016 op nihil uitkomen.
- 1-12 *Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen*
De in 2015 ingediende aanvraag voor computercursussen voor de leiding van het weeshuis en de social worker van in totaal 1.200.000 UGX is in 2016 de facto door het bestuur KiBaHome gehonoreerd. Het hiervoor ultimo 2015 als bestemmingsfonds voor personele voorzieningen gereserveerde bedrag van € 335,20 kan hiervoor worden aangewend, zodat dit bestemmingsfonds ultimo 2016 op nihil uitkomt
- 1-13 *Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing*
Ultimo 2015 resteerde een bestemmingsfonds voor ondersteuning bij uitplaatsing van € 561,55. De schoolkosten voor 2 kinderen hebben in 2016 per saldo € 924,82 bedragen (zie 2-16). Door gedeeltelijke aanwending hiervoor van het bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing komt dit ultimo 2016 op nihil.
- 1-14 *Bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen.*
Zie 1-11.
- 1-15 *Voorziening t.b.v. materiële infrastructuur St. Kizito*
Het hek rond het Babies Home is in 2016 gerealiseerd. De hiervoor ultimo 2015 getroffen voorziening van € 3.207,33 kan daardoor vervallen. Zie ook 2-14. In 2016 zijn geen nieuwe toezeggingen t.b.v. de materiële infrastructuur gedaan.
- 1-16 *Voorziening t.b.v. voedsel St. Kizito*
De ultimo 2015 getroffen voorzieningen van respectievelijk € 1.200 voor voedsel en € 825,14 voor overige materiële voorzieningen zijn in 2016 de facto toegekend. Ultimo 2016 zijn overeenkomstige voorzieningen niet aan de orde.
- 1-17 *Voorziening t.b.v. personeel St. Kizito*
De voorziening voor personeel St. Kizito ultimo 2015 van € 825,14 betrof de gratificaties voor het personeel van het Babies Home over 2014 en 2015.

Uitbetaling heeft in 2016 plaatsgevonden. Ultimo 2016 is een voorziening van € 400 getroffen voor de gratificaties 2016. Toekenning daarvan zal plaatsvinden in 2017 op basis van een onderbouwde aanvraag.

1-18 *Voorziening t.b.v. ondersteuning bij uitplaatsing*

De ultimo 2015 getroffen voorziening t.b.v. ondersteuning bij uitplaatsing van € 339,10 is in 2016 uitbetaald (zie 2-16).

1-19 *Voorziening t.b.v. overige materiële voorzieningen St. Kizito*
Zie 1-16.

1-20 *Kortlopende schulden*

De kortlopende schuld ultimo 2016 van € 17,80 betreft de nog aan de Rabobank verschuldigde bankkosten over december 2016.

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 2016 in vergelijking met de begroting 2016. In de begroting 2016 werd een tekort van € 6.910 verwacht. Daar tegenover stond een dekking t.l.v. aanwendbare bestemmingsfondsen van € 4.895, zodat een afname van de Continuïteitsreserve van € 2.015 werd begroot.

Feitelijk is er over 2016 een positief resultaat van € 2.615,79 gerealiseerd, dus een verschil van € 9.525 (€ 6.910 + € 2.615; na afronding). Deze ontwikkeling is met name het gevolg van de volgende factoren (bedragen afgerond op 1 €):

– Meer baten fondsenwerving	€ 4.311
– Lagere lasten beheer en administratie	€ 20
– Meer rente	€ 3
– Meer beschikbaar voor doelstelling	€ 4.334
– Minder besteed aan doelstelling per saldo	€ 5.191
Totaal	€ 9.525

De belangrijkste verklaring voor de lagere bestedingen aan de doelstelling vormen naast lagere overige bijdragen voor voedsel en voor overige materiële voorzieningen het vooralsnog niet honoreren van een (in de begroting 2016 voorziene) aanvraag voor een (extra) solar ad € 735 en het ontbreken van onderhoudsaanvragen ad € 1.507. Voor de overige bijdragen voor voedsel en voor overige materiële voorzieningen was in de begroting 2016 in totaal 28.500.000 UGX of € 8.390 voorzien. Uiteindelijk is de desbetreffende toekenning door het bestuur KiBaHome op 20.000.000 UGX vastgesteld en is daarvoor in 2016 € 5.361 uitbetaald, een verschil van € 3.029. Overweging hierbij was dat inmiddels was gebleken dat over eerdere jaren te hoge toekenningen hadden plaatsgevonden.

Ref.

2-1 *Bestemde giften voor materiële infrastructuur*

In 2016 is van de Stichting Doorstroom/De Tweede Ronde Winkel Akersloot een bedrag van € 2.500 ontvangen voor het hekwerk rond het Babies Home.

2-2 *Bestemde giften voor overige materiële voorzieningen*

De bestemde gift voor overige materiële voorzieningen betreft het bij de Stichting Missie Zending en Ontwikkeling in het kader van de 40 MM actie ingediende verzoek voor een bijdrage in de kosten van de zogenaamde basisbehoeften (zeep, lakens, luiers, wasmiddelen etc.) van het Babies Home. Van het gevraagde bedrag van € 650 is € 575 toegekend.

2-3 *Onbestemde eenmalige giften en schenkingen*

Het totaal bedrag aan eenmalige giften van € 9.065,60 bestaat voor € 6.415,60 uit bijdragen van particuliere vrienden van KiBaHome en voor € 2.650,- uit bijdragen van

de Diaconie van de Protestantse gemeente Aerdenhout en een aandeel in de opbrengst van de Fancy Fair in Woonzorgcentrum en Verpleeghuis Bosbeek te Heemstede. De ontvangen bijdragen van particuliere vrienden bestonden ook dit jaar weer mede uit bijdragen vanwege een verjaardag, huwelijksfeest, etc.

Overigens gaan veel gevers van een in principe eenmalige gift ook in een volgend jaar weer tot een donatie over.

2-4 *Onbestemde periodieke giften en schenkingen*

Het totaalbedrag van € 4.130,- aan gerealiseerde periodieke giften is afkomstig van 16 personen/groepen.

2-5 *Baten uit eigen acties*

De baten uit eigen acties van in totaal € 2.620,63 zijn als volgt samengesteld:

- Opbrengst bridgedrive

* Bijdragen deelnemers (98 x € 22,50)	€ 2.205,00
* Extra inkomsten drank en kaarten	€ 214,60
* Sponsorbijdragen via de bankrekening	€ 317,50
* Sponsorbijdrage zaalhuur/koffie/thee	<u>pm</u>
* Totaal bruto-opbrengst	€ 2.737,10
* Af: Kosten drank, versnaperingen en prijzen	€ <u>331,34</u>
* Netto-opbrengst bridgedrive	€ 2.405,76
- Ontvangen baten tijdens fancy Fair in Huize Bosbeek	€ <u>214,87</u>
Totaal baten eigen acties	€ 2.620,63

2-6 *Totaal baten fondsenwerving*

Met groot genoegen kan worden vastgesteld dat de in totaal gerealiseerde baten fondsenwerving hoger, en wel € 4.311 (afgerond), zijn uitgevallen dan volgens de begroting 2016 (€ 18.891 t.o.v. € 14.580) in het bijzonder door meer onbestemde, eenmalige giften en hogere baten eigen acties.

In de begroting 2016 heeft het bestuur – gezien de realisatie 2015- de in voorgaande jaren uitgesproken ambitie om jaarlijks een bedrag aan onbestemde giften en baten eigen acties te realiseren van (tenminste) € 15.000 losgelaten. Ondanks dit pragmatische besluit kan worden geconstateerd dat een dergelijke doelstelling met een totaal bedrag van afgerond € 15.816 (zijnde de som van resp. € 9.066 onbestemde eenmalige giften en schenkingen, € 4.130 onbestemde periodieke giften en schenkingen, € 2.620 baten eigen acties) toch is verwezenlijkt.

Het bestuur is de diverse donateurs bijzonder dankbaar voor de gerealiseerde baten.

2-7 *Lasten beheer en administratie*

De lasten van beheer en administratie ad € 249,60 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

- hosting website	€	36,00
- bankkosten (12 x € 17,80)	€	<u>213,60</u>
- Totaal	€	249,60

Deze kosten zijn iets lager dan het begrote bedrag van € 270 met name doordat geen uitgaven voor porti en kantoormateriaal zijn gedaan.

2-8 *Rente*

De rente over 2016 van de Spaarrekening/Doelreserveren bedraagt € 103,04. Omdat uitbetaling in 2017 plaatsvindt, is tegenover deze bate ultimo 2016 een vordering op de Rabobank opgenomen. De rentebaten zijn op zichzelf beschouwd teleurstellend laag, maar komen nagenoeg overeen met het begrote bedrag van € 100. In de begroting werd op de steeds lagere rentevoet geanticipeerd.

2-9 *Incidentele bijzondere baten*

Ook in 2016 zijn geen incidentele, bijzondere baten gerealiseerd.

2-10 *Doorgegeven bestemde giften voor materiële infrastructuur*

Het bedrag van € 2.500 dat is ontvangen van de Stichting Doorstroom/De Tweede Ronde Winkel Akersloot is doorgegeven ten behoeve van het aanbrengen van het hekwerk rond het Babies Home (zie ook 2-1 en 2-14).

2-11 *Doorgegeven bestemde giften voor voedsel.*

Doordat geen bestemde giften voor voedsel werden ontvangen, konden deze ook niet worden doorgegeven.

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

De doorgegeven bestemde gift voor overige materiële voorzieningen ad € 575,00 betreft de bijdrage die van de Stichting Missie Zending en Ontwikkeling is ontvangen ten behoeve van basisbehoeften als zeep, luiers, wasmiddelen etc.

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 in 2016 betaalde kosten van het hekwerk rond het Babies Home hebben uiteindelijk € 3.678,02 bedragen. Omdat vergoeding al in december 2015 voor een bedrag van € 3.207,33 was toegezegd, is daarvoor ultimo 2015 een overeenkomstige voorziening getroffen. In 2016 kon van de Stichting Doorstroom/De Tweede Ronde Winkel Akersloot voor het zelfde doel een bijdrage van € 2.500 worden doorgegeven. Aldus vertonen de overige betaalde bijdragen voor materiële infrastructuur over 2016 het volgende beeld:

- vergoede kosten hekwerk		€ 3.678,02
- af: voorziening ultimo 2015	€ 3.207,33	
bestemde bijdrage 2016	€ <u>2.500,00</u>	€ 5.707,33
- lasten 2016 per saldo	-/-	€ 2.029,31

In vergelijking met de begroting 2016 lijkt dit een meevaller. Er dient evenwel nog rekening gehouden met een lopende aanvraag van de leiding van het weeshuis voor de aanschaf van een solar waterheater en upgradering van de aanwezige solarpanelen voor in totaal 10.000.000 UGX, dus circa € 2.857. Omdat voor honorering van deze aanvraag nog op nadere informatie van de leiding van het weeshuis wordt gewacht, heeft toezegging door het bestuur KiBaHome nog niet plaatsgevonden. Een voorziening hiervoor is derhalve nog niet te treffen. Wel ligt het met het oog op de ingediende aanvraag in de rede het positieve saldo van € 2.029,31 toe te voegen aan het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur (zie ook 1-10).

2-15 *Overige betaalde bijdragen voor voedsel*

Wegens voedselkosten is een bedrag van € 7.341,59 beschikbaar gesteld, wat minder is dan het voor 2016 begrote bedrag van € 9.230. Specificatie:

* Verrekende incidentele bijdragen 2015	€ 3.581,62
* Af: ultimo 2015 hiervoor getroffen voorziening	€ <u>1.200,00</u>
* Nog te dekken in 2016	€ 2.381,62
* Periodieke bijdragen (12 x 600.000 UGX = 7.200.000 UGX)	€ 1.984,09
* Incidentele bijdragen 2016	€ <u>2.975,88</u>
Totaal	€ 7.341,59

Ultimo 2015 is het bestemmingsfonds voor voedsel op € 2.400 gesteld in afwachting van gevraagde nadere documentatie. Nu die is verkregen heeft volledige toekenning van de benodigde gelden plaatsgevonden en is er aldus sprake van aanwending van die reserve. De lagere realisatie dan het begrote bedrag hangt met name samen met de lagere toekenning van de incidentele bijdrage in 2016 wegens gebleken te hoge toekenningen in eerdere jaren.

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

Overige bijdragen voor overige materiële voorzieningen zijn beschikbaar gesteld voor in totaal een bedrag van € 4.882,27. Dit bedrag is als volgt tot stand gekomen:

* Verrekende incidentele bijdragen 2015	€ 2.412,88
* Af: ultimo 2015 hiervoor getroffen voorziening	€ <u>825,14</u>
* Nog te dekken in 2016	€ 1.587,74
* Vergoeding kosten advocaat	€ 558,66
* Bijdragen schoolkosten uitgeplaatste kinderen	€ 1.263,93
Af: ultimo 2015 hiervoor getroffen voorziening	€ <u>339,11</u> € 924,82
* Incidentele bijdragen 2016	€ <u>1.811,05</u>
Totaal	€ 4.882,27

Ultimo 2015 is het bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen op € 1.600 gesteld in afwachting van gevraagde nadere informatie. Nu die is verkregen heeft volledige toekenning van de benodigde gelden plaatsgevonden en is er aldus sprake van aanwending van die reserve. De lagere realisatie dan het begrote bedrag van € 5.930 hangt met name samen met de lagere toekenning van de incidentele bijdrage in 2016 bijdrage wegens gebleken te hoge toekenningen in eerdere jaren.

2-17 *Overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen*

De betaalde overige bijdragen voor extra personele voorzieningen ad € 2.420,18 zijn als volgt opgebouwd:

- uitbetaling gratificaties 2014 en 2015	€ 793,86
- af: hiervoor ultimo 2015 getroffen voorziening	€ <u>849,72</u>
- gratificaties voorgaande jaren per saldo	-/ € 55,86
- te treffen voorziening voor gratificaties 2016	€ 400,00
- computercursussen	€ 323,45
- structurele aanpassing van de salarissen voor 2015 (12 x 430.000 = 5.160.000 UGX) en salaris social worker (12 x 100.000 UGX = 1.200.000 UGX)	€ <u>1.752,59</u>
Totaal	€ 2.420,18

De overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen in 2016 vallen met name door koersverschillen enigszins lager uit dan het begrote bedrag van € 2.660.

2-18 *Uitvoeringskosten realisatie doelstelling*

De uitvoeringskosten realisatie doelstelling van in totaal € 439,15 bestaan uit:

1) kosten projectrekening St. Kizito Babies Home	€	57,65
2) kosten i.v.m. overmaken geld KiBaHome naar Uganda	€	14,00
3) kosten internet intermediair ter plaatse	€	336,76
4) overige kosten intermediair ter plaatse	€	<u>30,74</u>
Totaal	€	439,15

De uitvoeringskosten realisatie doelstelling zijn € 60,85 lager dan begroot (€ 500).

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 € 18.891,23 worden gemaakt:

- eigen fondsenwerving	€	13.741,23	(72,7 %)
- fondsenwerving derden	€	5.150,00	(27,3 %)
- gezamenlijke fondsenwerving	€	nihil	
- subsidies overheden	€	<u>nihil</u>	
Totaal	€	18.891,23	(100,0%)

Het aandeel eigen fondsenwerving van 72,7% is lager dan dat in 2015 (was: 84,2%), maar hoger dan in 2014 (was: 70,5 %).

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, 6 maart 2017

Geachte mevrouw Lucas,

Op verzoek van het bestuur van de Stichting KiBaHome heeft de door het Bestuur ingestelde kascommissie (ondergetekenden) de concept jaarrekening 2016 van de Stichting beoordeeld.

De commissie heeft de concept jaarstukken 2016 bij de beoordeling getoetst aan de achterliggende documenten (begroting, bank- en rekeningafschriften). De bevindingen zijn vervolgens besproken met de penningmeester.

Op grond van onze analyse is de kascommissie van oordeel dat de jaarrekening 2016 een helder en getrouw beeld geeft van de vermogensontwikkeling en de resultaten van de Stichting over 2016.

Met vriendelijke groet van de Kascommissie,

D. Jansen,




B.J. van der Leest