



Financiën 2021/2022

KidsCare financieel verslag boekjaar 2021 en budget 2022

Dit hoofdstuk begint met de financiële jaaroverzichten 2021 en 2022 (budget) en bijbehorende toelichting van de Nederlandse Stichting KidsCare Kenia. KidsCare was in 2021 ook 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	2020	2021	2021	2022
	Realisatie	Budget	Realisatie	Budget
Inkomsten Stichting KidsCare				
Donaties particulier	36.286	35.000	37.620	38.000
Donaties bedrijven/ instellingen	21.358	15.000	16.209	19.000
Donaties samenwerkingspartners	32.990	10.000	10.050	5.000
Acties scholen, kerken en verenigingen	9.311	16.000	26.162	20.000
Noodhulpacties (o.m. Zadenpakketten acties)	18.188	15.000	13.069	10.000
Inkomsten Stichting KidsCare	118.133	91.000	103.110	92.000 (A)
<i>Inkomsten, rechtstreeks naar Trust KidsCare Kenya door:</i>				
<i>Wilde Ganzen (Homecare programma's)</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>	<i>85.000</i>
<i>Wilde Ganzen (Zadenpakketten)</i>	<i>14.575</i>			
<i>Overige fondsen voor Speciale Projecten*</i>	<i>97.318</i>	<i>40.000</i>	<i>13.174</i>	<i>92.000</i>
Totaal inkomsten (incl. direct door derden aan Kenia betaald)	330.026	231.000	216.284	269.000
Uitgaven Stichting KidsCare				
Homecare-programma's	30.782			
Homecare-programma's via Wilde Ganzen	64.726	100.000	100.000	85.000
Homecare, Child Protection and Beekeeping program			35.000	
Voedselzadenpakkettenactie via Wilde Ganzen	15.000			
Bankkosten	280	300	372	500
Abonnementen en overige kosten	1.347	1.000	1.148	1.500
Totaal uitgaven Stichting KidsCare **	112.135	101.300	136.520	87.000 (B)
verschil inkomsten /uitgaven	5.998	-10.300	-33.410	5.000 (A-B)

- * Voor het budget 2022 hebben de speciale projecten betrekking op de Speciale School Units en op de bouw en inrichting van het Every Child Matters Centrum.
- ** De totale uitgaven van de Trust in Kenia zijn verderop in dit hoofdstuk vermeld

Balans van de Stichting KidsCare Kenia

Balans in Euro's	ultimo 2019	ultimo 2020	ultimo 2021
Liquide middelen (incl. Family Power)	99.943	105.942	75.557
Totaal	99.943	105.942	75.557
Pensioenvoorziening medewerkers Kenia	8.775	10.277	11.777
Overige reserves	46.168	43.787	21.280
Bestemmingsfonds	45.000	51.878	42.500
Totaal	99.943	105.942	75.557

Opmerkingen / toelichting:

- De donaties van particulieren en bedrijven waren ook in 2021 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. In 2020 bedroegen deze inkomsten van particulieren en bedrijven € 57.644. In 2021 bedroegen de inkomsten € 53.829. Voor 2022 is een bedrag van € 57.000 begroot.
- De opbrengsten via acties voor scholen, kerken en verenigingen werden de laatste jaren groter, ondanks dat veel organisaties, met name de scholen, door Covid-19 minder focus hadden voor goede doelenacties. De toename van de actiebereidheid voor KidsCare lijkt vooral voort te komen uit een groeiende naamsbekendheid en waardering voor de praktische en zichtbare zorg voor de kinderen. Bijzonder hoe het bestuur steeds verrast wordt door spontane initiatieven van bestaande en nieuwe contacten.
- Onze samenwerkingspartner Wilde Ganzen heeft in 2021 onze betaling van € 100.000 aangevuld met eveneens € 100.000, waardoor trust KidsCare Kenya vanuit Nederland een bedrag van € 200.000 ter beschikking had voor de exploitatie van de thuiszorgprogramma's.
- Voor 2022 is in overleg met de besturen in Nederland en in Kenia en met Wilde Ganzen een totaal bedrag van € 170.000 overeengekomen ter dekking van de exploitatie. De Nederlandse Stichting KidsCare en Wilde Ganzen betalen beiden 50% (= € 85.000) Het bestuur in Kenia heeft zich tot doel gesteld om uit eigen fondsvorming daar nog een bedrag van € 80.000 aan toe toevoegen. In totaal is gebudgetteerd dat in 2022 € 250.000 beschikbaar is voor de exploitatie van de zorgprogramma's.
- 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 heeft helaas om administratieve redenen bij de Rotary vertraging opgelopen. Het in 2022 extra betaalde bedrag van € 35.000,- voor het CB-HCPB programma maakt onderdeel uit van de overeenkomst met de Rotary.
- **99% van al de donaties en andere inkomsten in Nederland wordt in Kenia besteed.** Voor bankkosten, abonnementen en overige kosten in Nederland werd in 2021 slechts € 1.520 betaald.

Begroot is, dat die kosten in Nederland in 2022 tot € 2.000 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.

Family Power

Ten behoeve van het samenwerkingsproject 'Family Power' (zie elders in dit jaarverslag) is een aparte betaalrekening geopend. KidsCare is penvoerder voor dit project en de afspraak is dat Family Power financieel zelfstandig opereert. In het boekjaar 2021 zijn de donaties voor Family Power hoger dan de gemaakte kosten. Het budget 2022 (zie hierna) geeft aan dat ook in dat jaar de opbrengsten dekkend zijn voor de te maken kosten.

Samenwerkingsproject Family Power	2021	2022
in Euro's	Realisatie	Budget
Donaties Leden	5.500	5.000
Overige donaties	10.001	11.000
Totaal inkomsten	15.501	16.000
Kosten coördinatie	10.138	16.000
Reiskosten	2.306	2.000
Bankkosten	31	40
Totale kosten	12.475	18.040
Saldo 31 december	3.026	986

Het samenwerkingsproject Family Power duurt tot eind 2022. Over een eventueel vervolg zullen de 9 partners gedurende het jaar een besluit nemen.

Meerjaren-overzicht ontvangsten en uitgaven KidsCare 2012 tot 2021 plus budget 2022

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	€ 324.028	€ 5.998
2021	€ 216.284	€ 249.694	- € 33.410
2022 (budget)	€ 269.000	€ 264.000	€ 5.000

De cijfers uit het meerjarenoverzicht worden sterk beïnvloed door de substantiële inkomsten en uitgaven voor de bouw van het KidsCare Centrum/ zes Speciale School Units en inrichting van die gebouwen/ Bouw van het Every Child Matters Centrum. De resterende uitgaven (€ 200.000 in 2021) is dus de bijdrage uit Nederland aan de kosten van de exploitatie van de op de kinderen en hun gezinnen gerichte programma's en projecten.

Financieel overzicht 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 heeft een onafhankelijke accountant in Kenia een financiële audit over het jaar 2021. Het was het tweede opeenvolgende jaar dat dit gebeurd is. Het accountantskantoor was vol lof over de manier waarop de financiën van KidsCare beheerd worden en zag tevens 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 2020-2021 AND BUDGET 2022-KIDSCARE KENYA				
in Euro's	Rate	Rate	Rate	Rate
	Eur/Ksh 1/118	Eur/Ksh 1/125	Eur/Ksh 1/125	Eur/Ksh 1/125
EXPLOITATION	ACTUAL 2020	BUDGET 2021	ACTUALS 2021	BUDGET 2022
Donations				
Donations partners KidsCare Kenya	22.433	64.000	16.160	80.000
Donations Dutch KidCare / Wilde Ganzen	187.676	200.000	204.938	170.000
Reserves moved to income 2021	12.712	3.614	3.614	-
Other donation for exploitation	28.630	-	-	-
Total donations exploitation	251.451	267.614	224.712	250.000
Costs				
Farm (balance income/costs)	2.324	2.400	1.315	2.000
Facility (balance income /costs)	9.157	4.000	9.090	6.000
CBHB (end June 2020	19.647	-	-	-
CBHCPB (start in July 2020	38.507	99.200	82.662	103.553
Special School Units (improvement quality)	41.207	40.480	41.087	27.162
Children with special abilities	53.442	48.000	48.751	70.219
Yes We have our Rights!	-	20.000	12.465	-
Scholarship	11.175	12.800	11.301	7.360
Short term interventions	38.607	25.120	32.188	28.000
Adminstration Costs	12.853	-	-	-
Unforseen	-	15.614	-	5.706
Total Expenditure Exploitation	226.919	267.614	238.858	250.000
Balance Exploitation	24.532	0	(14.146)	0
SPECIAL PROJECT -1: Special School Units				
Donations, reserves moved to income	131.499	39.673	39.673	26.499
Total donations Special School Units	131.499	39.673	-	26.499
Expenditure				
Constructions	67.259	-	9.453	-
Inventories / Materials	16.920	-	2.047	-
Other costs	5.294	-	1.674	-
Total Expenditure Special School Units	89.473	39.673	13.174	18.154
Deviation donations and Expenditure SSU	42.027	-	26.499	8.344
SPECIAL PROJECT -2: Every Child Matters				
Donations				
Total Donations ECM	-	-	-	65.346
Expenditure				
Constructions	-	-	-	50.546
Inventories / Materials	-	-	-	14.800
Total Expenditure ECM	-	-	-	65.346
Deviation donations and Expenditure ECM	-	-	-	-

Short explanation project names (Abbreviations)

Farm = donations and costs of the production of the farm department

Facility = donations and costs of the services from facility department

CBHB= Community Based Homecare and Beekeeping program (ended and reported July 2020)

CB-HCPB = Community Based Homecare, Child Protection and Beekeeping program

SSU-Q = Special School Unit Quality project

SSU- C = Special School Unit Constructions and inventories project

CSA = Children with Special Abilities programs

ECM = Every Child Matters

Scholarship = Program for Secondary School students and Assistance for University Students

Opmerkingen / toelichting:

- Opvallend in bovenstaand overzicht is dat het team in Kenia er beperkt in geslaagd is om zelf fondsen te vinden. In plaats van de gebudgetteerde € 60.000 werd in 2021 een bedrag van € 16.160 opgehaald.
- Belangrijkste reden van de stagnatie in de eigen fondsvorming bleek de Covid-19 situatie en de langdurige droogte. De daarmee samenhangende economische en sociale gevolgen vroegen om extra hulpacties en begeleiding en daardoor waren er minder mogelijkheden voor eigen fondsvorming.
- Goed om te zien is dat de eigen fondsvorming in 2022 wederom gebudgetteerd is met een fors bedrag. Het Keniaanse team ziet eigen fondsvorming als noodzaak om daarmee de eigen weerbaarheid/ duurzaamheid te bevorderen.
- De inkomsten ontvangen van KidsCare Nederland en van Wilde Ganzen waren zoals gebudgetteerd. Door koersverschillen werden zelfs meer Keniaanse Shillingen ontvangen dan begroot.
- De teruggang in inkomsten in 2021 is deels opgevangen door verlaging van de gebudgetteerde uitgaven en deels door de reserve met € 14.146 aan te spreken. Vergeleken met 2020 kon de zorg toch op een vergelijkbaar niveau worden uitgevoerd.
- Voor 2022 is er € 250.000 euro gebudgetteerd aan de inkomsten en kostenkant. Doel is om het zorgniveau daarmee nog weer op een wat hoger niveau te krijgen, al zijn er duidelijke indicaties dat ook in Kenia de inflatie sterk zal toenemen.
- In het overzicht staan er naast de exploitatie ook nog 2 speciale projecten genoemd, Dit zijn eenmalige projecten met vooral uitgaven voor bouw en inventaris. Het eerste project betreft reeds ontvangen gelden bestemd voor de voortgang van de 6 Speciale School Units en het andere speciale project betreft de bouw van het Every Child Matters Centre voor kinderen met een beperking dat in 2022 geopend gaat worden.
- Niet in het overzicht is opgenomen een speciaal project dat samen met de Rotary Kinderdijk en Rotary Diani is ontwikkeld. De projectaanvraag is goedgekeurd en heeft betrekking op het driejarige Community Based Homecare, Child Protection en Beekeeping (CB-HCPB) programma. De feitelijke start is door interne redenen van de Rotary vertraagd. Verwacht wordt wel dat de financiële bijdragen van de Rotary gefaseerd in 2022 zullen beginnen.
- In het budget 2022 werd in Kenia tevens geen rekening gehouden met de financiële gevolgen van een ernstig verkeersongeluk waarbij een motorvoertuig van KidsCare betrokken was. Daarbij is tot ieders droefenis een persoon, die aan de zijkant van de weg liep, dodelijk verongelukt. Door niet bekende regelgeving van de verzekering in Kenia bleek zeer onverwachts dat de financiële aansprakelijkheid niet voldoende was gedekt. Daardoor ontstond een schadepost van uiteindelijk Euro 33.000 welke uit de exploitatie/reserves in Kenia moet worden betaald. Uiteraard zijn maatregelen getroffen om te voorkomen dat een dergelijke financiële aansprakelijkheid zich kan herhalen.

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 extra zorg te bieden aan de kinderen en gezinnen welke door de gevolgen van de crises zijn getroffen.
2. Door de **aanhoudende droogte** wordt de noodzaak voor extra zorg nog verder vergroot. Onder meer met voedsel- en voedselzadenpakketten-acties wordt ingespeeld op het bieden van voedselzekerheid.
3. Een derde risico dat hier genoemd moet worden is de toenemende (wereldwijde) **inflatie**. Met name bij de armste gezinnen komen de stijgingen van de prijzen van voedsel, kleding en transport hard aan.
4. 2022 is ook **verkiezingsjaar** in Kenia. De ervaring heeft geleerd dat de politici dan vooral aandacht hebben voor hun eigen positie. Veel ministeries vallen stil omdat de functies van de belangrijkste officieren politiek gebonden zijn. Tot de verkiezingen in augustus is er geen zicht op continuïteit en/of bouwen aan nieuwe plannen.
5. 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. Het vordert gestaag, maar blijft ook in 2022 een onzekere factor.
6. Door Covid-19 zijn de afgelopen twee jaren de opbrengsten van de **eigen conferentie faciliteiten** sterk afgenomen. Het ziet erna uit dat hier in 2022 weer verbetering in komt omdat grootschalige bijeenkomsten weer mogelijk zijn in Kenia.
7. In het centrum in Kenia werken 33 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.
8. 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.
9. Het verloop van de **koers Euro/KSh** 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 en 2022.
10. De eigen fondswerving door het team in 2022 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.
12. 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 2022 in Nederland wordt gehaald. Het bestuur bedankt alle vrijwilligers en donateurs voor de geweldige samenwerking.