

## KidsCare financiële verslag boekjaar 2020 en budget 2021

Zoals afgelopen jaar al is gemeld, maakt KidsCare een duidelijk onderscheid tussen de financiële zaken in Nederland en in Kenia. Hiertoe is besloten omdat de besturen van de Stichting KidsCare Kenia (in Nederland) en van de Trust KidsCare Kenya (in Kenia) weliswaar intensief samenwerken, maar wel ieder steeds meer vanuit een eigen zelfstandigheid en verantwoordelijkheid. Dit verslag start met de financiële overzichten van de Stichting KidsCare Kenia, aangevuld met de inkomsten van Trust KidsCare Kenya die direct verband houden met acties vanuit Nederland:

### Staat van baten en lasten van de Stichting KidsCare Kenia (Nederland)

	2020	2020	2021
	Budget	Realisatie	Budget
<b>Inkomsten Stichting KidsCare</b>			
Donaties particulier	€ 35.000	€ 36.286	€ 35.000
Donaties bedrijven/ instellingen	€ 20.000	€ 21.358	€ 15.000
Donaties samenwerkingspartners	€ 18.000	€ 32.990	€ 10.000
Acties scholen, kerken en verenigingen	€ 20.000	€ 9.311	€ 16.000
Zadenpakketten acties	€ 15.000	€ 18.188	€ 15.000
<b>Sub totaal inkomsten Stichting KidsCare</b>	<b>€ 108.000</b>	<b>€ 118.133</b>	<b>€ 91.000</b>
<i><b>Inkomsten, rechtstreeks naar Trust KidsCare Kenya door:</b></i>			
<i>Wilde Ganzen (Homecare programma's)</i>	<i>€ 100.574</i>	<i>€ 100.000</i>	<i>€ 100.000</i>
<i>Wilde Ganzen (Zadenpakketten)</i>	<i>€ 15.000</i>	<i>€ 14.575</i>	
<i>Overige fondsen voor Speciale Projecten</i>	<i>€ 190.415</i>	<i>€ 97.318</i>	<i>€ 40.000</i>
<b>Totaal Inkomsten</b>	<b>€ 413.989</b>	<b>€ 330.026</b>	<b>€ 231.000</b>
<b>Uitgaven Stichting KidsCare</b>			
Homecare-programma's	€ 13.000	€ 30.782	
Homecare-programma's via Wilde Ganzen	€ 87.300	€ 64.726	€ 100.000
Voedselzadenpakketten acties via Wilde Ganzen	€ 15.000	€ 15.000	
Bankkosten	€ 600	€ 280	€ 300
Abonnementen en overige kosten	€ 1.000	€ 1.347	€ 1.000
<b>Sub totaal uitgaven Stichting KidsCare</b>	<b>€ 116.900</b>	<b>€ 112.135</b>	<b>€ 101.300</b>
<b>verschil inkomsten /uitgaven</b>	<b>€ -8.900</b>	<b>€ 5.997</b>	<b>€ -10.300</b>

## Balans van de Stichting KidsCare Kenia

Balans	ultimo 2018	ultimo 2019	ultimo 2020
Liquide middelen	€ 94.621	€ 99.943	€ 105.942
<b>Totaal</b>	<b>€ 94.621</b>	<b>€ 99.943</b>	<b>€ 105.942</b>
Bestemmingsreserves	€ 7.273	€ 8.775	€ 10.277
Overige reserves	€ 48.848	€ 46.168	€ 43.787
Bestemmingsfonds	€ 38.500	€ 45.000	€ 47.876
<b>Totaal</b>	<b>€ 94.621</b>	<b>€ 99.943</b>	<b>€ 105.942</b>

### Opmerkingen /toelichting over 'staat van baten en lasten'

- De donaties van particulieren en bedrijven waren ook in 2020 een belangrijk onderdeel van de inkomsten van KidsCare. Kenmerkend van deze donaties is dat ze een vast karakter hebben en daardoor zorgen voor een jaarlijks redelijk constant inkomen. In 2020 bedroegen deze inkomsten van particulieren en bedrijven € 57.644. Voor 2021 is een bedrag van € 50.000 begroot.
- De betalingen van onze samenwerkingspartner Wilde Ganzen in 2020 bedroegen € 114.575.
- Voor 2021 is een vergelijkbaar bedrag met Wilde Ganzen overeengekomen. KidsCare en Wilde Ganzen financieren daarmee in 2021 samen € 200.000 voor de normale exploitatie (dus zonder de Speciale Projecten, zoals de bouw en inrichting van Speciale School Units). De totale bijdragen van de stichting KidsCare Kenia aan de normale exploitatie van KidsCare Kenya, zal daarmee in 2021 op nagenoeg hetzelfde niveau blijven als in 2020.
- De opbrengsten uit acties zijn heel divers. Het betreffen veelal kleinere acties bij jubilea, trouwen of rouwen en grotere bij scholen of verenigingen. Door de corona crisis wordt verwacht dat de acties op basisscholen dit jaar wat achter zullen blijven. Daartegenover staat weer, dat speciaal voor het verminderen van de gevolgen van deze crisis andere acties zijn gepland.
- De uitgaven vanuit Nederland aan KidsCare in Kenia werden deels rechtstreeks door de Stichting KidsCare gedaan en deels rechtstreeks door Wilde Ganzen en een grote (anonieme) donateur.
- Zowel in 2020 als in 2021 zijn in het overzicht onder 'Overige fondsen voor Speciale Projecten' substantiële bedragen opgenomen als inkomsten (en uitgaven) bestemd voor de bouw en inrichting van de zes Speciale School Units (SSU). In 2020 was dat € 97.318. Voor 2021 is een bedrag van € 40.000 opgenomen als inkomen voor nieuwe Speciale Projecten (niet tot de normale exploitatie behorende projecten). Opgemerkt wordt daarbij dat dit laatste bedrag een 'inkomen' betreft dat is doorgeschoven vanuit het voorgaande jaar. Reden van deze verschuiving is de stagnatie die optrad door de sluiting van de scholen wegens Covid-19.
- Eind 2020 zijn de zes Speciale School Units compleet gebouwd en bijna volledig ingericht. Daarom is het voor dit doel begrote bedrag op de begroting in 2021 substantieel lager.
- **Meer dan 99% van al de donaties en andere inkomsten in Nederland wordt in Kenia besteed.** Voor bankkosten, abonnementen en overige kosten in Nederland werd in 2020 slechts € 3.127 betaald. Begroot is, dat die kosten in Nederland in 2021 tot € 1.300 beperkt zullen blijven. Dit is mogelijk omdat de Stichting KidsCare geen personeel in dienst heeft en uitsluitend werkt met vrijwilligers. De bestuursleden en andere KidsCare-vrijwilligers krijgen geen onkostenvergoedingen.

## Meerjaren-overzicht ontvangsten en uitgaven 2012 tot 2020 plus budget 2021

Jaar	Ontvangsten	Uitgaven	Saldo / jaar
2012	€ 121.259	€ 27.787	€ 93.472
2013	€ 191.929	€ 198.116	- € 6.187
2014	€ 122.724	€ 164.894	- € 42.170
2015	€ 107.833	€ 134.125	- € 26.292
2016	€ 121.937	€ 104.481	€ 17.456
2017	€ 137.817	€ 151.554	- € 13.737
2018	€ 373.809	€ 285.599	€ 88.210
2019	€ 345.870	€ 340.548	€ 5.322
2020	€ 330.026	€ 325.528	€ 4.497
2021 (budget)	€ 231.000	€ 241.300	- € 10.300

De cijfers uit het meerjarenoverzicht worden sterk beïnvloed door de substantiële inkomsten en uitgaven voor de bouw van het KidsCare Centrum/ de zes Speciale School Units en inrichting van die gebouwen. Ter verduidelijking: De boekwaarde per 31 december 2020 van de gebouwen en inventaris van het KidsCare Centrum in Kenia bedraagt € 352.390 en de kosten van de bouw en inrichting van de zes Speciale School Units bedragen in totaal € 399.000. Deze bedragen zijn onderdeel van de totale uitgaven (€ 2.089.993) in bovenstaand meerjaren-overzicht.

De resterende uitgaven in die jaren (€ 1.338.603) zijn dus onderdeel van de exploitatie van de op de kinderen en hun gezinnen gerichte programma's en projecten. Het zal duidelijk zijn dat die kosten jaarlijks meegroeiden met de totale activiteiten van de programma's en projecten voor de wees- en hulpbehoevende kinderen en hun gezinnen.

## Financieel overzicht Trust KidsCare Kenya

Op verzoek van Wilde Ganzen en het bestuur van de Stichting KidsCare, heeft Trust KidsCare in Kenia afgelopen maanden een financiële audit over het jaar 2020 ondergaan. De audit is uitgevoerd door een onafhankelijk accountantskantoor in Kenia. Er zijn er punten ter verbetering naar voren gekomen, maar het kantoor was vol lof over de manier waarop de financiën van KidsCare beheerd worden.

Afgelopen jaar is in Kenia tevens een overstap is gemaakt naar een nieuw (online) boekhoudprogramma, (QuickBooks). Vanaf boekjaar 2021 wordt uitsluitend met dit programma gewerkt. Grote voordelen zijn dat inkomsten en uitgaven eenvoudig verwerkt kunnen worden, dat er meer inzicht komt in de financiële zaken en dat er eenvoudig en foutloos financiële overzichten gemaakt kunnen worden.

Hierna volgt het financieel overzicht 2019 en 2020 (gerealiseerd) en 2021 (budget) van de Trust KidsCare Kenya met een daarbij behorende toelichting. Deze cijfers en toelichting zijn opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur in Kenia, en om die reden gesteld in de Engelse taal. Voor de leesbaarheid van dit jaarverslag hebben we ervoor gekozen de tekst iets in te korten. Voor een goed begrip hebben we de Keniaanse Shillings omgerekend in Euro. De gebruikte koers staat vermeld boven het betreffende jaar.

				rate EUR/K.Sh = 1/115)	rate EUR/K.Sh = 1/118)	rate EUR/K.Sh = 1/125)
	2019 ACTUAL K.Sh.	2020 ACTUAL K.Sh.	2021 BUDGET K.Sh.	2019 ACTUAL EUR	2020 ACTUAL EUR	2021 BUDGET EUR
<b>EXPLOITATION</b>						
<b>Donations</b>						
Donations Kenya partners	624.042	2.647.060	8.000.000	€ 5.426	€ 22.433	€ 64.000
Donation holland partners	19.151.803	22.145.803	25.000.000	€ 166.537	€ 187.676	€ 200.000
Reserves moved to income 2020-Holland		1.500.000	-	€ -	€ 12.712	€ -
<b>Total donations exploitation</b>	<b>19.775.845</b>	<b>26.292.863</b>	<b>33.000.000</b>	<b>€ 171.964</b>	<b>€ 222.821</b>	<b>€ 264.000</b>
<b>Costs</b>						
Farm (balance income/costs)	202.088	274.180	300.000	€ 1.757	€ 2.324	€ 2.400
Facility ( balance income /costs)	(609.043)	1.080.584	500.000	€ -5.296	€ 9.157	€ 4.000
CBHB (end June 30)2020	6.236.600	2.318.324	-	€ 54.231	€ 19.647	€ -
CBHCPB (start in July 1)2020		4.543.787	12.400.000	€ -	€ 38.507	€ 99.200
SSU -Q	5.584.744	4.862.437	5.060.000	€ 48.563	€ 41.207	€ 40.480
CSA	4.700.060	6.306.156	6.000.000	€ 40.870	€ 53.442	€ 48.000
YWHOR!			2.500.000	€ -	€ -	€ 20.000
Scholarship - Hope House - Waridi Home	1.109.282	1.318.646	1.600.000	€ 9.646	€ 11.175	€ 12.800
Short term interventions		-	3.140.000	€ -	€ -	€ 25.120
Administration Costs	3.535.081	1.516.708	-	€ 30.740	€ 12.853	€ -
unforeseen			1.500.000	€ -	€ -	€ 12.000
<b>Total Expenditure Exploitation</b>	<b>20.758.811</b>	<b>22.220.821</b>	<b>33.000.000</b>	<b>€ 180.511</b>	<b>€ 188.312</b>	<b>€ 264.000</b>
<b>Balance Exploitation</b>	<b>(982.966)</b>	<b>4.072.042</b>	<b>-</b>	<b>€ -8.548</b>	<b>€ 34.509</b>	<b>€ -</b>
				€ -	€ -	€ -
<b>SPECIAL PROJECT-1</b>						
<b>Donations</b>						
Covid interventionprogram		3.378.299		€ -	€ 28.630	€ -
<b>Expenditure</b>						
Covid Seedpackage and We eat together project		4.555.599		€ -	€ 38.607	€ -
				€ -	€ -	€ -
<b>Balance Project</b>		<b>-1177300</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -9.977</b>	<b>€ -</b>
				€ -	€ -	€ -
<b>SPECIAL PROJECT -2</b>						
<b>Donations</b>						
KidsCare Kenya Projects account	19.348.217	-		€ 168.245	€ -	€ -
Reserves moved to income 2021-Holland		15.516.907	4.959.130	€ -	€ 131.499	€ 39.673
	19.348.217	15.516.907	4.959.130	€ 168.245	€ 131.499	€ 39.673
<b>Expenditure</b>			4.959.130	€ -	€ -	€ 39.673
Constructions	13.608.012	7.936.512		€ 118.331	€ 67.259	€ -
Inventories / Materials	5.124.663	1.996.594	-	€ 44.562	€ 16.920	€ -
KidsCare Exploitation	615.542	615.540	-	€ 5.353	€ 5.216	€ -
Other costs/ bus to mombasa/ matrons	-	9.131	-	€ -	€ 77	€ -
SSU M- KCDF Mobility	-	-	-	€ -	€ -	€ -
<b>Total Expenditure</b>	<b>19.348.217</b>	<b>10.557.777</b>	4.959.130	€ 168.245	€ 89.473	€ 39.673
<b>Deviation donations and Expenditure</b>	<b>-</b>	<b>4.959.130</b>	<b>-</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 42.027</b>	<b>€ -</b>
				€ -	€ -	€ -
<b>TOTAL DONATIONS</b>	<b>39.124.062</b>	<b>45.188.069</b>	<b>37.959.130</b>	<b>€ 340.209</b>	<b>€ 382.950</b>	<b>€ 303.673</b>
<b>TOTAL EXPENDITURE 1-4</b>	<b>40.107.028</b>	<b>37.334.197</b>	<b>37.959.130</b>	<b>€ 348.757</b>	<b>€ 316.392</b>	<b>€ 303.673</b>
<b>END BALANCE</b>	<b>(982.966)</b>	<b>7.853.872</b>	<b>-</b>	<b>€ -8.548</b>	<b>€ 66.558</b>	<b>€ -</b>

## Explanation financial report KidsCare Kenya, January - December 2020

This financial report starts with the year figures of 2019 and 2020. Budget 2021 was established in reference to the Strategic Plan 2020 - 2023. In this strategic plan we planned a substantial expansion of the needed expenditure of our normal exploitation. An increase from Kshs 20,758.811 in 2019 to Kshs 25.615.000 (budget) and Kshs 26.776.420 (actual) in 2020. This growth is even without counting the budget for special aid projects (like 'seed package project, and 'we eat together').

We planned that substantial growth of our activities in a time that we were not aware of the COVID-19 pandemic. The intended growth, combined with the pandemic, were really a challenge for KidsCare board and team. But we are proud that we could realize most of our planned activities and even could give extra assistance to the children and families who are suffering of the negative effects of Covid-19. More about the progress of our activities in 2020 is to be found in our evaluation report 2020.

In this report we give only our financial remarks on the presented financial report 2020. Should you need more information please contact us.

### Report (Income and expenditure): Jan – Dec 2020.

#### **Income normal exploitation:**

Income from Holland (Dutch Stichting KidsCare Kenia and Wilde Ganzen) was steady and even with 5% more than expected as we requested for an up-front payment which we received in December and we are very grateful for that support.

The ‘other income’ from Donors in Kenya was only realised for 48% due to the Corona effect and it looks like this effect will also affect our 2021 funding plan.

Because of corona the Facility Services for external partners had hardly any demand. The income of this resource has fallen sharply.

The (model) farm productions were on going, but on the income side it wasn’t. Most of the productions were used for own purposes and/or giving away to help the poorest. The increasing number of trees and the growth of it are not re-valued yet in the current overview; we plan to revalue them in 2021.

#### **Expenditure normal exploitation:**

In the period January -December 2020 the total expenditure of the ‘normal exploitation’ was 22,220,821 (87% of the total budget). The expenditures of the programs/projects (with an exception of scholarship) are mainly in line with the budget. Scholarship is behind because of the closing of the schools.

The administration cost’ are below budget as we allocated in 2020 as more of such kind of costs we treated them as direct project costs.

#### **Special project 1:**

‘Special Project 1’ concerns the corona seedling package project. It was a very successful project and the financial report is already reported to both boards and Wilde Ganzen.

As we closed the year 2020 we also did another COVID-19 related project. We called “we eat together” which was successful as well. An evaluation report of this project is available.

#### **Special project 2:**

Special Project 2 is about the Special School Unit Construction (SSU- C) project sponsored by an anonymous Dutch foundation. In Quarter 1 the last 2 school units (total 6 units) were complete constructed and got their start inventories/materials. Because of corona the Units were closed in March 2020. The other planned expenditures for inventories/ materials got a delay and are now reserved for 2021.

### Explanation project names (Abbreviations)

<b>Farm =</b>	donations and costs of the production of the farm department
<b>Facility =</b>	donations and costs of the services from facility department
<b>CBHB =</b>	Community Based Homecare and Beekeeping program (ended and reported July 2020)
<b>CB-HCPB =</b>	Community Based Homecare, Child Protection and Beekeeping program (started in July 2020)
<b>SSU-Q =</b>	Special School Unit Quality project
<b>SSU- C =</b>	Special School Unit Constructions (and inventories) project
<b>CSA =</b>	Children with Special Abilities programs
<b>Scholarship =</b>	Program for Secondary School students
<b>Hope House=</b>	Assistance for University students

- Special project 1 =** This is about the corona seed package projects separate from the normal exploitation.
- Special project 2 =** This concerns the SSU- C project

## Risico analyse:

Het bestuur onderkent een aantal beperkte risico's in de begroting en bedrijfsvoering 2021:

1. De Covid -19 crisis brengt onzekerheid over de voortgang van de programma's en projecten. Het KidsCare team in Kenia ziet de noodzaak om zelfs extra zorg te bieden aan de kinderen en gezinnen welke door de gevolgen van de crises zijn getroffen. Met in acht nemen van de eigen gezondheidsbescherming, zal het team alles op alles zetten om die zorg te bieden.

Onder meer met een voedselzadenpakketten-actie wordt ingespeeld op het bieden van een langere termijn voedselzekerheid. Dankzij de medewerking van de overheid kon die actie ordelijk en met alle nodige vergunningen verlopen. Voor dit soort zorg is ook budget in 2021 gereserveerd.

2. Het wordt wel als risico gezien dat sommige programma's vertraging oplopen. Zo zijn de Speciale School Units gesloten en kan het kwaliteitsprogramma voor die Units slechts beperkt worden voortgezet.

3. In de oorspronkelijke financiële begroting 2021 zijn geen wijzigingen aangebracht. Bovenstaand is beschreven dat door corona de voortgang van de acties enerzijds vergroot is en anderzijds is vertraagd. Er zullen mogelijk ook in 2021 wijzigingen binnen de begroting optreden, maar het totale budget blijft leidend.

4. Zoals eerder genoemd maakt de Covid-19 crisis het begroten van omzet en resultaat van de facility afdeling en haar conferentie activiteiten in Kenia onzeker. In het budget is reeds rekening gehouden met een beperkte opbrengt uit die bronnen.

5. Het verloop van de koers EUR/K. Sh was tot 2019 redelijk constant: rond 1/115. Onder meer door de Covid -19 onzekerheid is de koers minder stabiel te worden. We hebben in dit jaarverslag gerekend met een koers van Euro/K.Sh = 1/118 voor boekjaar 2020 en 1/125 voor boekjaar 2021.

6. De omvang van de begrote opbrengsten uit 'incidentele donaties en acties' in Nederland is vooraf moeilijk in te schatten. Dit geldt veel minder voor de donaties van vaste donateurs en voor de programma gerelateerde inkomsten van samenwerkingspartners.

7. Voor de lange termijn zal de 'thuiszorg' het vooral moeten hebben van de inkomsten van de Keniaanse overheid. De samenwerking met de overheden heeft hoge prioriteit. Het vordert gestaag, maar blijft ook in 2021 een onzekere factor.

8. Niet alle lopende programma's/ projecten hebben een volledige financiële dekking. Veelal is dit het gevolg van het niet nakomen van eerder gemaakte afspraken door (Keniaanse) projectpartners. Met de huidige financiële reserves lijkt dit risico vanuit de huidige projecten goed op te vangen.

9. In het centrum in Kenia werken 32 personeelsleden. Door trainingen en opleidingen die ook vanuit Nederland worden geïnitieerd, ontwikkelen onze medewerkers competenties, die ook buiten de KidsCare organisatie waardevol zijn. Mede als gevolg hiervan kan ongewenst verloop optreden. We versterken graag ons team omdat we deze waardevolle competenties graag voor KidsCare inzetten. We kunnen daarmee de kwaliteit verhogen en een aantrekkelijke werkgever zijn voor het team.