



Geef kinderen met autisme in Cusco een kans

Toelichting bij de Financiële Jaarresultaten 2016.

1 Inleiding

Het Financieel Jaarverslag (2016) dient naast het inhoudelijk Jaarverslag (2016) als verantwoording van de activiteiten die zijn uitgevoerd in het kader van de doelstelling van de Stichting Abrazos.

Volgens de Statuten (24-04-2007) heeft de Stichting Abrazos o.a. ten doel: “het vergroten van de levenskwaliteit van kinderen in Latijns Amerika, met een gehele of gedeeltelijke geestelijke handicap, met het accent op kinderen met autisme en aanverwante handicaps, door zodanige faciliteiten te bieden dat zo goed mogelijk kunnen integreren in het normale maatschappelijke leven”.

en “het opzetten en exploiteren van een centrum voor diagnose, therapie, voor opleiding en voorlichting aan alle bij de opvoeding en begeleiding betrokkenen....waardoor ze de kinderen maximaal kunnen ondersteunen”

en” het centrum zal zodanig worden opgezet dat er op termijn , op basis van niet commerciële franchise formules, filialen elders in Latijns Amerika gevestigd kunnen worden”

“De Stichting beoogt niet het maken van winst.”

Tot zover een aantal kerndoelstellingen uit de oprichtingsacte.

In Peru, Cusco is de Asociación Abrazos opgericht om de activiteiten in het kader van de doelstellingen uit te voeren.

2 Organisatie

Abrazos Nederland kent een bestuur, waarvan de leden op vrijwillige basis werken.

Het bestuur Abrazos Nederland bestaat uit: Voorzitter: Titus Bovenberg (coach, beeldend kunstenaar, ervaringsdeskundige autisme) , Penningmeester / secretaris: Johan Schepers (bedrijfseconoom in de gezondheidszorg) , Algemeen bestuurslid Marian Hansen (orthopedagoog/ GZ psycholoog, verbonden aan Yulius, instelling voor Kinder- en Jeugdpsychiatrie en autisme alsmede Steunpunt autisme MEE).

Zowel voorzitter als penningmeester zijn bevoegd uitgaven te doen binnen de doelstelling en de door het bestuur vastgestelde begroting.

Het team in Peru, dat o.a. de diagnostiek en begeleiding van kinderen met autisme en hun gezin uitvoert, wordt geleid door de Nederlandse directeur / projectleider Willeke Brouwers. Het team bestaat uit Peruaanse therapeuten en is ook verantwoordelijk voor de uitvoering van voorlichting aan scholen, ouders en andere betrokkenen voor het realiseren van de gestelde doelen op deze gebieden. In Nederland is een autisme expertiseteam van vrijwilligers beschikbaar. De rol van de experts is meedenken met en adviseren van het team in Cusco bij ingewikkelde problemen.

De activiteiten van Abrazos Nederland zijn voorwaarde scheppend voor het team Peru. Abrazos Nederland en Abrazos Peru wordt sinds 2013 ondersteund door freelancers. Zij zijn inzetbaar voor fondsenwerving, beleidsmatige en bedrijfsmatige ondersteuning van de directeur in Peru en het bestuur in Nederland.

De communicatie verloopt via mail en skype overleg. De directeur en het bestuur streven naar één fysieke ontmoeting per jaar. Tussen het expertise team en het bestuur is er een personele unie.

De financiële administratie in Nederland en in Peru wordt uitgevoerd door twee professionals. In Nederland zijn diverse ambassadeurs en vrijwilligers betrokken bij het werk van Abrazos. Zij organiseren activiteiten om aan de financiële behoefte van Abrazos bij te dragen.

3 Verantwoording methodiek voor de begeleiding van kinderen met autisme en hun gezin.

In het activiteitenplan 2017 wordt onder hoofdstuk 1.2 uitgebreid aandacht besteed aan de verantwoording voor de gekozen methodiek van begeleiding. Hier volstaan we met te melden dat de Concept Ondersteunende Communicatie een methodiek is die als doel heeft communicatieconcepten te verhelderen. Ondersteunende communicatie helpt de kinderen bij het (adequaat) betekenis verlenen aan de wereld waarin zij leven. Concept ondersteunende communicatie kan worden ingezet bij alle kinderen met autisme ongeacht leeftijd, het cognitieve niveau, het niveau van spraak- en taalontwikkeling en/of de aanwezigheid van andere bijkomende stoornissen.

4 Governance en communicatie met belanghebbenden.

Ieder jaar ontwikkelt Abrazos een activiteitenplan. In dit plan benoemen wij de ambities voor het eerstvolgende kalenderjaar. Deze zijn afgeleid van het meerjarig plan. De activiteiten in het jaarplan zijn financieel vertaald naar de jaarbegroting onder verantwoordelijkheid van de penningmeester van de Stichting. Het team in Peru ontwikkelt het activiteitenplan met ondersteuning van de coördinator in Nederland. De directeur in Peru is verantwoordelijk voor de totstandkoming. Het bestuur in Nederland vult eventueel in overleg aan en stelt het plan vast. Deze plannen zijn openbaar en via de website <http://www.abrazos.nl/wat-doen-we/beleidsstukken/> te lezen en te downloaden.

Gedurende het jaar volgt het bestuur de voortgang via de kwartaalrapportages in Peru. Het bestuur bespreekt de rapportages in de bestuursvergadering. Het bestuur overlegt ca. zes keer per jaar. Daarin bespreekt zij tevens de voortgang in de fondsenwerving. De fondsenwerving is gebaseerd op accountmanagement van de voorzitter en de directeur in Peru. De coördinator is belast met de aanvragen en monitoring daarvan.

Maandelijks wordt door de penningmeester een financiële rapportage gemaakt van de uitgaven in relatie tot de begroting. De uitgaven worden maandelijks aangeleverd door de administrateurs in Nederland en Peru. De jaarbegroting is in 3 niveaus opgebouwd. De keuzes in niveau worden gemaakt door de directeur in Peru. Naarmate de fondsenwerving het toelaat geeft het bestuur deze in overleg met de directeur gefaseerd vrij. De directeur mag in de loop van het jaar schuiven tussen de begrotingsonderdelen mits in overeenstemming met het activiteitenplan en mits het niet leidt tot overschrijding van het vrij gegeven bestedingsniveau. Overschrijdingen en/of uitgaven buiten het activiteitenplan worden vooraf aan het bestuur ter goedkeuring voorgelegd. In Nederland accordeert de penningmeester alle facturen en declaraties voor zover vallende binnen de begroting. Voor uitgaven aan derden boven de € 500 wordt vooraf offertes gevraagd. Voor uitgaven buiten de begroting is toestemming nodig van het bestuur. Het bestuur beslist per meerderheid van stemmen.

In 2017 werken we in de begroting voor het eerst met een normstelling. De kosten van fondsenwerving, beheer en administratie beperken wij tot 25% van de totale begroting. Dat is mogelijk door een onbezoldigd bestuur en een expertteam autisme van vrijwilligers dat het team in Peru bijstaat met adviezen bij ingewikkelde problemen. In de CBF-reglementen wordt een norm genoemd dat een fondsenwervende organisatie niet meer dan gemiddeld 25% over een periode van 3 jaar mag besteden aan kosten voor fondsenwerving. Abrazos stelt zich een norm van 12,5%. Na afloop van elk jaar worden de gerealiseerde activiteiten, doelen en financiële resultaten in de jaarverslagen vastgelegd. Het inhoudelijke en financieel jaarverslag wordt standaard verstuurd naar alle fondsen die een bijdrage hebben geleverd. Speciaal voor de MariaMarina Foundation wordt een Engelstalige versie gemaakt. De kwartaal rapportages worden op verzoek verzonden.

In het inhoudelijk Jaarverslag wordt ingegaan op de meerwaarde van Abrazos in Cusco, Peru en wordt verantwoording afgelegd over de gekozen manier van werken en de resultaten.

5 Fondsenwerving, donateurs en acties.

De directeur in Peru en de voorzitter in Nederland zijn actief in het accountmanagement richting fondsen. De fondsenwerving zelf wordt door de projectcoördinator uitgevoerd. Hierbij zoekt Abrazos actief naar partners die voor korte of langere tijd het werk van Abrazos willen ondersteunen.

Abrazos heeft een aantal vaste donateurs. De ambassadeurs en vrijwilligers zijn actief op zoek naar nieuwe donateurs. Voor 2017 is een doelstelling geformuleerd om het aantal donateurs te doen toenemen.

De ambassadeurs en vrijwilligers organiseren verder acties of leveren een bijdrage aan een actie (dat varieert van advies tot zelf aanwezig zijn of uitvoeren). In 2016 zijn een aantal succesvolle inzamelingsacties gehouden zoals o.a. de traditionele jaarlijkse bridgedrive, een collecte in bisdom Roosendaal, een Sinterklaasactie en de verkoop van kerstkaarten. In 2016 is een PR-functionaris in Cusco gevonden die start met het zoeken naar alternatieve inkomstenbronnen in Peru. Concreet start de PR-functionaris met het verkrijgen van een overeenkomst met ministeries van onderwijs en volksgezondheid, het organiseren van evenementen en het project Sunat. Dit laatste traject is gericht op de Peruaanse belastingdienst en zorgt ervoor dat donateurs uit Peru hun bijdrage mogen aftrekken tijdens hun belastingaangifte.

6 Financiële verantwoording 2016

Voor u liggen de financiële jaarstukken 2016. Het goede nieuws is dat we het jaar kunnen afsluiten met een positief financieel jaarresultaat van € 2.319. Hierbij tekenen wij aan dat er ten laste van het resultaat is gebracht oninbare ouderbijdragen uit voorgaande jaren en een (inhaal) afschrijving op de inventaris van aanschaffingen uit voorgaande jaren van respectievelijk € 6.608 en € 8.066. Het aantal in begeleiding genomen gezinnen steeg in vergelijking met voorgaande jaren.

Het financiële resultaat is tot stand gekomen mede als gevolg van de gehanteerde begrotingssystematiek. De uitgaven kunnen in 3 fases gecontroleerd stijgen naarmate er financiële middelen binnenkomen.

De Fondsenwerving in Nederland is uiteindelijk bevredigend verlopen. De basis bestaat uit een donatie van MariaMarina Foundation € 50.000 (de tweede termijn van vier termijnen (2016-2019)).

Het realiseren van additionele inkomsten bleef ook dit jaar lange tijd onzeker. Door toezeggingen van een 4-tal fondsen in juli en augustus voor een totaalbedrag van ca. € 30.000 (waaronder 't Trekpaert goed voor € 15.000) en besparingen op salariskosten in Peru kon in september groen licht gegeven worden voor een aantal bestedingen in fase 2. Uiteindelijk werd ruim € 4.000 boven de begroting van fase 1 gedoneerd. In het 4^e kwartaal werd bovendien duidelijk dat de opbrengsten in Peru substantieel hoger (€ 5.100) waren dan begroot met name door meer ouderbijdragen.

Door efficiënte besteding van de beschikbare begeleidingsuren kon met behulp van 5 therapeuten het activiteiten programma gerealiseerd worden en zelfs meer dan andere jaren met een groter aantal nieuwe cliënten worden gewerkt. Aangezien er 6 therapeuten begroot werden waarvan 1 in fase 2 gaf dit een besparing van ca. € 6.000 in de begroting fase 1 op salariskosten. Verdere beperking van uitgaven werd gerealiseerd op de beheerskosten in Nederland, fondsenwerving, marketing, secretariaat en externe inhuur € 6.000.

Voor de opleiding van therapeuten kon bijna € 4.000 uit de begroting fase 2 worden besteed.

- Diplomada - algemene in Peru erkende autisme opleiding –mede mogelijk gemaakt door de stichting Wilde Ganzen
- ADOS, diagnosestelling en het in gang zetten van een tweetal specialistische opleidingen voor de therapeuten in Cusco door een bijdrage van Impulsis.

Het besluit om deze uitgaven te doen hangt bovendien samen met de opstelling en goedkeuring van een opleidingsplan. Daarnaast werden voor ruim € 2.000 uitgaven gedaan voor therapiemateriaal, kantoomateriaal en voorlichtingsmateriaal en speelgoed met behulp van een subsidie van de stichting Auxilia Brasilia en een Sinterklaas speelgoed actie.

Per saldo resulteert dit in een positief resultaat van ruim € 2.000 na verrekening van oninbare ouderbijdragen in Peru uit voorgaande jaren en inhaalafschrijvingen op inventaris in Peru.

De inspanningen naar een meer bedrijfsmatige aanpak in Peru beginnen derhalve zowel naar de kostenkant, de opbrengstenkant én op de gerealiseerde activiteiten vrucht af te werpen. De eerste stappen in het streven naar autonome financiering in Peru zijn hiermee gezet. Naarmate de volledige autofinanciering nadert komt ook de statutaire doelstelling van meer filialen in het vizier.

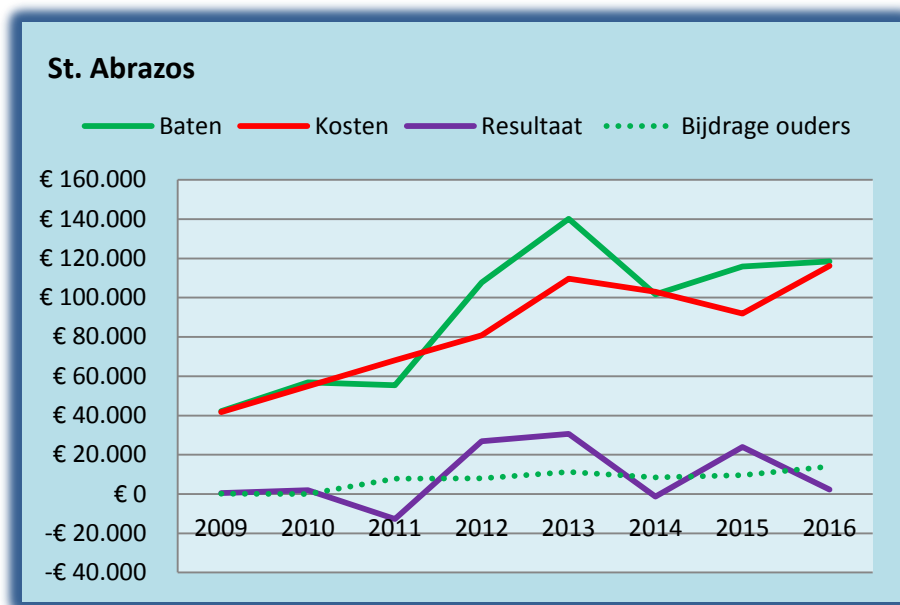
De indeling van de begroting en financiële administratie sluit aan op de hoofdactiviteiten te weten Opbrengsten Nederland en Peru; Projectkosten Nederland en Peru, Opleiding en begeleiding van therapeuten, voorlichting aan ouders en scholen en directe begeleiding.

De exploitatie 2016 kort samengevat:

	begroot 2016 fase 1	werkelijk 2016
Opbrengsten Nederland	71.165	104.520
Nog te werven	28.950	
Opbrengsten Peru	8.000	13.094
Totaal opbrengsten	108.115	117.614
Projectkosten Nederland	16.900	10.850
Projectkosten Peru	13.891	13.540
Totaal projectkosten	30.791	24.390
Investeringen (kantoormateriaal, spelmateriaal)	300	2.357
Opleiding en begeleiding van therapeuten	17.135	20.384
Voorlichting aan scholen en ouders	10.880	10.016
Directe therapie en begeleiding kinderen en hun gezin	47.274	42.991
Onvoorzien	1.735	2.010
Kosten uitvoering Peru	77.324	77.758
Totaal kosten	108.115	102.148
Resultaat op exploitatie	0	15.466
Balansmutaties (afschrijving debiteuren, afschrijving inventaris, valuta e.d.)		13.147
Jaarresultaat		2.319

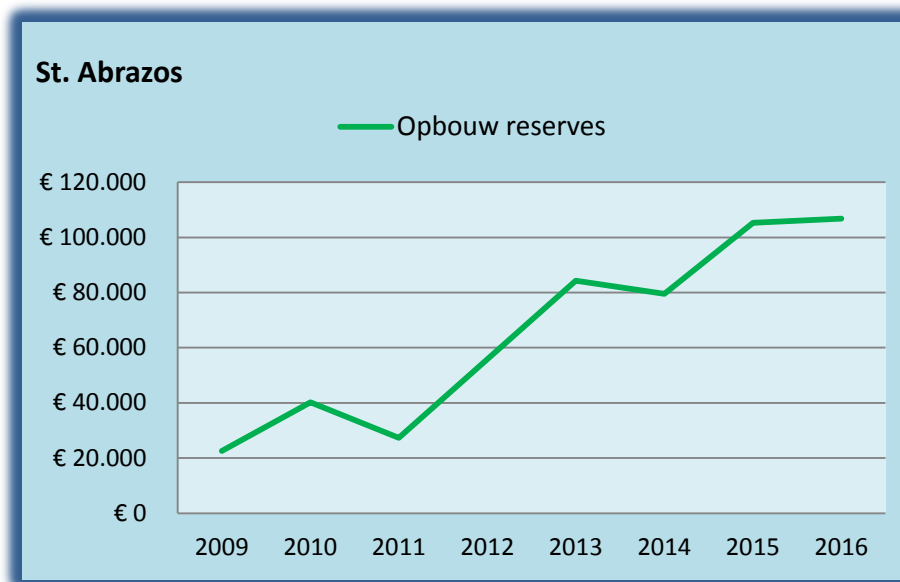
Opmerking: In bovenstaand overzicht zijn kosten die in Nederland gemaakt zijn aan de activiteiten in Peru toegerekend om de vergelijking met de begroting mogelijk te maken. Dit betreft onder meer salariskosten van de directeur in Peru en opleidingskosten voor de therapeuten in Peru.

De ontwikkeling van de resultaten in de afgelopen jaren is weergegeven in onderstaande grafiek.



Figuur 1 Verloop resultaten St. Abrazos in de afgelopen jaren.

Het eigen vermogen dient als buffer om desnoods een aantal jaren achtereen tekorten op te vangen en de overgang naar de financieel zelfstandige organisatie in Peru mogelijk te maken. Daardoor kan de primaire begeleiding van Peruaanse kinderen met autisme en het gezin voor de komende jaren gecontinueerd worden. In onderstaande grafiek staat de opbouw van de reserves.



Figuur 2 Opbouw reserves St. Abrazos in de afgelopen jaren.

Deze buffer is belangrijk ook voor het aanvragen van subsidies bij fondsen. Abrazos is een financieel gezonde organisatie vanwege de bewezen continuïteit én de professionele aanpak en begeleiding van de autismeproblematiek in Peru. Honorering van aanvragen is echter geenszins een zekerheid. Mocht het niet lukken de fase 1 basisbegroting in enig jaar dekkend te krijgen dan kunnen de activiteiten toch voortgezet worden dankzij de reserve.

Een zekerheid van inkomsten in Nederland is min of meer wel de bijdragen uit kleinere fondsen, acties en donaties. De direct betrokken kring van activisten rondom Abrazos zijn daarvoor belangrijk. De groep professioneel deskundige vrijwilligers die de therapeuten bij moeilijk autisme problematiek bijstaat vinden we niet terug in de uitgaven; zij zijn evenwel goud waard voor de ondersteuning.

7 Toekomst

Abrazos viert in 2017 het tienjarig jubileum. Dit is, naast de elk jaar moeizame zoektocht naar voldoende financiële middelen, aanleiding om te reflecteren. We merken dat de fondswerving in Nederland steeds moeizamer verloopt. Gelukkig zijn er een aantal fondsen die Abrazos vaak al meerdere jaren steunen, waardoor we tot nu toe steeds slagen om veel van onze wensen en ambities te realiseren. Over twee jaar loopt de 4-jarige ondersteuning ad € 50.000 per jaar van de MariaMarina Foundation af. Het is onzeker of we er in slagen een ander groot fonds vast te leggen voor meerdere jaren. We verwachten daardoor op termijn waarschijnlijk een substantiële daling van de opbrengsten vanuit Nederland. Dit betekent dat Abrazos Peru in Peru zelf meer inkomsten moet genereren door een sterkere inbedding in de Peruaanse samenleving. We stellen als doel dat minimaal 60% van de begroting in Peru gedekt moet gaan worden.

De vraag die dan boven komt: wat is de visie van de Peruaanse samenleving op autisme? Past de aanpak van Abrazos daarin? Kan de visie zoals verwoord in Hoofdstuk 1.2 van het activiteitenplan 2017 ook beïnvloed worden? De vraag van bestaansrecht in onze Westerse wijze van aanpak is voor onszelf evident en voor de gezinnen in Peru die wij begeleiden eveneens. Maar geldt dat ook voor de samenleving als geheel in Peru? En op welke schaal? Welke strategie hoort daar bij? In 2017 overwegen we daarom te onderzoeken welk toekomstscenario voor Abrazos aangewezen is om optimale hulp te blijven bieden aan steeds meer gezinnen en wel in een vorm en financieringswijze die past in en bij Peru.

Barendrecht, 16 maart 2017.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Schepers', with a horizontal line drawn underneath it.

Drs. Johan Schepers, penningmeester / secretaris St. Abrazos.