

1. FINANCIËLE OVERZICHTEN 2012 -2018

(Onderdeel uit jaarverslag 2017/jaarplan 2018)

In dit hoofdstuk wordt de financiële positie van KidsCare nader toegelicht. Ook wordt het budget voor 2018 gepresenteerd. Onderstaand een overzicht van de inkomsten en uitgaven van KidsCare in de jaren 2016, 2017 en 2018 (begroot).

Het overzicht geeft een 'geconsolideerde weergave' van de inkomsten en uitgaven in Nederland en in Kenia. De uitgaven zijn vanaf nu zo veel mogelijk gegroepeerd rond de kosten van de programma's/ projecten. De relatie tussen de resultaten van de programma/ project en de daarbij horende kosten zijn hierdoor meer inzichtelijk gemaakt.

Alle bedragen zijn in EUR 1, tenzij anders vermeld.

Totaaloverzicht	2016	2017	2017	2018
	AC	BU	AC	BU
	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal
Totaal inkomsten	121.937	145.000	137.817	177.000
Totaal uitgaven exploitatie	-88.170	-140.000	-119.945	-171.000
Total Uitgaven Investeringsen	-14.813	-5.000	-31.609	-6.000
Totaal uitgaven	-102.983	-145.000	-151.554	-177.000
<i>Koersverschillen</i>			2.285	-
Mutatie Jaar	18.954	-	-11.452	-

De inkomsten en uitgaven kunnen als volgt worden toegelicht:

Totaal inkomsten	2016	2017	2017	2018
	AC	BU	AC	BU
	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal
Particulieren, organisaties en acties	85.527	76.000	80.471	82.000
Samenwerkingspartners	30.800	49.000	54.808	80.000
Totaal Nederland	116.327	125.000	135.279	162.000
Inkomsten Kenia	9.434	10.000	7.651	10.000
Inkomsten uit Centrum-facility	5.478	10.000	626	5.000
Inkomsten uit Centrum-farm	-9.302	-	-5.739	-
Totaal Kenia	5.610	20.000	2.538	15.000
Totaal inkomsten	121.937	145.000	137.817	177.000

- In 2017 bedragen de inkomsten in **Nederland** ruim EUR 135.000 (Budget: 125.000 en 2016: 116.000). Derhalve een stijging van de inkomsten ten opzichte van 2016 en ten opzichte van het budget. Voor 2018 wordt een verdere stijging verwacht naar 162.000.
 - De donaties van particulieren en organisaties en de opbrengsten uit acties zijn een belangrijk onderdeel van de inkomsten. Deze inkomsten zijn in 2017 gestabiliseerd rond de 80.000. Het

Budget voor 2017 is met ruim 4.000 overtroffen. Voor 2018 is vanuit deze groepen een opbrengst van 82.000 begroot.

- Een toenemend deel van de inkomsten komt vanuit de (meerjarige) samenwerkingspartners. Van enkele samenwerkingspartners hebben we in 2017 forse bijdragen ontvangen. Die inkomsten hebben veelal een directe relatie met de projecten die gedurende het jaar uitgevoerd worden. Vooral de bijdragen van Wilde Ganzen hebben gezorgd voor een flinke stijging in 2017. Ook voor 2018 zijn toezeggingen gedaan en intenties uitgesproken. In het Budget voor 2018 is daar, voor zover mogelijk, rekening mee gehouden.
- In **Kenia** kreeg KidsCare in 2017 van Base Titanium weer een donatie. Ook vanuit het Nederlands Albert Schweitzer Fonds (NASF) werd in Kenia een bijdrage ontvangen die kon worden besteed aan de verdere professionalisering van de therapieruimte. Desondanks blijven de directe inkomsten in Kenia achter bij de begroting. De inspanningen zijn gericht om meer inkomsten in Kenia te werven Voor 2018 is een eenzelfde bedrag begroot als in het budget voor 2017.
- De inkomsten vanuit het KidsCare Centrum, zijnde de facility afdeling en farm zijn opgenomen als 'profitcentra' aan de inkomsten kant. De getoonde saldi betreffen het resultaat van de gegenereerde inkomsten en uitgaven (inclusief toegerekend personeel en kleinere investeringen).
 - De **Facility afdeling** in Kenia heeft 2017 wederom met een (licht) positief resultaat kunnen afsluiten. De verwachtingen lagen op een hoger niveau maar door onder meer de langdurige onrust rondom de verkiezingen is de bezetting in de zomermaanden achtergebleven. De eerste maanden van 2018 tonen weer een gezonde bezetting en voor 2018 verwachten we daarom een stijging naar minimaal 5.000. Als gevolg van de gepleegde investeringen in 2017 verwachten we in de komende jaren een verdere groei.
 - De **Farm** kwam ook in 2017 niet tot een positief saldo. Het negatief resultaat is weliswaar gehalveerd maar in 2018 zal worden getracht om de turn-around te maken. In de begroting is dit een neutrale bijdrage. Om dit te realiseren zal het management extra stappen moeten zetten en moet er een betere aansluiting bij de lokale markt komen. Overigens zijn in de farm forse percelen met bomen beplant die binnen enkele jaren tot inkomsten leiden. Vooralsnog zijn alle kosten die samenhangen met de beplanting en onderhoud als kosten verwerkt.

	2016 Realisatie	2017 Budget	2017 Realisatie	2018 Budget
Totaal uitgaven	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal
Thuiszorg weeskinderen	-38.623	-60.000	-60.409	-80.000
Thuiszorg kinderen met een beperking	-14.111	-40.000	-28.374	-55.000
Scholarship	-7.274	-10.000	-14.270	-10.000
Overige begeleidingsactiviteiten	-12.974	-10.000	-	-10.000
Kantoorkosten overhead	-7.168	-11.000	-9.892	-9.000
Overige kosten overhead	-8.020	-9.000	-7.000	-7.000
Totaal uitgaven exploitatie	-88.170	-140.000	-119.945	-171.000
Aanpassingen KC Centre	-14.813	-5.000	-31.609	-6.000
Total Uitgaven Investeringsen	-14.813	-5.000	-31.609	-6.000
Totaal uitgaven	-102.983	-145.000	-151.554	-177.000

- De **kosten in Nederland** zijn onderdeel van de Overige kosten overhead en bleven wederom zeer beperkt (1%). Deze kosten betreffen voornamelijk bankkosten en enkele lidmaatschappen van koepelorganisaties. De bestuursleden en andere KidsCare-vrijwilligers krijgen geen onkostenvergoeding. Het reizen naar Kenia is voor eigen rekening. Voorts wordt ook door de vrijwilligers betaald voor het verblijf in het KidsCare centrum
- De kosten van de diverse programma's hangen samen met de eerder beschreven activiteiten in het jaarplan. Een aanzienlijk deel van de kosten wordt direct gedekt uit bijdragen van de samenwerkingspartners.

In onderstaand overzicht zijn **alle** ontvangsten en uitgaven van de afgelopen jaren gerecapituleerd.

	Totaal ontvangsten	Totaal uitgaven	Saldo jaar	Specificatie uitgaven	
				Exploitatie	Bouw en inrichting
2012	121.259	-27.787	93.472	-27.787	-
2013	191.929	-198.116	-6.187	-39.616	-158.500
2014	122.724	-164.894	-42.170	-82.377	-82.517
2015	107.833	-134.125	-26.292	-121.158	-12.967
2016	121.937	-104.481	17.456	-89.668	-14.813
2017	137.817	-151.554	-13.737	-119.945	-31.609
Budget 2018	177.000	-177.000	-	-171.000	-6.000

Vanwege de grote impact van de uitgaven aan het KidsCare centrum in de afgelopen jaren zijn de uitgaven in een separate kolom gespecificeerd.

In 2017 zijn forse investeringen gepleegd in de faciliteiten in het centrum. Deze uitgaven zijn voor een aanzienlijk deel betaald door een bijdrage van een samenwerkingspartner. Deze uitgaven waren benodigd om de grotere groepen op een professionele wijze te bedienen. In 2018 zullen deze uitgaven teruglopen tot een 'normaal' niveau dat past bij de omvang en het gebruik van de faciliteiten.

Door de afgelopen jaren heen fluctueren de kosten van de exploitatie. Dit is voornamelijk het gevolg van de wisselingen in de intensiteit van de lopende programma's. In 2015 was er een éénmalig effect vanwege een presentatiewijziging. De hogere exploitatiekosten in 2017 vloeien voort uit de intensivering van de lopende programma's en de opstart van nieuwe programma's. De hogere begroting voor 2018 is hiervan ook een reflectie. Deze hogere uitgaven worden voor een aanzienlijk deel gedekt door bijdragen van samenwerkingspartners.

BALANS PER ULTIMO 2017

De balans per ultimo 2017 kan als volgt worden weergegeven:

Balans	2016	2017	Budget 2018
	KidsCare Centre incl renovaties	203.447	208.176
Kas, bank, giro	62.335	50.783	49.452
	265.782	258.959	227.588
Vermogen	-261.513	-253.190	-220.319
Overige verplichtingen	-4.269	-5.769	-7.269
	-265.782	-258.959	-227.588

Onder de post “KC Centre incl. renovaties” zijn de cumulatieve uitgaven voor de faciliteiten opgenomen. De Uitgaven voor het KidsCare Centre worden in 10 jaar naar nihil afgeschreven. In 2018 zal een nadere beoordeling plaatsvinden van de verdeling van de activa in land, gebouwen en inventarissen.

Per einde van 2017 bedraagt de cumulatieve bankstand (Nederland en Kenia) EUR 50.783 (2016: 62.235).

RISICO ANALYSE

- Het bestuur onderkent een aantal beperkte risico's in de begroting 2018:

- De koers van de Euro versus de Kenyan Shilling is nogal instabiel. In 2017 is de Euro sterker geworden ten opzichte van de Keniaanse Shilling. Dit heeft als positief effect dat de Nederlandse euro's in Kenia converteren in meer shilling. Anderzijds is de prijsinflatie in Kenia ook opgelopen waardoor er druk komt op inkooprijzen en de lokaal te betalen salarissen. Het verloop in de laatste twee jaar kan als volgt worden weergegeven:
- De omvang van de begrote opbrengsten uit incidentele donaties en acties in Nederland is moeilijk in te schatten. Dit geldt veel minder voor de donaties van vaste donateurs en voor de programma gerelateerde inkomsten van samenwerkingspartners.
- Donaties van bedrijven en instellingen in Kenia blijven onzeker.
- De doelstelling om de eigen boerderij break-even te krijgen vraagt nog om veel verbeteringen.



Het eerste risico ligt niet binnen de invloedssfeer van het bestuur en of de directie in Kenia.

De opbrengsten uit incidentele donaties en acties (2) ontstaan nogal 'spontaan', maar door intensieve communicatie met het netwerk moet het begrote bedrag haalbaar zijn. Ter beperking van de risico's worden de uitgaven ook zoveel mogelijk begroot onder voorbehoud van het beschikbaar zijn/ komen van voldoende middelen.

Risico 3 zal uiteraard de aandacht krijgen van bestuur en directie in Kenia. Relatiebeheer, kwalitatief goede dienstverlening en heldere communicatie over de resultaten wordt gezien als het beste middel om voldoende middelen bij de bedrijven en instellingen te generen.

Door training en begeleiding moet ervoor gezorgd worden dat risico 4 wordt aangepakt. Daarbij wordt opgemerkt dat het bestuur en de directie nog steeds zoekend is in het vinden van de juiste productie. Meer en betere focus is daar onderdeel van. Een deel van de risico's ligt in klimatologische factoren en die risico's zijn maar beperkt te managen.

Door een consequente koppeling tussen kosten en opbrengsten van de verschillende projecten/ programma's worden eveneens financiële risico's vermeden. Daarom zullen nieuwe projecten/ programma's pas starten als daar een financiële dekking voor gevonden is. Het bestuur bedankt alle donateurs voor de ontvangen bijdragen.