



6. Financiën 2022/ 2023

Stichting KidsCare Kenia

Dit hoofdstuk begint met de financiële jaaroverzichten 2022 en 2023 (budget) en bijbehorende toelichting van de Nederlandse Stichting KidsCare Kenia. KidsCare was in 2022 tevens penvoerder voor het samenwerkingsverband Family Power. Ter wille van de overzichtelijkheid zijn de inkomsten en uitgaven van Family Power hierna in een apart overzicht opgenomen.

Gezien de nauwe samenwerking met de Keniaanse zusterorganisatie zijn ter informatie in dit hoofdstuk ook een overzicht en toelichting van de inkomsten en uitgaven gemaakt door de Trust KidsCare in Kenia. De cijfers uit Kenia zijn dit voorjaar vastgesteld door het Keniaanse bestuur en goedgekeurd door een onafhankelijk accountant in Kenia.

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

in Euro's	2021	2022	2022	2023
	Realisatie	Budget	Realisatie	Budget
Inkomsten Stichting KidsCare				
Donaties particulier	37.620	38.000	69.791	46.000
Donaties bedrijven/ instellingen	16.209	19.000	18.545	24.000
Donaties samenwerkingspartners	10.050	5.000	23.051	45.500
Acties scholen, kerken en verenigingen	26.162	20.000	14.276	15.000
Noodhulpacties (o.m. Zadenpakketten acties)	13.069	10.000	1.680	10.000
Sub totaal inkomsten Stichting KidsCare	103.110	92.000	127.343	140.500
Inkomsten, rechtstreeks naar Trust KidsCare Kenya door:				
Wilde Ganzen (Homecare programma's)	100.000	85.000	93.000	91.667
Overige fondsen voor Speciale Projecten	13.174	92.000	76.764	20.000
Totaal inkomsten (incl. direct door derden aan Kenia betaald)	216.284	269.000	297.107	252.167
Uitgaven Stichting KidsCare				
Homecare-programma's via Wilde Ganzen	100.000	85.000	93.656	91.667
Homecare programma's via de Rotary	35.000			
Bankkosten	372	500	432	500
Coördinatie kosten				20.000
Abonnementen en overige kosten	1.148	1.500	1.547	2.500
Totaal uitgaven Stichting KidsCare **	136.520	87.000	95.635	114.667
verschil inkomsten /uitgaven	-33.410	5.000	31.708	25.833

(A)

(B)

(A-B)

- * Het budget voor de speciale projecten in 2023 heeft betrekking op de Speciale School Units en op een mogelijke investering in solar panels.
- ** De totale uitgaven van de Trust in Kenia zijn verderop in dit hoofdstuk vermeld.

Balans Stichting KidsCare Kenia

in Euro's	ultimo	ultimo	ultimo	ultimo
	2019	2020	2021	2022
Liquide middelen (incl.Family Power)*	99.943	105.942	75.557	121.942
Totaal	99.943	105.942	75.557	121.942
Schulden (Family Power) **			3.026	17.703
Pensioenvoorziening medewerkers Kenia	8.775	10.277	11.777	13.278
Overige reserves	46.168	43.787	21.280	33.628
Bestemmingsfonds	45.000	51.878	39.474	57.333
Totaal	99.943	105.942	75.557	121.942

- * De toename van de liquide middelen bestaat uit een toename een positief verschil tussen inkomsten en uitgaven van KidsCare (€ 31.708) plus een toename van de liquide middelen bij Family Power (€ 14.677).
- ** In het verslag van het jaar 2021 werd het tegoed van het samenwerkingsverband Family Power abusievelijk opgenomen in het bestemmingsfonds. Voor zowel 2021 als 2022 staat dit saldo nu vermeld als een schuld aan dat samenwerkingsverband.

Opmerkingen/ toelichting:

- De donaties van particulieren en bedrijven waren ook in 2022 een belangrijk onderdeel van de inkomsten van KidsCare. Kenmerkend van deze donaties is dat ze voor een groot deel een vast karakter hebben en daardoor zorgen voor een jaarlijks redelijk constant inkomen. Echter in 2022 zijn de 'incidentele' particuliere bijdrage extra sterk gestegen. Mogelijk is dat mede veroorzaakt door wat vermenging met 'donaties voor noodhulp', die in 2022 wat achter bleven bij de begroting. Omdat we moeilijk kunnen inschatten of dit zich volgend jaar zal herhalen zijn we wat terughoudend bij de inschatting van de begrote donaties particulier in 2023.
- De donaties via samenwerkingspartners zijn met € 23.051 ruim boven budget (€ 5000). De groei betreft hier nieuwe fondsen die bereid bleken om met KidsCare samen te werken. Het bestuur heeft als beleid om de samenwerking met fondsen verder uit te breiden en heeft haar budget voor 2023 verder verhoogd tot € 45.500.
- In het bijzonder noemen wij hier ook de samenwerking met de Stichting Waridihome. Na intensieve en jarenlange samenwerking en vele donaties heeft deze stichting besloten om de eigen werkzaamheden te beëindigen en deze voort te zetten binnen de Stichting KidsCare.
- De opbrengsten via acties voor scholen, kerken en verenigingen bleven wat achter in 2022. Met name de scholen hadden (door Covid-19) minder focus voor goede doelenacties. Het grootste deel van de opbrengst uit 2022 werd ontvangen van kerken, die met collectes of acties aandacht schonken aan de zorg voor kinderen in zuidelijke landen.
- Samenwerkingspartner Wilde Ganzen heeft in 2022 de KidsCare betaling van € 93.000 aangevuld met € 93.656 waardoor Trust KidsCare Kenya vanuit Nederland een bedrag van €186.656 ter beschikking had voor de exploitatie van de thuiszorgprogramma's.

- Voor 2023 is in overleg met de besturen in Nederland en in Kenia en met Wilde Ganzen een totaal bedrag van € 183.333 overeengekomen ter dekking van de exploitatie. De Nederlandse Stichting KidsCare en Wilde Ganzen betalen beide 50% (= € 91.667). Het bestuur in Kenia heeft zich tot doel gesteld om uit eigen fondsvorming daar nog een bedrag van € 106.468 aan toe toevoegen en een bedrag van € 43.532 via de conferentie services.
- Van Rotary Kinderdijk en hun partner in Kenia hebben we de toezegging gekregen dat zij (verdeeld over drie jaren) € 141.000 ter beschikking stellen voor het driejarige CB-HCPB programma's. De bijdrage was gepland te starten in 2021, maar de betalingen direct aan Kenia zijn pas in 2022 op gang gekomen. Het in 2021 door het KidsCare bestuur betaalde bedrag van € 35.000 voor het CB-HCPB programma maakt onderdeel uit van de overeenkomst met de Rotary.
- Het verschil tussen begrote inkomsten en uitgaven in 2023 is wederom aanzienlijk (+ € 25.833). Afhankelijk van de voortgang van de te ontvangen donaties kan het bestuur besluiten om haar uitgaven voor noodhulp aan families in Kenia verder te verhogen. De behoefte daaraan is door de aanhoudende inflatie en door klimaat verstoringen erg groot.
- In 2022 werkte KidsCare voor 100% met vrijwilligers en kon 99% van alle inkomsten in Nederland worden besteed in Kenia. 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. Voor bankkosten, abonnementen en overige kosten in Nederland werd in 2022 slechts € 1.979 betaald. Voor het jaar 2023 werd echter besloten om een budget van € 20.000 beschikbaar te stellen voor de kosten van de aanstelling van een coördinator om het vele werk in Nederland te kunnen verwerken. Hiermee verwacht het bestuur van KidsCare, nog steeds als vrijwilligersorganisatie, op een goed professioneel niveau te kunnen continueren. Het bestuur heeft als doel om voor deze noodzakelijke uitgaven extra fondsen te vinden. Alle programma's voor de kinderen in Kenia zullen zo volledig bekostigd blijven.

Samenwerkingsverband Family Power

Ten behoeve van het samenwerkingsproject 'Family Power' (zie elders in dit jaarverslag) werd in 2021 een aparte betaalrekening geopend. KidsCare is penvoerder voor dit project en de afspraak is dat Family Power financieel zelfstandig opereert. Er worden geen uitgaven gedaan voordat daar een financiële dekking voor is. Over een vervolg nemen de 9 partners gedurende het jaar 2023 een besluit.

Samenwerkingsverband Family Power				
	2021	2022	2022	2023
in Euro's	Realisatie	Budget	Realisatie	Budget
Donaties Leden en deelnemers	5.500	5.000	2.000	6.000
Donaties fondsen			33.000	85.050
Overige donaties	10.001	11.000	6.391	2.000
Totaal inkomsten	15.501	16.000	41.391	93.050
Kosten coördinatie*	10.138	16.000	11.000	1.000
Reiskosten	2.306	2.000	2.505	
Bankkosten	31	40	75	80
Mutual Learning			9.900	94.827
Bewustwording			3.000	14.000
Overige kosten			234	345

Totale kosten	12.475	18.040	26.714	110.252
Verschil inkomsten /uitgaven	3.026	2.040	14.677	-17.202
Saldo 31 december	3.026	986	17.703	501

* In het budget van 2023 zijn de overige kosten van coördinatie opgenomen in de posten Mutual Learning en Bewustwording.

In het boekjaar 2022 zijn de donaties voor Family Power hoger dan de gemaakte kosten. Het budget 2022 (zie hiervoor) geeft aan dat ook in dat jaar de opbrengsten dekkend zijn voor de kosten. Door sterk toenemende programma activiteiten waren in 2022 de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven ruim boven budget en dat geldt ook voor het positieve verschil tussen de gerealiseerde inkomsten en uitgaven. Family Power is net als KidsCare een vrijwilligersorganisatie en kent zeer beperkte kosten voor de overhead. Voor de coördinatie van de voortgang zijn beperkte middelen beschikbaar gesteld.

De kosten van het inmiddels groter geworden Mutual Learning Program in 2023 omvatten onder andere de facilitering van de Zoom bijeenkomsten en forums (€13.000), onderhoud en participant support van het Platform (€4.300), coördinatie van programma (€15.000) en vertaling van documenten en bijeenkomsten (€8.000).

Trust KidsCare Kenya

Hierna een overzicht van de jaarinkomsten en -uitgaven van de Trust KidsCare in Kenia. De cijfers zijn vastgesteld door het Keniaans bestuur van de Trust KidsCare. Daarnaast deed een onafhankelijke accountant in Kenia een financiële audit over het jaar 2022. Het accountantskantoor was positief over de manier waarop de financiën van KidsCare beheerd worden. Tevens zag het kantoor goede vorderingen met betrekking tot de aanbevelingen die het vorig jaar werden gedaan. Voor een goed begrip hebben we de Keniaanse Shillings omgerekend in Euro's. De gebruikte koers staat vermeld boven het betreffende jaar.

OVERVIEW FINANCIAL REPORT 2022 -20203 - KIDSCARE KENYA			
In Euro's	Rate	Rate	Rate
	Eur/Ksh 1/120	Eur/Ksh 1/120	Eur/Ksh 1/120
EXPLOITATION DONATIONS	BUDGET 2022	ACTUALS 2022	BUDGET 2023
Donations KidsCare Kenya partners	83.333	57.258	106.468
Donation Conference services	-	-	43.532
Donations Dutch KidCare and Wilde Ganzen	177.083	195.244	183.333
Total donations exploitation	260.417	252.502	333.333
EXPLOITATION COSTS	-	-	-
Facility/Farm Direct costs	-	-	13.496
Facility / Farm costs	8.333	(11.017)	17.505
CBHCPB	107.868	103.520	86.411
CBHB start (July 2023)	-	-	22.658
CCPC	-	-	41.204
Special School Units Q 2 (SSU Q2)	28.294	35.821	36.380
HomeCare Children with Mental Abilities (HCM)	-	-	11.813
Special Services Children with Physical Abilities (SSP)	-	-	49.329
Children with special abilities (CSA)	73.145	63.300	-
Scholarship	7.667	10.554	10.000
Short term interventions	29.167	24.256	29.167
case	-	-	11.203
Unforseen	5.943	25.793	4.167
Total cost exploitation	260.417	252.226	333.333
Balance Exploitation	-	276	-

CBHCPB = Community Based Homecare Child Protection and Beekeeping

CBHB = Community Based Homecare and Beekeeping

CCPC= Community Child Protection Committees

Opmerkingen / toelichting:

- In bovenstaand overzicht van de exploitatie is te zien dat het team in Kenia er in geslaagd is om zelf fondsen te vinden. Nog niet het gebudgetteerde bedrag maar met €57.258 toch substantieel. Uit het budget 2023 blijkt dat de eigen bijdragen uit fondsen van de Keniaanse partners toch hoger is gesteld. Een uitdaging, maar passend in het beleid en een gedragen prioriteit van het management team.
- Anders dan in de vorige jaren is in het budget 2023 de omzet van de conferentie services volledig opgenomen aan de inkomsten kant. Dat is ook gedaan aan de kostenkant. De directe en indirecte facility kosten zijn daar nu expliciet genoemd. Verschil tussen de inkomsten en kosten van Facility is berekend op €12.531. Een positieve bijdrage dus van Facility aan de exploitatie.
- De inkomsten ontvangen van KidsCare Nederland en van Wilde Ganzen waren in 2022 ruim boven budget (+ €18.161). Dit is veroorzaakt door een extra aanvullende donatie van 2 miljoen Kenia shilling (€16.667) op 50/ 50% basis door Wilde Ganzen en het KidsCare bestuur in Nederland en door positieve koersverschillen. Een dreigend tekort op het budget 2022 werd hiermee opgelost.
- Door de gebruikte koers bij de Actuals 2022 in het hiervoor getoonde overzicht is er bij de donaties KidsCare en Wilde Ganzen (€195.244) een verschil ontstaan met de gedane betalingen (€ 186.656) door deze organisaties. Het gaat om een bedrag van € 8.588, een koersverschil van 4.6%.
- In het budget 2023 zijn de inkomsten uit zogenoemde 'speciale projecten' niet opgenomen. Voor 2023 is dat bedrag gesteld op €20.000. Speciale projecten betreffen substantiële investeringen in gebouwen of inventaris. Zo staat in 2023 onder meer de aankoop van solar panelen gepland, mits de financiële middelen daarvoor gevonden worden.

- Er is 333.333 euro gebudgetteerd aan de inkomsten en kostenkant. De verhoging vergeleken met het budget van 2022 komt voor het grootste deel door de nieuwe wijze waarop Facility nu wordt geboekt. Ook is rekening gehouden met een behoorlijk grote inflatie (> 11%) in Kenia. Die zorgt voor stijgingen van de salarissen en van de kosten van andere uitgaven.
- De kosten van de programma's in 2022 waren redelijk in lijn met het budget. De verschillen zijn geëvalueerd. Ze bleken toe te schrijven aan leereffecten van het werken met projectbudgetten.
- In het budget 2022 werd in Kenia geen rekening gehouden met de financiële gevolgen van een ernstig verkeersongeluk in 2021. Door niet bekende regelgeving van de verzekering in Kenia bleek onverwacht dat de financiële aansprakelijkheid niet voldoende was gedekt. Daardoor ontstond een schadepost van uiteindelijk €33.000. De actuele kosten voor onvoorzien uit 2022 bestaan voor het grootste deel uit die betalingen. Het laatste deel van de schade is moet in 2023 worden betaald en is derhalve onder 'Case' in het budget 2023 opgenomen. Uiteraard zijn maatregelen getroffen om te voorkomen dat een dergelijke financiële aansprakelijkheid zich kan herhalen.

Risico analyse financiën:

Het bestuur onderkent een aantal beperkte risico's in de begroting en bedrijfsvoering 2023:

1. Door de aanhoudende droogte en de hoge inflatie wordt de noodzaak voor extra zorg nog verder vergroot. Onder meer met voedsel- en voedselzadenpakketten-acties wordt ingespeeld op het bieden van voedselzekerheid. Verwacht wordt dat in 2023 de behoefte aan noodhulp verder zal toenemen. Het combineren van deze directe hulp wordt steeds meer een voorwaarde om de programma's die gericht zijn op structurele ontwikkeling succesvol te laten verlopen. De steeds groter wordende behoeften aan noodhulp zal in 2023 druk leggen op de bestedingen.
2. Voor de langere termijn zal de 'thuiszorg' ook in Kenia de volledige verantwoording zijn van de **Keniaanse overheid**. De samenwerking met de overheden heeft daarom hoge prioriteit en vordert gestaag. Maar de effecten daarvan blijven ook in 2023 een onzekere factor.
3. De opbrengsten van de **eigen conferentie faciliteiten** zijn, na de twee jarige Corona periode, weer flink toegenomen. Het ziet erna uit dat in 2023 deze verbetering zal doorzetten en dat de facility afdeling substantieel bij zal dragen aan de inkomsten ter dekking van de kosten van de programma's.
4. In het centrum in Kenia werkten eind 2022 40 personeelsleden. Door **trainingen en opleidingen** die ook vanuit Nederland worden geïnitieerd, ontwikkelen de medewerkers de competenties, die nodig zijn om op een goed professioneel niveau te kunnen functioneren. Gebleken is dat die competenties ook buiten de KidsCare organisatie waardevol zijn. Mede als gevolg hiervan kan ongewenst verloop optreden.
5. Het **vinden en binden van de juiste medewerkers** voor het team in Kenia blijft een uitdaging. Met name de functies voor hoger opgeleiden medewerkers zijn moeilijk in te vullen omdat het voor die doelgroep en hun gezinnen minder aantrekkelijk is om zich te vestigen in een arme plattelandsomgeving.
6. Het verloop van de **koers Euro/KSh** was tot 2019 redelijk constant: rond 1/115. Daarna is de koers minder stabiel te worden. In 2022 schommelde de koers tussen 1/117 en 1/132. We hebben in dit jaarverslag gerekend met een koers van Euro/K.Sh = 1/120 hielden dit ook aan voor het boekjaar 2023. Door slechte economische situatie in Kenia wordt een verdere daling van de koers van de K,Sh verwacht.
7. De dalende koers van de KSh is weliswaar gunstig voor het aantal Shillings dat gekregen wordt voor de donaties uit het buitenland, maar daar staat tegenover dat door de **hoge inflatie** in Kenia de kosten van goederen en lonen zullen stijgen.

8. De eigen fondswerving door het team in 2023 in Kenia wordt, mede door de slechter wordende economische situatie daar, gezien als een risico. Beide besturen hebben afgesproken om ieder kwartaal de voortgang van die fondswerving te bespreken en waar nodig samen te zoeken naar oplossingen.
9. 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. Op basis van de ervaringen van de afgelopen 12 jaren heeft het bestuur er vertrouwen in dat het gestelde doel van de fondswerving in 2023 in Nederland wordt gehaald. Het bestuur bedankt alle vrijwilligers en donateurs voor de geweldige samenwerking.

Bijlage bij hoofdstuk:

Verslag bevindingen kascommissie (op de volgende pagina).

Aan het Bestuur van Stichting KidsCare Kenia

Verslag van de Kascommissie over boekjaar 2022

Door de penningmeester van KidsCare Kenia zijn wij, Jet Schenk-Vroege en Dick Pak, verzocht om voor het jaar 2022 tezamen de kascommissie te vormen.

Wij hebben de rekening en verantwoording van de penningmeester over het boekjaar 2022 onderzocht. Uitgangspunt daarbij was het 'KidsCare financiële verslag boekjaar 2022 en budget 2023' zoals gepubliceerd op de website van Stichting KidsCare Kenia.

We zijn van mening dat deze stukken een getrouw beeld geven van de financiële positie van Stichting KidsCare Kenia.

Derhalve adviseren wij om de penningmeester en daarmee het bestuur volledig decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beheer over boekjaar 2022.

Getekend op 1.7. Mei 2023,

Dick Pak

Jet Schenk-Vroege

