



7. Financiën 2023/2024

Stichting KidsCare Kenia

Dit hoofdstuk begint met de financiële jaaroverzichten 2023 en 2024 (budget) en bijbehorende toelichting van de Nederlandse Stichting KidsCare Kenia. 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 in het voorjaar van 2024 vastgesteld door het Keniaanse bestuur en goedgekeurd door een onafhankelijk accountant in Kenia.

KidsCare was in 2023 tevens penvoerder voor het samenwerkingsverband Family Power – Mutual Learning. Ter wille van de overzichtelijkheid zijn de inkomsten en uitgaven van Family Power – Mutual Learning eveneens in een apart overzicht opgenomen in dit financiële hoofdstuk. Met een financiële risicoanalyse wordt dit hoofdstuk afgesloten.

in Euro's	2022	2023	2023	2024
	Realisatie	Budget	Realisatie	Budget
Inkomsten Stichting KidsCare				
Donaties particulier	69.791	46.000	45.891	42.500
Donaties bedrijven/ instellingen	18.545	24.000	18.375	15.000
Donaties samenwerkingspartners	23.051	45.500	59.954	54.000
Acties scholen, kerken en verenigingen	14.276	15.000	13.011	8.000
Noodhulpacties (o.m. Zadenpakketten acties)	1.680	10.000	23.319	22.000
Overige inkomsten			7.575	7.000
Sub totaal inkomsten Stichting KidsCare	127.343	140.500	168.125	148.500 (A)
<i>Inkomsten, rechtstreeks naar Trust KidsCare Kenya door:</i>				
<i>Wilde Ganzen (Homecare programma's)</i>	93.000	91.667	102.628	103.000
<i>Overige fondsen voor Speciale Projecten *</i>	76.764	20.000	14.322	10.000
<i>Inkomsten (incl. direct door derden aan Kenia betaald)</i>	<i>297.107</i>	<i>252.167</i>	<i>285.075</i>	<i>261.500</i>
Uitgaven Stichting KidsCare				
Homecare-programma's via Wilde Ganzen	93.656	91.667	101.628	103.000
Direct naar (noodhulp) programma's KidsCare Kenya			26.717	10.000
Coördinatie kosten		20.000	24.992	30.000
Bankkosten	432	500	487	500
Abonnementen en overige kosten	1.547	2.500	1.477	4.500
Totaal uitgaven Stichting KidsCare **	95.635	114.667	155.301	148.000 (B)
verschil inkomsten/uitgaven	31.708	25.833	12.824	500 (A-B)

* De financiële cijfers voor de speciale projecten hebben in 2023 betrekking op de Speciale School Units en op een 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
	2020	2021	2022	2023
Liquide middelen (incl. Family Power)	105.942	75.557	121.942	146.864
Totaal	105.942	75.557	121.942	146.864
Schulden (Family Power)		3.026	17.703	29.803
Pensioenvoorziening medewerkers Kenia	10.277	11.777	13.278	7.556
Overige reserves	43.787	21.280	33.628	35.505
Bestemmingsfonds	51.878	39.474	57.333	74.000
Totaal	105.942	75.557	121.942	146.864

Opmerkingen/ toelichting:

- De donaties van particulieren en bedrijven waren met respectievelijk €45.891 (27%) en €18.375 (11%) in 2023 wederom een belangrijk onderdeel van de inkomsten van KidsCare. Opgemerkt wordt daarbij de donaties van Noodhulpacties €23.319 (14%) ook voor het grootste deel afkomstig zijn van particulieren.
- De donaties via samenwerkingspartners zijn in 2023 met € 59.954, ruim boven het budget (€ 45.500). De groei betreft nieuwe fondsen, die bereid bleken om samen te werken. Het bestuur heeft als beleid om de samenwerking met fondsen te continueren, te verdiepen en waar mogelijk verder uit te breiden. Ook vergeleken met de donaties van samenwerkingspartners in 2022 (€ 23.051) is dat goed gelukt. Continuïteit in de samenwerking met fondsen geeft tevens meer mogelijkheden tot uitwisseling van informatie en beleidsadviezen.
- De opbrengsten via acties voor scholen, kerken en verenigingen bleven vrij constant. Daarbij wordt opgemerkt het grootste deel van de opbrengst uit 2023 werd ontvangen van kerken, die met collectes en acties aandacht schonken aan de zorg voor kinderen in zuidelijke landen. In 2024 zal KidsCare opnieuw zoeken naar wegen om meer basisschoolkinderen te bereiken met haar speciaal ontwikkelde lesprogramma's. Een positieve boodschap uit de zuidelijke landen kan daarmee op klasniveau worden gebracht.
- De Trust KidsCare Kenya kreeg vanuit Nederland een bedrag van € 245.295 ter beschikking voor de exploitatie van de thuiszorgprogramma's, waarvan van KidsCare in Nederland € 128.345, van Wilde Ganzen € 102.628 en van derden € 14.322.
- Het verschil tussen begrote en gerealiseerde inkomsten in 2023 is + € 27.625. Door deze extra inkomsten kon het bestuur besluiten om haar uitgaven voor noodhulp aan families in Kenia te

verhogen. In totaal werd door het bestuur €26.717 extra naar Kenia overgemaakt ter dekking van de kosten daar. De toenemende armoede door onder meer aanhoudende inflatie en klimaat verstoringen vergroten de armoede bij veel gezinnen. Deze gelden worden daarvoor ingezet.

- Voor het jaar 2023 werd voor de eerste keer 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. De inzet van de coördinator in 2023 is positief geëvalueerd en besloten werd door het bestuur om de financiële vergoeding 2023 te verhogen tot € 25.000. De inzet van de coördinator wordt ook in 2024 voortgezet. De kosten zijn hiervan zijn in het budget verhoogd tot € 30.000. Nog altijd een bescheiden bedrag voor het vele werk op professioneel niveau.
- De exploitatiebegroting in 2024 in Kenia is berekend op € 310.000. De Nederlandse Stichting KidsCare en Wilde Ganzen betalen beide een derde (= € 103.000). Het bestuur in Kenia heeft zich tot doel gesteld om uit eigen fondsvorming daar nog eenzelfde bedrag aan toe toevoegen. KidsCare in Nederland assisteert het team in Kenia met raad en daad om dit doel te realiseren.
- De balans van KidsCare in Nederland heeft aan de activa kant uitsluitend liquide middelen. Deze gelden staan op twee rekeningen bij de ING bank. De eerste rekening, met een eind saldo 2023 van € 117.061 heeft betrekking op KidsCare en de andere betreft het saldo van € 29.798 van het samenwerkingsverband Family Power. Dit saldo is aan de passiva kant van de balans als een schuld aan het samenwerkingsverband opgenomen.
- Het bestuur van KidsCare wil met omvang liquide middelen zorgen dat er zowel voldoende middelen zijn om te zorgen voor een langere termijn continuïteit en tevens om onverwachte gebeurtenissen in Kenia op te kunnen vangen. Het saldo van eind 2023 voldoet hieraan.

Trust KidsCare Kenya

Hierna een overzicht van de jaarinkomsten en -uitgaven van de Trust KidsCare in Kenia in 2023 en tevens een het budget voor het jaar 2024. De cijfers zijn vastgesteld door het Keniaans bestuur. Daarnaast deed een onafhankelijke accountant in Kenia een financiële audit over het jaar 2023. Het kantoor was positief over de manier waarop de financiën van KidsCare beheerd worden. Tevens zag het kantoor goede vorderingen met betrekking tot de aanbevelingen die vorig jaar werden gedaan.

OVERVIEW FINANCIAL REPORT 2023 -2024 - KIDSCARE KENYA.			
EXPLOITATION DONATIONS	Budget 2023	Actuals 2023	Budget 2024
Rotary	2.776.200	3.600.000	5.604.000
Donations KidsCare Kenya partners	10.000.000	3.512.736	10.396.000
Donation facility & Conference services	5.223.800	7.568.202	9.000.000
Donations Dutch KidCare and Wilde Ganzen	22.000.000	30.446.587	34.000.000
Total donations exploitation	40.000.000	45.127.525	59.000.000
Costs			
Facility & Conference Direct costs	1.619.542	2.303.537	4.000.000
Facility & Conference Farm costs	2.100.572	3.851.172	3.775.900
CBHCPB /CBHB	13.088.368	13.727.764	13.796.950
CCPC	4.944.500	6.490.634	11.932.300
Special School Units Q 2 (SSU Q2)	4.365.600	5.475.895	6.500.000
Children with special abilities (CSA)	7.337.100	5.900.403	10.794.850
Scholarship	1.200.000	1.219.661	-
Emergency Family Support			1.200.000
Community Based Interventions	3.500.000	3.952.998	5.000.000
case	1.344.318	1.344.318	-
Unforseen	500.000	1.442.748	2.000.000
Total Expenditure Exploitation	40.000.000	45.709.129	59.000.000
Balance Exploitation		(581.604)	-

BHCPB = Community Based Homecare Child Protection and Beekeeping

CBHB = Community Based Homecare and Beekeeping

CCPC= Community Child Protection Committees

Opmerkingen / toelichting:

- Voor een goed begrip hebben we de Keniaanse Shillings voor de jaren 2023 en 2024 niet omgerekend in Euro's. De koers van de Euro/Kenia Shilling was in 2023 en is 2024 aan grote schommelingen onderhevig, waardoor omgerekende getallen slecht te vergelijken zijn.
- Op 1 januari 2023 bedroeg de koers Euro/Ksh 132 en op 31 december 2023 was dat 174. Een onverwachte waardedaling van 32% in een jaar. Dat pakte goed uit voor het aantal ontvangen K.sh. De in euro's gemaakte afspraken leverden immers meer K.sh op. Daar stond wel tegenover dat de waardedaling van de K.sh bijdroeg aan de stevige inflatie en dus aan kosten.
- De onzekerheid van de waarde van de Ksh is in 2024 een belangrijk aandachtspunt. De berekening van het nodige budget 2024 werd gedaan op een koers van 165, maar in de eerste maanden van 2024 steeg onverwacht de waarde van de K.sh naar een koers van 140. Bij die koers zijn er dus meer euro's nodig dan begroot. De besturen in Nederland en in Kenia zullen met zorg omgaan met deze onzekerheid en zo nodig het beleid afstemmen op de ontwikkeling.
- Meest opvallend in het overzicht van de exploitatie in Kenia is de stijging van de omvang van de cijfers, zowel bij de vergelijking van het budget 2023 en de actuals 2023 als bij de vergelijking van de actuals met het budget van 2024. Redenen van de stijging zijn:
 - De inflatie in Kenia, die in het jaar 2023 volgens officiële cijfers gemiddeld 7,5% bedroeg.

- De omvang van de programmawerkzaamheden van het team dat in 2023 groeide van 33 personen naar 40. Voor 2024 wordt een verdere toename verwacht tot 45 personen.
 - De toename van de facility en conferentie services in 2023, welke zowel aan de inkomens- als kostenkant zichtbaar zijn.
- In het overzicht van de exploitatie is te zien dat het team in Kenia erin geslaagd is om zelf fondsen te vinden. Belangrijkste donateur in Kenia is de Rotary en ook diverse andere partners bleken bereid om aan KidsCare te doneren. Samen nog niet het gebudgetteerde bedrag maar toch substantieel. Bij de evaluatie hiervan bleek dat het management in Kenia de 'eigen' financiering een hoge prioriteit geeft.
 - Dat blijkt ook uit het budget 2024 waarin de eigen bijdragen uit fondsen van de Keniaanse partners wederom hoger is gesteld. De netto opbrengst van Facility & Conference services plus de donaties van Kenia partners zijn in 2024 gesteld op 1/3 van de totale exploitatie. Een uitdaging, maar passend in het beleid en een gedragen prioriteit van het management team in Kenia.
 - De inkomsten ontvangen van KidsCare Nederland en van Wilde Ganzen waren in 2023 Ksh 8.446.587 boven budget. Dit komt overeen met een bedrag van circa € 55.000. Dit verschil is veroorzaakt door:
 - Aanvullende ondersteuning door het Nederlandse KidsCare bestuur van € 26.717 welke voor het grootste deel bestemd was voor noodhulp aan de gezinnen.
 - Extra aanvullende donatie van 2 miljoen Kenia shilling (circa €17.000) op 50/50% basis door Wilde Ganzen en het KidsCare bestuur in Nederland
 - Door aanzienlijke positieve koersverschillen door een sterke waardedaling van de K.sh.
 - In het overzicht zijn de inkomsten uit zogenoemde 'speciale projecten' niet opgenomen. Speciale projecten betreffen substantiële investeringen in gebouwen of inventaris. Zo werd in 2023 in het KidsCare centrum solar panelen geplaatst en werd voor het creëren van waterzekerheid een nieuwe waterput geboord. In 2023 was voor speciale projecten €14.322 beschikbaar.
 - Er is voor 2024 K.sh 59.000.000 aan inkomsten gebudgetteerd. Een ruime stijging ten opzichte van de 2023 (K.sh 45.127.525). De redenen voor deze stijging zijn hierboven al genoemd. Opgemerkt wordt dat het bedrag van K.sh 59.000.000 de totale inkomsten betreft, dus inclusief de bruto inkomsten uit facility & conference services. Voor de berekening van de exploitatiekosten voor de hulpprogramma's moet dit totale bedrag gecorrigeerd worden met de directe en indirecte kosten voor facility & conference dat K.sh 7.775.900 bedraagt.
 - Opgemerkt wordt nog dat een aantal programma's optioneel zijn opgenomen in het budget 2024. Zeer wenselijke programma's, die echter alleen uitgevoerd worden als daarvoor een tijdige eigen fondsvorming wordt gevonden. Op die manier wil het bestuur financiële risico's vermijden.
 - De kosten van de programma's in 2023 waren redelijk in lijn met het budget. De verschillen zijn geëvalueerd. Ze bleken toe te schrijven aan leereffecten van het werken met projectbudgetten. Met trainingen en begeleiding wordt het management getraind in het werken met budgetten.

Samenwerkingsverband Family Power- Mutual Learning

Voor het samenwerkingsproject 'Family Power' (later 'Family Power – Mutual Learning') (zie elders in dit jaarverslag) werd al in 2021 een aparte betaalrekening geopend. KidsCare is als penvoerder financieel eindverantwoordelijk samenwerkingsproject. Binnen het samenwerkingsverband zijn heldere afspraken

gemaakt over de verdeling van taken, verantwoordelijkheden en risico's. Eind 2023 werd daartoe een samenwerkingsovereenkomst getekend. Het bestuur van KidsCare heeft vertrouwen in de samenwerking en is van mening dat de financiële risico's voldoende zijn afgedekt. Zo is er bijvoorbeeld ook de afspraak dat Family Power – Mutual Learning financieel zelfstandig opereert en er geen uitgaven worden gedaan voordat daar een financiële dekking voor is gerealiseerd.

INKOMSTEN EN UITGAVEN FAMILY POWER-MUTUAL LEARNING						
	2021	2022	2023	2023	2024	
in Euro's	Realisatie	Realisatie	Budget	Realisatie	Budget	
Inkomsten FP-ML						
Donaties Leden en deelnemers	5.500	2.000	6.000	2.137	3.000	
Donaties fondsen		33.000	85.050	79.500	96.556	
Overige donaties	10.001	6.391	2.000			
Totaal inkomsten	15.501	41.391	93.050	81.637	99.556	
Uitgaven FP-ML						
Family Power: Kosten coördinatie*	10.138	11.000	1.000			
Family Power: Reiskosten	2.306	2.505				
Family Power: Bewustwording		3.000	14.000	10.476		
Mutual Learning Program -1		9.900	94.827 **	12.125		
Mutual Learning Program -2				35.150		
Mutual Learning Program -3				9.734	21.256	
Mutual Learning Program -4					24.000	
Mutual Learning Program -5					10.000	
MLP- overheid & grote NGOs					40.000	
ML Platform					700	5.940
Netwerk					1.200	2.400
Bankkosten	31	75	80	86	100	
Overige kosten		234	345	66	500	
Totale uitgaven	12.475	26.714	110.252	69.537	104169	
Vershil inkomsten /uitgaven	3.026	14.677	-17.202	12.100	-4640	
Saldo 31 december	3.026	17.703	501	29.803	25.163	

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

** De kosten van het Mutual Learning Program werden bij het opstellen van het budget 2023 nog in één post benoemd.

Wilde Ganzen (onderdeel van het FP-ML bestuur) heeft toegezegd drie jaar lang (mid-2022 – mid-2025) 50% van de activiteiten van Family Power – Mutual Learning te financieren, en draagt daarmee voor een groot deel bij aan financiële zekerheid. Daarnaast is het Weeshuis der Doopsgezinden sinds 2022 een belangrijke financiële- en sparringpartner. Het team heeft als doelstelling naast fondsen ook een gedeelte op te halen via de deelnemers van de programma's. Opgemerkt moet worden dat dit met de

doelgroep geen makkelijke opgave is, internationale transacties zijn lastig en duur en kleinschalige hulporganisaties hebben zelf veelal krappe budgetten.

2023 kwam uit op een positief saldo van € 12.100 in plaats van een gebudgetteerd tekort van € 17.202. Family Power – Mutual Learning werkt met fondsenwerving per programma. De programma's duren zes maanden en zijn veelal jaar-overstijgend. Zodoende is er in 2023 geld binnengekomen wat pas in 2024 voor hetzelfde programma wordt uitgegeven. Kenmerkend voor de samenwerking is de grote passie waarmee het team aan de activiteiten werkt. Voor diverse taken staat een bescheiden vergoeding, maar er wordt ook veel op vrijwillige basis verricht.

Voor 2024 staan er verschillende activiteiten op de planning. Er is veel interesse in de programma's en ook grotere organisaties tonen belangstelling om samen te werken. Naast de reeds ontwikkelde programma's wordt door het team gewerkt aan een nieuw programma voor grote NGOs en aan een programma voor overheden. Het is nog onzeker of deze nieuwe programma's in 2024 zullen plaatsvinden, omdat dit afhangt van het tempo van verschillende stakeholders en de deelnemende partijen.

Risicoanalyse financiën

Het bestuur onderkent een aantal beperkte risico's in de begroting en bedrijfsvoering 2024:

1. Door de aanhoudende droogte en de hoge inflatie wordt verwacht dat in 2024 de **behoefte aan noodhulp** verder zal toenemen. Onder meer met voedsel- en voedselzadenpakketten-acties wordt ingespeeld op het bieden van voedselzekerheid. Het combineren van deze directe hulp wordt steeds meer als een voorwaarde gezien om de programma's die gericht zijn op structurele ontwikkeling succesvol te laten verlopen. De steeds groter wordende behoeften aan noodhulp zal ook in 2024 druk leggen op de bestedingen.
2. Voor de langere termijn zien wij de 'thuiszorg' in Kenia de volledige verantwoording zijn van de **Keniaanse overheid**. De samenwerking met de overheden heeft daarom hoge prioriteit en vordert gestaag. Er is nu sprake van een duidelijke wil tot samenwerken, ook van de zijde van de overheden, maar de effecten daarvan blijven ook in 2024 een onzekere factor.
3. De opbrengsten van de **eigen conferentie faciliteiten** zijn, na de Corona periode, weer flink toegenomen. Het doel is dat in 2024 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. De slechte economische ontwikkeling kan ervoor zorgen dat dit doel niet of beperkt gehaald wordt.
4. Zoals hiervoor vermeld is het verloop van de **koers Euro/K.sh** in 2023 en 2024 instabiel. Na een sterke waardedaling (32%) in 2023 volgden begin 2024 een waardeherstel. Een instabiliteit die gevolgen heeft voor de betalingen vanuit Nederland. De onzekerheid over het verder verloop van de koers noodzaakt tot extra aandacht en waar nodig tot aanpassingen van het budget.
5. De **eigen fondswerving** door het team in 2023 in Kenia wordt, mede door de slechter wordende economische situatie daar, gezien als een risico. Ook drukt de wereldwijde onrust en problematiek op internationale fondsen. Beide besturen hebben afgesproken om ieder kwartaal de voortgang van die fondswerving te bespreken en waar nodig samen te zoeken naar oplossingen.
6. De omvang van de begrote opbrengsten uit fondsen en '**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 2024 in Nederland wordt gehaald. De inzet van het bestuur zal daar op gericht zijn.

Bijlage bij hoofdstuk:

Verslag bevindingen kascommissie (op de volgende pagina).



Aan het Bestuur van Stichting KidsCare Kenia

Verslag van de Kascommissie over boekjaar 2023

Door de penningmeester van KidsCare Kenia zijn wij, Billy de la Croix en Dick Pak, verzocht om voor het jaar 2023 tezamen de kascommissie te vormen.

Wij hebben de rekening en verantwoording van de penningmeester over het boekjaar 2023 onderzocht. Uitgangspunt daarbij was het 'KidsCare financiële verslag boekjaar 2023 en budget 2024' zoals gepubliceerd zal worden 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 2023.

Getekend op 1. Mei 2024,

Dick Pak

Billy de la Croix