



Geef kinderen met autisme in Cusco een kans

Toelichting bij de Financiële Jaarresultaten 2018.

1 Inleiding

Het Financieel Jaarverslag (2018) dient naast het inhoudelijk Jaarverslag (2018) 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 tot en met 2018 een autisme expertiseteam van vrijwilligers beschikbaar geweest. De rol van de experts is meedenken met en adviseren van het team in Cusco bij ingewikkelde problematiek. Tussen het expertise team en het bestuur bestaat een personele unie. Het expertiseteam is de afgelopen jaren minder ingeschakeld omdat het team in Peru steeds meer ervaring heeft opgebouwd. Het expertiseteam zal vanaf 2019 een andere rol krijgen. Geen casuïstiek ondersteuning meer, wel adviseren inzake algemene ontwikkeling in autismebegeleiding. Veel dank is verschuldigd aan de leden van het team. Marian Hansen en Matt van der Reijden blijven beschikbaar voor consultatie bij complexe casussen.

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 2018 is er geen ontmoeting geweest met de directeur. Het bestuur is in 2018 twee keer in vergadering bijeen geweest. Dit overeenkomstig de afspraken met Abrazos Peru meer op afstand toezicht te houden in het kader van de groei naar een volledig zelfstandige organisatie in Peru.

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 2018 wordt 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 dat in 2018 afloopt. 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 stelde tot en met het Activiteitenplan 2018 het plan vast. Deze plannen zijn openbaar en via de website <http://www.abrazos.nl/wat-doen-we/beleidsstukken/> te lezen en te downloaden. Vanaf het Activiteitenplan 2019 worden de beleidsdocumenten vastgesteld door het Peruaanse bestuur. Alle beleidsdocumenten van 2018, waaronder het financiële en inhoudelijke jaarverslag 2018 vallen onder verantwoordelijkheid van het Nederlandse bestuur.

Gedurende het jaar volgt het bestuur de voortgang via de kwartaalrapportages in Peru. Het bestuur neemt kennis van de rapportages. De voortgang van de fondsenwerving is los van de bestuursvergaderingen gevolgd door de bestuurder met de financiële portefeuille en gerapporteerd aan de overige bestuursleden Abrazos Nederland. 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 is 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 voor het eerst voor 2018 vastgesteld door de directeur in Peru. Het begrotingsadvies van de penningmeester Abrazos Nederland om de opbrengsten in Peru meer in overeenstemming te brengen met de verwachte groei in opbrengsten en de geplande uitgaven is nagevolgd.

In volgende jaren wordt gestreefd naar een volledig door Peruaanse opbrengsten gedekte begroting van de uitgaven.

In 2018 is het bestuur in Peru nader ingevuld en is de rol verstevigd:

Presidente en representante legal:	Willeke Brouwers
Secretaria	Liesbeth Kerstens
Penningmeester	Jolanda Buets
Bestuurslid	Coen Bosch

Zoals in november 2017 is afgesproken dat het bestuur van Peru in de loop van 2019 de rol van het bestuur in Nederland overneemt mits voldaan is aan een aantal voorwaarden. De directeur Peru bespreekt met het bestuur van Abrazos Peru het jaarplan, de bijbehorende begroting van uitgaven en opbrengsten, toekomstplan en legt verantwoording af via de kwartaalrapportage.

De bevoegdheden, verantwoordelijkheden van bestuur Peru en directeur alsmede de wijze van organiseren is in 2018 onderwerp van overleg geweest en zal in 2019 worden geformaliseerd. Het Nederlandse bestuur rond alle lopende verantwoordelijkheden af rondom de in 2018 toegekende fondsaanvragen. De samenstelling en rol van het bestuur in Nederland zal worden herbezien. Overgang van formele verantwoordelijkheden van bestuur Nederland naar bestuur Peru zal juridisch correct worden afgerond.

Naar aanleiding van de 2e kwartaal rapportage uit Peru waaruit bleek dat de productiviteit van de therapeuten en de opbrengsten uit begeleiding tegenviel, heeft bestuur Abrazos Nederland de directeur een aantal adviezen gegeven de opbrengsten en uitgaven meer in overeenstemming met elkaar te brengen. Dit met het oog op de volgende jaren waarin de opbrengsten vanuit Nederland nagenoeg weg zullen vallen.

In 2017 werkten 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 2018 bedraagt 15% (2017 17%). 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 2018: 1,2 % (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.

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 2018 € 63.150 opgebracht. In 2017 was dat nog € 94.500. In vergelijking met 2017 zijn 3 fondsen weggevallen die hun middelen elders besteden. In 2019 zullen tevens de fondsen van 2018 hun middelen elders aanwenden. Niet omdat de activiteiten van Abrazos niet meer belangrijk worden gevonden. Wel omdat veel fondsen hun beleid richten op grotere projecten en zich in toenemende mate op de armste landen concentreren. Dit levert voor Abrazos een groot financieel tekort op in de komend jaren dat noopt tot volledige kostendekking in Peru door opbrengsten in Peru zelf.

Abrazos heeft een aantal vaste donateurs. De aantallen lopen terug; door overlijden en verminderende binding. Opbrengsten donaties 2018: € 3.750 (2017: € 4.703)

Ook de actiebereidheid neemt af: (opbrengst: € 745 tegen € 5.326 in 2017. De traditionele jaarlijkse bridgedrive is helaas niet geweest in 2018.

Van de PR-functionaris in Peru is afscheid genomen omdat ze er niet in slaagde haar maandvergoeding terug te verdienen.

6 Financiële verantwoording 2018


Voor u liggen de financiële jaarstukken 2018. Het jaar hebben we kunnen afsluiten met een positief financieel jaarresultaat van € 1.057 (na correctie voor valuta verschillen is het eigen vermogen gehandhaafd op € 115.400) In 2017 was het resultaat: € 8.381.

De Fondsenwerving in Nederland is teruggelopen. De basis bestaat uit een donatie van MariaMarina Foundation € 50.000 (de vierde en laatste termijn). Daarnaast werden belangrijke bijdragen ontvangen van FEMI Foundation en Weeshuis Doopsgezinden.

De ouderbijdragen na aftrek van belasting stegen naar € 26.700 (2017: € 14.491). In 2019 zullen de ouderbijdragen verder stijgen als gevolg van het invoeren van de meer kostendekkende tarieven. Deze lijn is ingezet naar de beoogde financiële verzelfstandiging in Peru. De verwachting is dat de bijdragen uit Nederland vanaf 2019 sterk zullen teruglopen

De indeling van de begroting en financiële administratie in 2017 sloot 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. In 2018 zijn de personeelskosten in Peru niet verdeeld naar hoofdactiviteiten om administratieve redenen. Uit een vergelijking met 2018 is daardoor geen conclusie te trekken.

De exploitatie 2018 kort samengevat:

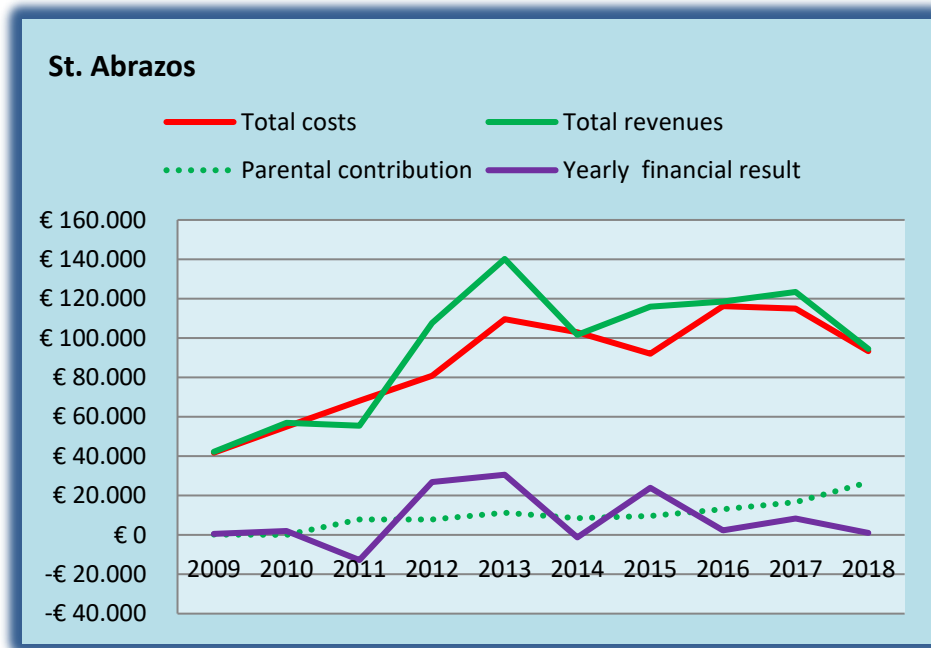
	begroot 2018	werkelijk 2018	werkelijk 2017
Opbrengsten Nederland	66.200	67.672	104.608
Nog te werven			
Opbrengsten Peru (2018 netto)	34.933	26.761	14.565
Totaal opbrengsten	101.133	94.406	119.173
Projectkosten Nederland	7.500	4.366	10.846
Projectkosten Peru	14.465	10.207	14.491
Total projectkosten	21.965	14.573	25.337
Investeringen (kantoor materiaal, spelmateriaal)	1.667	253	1.021
Opleiding en begeleiding van therapeuten	8.333	8.057	16.497
Voorlichting, opleiding aan scholen en ouders	4.583	6.442	22.328
Directe therapie en begeleiding kinderen en hun gezin	66.100	61.122	45.559
Onvoorzien	611	491	960
Kosten uitvoering Peru	70.795	77.365	86.365
Totaal kosten	92.760	91.938	111.702
Resultaat op exploitatie	874	2.468	7.471
Balansmutaties per saldo		-1.411	910
Jaarresultaat		1.057	8.381

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.

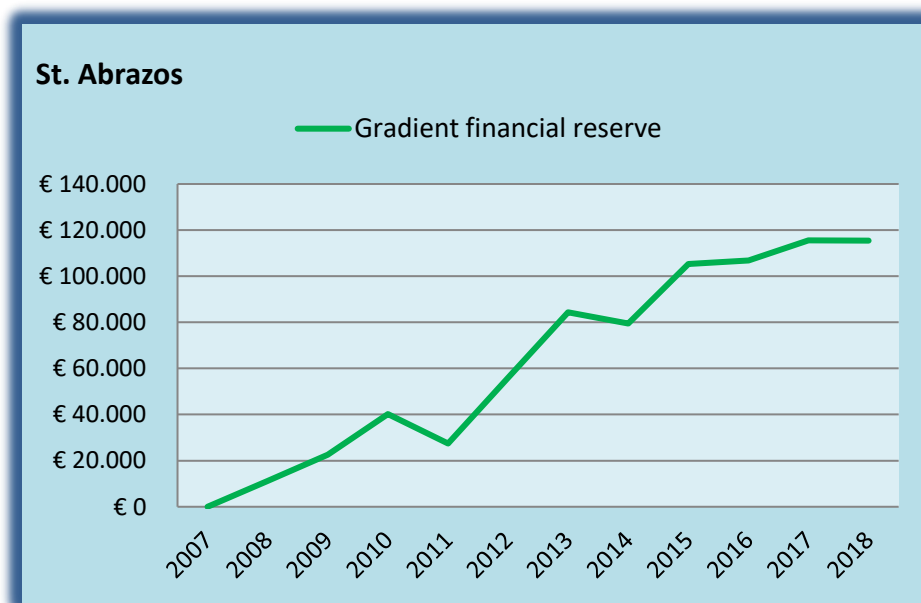
In 2018 bevatten de kosten van opleiding en begeleiding van therapeuten en de kosten van voorlichting, opleiding aan scholen en ouders geen salariskosten van therapeuten in tegenstelling tot 2017.

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.

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.

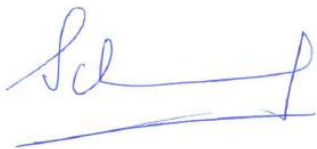
In 2018 liep de 4-jarige ondersteuning ad € 50.000 per jaar van de MariaMarina Foundation af. Het is zeker dat we er niet in slagen een ander groot fonds vast te leggen voor meerdere jaren. In 2019 zullen de inkomsten uit Nederland beperkt blijven tot enkele duizenden euro's, tenzij we er onverhoopt nog in slagen een fonds bereid te vinden financieel aan het project bij te dragen.

Dit betekent dat Abrazos Peru in Peru zelf meer inkomsten moet genereren door een sterkere inbedding in de Peruaanse samenleving.

De kosten zullen door vermindering van formatie teruglopen. Dit heeft geen gevolg voor het aantal in behandeling te nemen cliënten door opvoeren van het aantal productieve uren van de overblijvende therapeuten. De opbrengsten in Peru zullen de verlaagde begroting van ca. €70.000 in 2019 voor 75% dekken en 2020 voor 90%. De reserves zullen daardoor afnemen met € 17.500 in 2019 en € 7.000 in 2020 mits de begrote inkomsten en uitgaven gerealiseerd worden. De reserves bieden daarvoor voldoende dekking. Bij gelijkblijvende opbrengsten in Peru t.o.v. 2018 wordt 38% van de begrote uitgaven in 2019 gedekt.

Het bestuur van Abrazos Nederland spreekt zijn bezorgdheid uit over de haalbaarheid van de groei in inkomsten in Peru uit de ouderbijdragen en adviseert directeur en Bestuur Abrazos Peru ook naar andere wegen van financiering te zoeken.

Barendrecht, 3 maart 2019.

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

Johan Schepers, penningmeester / secretaris St. Abrazos.