



FINANCIIEEL VERSLAG 2019

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
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 2019</i>	5
<i>4. Financiële verantwoording</i>	
4.1. Inrichting financieel verslag	7
4.2. Verkort financieel verslag	7
<i>5. Toekomstige ontwikkelingen</i>	7
Deel 2. Financieel jaarverslag	
<i>1. Balans ultimo december</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	16
3.6. Verbijzondering Baten naar categorieën van donateurs/sponsors	19
3.7. Verklaring kascommissie	20

Deel 1. Kort operationeel jaarverslag

1. Doelstelling en aanpak

De Stichting KiBaHome is bij notariële akte op 27 maart 2008 op initiatief van Lies Lucas 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. In 2019 waren er gemiddeld 13 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 2018 bestaat er voor weeshuizen in Uganda tevens de verplichting om naar familie of anderszins uitgeplaatste kinderen een pakket aan kleding, beddengoed en levensmiddelen mee te geven van omgerekend circa € 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. 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, 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 is 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 2019 werd een beleidsmatige basis gegeven door het opstellen van de Begroting 2019, die op 30 maart 2019 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 2019 als volgt:

- voorzitter: dhr. drs. F.H.J. (Frans) Drummen
- 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 (sr. 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 geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid om per 1 januari 2016 erkenning bij het CBF (Centraal Bureau Fondsenwerving) aan te vragen. Het CBF heeft inmiddels besloten met ingang van 1 januari 2019 alleen gegevens van door haar erkende organisaties op de website te publiceren. Dit besluit van het CBF is voor de stichting KiBaHome geen reden geweest om alsnog erkenning aan te vragen. Hierbij hebben dezelfde overwegingen als voor 2016 een rol gespeeld. 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. Het financieel verslag wordt onverkort gepubliceerd op de website van de stichting, t.w.: www.kibahome.nl.

(Voor statistische doeleinden wordt overigens wel een exemplaar van het financieel verslag aan het CBF aangeboden).

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 2019

In de nieuwsbrieven nr. 22 en 23 van resp. juni en december 2019 (zie: www.kibahome.nl) wordt uitvoerig ingegaan op hetgeen in 2019 is bereikt.

Sinds medio 2011 financiert KiBaHome vrijwel volledig de social worker van het weeshuis die tot taak heeft om – in nauw overleg met de leiding sr. 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.

Mede 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. Vier peuters uit het Babies Home zijn er dagelijks te vinden. Daarnaast bezoeken circa 60 kinderen uit de directe omgeving de crèche. Tegen betaling krijgen zij onderwijs en hebben zij zo een relatief beter toekomstperspectief. Bovendien genereert de kleuterschool inkomen voor het Babies Home doordat de baten hoger zijn dan de lasten.

Voorts is er geld voor de aanschaf van medicijnen, extra levensmiddelen en basic needs, zoals wasmiddelen, zeep, luiers, e.d. beschikbaar gesteld. Voor de allerkleinsten is de dure Formula melk een alternatief voor moedermelk. Om dit te kunnen bekostigen is een extra bijdrage aan het weeshuis toegekend.

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

Op 1 juni 2019 vond in en rond Venhuizen de 40 MM sponsorwandeltocht voor de 46^e keer 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.), ruimschoots gehonoreerd.

Onder regie van de Stichting KiBaHome en met hulp van vrijwilligers is voor de vierde keer een bridgedrive georganiseerd. Deze vond plaats op 10 november 2019 in de recreatiezaal Velsershooft in Santpoort-Noord en was mede bedoeld als postuum eerbetoon aan onze oprichtster Lies Lucas. In een gezellige en ontspannen sfeer is daar door 104 betalende deelnemers gebridget voor ons goede doel. Mede dankzij verschillende sponsors, waaronder Snacks & Catering Peter (Santpoort-Noord), Kaashandel Gebr. Brügemann (markt Santpoort-Noord), Wijnkoperij Henri Bloem (Bloemendaal), Verhuur Broers (Haarlem), de Vereniging Santpoorts Belang en diverse particulieren, heeft de bridgedrive een fraai financieel resultaat opgeleverd.

Op 25 november 2019 is het “golden jubilee” (50-jarig bestaan) van het St. Kizito Babies Home aldaar gevierd. Dit feest was groot opgezet en velen, waaronder de plaatselijke bevolking, waren uitgenodigd. Alle gasten kregen te eten, hetgeen in Uganda bij dergelijke festiviteiten gebruikelijk is. De Stichting KiBaHome heeft een deel van de kosten van de viering van het jubileum voor zijn rekening genomen.

Zoals vermeld in nieuwsbrief nr. 22 van juni 2019 heeft het bestuur besloten eind 2019 met fondsen werving te stoppen. De belangrijkste redenen hiervoor zijn:

- Onze missie is nagenoeg voltooid;
- Medische zorg, hygiëne, gevarieerd eten en salarissen medewerkers zijn op een verantwoord niveau gebracht;
- De gezondheid van de kinderen en de medewerkers is goed;
- Verbetering van de infrastructuur van het Babies Home en de crèche/kleuterschool is gerealiseerd. De voorzieningen zijn nu op orde;
- Onzekerheid over de toekomst van weeshuizen in Uganda als gevolg van de nieuwe wetgeving door de Ugandese overheid. Het aantal kinderen in het weeshuis is teruggelopen van bijna 50 bij de start naar 11 à 15 nu, die niet ouder zijn dan 3 jaar;
- De bestuursleden van KiBaHome worden ook een jaartje ouder;
- Het Babies Home heeft naast KiBaHome inmiddels nog meer sponsoren;
- De crèche/kleuterschool is selfsupporting.

Bij het opstellen van de begroting 2019 in maart 2019 had het bestuur KiBaHome nog niet het besluit genomen om eind van dat jaar met fondsenwerving te stoppen. Wel overwoog het bestuur midden 2019 een minder actief wervingsbeleid ten behoeve van het St. Kizito Babies

Home aan te kondigen. Er werd rekening mee gehouden dat deze aankondiging ook reeds in 2019 effect zou hebben. Daarom werd de raming van zowel de onbestemde eenmalige giften als de onbestemde periodieke giften substantieel lager gesteld dan de desbetreffende realisatie 2018. Deze aanname is te pessimistisch gebleken. Met name als gevolg van continuering van tot nu toe jaarlijkse bijdragen, waaronder die van de Protestantse Gemeente Aerdenhout, en trouwe ad hoc sponsors is een bedrag aan baten uit fondsenwerving verworven van niet minder dan € 12.700, dat veel hoger is dan het begrote bedrag van € 7.700. Met trots kan de Stichting KiBaHome constateren dat dankzij de financiële steun van velen de woon- en leefomstandigheden in het Babies Home in 2019 op een verantwoord peil konden worden gehandhaafd zonder dat daarvoor een beroep op de reserves hoefde te worden gedaan.

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 12 maart 2020 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 € 12.700 ontvangen. Daar tegenover stonden lasten beheer en administratie van in totaal € 250,64. De netto baten uit fondsenwerving bedroegen dus € 12.449,36 (€ 12.700 minus € 250,64). Rekening houdend met rentebaten ad € 2,24 was aldus beschikbaar voor besteding aan de doelstelling € 12.451,60.

Aan het beschikbare bedrag van € 12.451,60 zijn de volgende bestemmingen gegeven:

– besteed aan doelstelling	€ 11.469,34 (92,1 %)
– toevoeging aan continuïteitsreserve	€ <u>982,26</u> (7,9 %)
Totaal	€ 12.451,60 (100,0 %)

Aldus kan de Continuïteitsreserve ultimo 2019 met € 982,26 worden verhoogd tot € 36.278,53 en kan daarnaast het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur ultimo 2019 op € 3.882,28 worden gehandhaafd.

5. Toekomstige ontwikkelingen

Zoals ook al vermeld in par. 3 heeft het bestuur van de Stichting KiBaHome besloten eind 2019 met fondsenwerving te stoppen. Dit betekent niet dat de financiële ondersteuning van het Babies Home dan wordt stopgezet. De Stichting KiBaHome zal zich gefaseerd terugtrekken zodat de leiding en het Management Committee van het weeshuis ruim de tijd krijgen om op zoek te gaan naar nieuwe sponsors. Na 2019 blijft de Stichting KiBaHome het Babies Home subsidiëren in de jaren 2020 t/m 2022 totdat de reserves op zijn. Eind 2022 wordt de Stichting KiBaHome opgeheven. Deze geleidelijke afbouw is ook in de geest van Lies Lucas, oprichtster van de Stichting KiBaHome, die het voornemen had binnen enkele jaren tot opheffing van de Stichting over te gaan.

Deel 2. Financieel jaarverslag

1. Balans ultimo december (bedragen in Euro)

	Ref.	2018	2019
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	2,51	2,24
3. Voorschotten	1-4	2.292,29	0,00
<i>Totaal B</i>		<i>2.294,80</i>	<i>2,24</i>
C. LIQUIDE MIDDELEN			
1. Rekening NL 76 RABO 0139.4813.89	1-5	15.277,19	14.184,80
2. Spaarrekening/Doelreserveren 3176.2928.56	1-6	22.375,04	22.377,55
3. Rekening St. Kizito Babies Home: 3128200004 Centenary Rural Development Bnk	1-7	786,37	4.153,36
4. Kas	1-8	0,00	0,00
<i>Totaal C</i>		<i>38.438,60</i>	<i>40.715,71</i>
TOTAAL ACTIVA (= A + B + C)		40.733,40	40.717,95
PASSIVA			
D. RESERVES EN FONDSSEN			
1. Continuïteitsreserve	1-9	35.296,27	36.278,53
2. Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur	1-10	3.882,28	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>39.178,55</i>	<i>40.160,81</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	992,31	0,00
3. Voorziening t.b.v. personeel St Kizito	1-17	96,44	486,72
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	450,00	0,00
<i>Totaal E</i>		<i>1.538,75</i>	<i>486,72</i>
F. KORTLOPENDE SCHULDEN	1-20	16,10	70,42
TOTAAL PASSIVA (= D + E + F)		40.733,40	40.717,95

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

	Ref	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
A. Baten uit fondsenwerving				
1. Bestemde giften voor materiële infrastructuur	2-1	2.750,00	-	-
2. Bestemde giften voor voedsel		-	-	-
3. Bestemde giften voor overige materiële voorzieningen	2-2	700,00	700	725,00
4. Bestemde giften voor personele voorzieningen		-	-	-
5. Onbestemde, eenmalige giften en schenkingen	2-3	4.815,00	2.000	5.510,00
6. Onbestemde, periodieke giften en schenkingen	2-4	4.220,00	2.800	4.020,00
7. Nalatenschappen		-	-	-
8. Baten uit eigen acties	2-5	2.915,00	2.200	2.445,00
Totaal baten fondsenwerving (A)	2-6	15.400,00	7.700	12.700,00
B. Lasten beheer en administratie				
	2-7	267,00	260	250,64
C. Uitvoeringskosten speciale acties				
		-	-	-
D. Netto baten fondsenwerving (C = A - B - C)				
		15.133,00	7.440	12.449,36
E. Overige baten				
1. Rente	2-8	2,51	-	2,24
2. Incidentele bijzondere baten	2-9	-	-	-
Totaal bijzondere baten (E)		2,51	-	2,24
F. Totaal beschikbaar voor doelstelling (F = D + E)				
		15.135,51	7.440	12.451,60
G. Besteed aan doelstelling				
1. Doorgegeven bestemde giften voor mat. infrastructuur	2-10	2.750,00	-	-
2. Doorgegeven bestemde giften voor voedsel	2-11	-	-	-
3. Doorgegeven bestemde giften voor overige materiële voorzieningen	2-12	700,00	700	725,00
4. Doorgegeven bestemde giften voor personele voorzieningen	2-13	-	-	-
5. Overige betaalde bijdragen voor materiële infrastructuur	2-14	700,85	1.000	-
6. Overige betaalde bijdragen voor voedsel	2-15	6.404,33	7.260	6.897,77
7. Overige betaalde bijdragen voor overige materiële voorzieningen	2-16	1.202,32	1.580	1.788,73
8. Overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen	2-17	1.810,66	2.070	1.976,53
9. Uitvoeringskosten realisatie doelstelling	2-18	760,66	340	81,31
Totaal besteed aan doelstelling (G)		14.328,82	12.950	11.469,34
Totaal besteed aan doelstelling in % netto baten fondsenwerving (G in % van D)		94,7	174,1	92,1
H. Resultaat (= F - G)				
		806,69	-/- 5.510	982,26

	Ref.	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
I . Bestemming resultaat				
(= toevoeging/onttrekking aan)				
1. Continuïteitsreserve		806,69	-/- 4.510	982,26
2. Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur		-	-/- 1.000	-
3. Bestemmingsfonds voor voedsel		-	-	-
4. Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen		-	-	-
5. Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing		-	-	-
6. Bestemmingsfonds voor overige mat. Voorz.		-	-	-
Totaal bestemming resultaat (H)		806,69	-/- 5.510	982,26

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 2018, als de begroting 2019.

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 zichzelf met ingang van 2023 financieel en organisatorisch moet kunnen redden, dient er voor de tussenliggende jaren rekening mee te worden gehouden dat subsidiëring via KiBaHome nodig blijft. Daartoe zullen de reserves en in het bijzonder de Continuïteitsreserve volledig worden aangewend.

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 (UGX 3.960 = 1 €).

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 2019 geen toegezegde giften open.
- 1-3 *Overige debiteuren*
De Rabobank heeft een bedrag van € 2,24 toegezegd aan rente voor 2019 over de Spaarrekening/Doelreserveren (NL56 RABO 3176.2928.56). Omdat uitbetaling pas in 2020 plaatsvindt, is hiervoor een vordering opgenomen.
- 1-4 *Voorschotten*
Alle voorschotten die in 2019 aan het weeshuis zijn uitbetaald, zijn inmiddels via overlegde bonnen verantwoord. Daarom is de post Voorschotten op nihil gesteld.
- 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 2019 als volgt ontwikkeld:
- | | |
|------------------------------------|--------------------|
| - saldo per 31-12-2018 | € 15.277,19 |
| - bij: bankontvangsten | € <u>12.825,00</u> |
| - sub-totaal | € 28.102,19 |
| - af: Bankuitgaven en voorschotten | € <u>13.917,39</u> |
| - saldo per 31-12-2019 | € 14.184,80 |
- Het saldo ultimo 2019 was betrekkelijk hoog. Overmaking naar de spaarrekening levert echter als gevolg van de extreem lage rente nauwelijks voordeel op.
- 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 2019 de volgende ontwikkeling gekend:
- | | |
|----------------------------------|---------------|
| - saldo per 31-12-2018 | € 22.375,04 |
| - rente 2018 (in 2019 ontvangen) | € <u>2,51</u> |
| - saldo per 31-12-2019 | € 22.377,55 |
- 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 rekening 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 31-12-2019 van € 4.153,36 is – blijkens overlegde afschriften – als volgt tot stand gekomen:

- Saldo ultimo 2018		€	786,37
- Storting door KiBaHome in 2019		€	<u>12.000,00</u>
Totaal beschikbaar		€	12.786,37
Af: Onttrekkingen	€	8.595,70	
Bankkosten per saldo (d.w.z. minus rente)	€	<u>37,31</u>	€ <u>8.633,01</u>
Saldo ultimo 2019		€	4.153,36

1-8 *Kas*

De stichting wil zo min mogelijk contanten aanhouden. Ultimo 2019 was er dan ook wederom niets in kas.

1-9 *Continuïteitsreserve*

Het positieve resultaat over 2019 van € 982,26 kan volledig worden aangewend ter verhoging van deze reserve. Aldus komt de Continuïteitsreserve ultimo 2019 op € 36.278,53 (€ 35.296,27 plus € 982,26).

1-10 *Bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur*

Het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur bedroeg ultimo 2018 € 3.882,28. In de Begroting 2019 werd aangenomen dat hiervan € 1.000 in 2019 zou worden aangewend ter financiering van onderhoudsaanvragen van de leiding van het weeshuis. Aangezien een dergelijke aanvraag niet is ingediend, kan het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur ultimo 2019 op € 3.882,28 worden gehandhaafd.

1-11 *Bestemmingsfonds voor voedsel*

Het bestemmingsfonds voor voedsel blijft ultimo 2019 nihil. Overweging is hierbij dat specifieke fondsen de flexibiliteit qua toekomstige bestemming van middelen onnodig verkleinen.

1-12 *Bestemmingsfonds voor personele voorzieningen*

Het bestemmingsfonds voor personele voorzieningen blijft ultimo 2019 ook nihil. Hiervoor geldt dezelfde overweging als bij het bestemmingsfonds voor voedsel (1-11).

1-13 *Bestemmingsfonds ondersteuning bij uitplaatsing*

Zie 1-11.

- 1-14 *Bestemmingsfonds voor overige materiële voorzieningen.*
Zie 1-11.
- 1-15 *Voorziening t.b.v. materiële infrastructuur St. Kizito*
In 2019 zijn geen toezeggingen t.b.v. de materiële infrastructuur gedaan waarvan uitvoering in 2020 plaatsvindt. Deze voorziening is derhalve wederom op nihil gesteld.
- 1-16 *Voorziening t.b.v. voedsel St. Kizito*
Omdat afrekening op basis van bonnen van alle in 2019 verleende voorschotten heeft plaatsgevonden, kan de onderhavige voorziening ultimo 2019 op nihil worden gesteld.
- 1-17 *Voorziening t.b.v. personeel St. Kizito*
De gratificatieregeling voor medewerkers van het Babies Home en van de daaraan verbonden crèche is voor 2019 uitgebreid. Medewerkers met een dienstverband ultimo 2019 van korter dan een jaar krijgen een gratificatie van UGX 20.000 en bij een dienstverband van meer dan een jaar een maandsalaris met een maximum van UGX 70.000. Nieuw is dat ook invalkrachten in aanmerking komen voor de gratificatie van UGX 20.000. Toekenning geschiedt op basis van een naar medewerkers en hun maandsalaris gespecificeerd overzicht. Dit overzicht is voor 2019 nog niet ontvangen. Vooralsnog wordt uitgegaan van een zelfde toekenning als voor 2018, t.w. UGX 1.556.200. In verband hiermee is een voorziening van € 392,98 nodig. Daarnaast moet ook rekening worden gehouden met een nog te vergoeden bedrag aan gratificaties 2018 van UGX 371.200 of € 93,74. Aldus is ultimo 2019 een voorziening voor personeel getroffen van in totaal € 486,72 (€ 392,98 plus € 93,74).
- 1-18 *Voorziening t.b.v. ondersteuning bij uitplaatsing*
Ultimo 2018 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 2019 van in totaal € 70,42 betreffen de nog aan de Rabobank verschuldigde bankkosten over december 2019 ad € 16,35 en een door de intermediair ter plaatse (J. Bluys) ten behoeve van het Babies Home voorgefinancierd bedrag van € 54,07.

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 2019 in vergelijking met dat volgens de begroting 2019. In de begroting 2019 werd een tekort van € 5.510 verwacht. Daar tegenover stond een dekking t.l.v. het bestemmingsfonds voor materiële infrastructuur van € 1.000, zodat een afname van de Continuïteitsreserve van € 4.510 werd begroot.

Feitelijk is er over 2019 een positief resultaat van afgerond € 982 gerealiseerd, dus een verschil van € 6.492. Deze ontwikkeling is met name het gevolg van de volgende factoren (bedragen afgerond op 1 €):

– Meer baten fondsenwerving	€ 5.000
– Lagere lasten beheer en administratie	€ 9
– Rente	€ <u>2</u>
– Meer beschikbaar voor doelstelling	€ 5.011
– Minder besteed aan doelstelling	€ <u>1.481</u>
Totaal	€ 6.492

De belangrijkste verklaring voor de lagere bestedingen aan de doelstelling vormt het niet indienen van een onderhoudsaanvraag door de leiding van het weeshuis waarvoor € 1.000 was begroot. Uit de meer baten fondsenwerving van € 5.000 blijkt dat het veronderstelde negatieve effect van de aankondiging van het stopzetten van het wervingsbeleid na 2019 niet is uitgekomen. Het bestuur KiBaHome is dankbaar dat vrijwel alle vaste en ad hoc sponsors de Stichting in 2019 onverminderd financieel hebben gesteund.

Ref.

2-1 *Bestemde giften voor materiële infrastructuur*

In 2019 zijn geen bestemde giften voor materiële infrastructuur ontvangen.

2-2 *Bestemde giften voor overige materiële voorzieningen*

De bestemde gift voor overige materiële voorzieningen ad € 725 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.

2-3 *Onbestemde eenmalige giften en schenkingen*

Het totaal bedrag aan eenmalige giften van € 5.510 bestaat voor € 4.860 uit bijdragen van particuliere vrienden van KiBaHome en voor € 650,- uit een bijdrage van de Diaconie van de Protestantse gemeente Aerdenhout.

2-4 *Onbestemde periodieke giften en schenkingen*

Het totaal bedrag van € 4.020,- aan gerealiseerde periodieke giften is afkomstig van 15 personen.

2-5 *Baten uit eigen acties*

De baten uit eigen acties van in totaal € 2.445,00 houden volledig verband met de bridgedrive op 10 november 2019 en zijn als volgt samengesteld:

* Basisbijdragen deelnemers (104 x € 22,50)	€ 2.340,00
* Extra bijdragen	€ 150,00
* Extra inkomsten drank en kaarten	€ 76,00
* Sponsorbijdragen via de bankrekening en contant	€ 463,84
* Sponsorbijdrage koffie/thee	_____ pm
* Totaal bruto-opbrengst	€ 3.029,84
* Af: Kosten zaal, drank, versnaperingen en prijzen (met kortingen)	€ <u>584,84</u>
* Netto-opbrengst bridgedrive	€ 2.445,00

2-6 *Totaal baten fondsenwerving*

Het totaal van de gerealiseerde baten fondsenwerving bedraagt € 12.700 hetgeen € 5.000 meer is dan het begrote bedrag van € 7.700. Dit is het gevolg van de onverminderde steun van onze begunstigers.

2-7 *Lasten beheer en administratie*

De lasten van beheer en administratie ad € 250,64 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

– hosting website	€	54,45
– bankkosten	€	<u>196,19</u>
– Totaal	€	250,64

Deze kosten zijn iets lager dan het begrote bedrag van € 260 met name doordat de kosten voor hosting van de website minder bedroegen dan geraamd.

2-8 *Rente*

De rente over 2019 van de Spaarrekening/Doelreserveren bedraagt slechts € 2,24. Omdat uitbetaling in 2020 plaatsvindt, is tegenover deze bate ultimo 2019 een vordering op de Rabobank opgenomen. In de begroting 2019 werd al op de extreem lage rentevoet geanticipeerd door de rente op nihil te stellen.

2-9 *Incidentele bijzondere baten*

Ook in 2019 zijn geen incidentele, bijzondere baten gerealiseerd.

2-10 *Doorgegeven bestemde giften voor materiële infrastructuur*

Doordat geen bestemde giften voor materiële infrastructuur werden verkregen, 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 € 725,00 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*
 In de begroting 2019 werd rekening gehouden met een aanvraag door de leiding van het Babies Home van € 1.000 t.b.v. onderhoud van de gebouwen. Een dergelijke aanvraag is evenwel niet ingediend. Daarom is ook geen bijdrage voor materiële infrastructuur toegekend.

2-15 *Overige betaalde bijdragen voor voedsel*
 Wegens voedselkosten is een bedrag van € 6.897,77 beschikbaar gesteld, wat minder is dan het voor 2019 begrote bedrag van € 7.260. Specificatie:

* Periodieke bijdragen (12 x UGX 660.000 = UGX 7.920.000)	€ 1.938,75
* Formula melk voor de allerkleinsten (UGX 3.066.400)	€ 762,40
* Incidentele bijdragen (deel special grants van UGX 24 mln)	€ 3.742,07
* Bijdrage viering Gouden Jubileum (UGX 1.800.000)	€ <u>454,55</u>
Totaal	€ 6.897,77

In de begroting 2019 was een bedrag van € 7.260 opgenomen. De lagere realisatie hangt naast koersverschillen met name samen met de aanwending door de leiding van het weeshuis van de incidentele bijdragen 2019 van in totaal UGX 24.000.000 - in vergelijking met de begroting 2019 - in mindere mate voor voedsel dan voor overige materiële voorzieningen.

2-16 *Overige betaalde bijdragen voor overige materiële voorzieningen*
 Overige bijdragen voor overige materiële voorzieningen zijn beschikbaar gesteld voor per saldo een bedrag van € 1.788,73. Dit bedrag is als volgt tot stand gekomen:

* Bijdrage schoolkosten uitgeplaatst kind	€ 308,14
* Softbord voor crèche	€ 58,11
* Incidentele bijdragen 2019 (special grants)	€ 2.147,48
* af: waarvan gefinancierd met bestemde gift	€ <u>725,00</u>
Totaal	€ 1.788,73

De hogere realisatie dan het begrote bedrag van € 1.580 hangt met name samen met de onder 2-15 toegelichte verschuiving in de aanwending van de incidentele bijdragen t.b.v. voedsel en overige materiële voorzieningen. Overigens zijn ook in 2019 door de leiding van het weeshuis – anders dan verwacht – geen aanvragen voor de financiering van terugkeerpakketten ingediend. Daartoe was in de begroting 2019 een stelpost van € 410 opgenomen.

2-17 *Overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen*
 De betaalde overige bijdragen voor extra personele voorzieningen ad € 1.976,53 zijn als volgt opgebouwd:

- nog te vergoeden gratificaties 2018 (UGX 371.200)	€ 93,74
- af: hiervoor ultimo 2018 getroffen voorziening	€ <u>96,44</u>
- vermindering gratificaties 2018 per saldo	-/- € 2,70
- voorziening gratificaties 2019 (UGX 1.566.200)	€ <u>392,98</u>

- totaal gratificaties per saldo	€ 390,28
- structurele aanpassing van de salarissen (12 x UGX 430.000 = UGX 5.160.000) en salaris social worker (12 x UGX 110.000 = UGX 1.320.000)	€ <u>1.586,25</u>
Totaal	€ 1.976,53

De overige betaalde bijdragen voor personele voorzieningen in 2019 vallen met name door koersverschillen lager uit dan het begrote bedrag van € 2.070.

2-18 *Uitvoeringskosten realisatie doelstelling*

De uitvoeringskosten realisatie doelstelling van in totaal € 81,31 bestaan uit:

1) Kosten projectrekening St. Kizito Babies Home na aftrek rente	€ 37,31
2) Kosten Rabobank i.v.m. overmaken geld KiBaHome naar Uganda	€ 12,00
3) Kosten internet intermediair ter plaatse	€ 13,32
4) Overige kosten intermediair ter plaatse	€ <u>18,68</u>
Totaal	€ 81,31

De uitvoeringskosten realisatie doelstelling zijn € 259 lager dan begroot (€ 340) met name door lagere internet- en overige kosten van de intermediair ter plaatse. Deze heeft met het oog op kostenreductie voor 2019 afgezien van een eigen internetverbinding en ad hoc gebruik gemaakt van internet via een internetcafé.

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 € 12.700 worden gemaakt:

- eigen fondsenwerving	€ 12.050,00 (94,9%)
- fondsenwerving derden	€ 650,00 (5,1%)
- gezamenlijke fondsenwerving	€ nihil
- subsidies overheden	€ <u>nihil</u>
Totaal	€ 12.700,00 (100,0%)

Het aandeel eigen fondsenwerving van 94,9% is gelijk aan dat in 2017 en hoger dan dat in 2018 (was 76,3%).

3.7. Verklaring Kascommissie

Zie volgende pagina.

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

Amsterdam / Santpoort Zuid, 11 juni 2020

Geachte heer Drummen,

Op verzoek van het bestuur van de Stichting KiBaHome heeft de door het Bestuur ingestelde kascommissie (ondergetekenden) de concept jaarrekening 2019 van de Stichting beoordeeld.

De commissie heeft de concept jaarstukken 2019 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 2019 een transparant en getrouw beeld geeft van de financiële ontwikkeling van de Stichting over 2019.

Met vriendelijke groet van de Kascommissie,



D. Jansen,



B.J. van der Leest