



Geef kinderen met autisme in Cusco een kans

Toelichting bij de Financiële Jaarresultaten 2017.

1 Inleiding

Het Financieel Jaarverslag (2017) dient naast het inhoudelijk Jaarverslag (2017) 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 formule, 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 / meewerkend projectleider Willeke Brouwers. Het team bestaat uit Peruaanse therapeuten en is tevens 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. Tussen het expertise team en het bestuur bestaat een personele unie.

De activiteiten van Abrazos Nederland zijn voorwaarde scheppend voor het team Peru. Abrazos Nederland en Abrazos Peru wordt ondersteund door een freelancer 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. In 2017 is de directeur in Nederland geweest en heeft het bestuursoverleg in november bijgewoond. Het bestuur is in 2017 4 keer in vergadering bijeen geweest.

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 verhelfen. 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 tot 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. De uitkomst in 2017 bedraagt 18%. 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-regelementen 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%. Realisatie 2017:4,2% 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.

Fondsenwerving	1e fase	begroot %	Norm Abrazos	Werkelijk	Werkelijk	CBF-norm
Kosten voor fondsenwerving incl. 50% coördinator	€ 12.600	10%	12,5%	€ 5.134	4,2%	25%

Kosten voor beheer en administratie						
Personele kosten ondersteuning; financiële administratie, projectcoördinatie 50%	€ 11.590	9%		€ 10.383	8%	
Onderhoud, energie, kantoor materiaal	€ 6.700	5%		€ 6.222	5%	
Kosten beheer en administratie (subtotaal)	€ 18.290	15%		€ 16.605	13%	
Totaal kosten Fondsenwerving, beheer en administratie	€ 30.890	25%	25%	€ 21.739	18%	

tabel 1 Normstellingen

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. De fondsenwerving heeft in 2017 € 94.500 opgebracht. (2016: € 93.430)

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. Dit is niet gerealiseerd. Opbrengsten donaties 2017: € 4.703. (2016: € 5.080)

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 2017 zijn weer een aantal succesvolle inzamelingsacties gehouden (opbrengst: € 5.326 – 2016: € 5.603) zoals o.a. de traditionele jaarlijkse bridgedrive, een kerstmarkt door de Protestantse gemeente de Levensbron in Ridderkerk, gift bisdom van Breda, Stadstafel Gorinchem door de plaatselijke ondernemers aan de Langendijk, verkoop pennen 10-jarig bestaan Abrazos. In 2016 is een PR-functionaris in Cusco gevonden die start met het zoeken naar alternatieve inkomstenbronnen in Peru. Acties in Peru hebben ruim € 900 opgebracht. 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. De overeenkomsten met de ministeries zijn niet gerealiseerd aangezien er geen voordelen bleken voor Abrazos als organisatie, terwijl het veel tijd en geld zou gaan kosten. De Sunat is nog onderhanden. Van de PR-functionaris is afscheid genomen aangezien zij meer geld kostte dan opleverde.

6 Financiële verantwoording 2017

Voor u liggen de financiële jaarstukken 2017. Het jaar hebben we kunnen afsluiten met een positief financieel jaarresultaat van € 8.381 tegen € 2.319 in 2016. 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 derde termijn van vier termijnen over 2016-2019).

Het realiseren van additionele inkomsten bleef als elk jaar lange tijd onzeker. Door toezeggingen van een 4-tal fondsen in juli en augustus voor een totaalbedrag van ca. € 35.000 inclusief € 15.000 van het Peter de Koningfonds voor de financieel minder draagkrachtige cliënten was er voldoende dekking om de basisbegroting te realiseren. Door een donatie van 't Trekpaert van € 10.000 was het mogelijk ter gelegenheid van het 10 jarig bestaan een symposium in Peru te organiseren. Een aantal Nederlandse sprekers en een bijdrage van het gehele team in Peru maakten dit symposium tot een succesvolle bijdrage aan de kennisverspreiding inzake autisme in Peru. De opbrengst voor deelname was: € 1.300. De kosten van het symposium waren ca. € 12.000.

Voor de opleiding van therapeuten is ca € 7.200 besteed, waarvan ruim € 1.400 voor de training in de ADOS (diagnose stelling) en ruim € 5.700 voor twee masters logopedie. Deze uitgaven waren voorzien in het opleidingsplan voor de therapeuten.

De ouderbijdragen stegen naar € 16.600 (2016: € 13.100). In 2018 zullen de ouderbijdragen verder stijgen als gevolg van het invoeren van meer kostendekkende tarieven. Deze lijn is ingezet naar de beoogde financiële verzelfstandiging in Peru. De verwachting is dat de bijdragen uit Nederland sterk zullen teruglopen na de afloop van de bijdragen van € 50.000 per jaar van de Maria Marina Foundation uit Liechtenstein.

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.

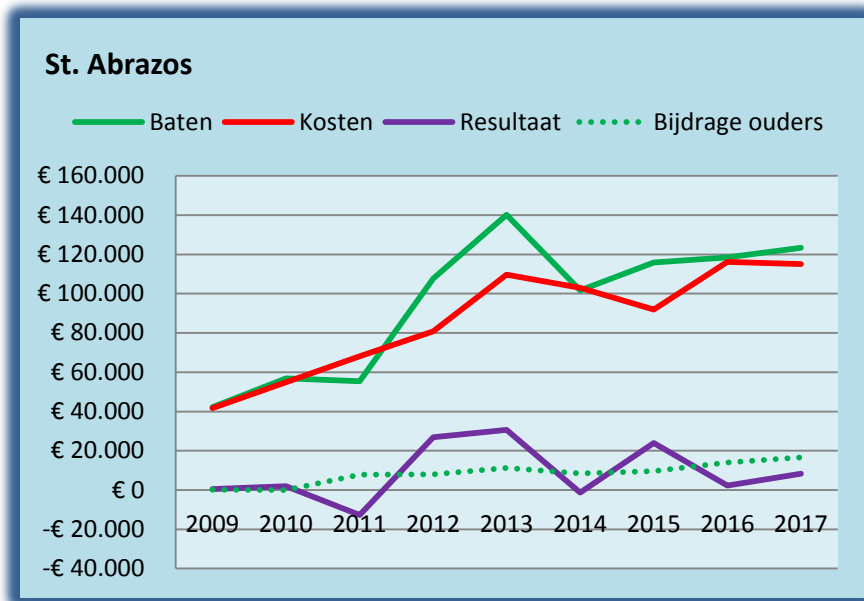
De exploitatie 2016 kort samengevat:

	begroot 2017 fase 1	werkelijk 2017	werkelijk 2016
Opbrengsten Nederland	59.800	104.608	104.520
Nog te werven	41.620		
Opbrengsten Peru	24.100	18.817	13.094
Totaal opbrengsten	125.520	123.424	117.614
Projectkosten Nederland	15.600	10.603	10.850
Projectkosten Peru	16.040	15.567	13.540
Total projectkosten	31.640	26.170	24.390
Investeringen (kantoormateriaal, spelmateriaal)	300	1.021	2.357
Opleiding en begeleiding van therapeuten	18.990	16.497	20.384
Voorlichting, opleiding aan scholen en ouders	24.740	22.328	10.016
Directe therapie en begeleiding kinderen en hun gezin	47.850	45.559	42.991
Onvoorzien	2.000	960	2.010
Kosten uitvoering Peru	93.880	86.365	77.758
Totaal kosten	125.520	112.535	102.148
Resultaat op exploitatie	0	10.889	15.466
Balansmutaties (afschrijving debiteuren, afschrijving inventaris, valuta e.d.)		2.508	13.147
Jaarresultaat		8.381	2.319

tabel 2 verkort exploitatieoverzicht in relatie tot begroting.

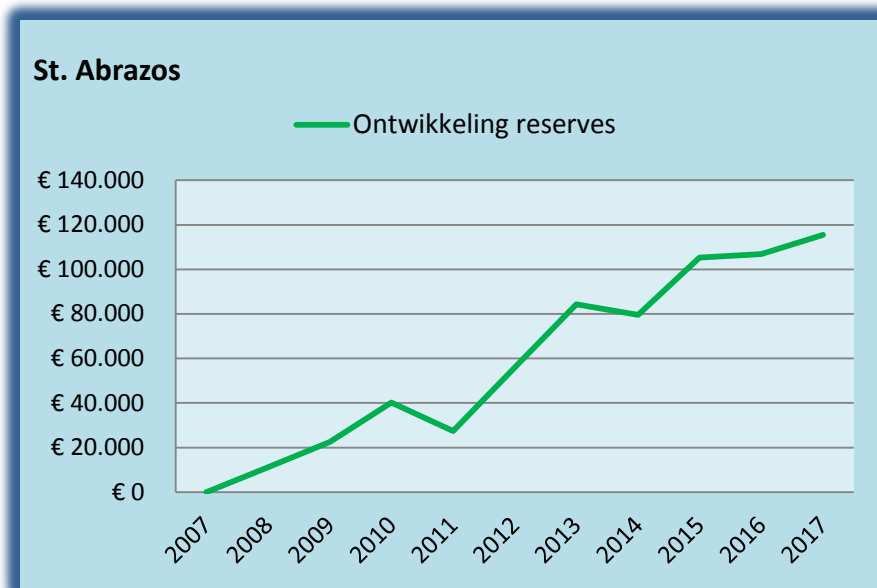
Opmerking: In bovenstaand overzicht zijn kosten die in Nederland gemaakt zijn aan de activiteiten in Peru toegerekend om de vergelijking met de begroting mogelijk te maken. Dit betreft onder meer salariskosten van de directeur in Peru en opleidingskosten voor de therapeuten in Peru.

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 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.

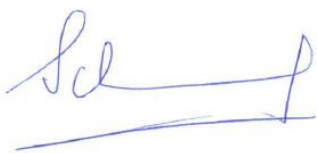
Een zekerheid van inkomsten in Nederland is min of meer wel de bijdragen uit kleinere fondsen, acties en donaties. De direct betrokken kring van activisten rondom Abrazos zijn daarvoor belangrijk. De groep professioneel deskundige vrijwilligers die de therapeuten bij moeilijk autisme problematiek bijstaat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

7 Toekomst

Abrazos vierde 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 één 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. Voor 2018: 33%.

In 2017 zijn concrete plannen ontwikkeld te verzelfstandigen in Peru. Het komend jaar wordt gebruikt het plan verder uit te werken en een nieuwe beheers- en bestuursorganisatie voor te bereiden.

Barendrecht, 7 februari 2017.



Johan Schepers, penningmeester / secretaris St. Abrazos.