

Financieel verslag 2012

Overzicht in Euro	ACTUEEL 2011	BUDGET 2012	ACTUEEL 2012	BUDGET 2013
Bankpositie per 1 januari	235.943	236.943	236.943	187.848
Inkomsten uit fondsenwerving	241.636	220.000	232.739	451.000
5-jaarscontracten	92.924	75.000	139.224	153.000
Eenmalige giften	42.972	60.000	48.120	79.000
Stichtingen	105.740	85.000	45.395	219.000
Verrekeningen met Good Hope	70.519	108.065	-19.091	-10.020
Uitgaven				
Kikatiti (huis en kleuterschool)	66.945	63.720	91.850	76.260
Salarissen	13.300	19.750	21.010	24.810
Maaltijden	10.660	13.210	14.800	14.230
Inventaris en onderhoud	12.059	2.400	14.290	2.430
Overige (medisch, kleding, energie etc.)	10.470	12.510	13.930	12.780
Gedeelde management kosten	20.456	15.850	18.050	14.380
Gedeelde schoolkosten Ngorika	0	0	9.770	7.630
Ngorika (basisschool)	73.195	22.787	61.160	50.235
Salarissen	17.488	41.700	46.880	53.245
Maaltijden	7.782	10.270	10.800	12.980
Schoolkleding	7.856	9.310	22.160	19.045
Onderwijsmateriaal	8.387	5.720	6.980	4.530
Introductie sport en creatieve vakken	0	0	0	6.500
Inventaris	10.553	930	1.020	2.380
Overig (medisch, bezoeken, contributies)	14.140	8.970	7.200	8.530
Gedeelde management kosten	31.786	23.714	39.690	38.550
Inkomsten schoolgelden lokaal	-8.106	-21.230	-17.340	-42.625
Inkomsten schoolgelden Good Hope	-16.691	-56.597	-46.460	-45.270
Verrekende schoolgelden met Kikatiti huis	0	0	-9.770	-7.630
Management kosten	30.208	0	0	0
Salarissen	23.556	32.398	35.040	45.630
Auto en andere vervoer kosten	14.746	5.580	16.040	15.600
WATERAANVOER	10.492	6.980	17.140	2.380
Inventaris/onderhoud	18.691	930	4.720	1.670
Social support(huisbezoeken, Victor fonds, etc.)	4.621	7.300	7.350	13.840
Overig (verzekering, tuin, permits en reparaties)	17.264	14.892	20.710	16.140
Te verrekenen met Kika Home	-20.456	-15.850	-18.050	-14.380
Te verrekenen met school	-31.786	-23.714	-39.690	-38.550
Te verrekenen met Good Hope	-6.920	-28.516	-43.260	-42.230
Kosten ontwikkeling Lerai land	33.862	62.000	32.000	31.380
Kosten reparaties en vernieuwingen Ngorika	66.014	22.852	30.000	30.000
Speciale projecten	42.540	45.660	45.320	57.080
Arumeru Women Support Group	31.494	37.660	44.880	19.350
Watoto Foundation	6.000	3.000	3.000	0
Imbaseni water project	5.046	5.000	11.720	5.730
Ondersteuning overige projecten	0	0	5.420	1.500
Aanschaf bus	0	0	0	30.500
Verkoop Imbaseni land	0	0	-19.700	0
Kosten en rente inkomsten in Nederland	-1.315	3.294	2.413	1.720
Bankpositie per 31 december	236.649	344.695	187.848	382.153

Toelichting Financieel Verslag

Algemeen

De bankpositie per 31 december 2012 zijnde €187.848 is aanzienlijk lager dan begroot. De voornaamste reden van de afwijking is gelegen in het feit dat de Good Hope vordering over 5 jaar (i.p.v. 1 jaar) wordt afgelost. Aangezien het ons streven is om minimaal voor 2,5 jaar reserve aan te houden in de vorm van het banksaldo en/of gegarandeerde toezeggingen aan het einde van een kalenderjaar, zullen we in 2013 een aanzienlijk bedrag moeten binnen halen in de vorm van vijf-jaarcontracten en eenmalige donaties om deze reserve te herstellen.

Toelichting Inkomsten

Een aanzienlijk aantal vijf-jaarcontracten is in 2012 verlopen, waardoor we een taakstelling van €60.000 hebben moeten opnemen. Onder Stichtingen zijn twee potentiële toezeggingen van €160.000.

De lopende vordering op Good Hope is omgezet in een vijfjarige lening. Tevens is een bedrag van €20.000 opgenomen als verrekening van door SVVT gemaakte exploitatiekosten in 2012 en een geschat bedrag van €10.000 voor 2013. Het bedrag voor 2012 is als schuld in de boeken van Good Hope opgenomen.

Toelichting Uitgaven

Verreweg de meeste kosten worden in Tanzaniaanse Shilling gemaakt. Voor de verslaglegging in Euro is de gemiddelde koers voor 2012 gebruikt. Deze wijkt $\pm 10\%$ af van koers die we voor het budget van 2012 hebben gebruikt. Alle overschrijdingen zijn dus voor minimaal 10% toe te schrijven aan dit koersverschil.

In tegenstelling tot het Jaarverslag 2011 hebben wij in de 2012-kostenopstelling alle kostenplaatsen opgenomen, zijnde Kikatiti (kinderhuis en kleuterschool), Ngorika (onze basisschool) en Management (staffuncties) inclusief de te verrekenen/ontvangen bedragen ten laste van en/of ten gevolge van die kostencenters en Good Hope. Als voorbeeld de school: in de kostenopstelling van de school zijn de kosten van Management en de maaltijden (Good Hope exploiteert de keuken en verzorgt het ontbijt en de lunch voor de kinderen op de lagere school) meegenomen als kosten, en de ontvangen schoolgelden van Good Hope en het Kikatiti opvanghuis meegenomen als inkomsten (de 7-jarigen op Kikatiti draaien mee in een pre-primary klas op de basisschool ter voorbereiding op hun overgang naar Ngorika). Deze enigszins ingewikkelde kostenallocatie is gedaan om een zo'n goed mogelijk beeld te geven van de jaarlijkse kosten van de school, op basis waarvan de schoolgelden worden bepaald.

Kikatiti

Voor het 2012 zijn de totale kosten redelijk binnen het budget gebleven met dien verstande dat we in het budget van 2012 nog geen verrekening van de schoolgelden hadden verwerkt. De stijging van de salariskosten zijn vrijwel geheel toe te schrijven aan het valutakoersverschil. Voor 2013 verwachten we, buiten de 'normale' inflatiecorrectie van de salarissen met $\pm 18\%$, geen verdere toenames. De post maaltijden steeg marginaal in 2012 en voor 2013 houden we rekening met een daling, die mogelijk groter zal uitvallen indien we een goede oogst op Leraï kunnen binnenhalen. De post Inventaris en onderhoud steeg ondubbelzinnig en is volledig toe te schrijven aan de renovatie van twee huisjes op het Kikatiti terrein die geschikt zijn gemaakt als

onderdak van vrijwilligers. Voor 2013 voorzien we een stabilisatie van deze kosten. De post managementkosten wordt onder Management kosten uitgelegd.

Ngorika basisschool

Rekening houdend met het koersverschil is de 2012 actualiteit redelijk in lijn met het budget. Op de school hebben de 'academic teacher' moeten laten gaan en zijn afkoop en aanneme van een nieuwe leraar zorgen voor een lichte stijging ten opzichte van het budget. De post salarissen voor 2013 stijgen in lijn met de inflatie; tevens hebben we besloten in 2013 een remedial teacher en een tweede 7de klas docent aan te stellen. De maaltijden zijn een toerekening van de keuken van Ngorika-huis. De totale kosten van maaltijden zijn gedaald en daarmee zijn de kosten inclusief koerseffect voor de school ook gedaald. Kleding steeg als gevolg van ons gewijzigde beleid met ingang van 1 januari 2013 door het introduceren van sportactiviteiten. In december 2012 is voor alle leerlingen sportkleding aangeschaft (deze kosten zijn tevens in de schoolgelden van 2013 verwerkt). Onderwijsmateriaal blijft een aandachtspunt en voor 2013 hebben wij het team een taakstelling gegeven. Zoals gezegd ligt onze focus in 2013 op sport- en artistieke ontwikkeling.

In de inkomstensfeer hebben wij het besluit genomen (in tegenstelling tot de begroting) om Good Hope vanaf 2012 niet meer te belasten voor de gesubsidieerde schoolgelden van 'buurtkinderen' die naar onze basisschool komen. In de cijfers van 2013 is dat reeds verwerkt. Bij de opzet van de school waren SVVT en Good Hope overeengekomen de subsidie op de schoolgelden 50/50 te delen. In 2012 is gebleken dat het inkomen genererende vermogen van Good Hope ontoereikend was om aan deze subsidie bij te dragen. Het resultaat van dit besluit is dat SVVT een extra last van ongeveer €30.000 voor 2012 en de daaropvolgende jaren zelf zal moeten dragen.

Management kosten

De salariskosten waren ongeveer in lijn met het budget. Afgezien van de inflatiecorrectie houden we voor 2013 rekening met de aanstelling van een assistent-boekhouder en een maatschappelijk werker. De auto en andere vervoerskosten rijzen de pan uit. De taakstelling zoals in het budget 2012 verwerkt, is bij lange na niet gehaald. De slechte wegcondities en leeftijd van onze 2^{de} auto eisen hun tol voor wat het de post reparaties aangaat. Tevens is de dieselprijs enorm gestegen, zo ook de prijs van auto-onderdelen zoals banden etc. Voor 2013 hanteren wij dezelfde bedragen in de wetenschap dat mochten wij een nieuwe bus kopen de totale autokosten kunnen dalen.

Ook in 2012 hebben wij bijna geen gebruik kunnen maken van het Imbaseni waterleiding. Weliswaar stroomt er nu water, maar dusdanig onregelmatig dat het niet werkzaam is. Voor het merendeel van het jaar waren we dus aangewezen op water aangevoerd per truck, met alle kosten van dien. Voor 2013 zijn we ontkoppeld van het Imbaseni-project en kunnen we het water uit onze eigen bron op Lerai gebruiken. Onder onderhoud zijn de (hopelijk) de laatste kosten meegenomen van de reparaties aan elektra en af- en aanvoerpijpen. Op verzoek van het lokale managementteam is in overleg met Good Hope besloten de dotatie aan het Victorfonds (als financiële ondersteuning van de schoolkosten van onze staf) om te zetten in een eenmalige dotatie van TSH20 mln (± €10.000) in een door het lokale management op te zetten Personeelsfonds. Deze eenmalige dotatie worden door SVVT en Good Hope gedragen.



De overige kosten (energie, accountant, verzekering, vergunningen etc.) zijn hoger dan in eerste instantie was aangenomen. Zoals eerder aangegeven worden de managementkosten omgeslagen over de kostendragers op basis van een verdeelsleutel die gebaseerd is op de activiteiten per kostendrager.

Ontwikkeling Lerai

Een grote investering in 2012 betrof de waterput. Met het slaan van de put en de aanleg van pijpen naar het Ngorika-terrein is een bedrag van €29.000 gemoeid. Voor 2013 voorzien we in de aanleg van sportvelden, het bouwen van opslagruimten en aanschaf van silo's voor graan en bonen. Tevens moeten we investeren in een omheining om het te verbouwen gewas en houden we rekening met de aanleg van een irrigatiesysteem zodat we het hele jaar groente en granen kunnen verbouwen.

Reparaties en vernieuwingen Ngorika

Zoals eerder gemeld laat de kwaliteit van de Ngorika bouw veel te wensen over. Een deskundige aannemer heeft in 2012 de school en het huis waar nodig o.a. voorzien van nieuwe afwatering en elektra. De uiteindelijke rekening is hoger uitgekomen en verdeeld over SVVT en Good Hope.

In het kader van ons besluit om de 7^{de}-klassers nog een extra jaar Engelstalig basisonderwijs te geven ter voorbereiding op hun overgang naar een externe middelbare school, hebben we in de begroting 2013 een bedrag van €30.000 opgenomen voor de bouw van een extra leslokaal, boeken en aanpassingen aan een huidige gebouw om deze kinderen een jaar langer te kunnen huisvesten.

Speciale projecten

Arumeru Women Support Group: de overschrijding van het budget werd met name veroorzaakt door een eindafrekening met Joyce Sagala betreffende haar geplande diensten voor 2013 en 2014. De SVVT support aan haar Women Group (de schoolgelden voor haar kinderen) stopt per einde 2013, de financiële ondersteuning voor onze voormalige Kikatiti kinderen loopt tot eind 2014 door. Tegen die tijd hebben al deze kinderen hun middelbare school afgemaakt en stopt onze verdere ondersteuning.

Watoto Foundation: onze steun zal met ingang van 2013 stoppen.

Imbaseni waterproject: hier is al veel over geschreven. Het project is opgeleverd en de enige kosten die wij nog voorzien zijn een aangegane verplichting m.b.t. de aanschaf van een pijpenstelsel naar het beneden gelegen dorp Imbaseni. Deze verplichting zullen we alleen nakomen indien het huidige watercomité het 'politiek' lukt in 2013 dat deel van Imbaseni te voorzien van schoon drinkwater.

Ondersteuning andere projecten: het gaat hier om de Stichting Cornel Ngaleku Children Centre. Wij storten jaarlijks een bescheiden bedrag op hun bankrekening voor het gebruik in Tanzania van hun auto. In 2012 komt daar nog bij de bouw van een huisje voor een zeer armlastige familie die we eenmalige hebben willen helpen via de Watoto Foundation van Noud van Hout.



Aanschaf bus: gegeven de slechte staat van de weg naar ons Ngorika project en de daarmee verband houdende hoge reparatiekosten van onze auto's hebben we het ons plan opgevat een tata (personenbus) aan te schaffen. Deze zal ons huidige oude busje moeten vervangen en hiermee kunnen we voorzien in het transport van volledig betalende scholieren.

Verkoop Imbaseni land: dit land, oorspronkelijk gekocht voor de bouw van de basisschool, is overbodig en hebben we tegen de oorspronkelijk koopprijs kunnen verkopen.

April 2013