



FINANCIIEEL VERSLAG 2017

Stichting KiBaHome, Vinkenbaan 11, 2082 EN Santpoort Zuid/ RSIN/fiscaal nummer ANBI: 8192.30.777
Telefoon: 023 – 5379618 / Email: info@kibahome.nl / Website: www.kibahome.nl
Rabobank IJmond NL76 RABO 0139481389 / K.v.K. Amsterdam nr. 34298274

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 2017</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 31-12-2017</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	20
3.7. Verklaring kascommissie	21

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 óhopelozeö situatie. In 2017 waren er gemiddeld zoñ 25 kinderen in het Babies Home. Ook was er de nazorg, inclusief huisbezoeken door de social worker, voor de kinderen die in de drie jaar daarvoor waren uitgeplaatst. Sinds dit jaar bestaat er voor weeshuizen in Uganda tevens de verplichting om naar familie of anderszins uitgeplaatste kinderen een pakket aan kleding, beddengoed en wat levensmiddelen mee te geven van omgerekend circa Euro 110. Een van de taken van de social worker van het Babies Home is het actief zoeken naar eventuele familieleden van de kinderen naar wie uitplaatsing mogelijk is.

De Ugandese overheid stelt wel regels, doch geeft geen enkele financiële steun. Ook de aanvankelijk jaarlijkse, kleine kerkelijke bijdrage wordt niet langer toegekend. Het Babies Home is daardoor naast bescheiden eigen inkomsten volledig afhankelijk 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, gebruiksartikelen 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 ó dankzij financiële steun van de Stichting KiBaHome ó 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 2017 werd een beleidsmatige basis gegeven door het opstellen van de Begroting 2017, die op 7 maart 2017 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 2017 als volgt:

- voorzitter: mw. E.C.M. (Lies) Lucas (tot 24 maart 2017)
dhr. drs. F.H.J. (Frans) Drummen (vanaf 24 maart 2017)
- secretaris: mw. M.C.H. (Marion) Rutgrink.
- penningmeester: dhr. drs. L.W. (Leo) van Ruijven.

Lies Lucas, oprichtster en eerste voorzitter van de Stichting KiBaHome, is op 23 maart 2017 na een korte ziekteperiode overleden. Zij was een bevlogen en bezielende voorzitter en haar gedrevenheid en nooit aflatende inzet vormden de basis voor het geweldige succes van haar Stichting KiBaHome. Het weeshuis is in de afgelopen jaren vier keer door haar bezocht en met eigen ogen heeft zij kunnen zien wat er daar allemaal is bereikt.

Haar echtgenoot, Frans Drummen, die het weeshuis driemaal heeft bezocht, heeft zich ó met volledige instemming van de beide andere bestuursleden ó bereid verklaard het voorzitterschap van de Stichting KiBaHome voort te zetten.

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 Jeroen 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 de heer drs. B.J. van der Leest en de heer D.B. Jansen. Het verslag van de kascommissie is opgenomen in deel 2, par. 3.7.

3. Resultaten in 2017

In de nieuwsbrieven nr. 18 en 19 van resp. juni en december 2017 (zie www.kibahome.nl) wordt uitvoerig ingegaan op hetgeen in 2017 is bereikt.

Met financiering door de Stichting KiBaHome is een solar waterheater aangeschaft zodat er nu altijd warm water is voor het wassen van de kleintjes. Ook zijn de aanwezige zonnepanelen ge-upgraded en zijn de converters vervangen. Met de in accu's opgeslagen energie wordt de noodverlichting gevoed (voor het geval de stroom onverwachts uitvalt, hetgeen vrijwel dagelijks een feit is), alsmede een koelkast, waarin medicijnen worden bewaard.

Sinds medio 2011 financiert KiBaHome ook de social worker van het weeshuis die als taak heeft om ó in nauw overleg met de leiding sr. Mary Lunyolo ó 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.

Met het oog op die toekomst van de kinderen is door de Stichting KiBaHome in 2012 de crèche/kleuterschool gefinancierd, die nog steeds op volle toeren draait. Ongeveer 11 kinderen uit het Babies Home en 46 kinderen afkomstig uit de directe omgeving krijgen tegen betaling onderwijs en zo hebben zij een relatief beter toekomstperspectief.

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 zijn in de afgelopen jaren loonsverhogingen toegekend en er is een gratificatieregeling ingevoerd. Doel van deze toekenningen, die door de Stichting KiBaHome zijn gefinancierd, is de medewerkers zoveel mogelijk te binden aan het weeshuis, wat uiteraard in het belang is van de daar aanwezige kinderen.

In mei 2017 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.

Onder regie van de Stichting KiBaHome en met hulp van vrijwilligers is voor de tweede keer een bridgedrive georganiseerd. Deze vond plaats op 5 november 2017 in de recreatiezaal Velserhoofd in Santpoort-Noord en was mede bedoeld als postuum eerbetoon aan onze oprichtster Lies Lucas. In een gezellige en ontspannen sfeer is daar door 100 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.

Verschiedene personen hebben bij een speciale gebeurtenis (verjaardag, familiereünie, verandering van baan) 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 p 12.694 (afgerond) dat hoger is dan het begrote bedrag van p 8.660.

Met trots kan de Stichting KiBaHome constateren dat dankzij de financiële steun van velen de woon- en leefomstandigheden in het Babies Home in 2017 op een verantwoord peil konden worden gehandhaafd en in enkele opzichten zelfs verder konden worden 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 2 april 2018 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 € 12.694,27 ontvangen. Daar tegenover stonden lasten beheer en administratie van in totaal € 250,61. De netto baten uit fondsenwerving bedroegen dus € 12.443,66 (€ 12.694,27 minus € 250,61). Rekening houdend met rentebaten ad € 22,86 was aldus beschikbaar voor besteding aan de doelstelling € 12.466,52 (€ 12.443,66 plus € 22,86).

Aan het beschikbare bedrag van € 12.466,52 zijn de volgende bestemmingen gegeven:

ó besteed aan doelstelling	€ 14.105,19 (113,1%)
ó af: beroep op bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur	€ <u>1.638,67</u> (13,1 %)
Totaal	€ 12.466,52 (100,0 %)

Met de aanwending van het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur ad € 1.638,67 kan het negatieve resultaat 2017 van € 1.638,67 worden afgedekt. Aldus kan de Continuïteitsreserve ultimo 2017 op € 34.489,58 worden gehandhaafd en is er daarnaast ultimo 2017 een bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur van € 3.882,28. Overigens kan worden vastgesteld dat het resultaat 2017 weliswaar negatief is, maar dat dit veel lager is uitgevallen dan het begrote resultaat 2017 van minus € 9.160.

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 (M.C.) van het weeshuis is destijds bericht dat van het M.C. verwacht wordt dat zij in de komende jaren op zoek gaat naar andere subsidiënten. Mede omdat dit tot nu toe slechts in beperkte mate is gelukt, heeft het bestuur in zijn vergadering van 7 januari 2018 besloten zich toch nog een aantal jaren te blijven inzetten voor middelenwerving ten behoeve van het Babies Home.

Inmiddels is de Stichting KiBaHome, zoals verwacht, in een positie beland, waarin haar inkomsten uit donaties lager zijn dan de financiële middelen die zij aan het Babies Home jaarlijks beschikbaar stelt.

Deel 2. Financieel jaarverslag

1. Balans ultimo december (bedragen in Euro)

	Ref.	2016	2017
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	103,04	22,86
3. Voorschotten	1-4	1.889,37	1.603,42
<i>Totaal B</i>		<i>1.992,41</i>	<i>1.626,28</i>
C. LIQUIDE MIDDELEN			
1. Rekening NL 76 RABO 0139.4813.89	1-5	13.738,78	12.158,14
2. Spaarrekening/Doelreserveren 3176.2928.56	1-6	24.249,14	24.352,18
3. Rekening St. Kizito Babies Home: 3128200004 Centenary Rural Development Bnk	1-7	448,00	2.327,58
4. Kas	1-8	0,00	0,00
<i>Totaal C</i>		<i>38.435,92</i>	<i>38.837,90</i>
TOTAAL ACTIVA (= A + B + C)		40.428,33	40.464,18
PASSIVA			
D. RESERVES EN FONDSSEN			
1. Continuïteitsreserve	1-9	34.489,58	34.489,58
2. Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur	1-10	5.520,95	3.882,28
3. Bestemmingsfonds voor voedsel	1-11	0,00	0,00
4. Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen	1-12	0,00	0,00
5. Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing	1-13	0,00	0,00
6. Bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen	1-14	0,00	0,00
<i>Totaal D</i>		<i>40.010,53</i>	<i>38.371,86</i>
E. VOORZIENINGEN			
1. Voorziening t.b.v. materiële infrastructuur St. Kizito	1-15	0,00	0,00
2. Voorziening t.b.v. voedsel St. Kizito	1-16	0,00	1.346,87
3. Voorziening t.b.v. personeel St Kizito	1-17	400,00	400,00
4. Voorziening t.b.v. ondersteuning bij uitplaatsing	1-18	0,00	0,00
5. Voorziening t.b.v. overige materiële Voorzieningen St. Kizito	1-19	0,00	256,55
<i>Totaal E</i>		<i>400,00</i>	<i>2.003,42</i>
F. KORTLOPENDE SCHULDEN	1-20	<i>17,80</i>	<i>88,90</i>
TOTAAL PASSIVA (= D + E + F)		40.428,33	40.464,18

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

	Ref	Realisatie 2016	Begroting 2017	Realisatie 2017
A. Baten uit fondsenwerving				
1. Bestemde giften voor materiële infrastructuur	2-1	2.500,00	-	-
2. Bestemde giften voor voedsel		-	-	-
3. Bestemde giften voor overige materiële voorzieningen	2-2	575,00	500	600,00
4. Bestemde giften voor personele voorzieningen		-	-	-
5. Onbestemde, eenmalige giften en schenkingen	2-3	9.065,60	4.030	5.390,00
6. Onbestemde, periodieke giften en schenkingen	2-4	4.130,00	4.130	4.155,00
7. Nalatenschappen		-	-	-
8. Baten uit eigen acties	2-5	2.620,63	-	2.549,27
Totaal baten fondsenwerving (A)	2-6	18.891,23	8.660	12.694,27
B. Lasten beheer en administratie	2-7	249,60	300	250,61
C. Uitvoeringskosten speciale acties		-	6	-
D. Netto baten fondsenwerving (C = A ó B - C)		18.641,63	8.360	12.443,66
E. Overige baten				
1. Rente	2-8	103,04	40	22,86
2. Incidentele bijzondere baten	2-9	-	-	-
Totaal bijzondere baten (E)		103,04	40	22,86
F. Totaal beschikbaar voor doelstelling (F = D + E)		18.744,67	8.400	12.466,52
G. Besteed aan doelstelling				
1. Doorgegeven bestemde giften voor mat. infrastructuur	2-10	2.500,00	-	-
2. Doorgegeven bestemde giften voor voedsel	2-11	-	-	-
3. Doorgegeven bestemde giften voor overige materiële voorzieningen	2-12	575,00	500	600,00
4. Doorgegeven bestemde giften voor personele voorzieningen	2-13	-	-	-
5. Overige betaalde bijdragen voor materiële infrastructuur	2-14	-/- 2.029,31	4.860	2.819,34
6. Overige betaalde bijdragen voor voedsel	2-15	7.341,59	6.030	6.796,89
7. Overige betaalde bijdragen voor overige materiële voorzieningen	2-16	4.882,27	3.400	1.441,71
8. Overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen	2-17	2.420,18	2.290	2.114,72
9. Uitvoeringskosten realisatie doelstelling	2-18	439,15	480	332,53
Totaal besteed aan doelstelling (G)		16.128,88	17.560	14.105,19
Totaal besteed aan doelstelling in % netto baten fondsenwerving (G in % van D)		86,5	210,0	113,3
H. Resultaat (= F ó G)		2.615,79	-/- 9.160	-/- 1.638,67

	Ref.	Realisatie 2016	Begroting 2017	Realisatie 2017
I . Bestemming resultaat				
(= toevoeging/onttrekking aan)				
1. Continuïteitsreserve		5.483,23	-/- 4.300	-
2. Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur		2.029,31	-/- 4.860	-/- 1.638,67
3. Bestemmingsfonds voor voedsel		-/- 2.400,00	-	-
4. Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen		-/- 335,20	-	-
5. Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing		-/- 561,55	-	-
6. Bestemmingsfonds voor overige mat. Voorz.		-/- 1.600,00	-	-
Totaal bestemming resultaat (H)		2.615,79	-/- 9.160	-/- 1.638,67

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 2016, als de begroting 2017.

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 $\text{\textcircled{ø}}$. 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*

Er is geen actiemateriaal van waarde meer aanwezig.

1-2 *Debiteuren toegezegde giften*

Er staan ultimo 2017 geen toegezegde giften open.

1-3 *Overige debiteuren*

De Rabobank heeft een bedrag van p 22,86 toegezegd aan rente voor 2017 over de Spaarrekening/Doelreserveren (NL56 RABO 3176.2928.56). Omdat uitbetaling pas in 2018 plaatsvindt, is hiervoor een vordering opgenomen.

1-4 *Voorschotten*

Het ultimo 2017 openstaande voorschot aan de leiding van het weeshuis ad p 1.603,42 houdt verband met de toezegging en uitbetaling van een bijdrage voor voedsel en overige materiële voorzieningen voor het 4^e kwartaal 2017 van respectievelijk p 1.346,87 en p 256,55. Omdat hiervoor nog geen bonnen zijn ontvangen, is er vooralsnog sprake van een voorschot waar tegenover overeenkomstige voorzieningen zijn getroffen (zie 1-16 en 1-19).

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 2017 als volgt ontwikkeld:

- saldo per 31-12-2016	p 13.738,78
- bij: bankontvangsten	p <u>12.820,00</u>
- sub-totaal	p 26.558,78
ó af: Bankuitgaven en voorschotten	p <u>14.400,64</u>
ó saldo per 31-12-2017	p 12.158,14

Het saldo ultimo 2017 was 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 die in 2017 wederom enkele keren is verlaagd.

1-6 *Rabo Spaarrekening/Doelreserveren*

Anders dan de betalingsrekening is de Spaarrekening/Doelreserveren NL 56 RABO 3176.2928.56 rentedragend. Het saldo op deze rekening heeft in 2017 de volgende ontwikkeling gekend:

ó saldo per 31-12-2016	p 24.249,14
ó rente 2016 (in 2017 ontvangen)	p <u>103,04</u>
- saldo per 31-12-2017	p 24.352,18

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 31-12-2017 van p 2.327,58 is ó blijkens overlegde afschriften ó als volgt tot stand gekomen:

- Saldo ultimo 2016	p	448,00
- Storting door KiBaHome in 2017	p	<u>14.000,00</u>
Totaal beschikbaar	p	14.448,00
Af: Onttrekkingen	p	12.100,00
Bankkosten per saldo (d.w.z. minus rente)	p	<u>20,42</u>
Saldo ultimo 2017	p	2.327,58

1-8 *Kas*

De stichting wil zo min mogelijk contanten aanhouden. Ultimo 2017 was er dan ook wederom niets in kas.

1-9 *Continuïteitsreserve*

Het negatieve resultaat over 2017 van p 1.638,67 kan volledig worden afgedekt ten laste van het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur (zie 1-10).

Aldus kan de Continuïteitsreserve ultimo 2017 worden gehandhaafd op p 34.489,58.

1-10 *Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur*

Het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur bedroeg ultimo 2016 p 5.520,95. Volgens de begroting 2017 zou hierop een beroep worden gedaan voor (i) p 2.860 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, en (ii) p 2.000 wegens onderhoudsaanvragen. Er zijn evenwel geen onderhoudsaanvragen voor 2017 door de leiding van het weeshuis ingediend. De kosten van de solar waterheater en de upgradering van de solarpanelen van in totaal p 2.829,34 kunnen voor p 1.190,67 uit de verkregen baten 2017 worden gefinancierd, zodat het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur daarvoor slechts voor een bedrag van p 1.638,67 hoeft te worden aangesproken. Aldus komt dit bestemmingsfonds ultimo 2017 op p 3.882,28.

- 1-11 *Bestemmingsfonds voor voedsel*
Het bestemmingsfonds voor voedsel blijft ultimo 2017 nihil. Overweging is hierbij dat specifieke fondsen de flexibiliteit qua toekomstige bestemming van middelen onnodig verkleinen. Toevoegingen aan specifieke fondsen vinden dan ook alleen plaats als daarvoor een dringende reden is.
- 1-12 *Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen*
Het bestemmingsfonds voor personele voorzieningen blijft ultimo 2017 ook nihil. Hiervoor geldt dezelfde overweging als bij het bestemmingsfonds voor voedsel (1-11).
- 1-13 *Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing*
Het bestemmingsfonds voor ondersteuning bij uitplaatsing blijft eveneens nihil. Zie de overweging bij het bestemmingsfonds voor voedsel (1-11).
- 1-14 *Bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen.*
Zie 1-11.
- 1-15 *Voorziening t.b.v. materiële infrastructuur St. Kizito*
In 2017 zijn geen toezeggingen t.b.v. de materiële infrastructuur gedaan waarvan uitvoering in 2018 plaatsvindt. Deze voorziening is daarom op nihil gesteld.
- 1-16 *Voorziening t.b.v. voedsel St. Kizito*
De ultimo 2017 getroffen voorzieningen van respectievelijk p 1.346,87 voor voedsel en p 256,55 voor overige materiële voorzieningen betreffen overeenkomstige toezeggingen aan de leiding van het Babies Home voor het 4^e kwartaal 2017. Omdat afrekening op basis van bonnen nog moet plaatsvinden, zijn hiervoor een voorschot aan de leiding van het weeshuis (zie 1-4) en de onderhavige voorzieningen in dit financieel verslag opgenomen.
- 1-17 *Voorziening t.b.v. personeel St. Kizito*
Ultimo 2017 is een voorziening van p 400 getroffen voor de gratificaties 2017. Toekenning daarvan zal plaatsvinden in 2018 op basis van een door de leiding van het weeshuis onderbouwde aanvraag.
- 1-18 *Voorziening t.b.v. ondersteuning bij uitplaatsing*
Ultimo 2017 staan geen toezeggingen m.b.t. ondersteuning bij uitplaatsing open. De desbetreffende voorziening is daarom wederom op nihil gesteld.
- 1-19 *Voorziening t.b.v. overige materiële voorzieningen St. Kizito*
Zie 1-16.

1-20 *Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden ultimo 2017 van in totaal p 88,90 bestaan uit de nog aan de Rabobank verschuldigde bankkosten over december 2017 ad p 16,05 en een schuld aan de intermediair annex het aanspreekpunt ter plaatse van p 72,85. De aansluiting tussen de laatstgenoemde schuld en het openstaand voorschot aan de intermediair ultimo 2016 is als volgt:

- Voorschot ultimo 2016	p 1.889,37
- Voorschot KiBaHome 2017	p 14.000,00
- Saldo projectrekening ultimo 2016	p <u>448,00</u>
- Totaal beschikbaar	p 16.337,37
- Af: In 2017 met intermediair verrekende lasten	p <u>14.082,64</u>
- Niet verrekend saldo ultimo 2017	p 2.254,73
- Af: Saldo projectrekening ultimo 2017	p <u>2.327,58</u>
- Schuld ultimo 2017 aan intermediair	p 72,85

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 2017 in vergelijking met dat volgens de begroting 2017. In de begroting 2017 werd een tekort van € 9.160 verwacht. Daar tegenover stond een dekking t.l.v. aanwendbare bestemmingsfondsen van € 4.860, zodat een afname van de Continuïteitsreserve van € 4.300 werd begroot.

Feitelijk is er over 2017 een negatief resultaat van afgerond € 1.639 gerealiseerd, dus een verschil van € 7.521. Deze ontwikkeling is met name het gevolg van de volgende factoren (bedragen afgerond op 1 €):

ó Meer baten fondsenwerving	€	4.034
ó Lagere lasten beheer en administratie	€	49
ó Minder rente	-/- €	17
ó Meer beschikbaar voor doelstelling	€	4.066
ó Minder besteed aan doelstelling per saldo	€	<u>3.455</u>
Totaal	€	7.521

De belangrijkste verklaring voor de lagere bestedingen aan de doelstelling vormen naast meevallende wisselkoersen het niet indienen van onderhoudsaanvragen door de leiding van het weeshuis, waarvoor € 2.000 was begroot.

Ref.

2-1 *Bestemde giften voor materiële infrastructuur*

In 2017 zijn geen bestemde giften voor materiële infrastructuur ontvangen

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 € 600 toegekend.

2-3 *Onbestemde eenmalige giften en schenkingen*

Het totaal bedrag aan eenmalige giften van € 5.390 bestaat voor € 4.740 uit bijdragen van particuliere vrienden van KiBaHome en voor € 650,- uit een bijdrage van de Diaconie van de Protestantse gemeente Aerdenhout. 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 p 4.155,- aan gerealiseerde periodieke giften is afkomstig van 16 personen/groepen.

2-5 *Baten uit eigen acties*
De baten uit eigen acties van in totaal p 2.549,27 houden volledig verband met de bridgedrive op 5 november 2017 en zijn als volgt samengesteld:

* Bijdragen deelnemers (100 x p 22,50)	p 2.250,00
* Extra bijdragen van deelnemers	p 345,00
* Extra inkomsten drank en kaarten	p 166,00
* Sponsorbijdragen via de bankrekening en contant	p 152,50
* Sponsorbijdrage koffie/thee	<u>pm</u>
* Totaal bruto-opbrengst	p 2.913,50
* Af: Kosten zaal, drank, versnaperingen en prijzen (met kortingen)	p <u>364,23</u>
* Netto-opbrengst bridgedrive	p 2.549,27

2-6 *Totaal baten fondsenwerving*
Met groot genoegen kan worden vastgesteld dat de in totaal gerealiseerde baten fondsenwerving hoger, en wel p 4.034 (afgerond), zijn uitgevallen dan volgens de begroting 2017 (p 12.694 t.o.v. p 8.660) in het bijzonder door meer onbestemde, eenmalige giften en de (als nihil begrote) baten eigen acties.
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 p 250,61 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

ó hosting website	p 43,56
ó bankkosten	p <u>207,05</u>
ó Totaal	p 250,61

Deze kosten zijn lager dan het begrote bedrag van p 300 door minder bankkosten en doordat geen uitgaven voor porti en kantoor materiaal zijn gedaan.

2-8 *Rente*
De rente over 2017 van de Spaarrekening/Doelreserveren bedraagt p 22,86. Omdat uitbetaling in 2018 plaatsvindt, is tegenover deze bate ultimo 2017 een vordering op de Rabobank opgenomen. De rentebaten zijn op zichzelf beschouwd teleurstellend laag en blijven als gevolg van verdere daling van de rentevoet achter bij het begrote bedrag van p 40. In de begroting 2017 werd overigens al enigszins op de steeds lagere rentevoet geanticipeerd.

2-9 *Incidentele bijzondere baten*
Ook in 2017 zijn geen incidentele, bijzondere baten gerealiseerd.

2-10 *Doorgegeven bestemde giften voor materiële infrastructuur*
Doordat geen bestemde giften voor materiële infrastructuur werden ontvangen konden die ook niet worden doorgegeven.

- 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 p 600,00 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*
Voor de aanschaf van een solar waterheater en upgrading van de aanwezige solarpanelen is een bijdrage aan het Babies Home verstrekt van in totaal p 2.819,34, waarvoor p 2.860 was voorzien in de begroting 2017. De eveneens in de begroting 2017 opgenomen stelpost voor onderhoudsaanvragen van p 2.000 is niet aangewend omdat dergelijke aanvragen in dit jaar niet door de leiding van het weeshuis zijn ingediend.

2-15 *Overige betaalde bijdragen voor voedsel*
Wegens voedselkosten is een bedrag van p 6.796,89 beschikbaar gesteld, wat meer is dan het voor 2017 begrote bedrag van p 6.030. Specificatie:

* Periodieke bijdragen (2 x UGX 600.000 + 10 x UGX 660.000 = UGX 7.800.000)	p 2.050,79
* Incidentele bijdragen 2017	p <u>4.746,10</u>
Totaal	p 6.796,89

De hogere realisatie hangt met name samen met de aanwending door de leiding van het weeshuis van de incidentele bijdrage 2017 van in totaal UGX 24.000.000 - in vergelijking met de begroting 2017 - in grotere mate voor voedsel dan voor overige materiële voorzieningen (zie 2-16). Hierbij is overigens aangenomen dat de wijze van aanwending van die bijdrage in het 4^e kwartaal overeenkomt met die in het 3^e kwartaal. Afrekening van de bijdrage voor het 4^e kwartaal op basis van bonnen moet nog plaatsvinden zodat daarvoor vooralsnog een voorziening is getroffen (zie 1-16).

2-16 *Overige betaalde bijdragen voor overige materiële voorzieningen*
Overige bijdragen voor overige materiële voorzieningen zijn beschikbaar gesteld voor in totaal een bedrag van p 1.441,71. Dit bedrag is als volgt tot stand gekomen:

* Bijdrage schoolkosten uitgeplaatst kind	p 374,13
* Incidentele bijdragen 2017	p 1.667,58
* af: waarvan gefinancierd met bestemde gift	p <u>600,00</u>
Totaal	p 1.441,71

De lagere realisatie dan het begrote bedrag van p 3.400 hangt naast een meevallende wisselkoers samen met beperking van de bijdrage voor schoolkosten tot 1 kind (voor het andere kind heeft de leiding van het weeshuis een andere sponsor gevonden) en

met aanwending van de incidentele bijdrage van KiBaHome in grotere mate voor voedsel (zie 2-15).

2-17 *Overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen*

De betaalde overige bijdragen voor extra personele voorzieningen ad p 2.114,72 zijn als volgt opgebouwd:

- uitbetaling gratificatie 2016	p	415,82
- af: hiervoor ultimo 2016 getroffen voorziening	p	<u>400,00</u>
- gratificatie 2016 per saldo	p	15,82
- voorziening voor gratificaties 2017	p	400,00
- structurele aanpassing van de salarissen voor 2017 (12 x UGX 430.000 = UGX 5.160.000) en salaris social worker (12 x UGX 110.000 = UGX 1.320.000)		<u>p 1.698,90</u>
Totaal	p	2.114,72

De overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen in 2017 vallen met name door koersverschillen enigszins lager uit dan het begrote bedrag van p 2.290.

2-18 *Uitvoeringskosten realisatie doelstelling*

De uitvoeringskosten realisatie doelstelling van in totaal p 332,53 bestaan uit:

1) kosten projectrekening St. Kizito Babies Home na aftrek rente	p	20,42
2) kosten i.v.m. overmaken geld KiBaHome naar Uganda	p	22,55
3) kosten internet intermediair ter plaatse	p	256,93
4) overige kosten intermediair ter plaatse	p	<u>32,63</u>
Totaal	p	332,53

De uitvoeringskosten realisatie doelstelling zijn p 147,47 lager dan begroot (p 480) met name door lagere internetkosten van de intermediair ter plaatse.

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 p 12.694,27 worden gemaakt:

- eigen fondsenwerving	p	12.044,27	(94,9 %)
- fondsenwerving derden	p	650,00	(5,1 %)
- gezamenlijke fondsenwerving	p	nihil	
- subsidies overheden	p	<u>nihil</u>	
Totaal	p	12.694,27	(100,0%)

Het aandeel eigen fondsenwerving van 94,9% is hoger dan dat in 2016 en 2015 (was respectievelijk 72,7 en 84,2%).

3.7. Verklaring Kascommissie

Zie volgende pagina.

Bestuur Stichting KiBaHome
t.a.v. F. Drummen
Vinkenbaan 11
2082 EN Santpoort Zuid

Amsterdam / Santpoort Zuid, 14 maart 2018

Geachte heer Drummen,

Op verzoek van het bestuur van de Stichting KiBaHome heeft de door het Bestuur ingestelde kascommissie (ondergetekenden) de concept jaarrekening 2017 van de Stichting beoordeeld.

De commissie heeft de concept jaarstukken 2017 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 2017 een helder en getrouw beeld geeft van de vermogensontwikkeling en de resultaten van de Stichting over 2017.

Met vriendelijke groet van de Kascommissie,



D. Jansen,



B.J. van der Leest