

Jaarverslag 2011

KNGF Geleidehonden

Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds
Amsteldijk Noord 42
Postbus 544
1180 AM Amstelveen

Tel.: 020 - 496 93 33
Fax: 020 - 496 57 76

E-mail: info@geleidehond.nl
Internet: www.geleidehond.nl

Inhoud

blz.

Verslag van de directeur	1
Verslag van de Raad van Toezicht	4
Verantwoordingsverklaring	6
Hoofddoelstelling	14
Missie	14
Activiteiten	14
Resultaten in cijfers	15
Financiële resultaten	16
Bestedingspercentages	17
Werkorganisatie	18
Raad van Toezicht	19
Directie	20
Ondernemingsraad	20
Colofon	21
Keurmerken	22
Jaarrekening	
- Balans	23
- Staat van baten en lasten	24
- Kasstroomoverzicht	25
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2011	26
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	26
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	27
Grondslagen voor de resultaatbepaling	29
Toelichting op de balans	30
Toelichting op de staat van baten en lasten	38
Toelichting op lastenverdeling	45
Resultaat bestemming	48
Controleverklaring	49
 Bijlage 1: Meerjarenraming/ontwikkeling reserves 2012-2016	 51
 Disclaimer	 54

Verslag van de directeur

Met veel genoegen bieden wij u ons jaarverslag 2011 aan. Zoals 2010 voor ons het jubileumjaar was, waarin de viering van het 75-jarig jubileum centraal stond, zo was 2011 het jaar van evaluatie. Na alle drukte van het jubileum, hebben wij tijd uitgetrokken om de balans op te maken van 75 jaar geleidehonden in Nederland. De geleidehondenschool is in die 75 jaar uitgegroeid tot een professionele organisatie met talentvolle, gepassioneerde medewerkers, een uitgebreid netwerk van trouwe en betrouwbare vrijwilligers en een grote schare donateurs. Daarnaast kunnen we bogen op een schat aan ervaring, kennis en kunde op het snijvlak van hond en handicap. Hoewel het in eerste instantie ging om het opleiden van geleidehonden voor mensen met een visuele beperking, zijn daar de laatste jaren ook de geleidehonden voor mensen met een auditieve, verstandelijke of motorische handicap naast de visuele bijgekomen. De behoefte aan deze *special needs* honden groeit en het is onze ervaring dat de toegevoegde waarde van deze honden heel groot is. Hetzelfde geldt voor de autismegeleidehond die wij, aanvankelijk bij wijze van proefproject, zijn gaan opleiden en afleveren aan jonge kinderen met autisme. Het project heeft bewezen een succes te zijn en er is veel belangstelling voor deze honden. Wij hebben daarom de autismegeleidehond als vast onderdeel van ons dienstenpakket opgenomen.

PAWS

Vrijwel vanaf de start van het autismegeleidehondenproject zijn wij overladen met vragen van ouders van autistische kinderen of wij ook voor hun kind iets zouden kunnen betekenen. De behoefte aan een maatje voor kinderen die het sociaal niet gemakkelijk hebben blijkt enorm. Helaas vallen veel kinderen niet binnen de doelgroep voor een autismegeleidehond. Sommigen zijn ouder dan de gestelde maximumleeftijd, anderen hebben de verevorderde capaciteiten van deze speciaal getrainde honden niet nodig. Toch wilden wij hen niet met lege handen wegsturen. We zijn daarom gestart met het project PAWS (*Parents Autism Workshops and Support*). Dit uit het Verenigd Koninkrijk afkomstige project biedt ouders praktische ondersteuning en informatie door middel van workshops, een informatieve website en een telefonische helpdesk. In een drietal bijeenkomsten leren ouders van kinderen met autisme hoe zij een geschikte hond kunnen selecteren en deze - of een hond die zij al hebben - te trainen zodat die kan bijdragen aan de sociale en cognitieve ontwikkeling van hun kind. In 2011 zijn drie workshopseries gegeven. Het is mooi om te horen hoeveel plezier het autistische kind en de rest van het gezin beleven aan de hond, nu zij de handvatten hebben gekregen om deze effectief te kunnen inzetten. De resultaten van het project zijn zo positief dat wij de workshops ook in 2012 zullen voortzetten.

De resultaten

Er is het afgelopen jaar met passie en grote inzet gewerkt. Dat heeft echter niet kunnen voorkomen dat het aantal af te leveren geleidehonden lager is uitgekomen dan wij hadden gepland. Door uitbundige sneeuwval in het begin van 2011 en de gladheid die daarvan het gevolg was, waren de opleidingsmogelijkheden zeer beperkt en liep de opleiding van de honden vertraging op. Om dezelfde reden moesten wij een aantal afleveringen van geleidehonden aan cliënten annuleren. Daarnaast was er een kleiner aantal honden beschikbaar voor de opleiding tot

Verslag van de directeur (vervolg)

geleidehond. Ondanks een secure planning en grote aandacht voor het fokken van de allerbeste honden, kan het - als je werkt met levende have - soms anders gaan dan verwacht en gehoopt. Dat is natuurlijk heel jammer, maar de kwaliteit van de honden gaat ons boven alles. Ook als dat consequenties heeft voor de kwantiteit.

Naast fokken, opleiden en afleveren van geleidehonden is ook het werven van fondsen om de activiteiten te kunnen bekostigen een belangrijke activiteit. Wij zijn in de gelukkige omstandigheid dat wij op een grote groep trouwe donateurs mogen rekenen. De steun van onze donateurs en van een groeiend aantal mensen dat ons via hun testament of door middel van een schenking bedenkt, gecombineerd met een strenge kostenbeheersing en een uiterst voorzichtig beleggingsbeleid, maken dat de organisatie in een gezonde financiële situatie verkeert. Wij zijn hiervoor heel dankbaar omdat het ons in staat stelt de gedane beloften aan de cliënten na te komen en onze plannen te realiseren.

Heel blij zijn wij ook met het vertrouwen en de waardering die wij krijgen van het Nederlandse publiek. Uit de Charibarometer - het jaarlijkse onderzoek dat inzicht geeft in de bekendheid en waardering van 113 Nederlandse goede doelen - bleek dat KNGF Geleidehonden in 2011 de zesde plaats innam op de lijst van best gewaardeerde goede doelen. Ook wat betreft betrouwbaarheid behoren we al een aantal jaren tot de top 10. Het vertrouwen in de organisatie en de sympathie voor de doelstelling blijkt ook uit de bereidheid van vrijwilligers om ons te helpen. In het verslagjaar hebben honderden vrijwilligers zich weer enorm ingezet voor de verzorging en de socialisering van de jonge aspirant-geleidehonden en het verzorgen van de fokdieren en hun nesten. Daarnaast zijn er nog vele anderen die ons belangeloos helpen - vaak naast een drukke, betaalde baan - met diverse taken rondom de geleidehondenschool. Voor onze organisatie zijn de vrijwilligers van onschatbare waarde en onmisbaar. Zonder hen zouden wij ons werk niet kunnen doen. Onze dank aan hen is moeilijk in woorden uit te drukken.

Vooruitkijken - geleiden hergedefinieerd

De evaluatie van het afgelopen jaar biedt een blik op een organisatie met een grote ervaring en expertise als het gaat om het fokken, socialiseren, opleiden en afleveren van honden aan mensen met een handicap. Na omzien komt logischerwijs vooruitkijken. De vraag wat we gaan doen met de kennis, de kunde en het talent dat we in huis hebben, heeft zich vertaald naar een nieuwe strategie voor de jaren 2012-2016. Het opleiden van geleidehonden voor mensen met een ernstige visuele beperking is en blijft onze kernactiviteit. Echter, het succes van de autismegeleidehonden en de *special needs* honden voor mensen met meervoudige handicaps naast de visuele beperking heeft ons uitgedaagd na te denken over hoe wij ons kunnen inzetten voor een bredere doelgroep. Dat leidde tot een herdefiniëring van het begrip 'geleiden'. Immers, geleiden kan zoveel meer betekenen dan 'geleiden van A naar B'. Het bieden van steun en vertrouwen en het helpen met het ontwikkelen van vaardigheden die de onafhankelijkheid vergroten, maar ook assistentie bij algemene dagelijkse activiteiten die leiden tot zelfredzaamheid en mobiliteit van mensen met een motorische beperking zijn alle vormen van een geleiden naar meer kwaliteit van leven. Het is voor ons daarom een logische stap om onze doelstelling te verbreden en een start te maken met het opleiden en afleveren van een klein aantal geleidehonden voor mensen met een

Verslag van de directeur (vervolg)

motorische beperking. Vooralsnog is dit een proefproject, waarbij wij ons goed zullen laten informeren en adviseren door deskundigen met betrekking tot deze voor ons nieuwe doelgroep. Wij hebben daarbij het welzijn van onze huidige en toekomstige cliënten voor ogen, maar zeker ook dat van onze honden. Het is onze taak om voor hun welzijn en levensvreugde te waken. In al ons enthousiasme zullen we nooit vergeten dat een hond een levend wezen is dat liefdevol en met erkenning van zijn emoties en respect voor zijn grenzen dient te worden behandeld. Alleen als er sprake is van tweerichtingsverkeer, kan een hond zijn helpende taak waardig, met plezier en grote meerwaarde voor zijn baas vervullen. Wij zetten ons dan graag in voor het opleiden van geleidehonden in de breedste zin van het woord.

Tot slot maak ik van de gelegenheid gebruik om naast al onze vrijwilligers en onze donateurs, die ons zo trouw steunen en echt tot de KNGF-familie worden gerekend, mijn collega's te bedanken. Ik prijs me gelukkig dat ik mag leiding geven aan een organisatie met zulke gedreven, professionele en vooral aardige collega's. Zij maken KNGF Geleidehonden, elke dag.

Amstelveen, 23 april 2012

Ellen Greve
Directeur

Verslag van de Raad van Toezicht

2011 was een goed jaar voor onze organisatie. Dat meten we in de eerste plaats aan onze dienstverlening en dan bovenal aan het feit dat wij een groeiende groep mensen met een beperking hebben kunnen helpen met een geleidehond.

Geleidelijk aan komen er andere vormen van dienstverlening bij, waarbij onze kennis van de hond en de begeleiding van mensen een goede rol spelen. Een tweede meetpunt betreft de kracht en continuïteit van KNGF Geleidehonden. In een goede onderlinge atmosfeer werkt een hechte groep van professionals samen om dag-in-dag-uit diensten te verlenen aan kwetsbare mensen uit onze samenleving. De mensen die bij KNGF Geleidehonden werken zijn een belangrijk deel van ons kapitaal. Daar komt bij dat de financiën goed op orde zijn. Dat is een groot goed in deze financieel-economisch onzekere tijden en daar houdt de Raad van Toezicht een scherp oog op.

Een derde meetpunt van de kracht van onze organisatie is dat KNGF Geleidehonden haar best doet goed om te gaan met alle betrokkenen. Binnen de organisatie, met de cliënten maar ook met alle anderen die om ons heen staan. Ikzelf denk dan altijd primair aan de gezinnen die een jaar lang een puppy in huis nemen en deze vervolgens weer afstaan ten behoeve van het hogere doel. Deze mensen verdienen alle lof en aandacht. Maar we willen ook goed omgaan met alle andere hulpverleners aan visueel gehandicapten. Uiteindelijk dienen we allen op onze eigen wijze hetzelfde doel.

2011 was ook het eerste jaar waarin we werkten met het Raad van Toezichtmodel en dus met een duidelijkere taak- en rolverdeling tussen directie en het “oude bestuur”, respectievelijk de “nieuwe Raad van Toezicht”. In het nieuwe model zit de directie aan het stuurwiel en zit de Raad van Toezicht ernaast, altijd tot hulp en advies bereid. Gezamenlijk bepalen directie en Raad van Toezicht de bestemming en de route van de reis.

Deze werkwijze heeft een nieuwe, doordachte strategie voor de jaren 2012-2016 opgeleverd. De Raad van Toezicht heeft zijn bijdrage geleverd in de hoedanigheid van klankbord, waarbij wij actief hebben meegedacht over de richting die de organisatie zou moeten ingaan. De keuze voor verbreding van de dienstverlening onderschrijven wij dan ook van harte. KNGF Geleidehonden heeft zich in 75 jaar ontwikkeld tot een kenniscentrum op het snijvlak van hond en handicap. Wij zien het als een maatschappelijke verantwoordelijkheid die kennis en kunde beschikbaar te stellen aan een zo breed mogelijke groep mensen met een beperking die baat kan hebben bij een helpende hond. Om de dienstverlening aan onze cliënten nog verder te kunnen uitbouwen en verbeteren, volgen wij ook de technologische innovaties op het gebied van oriëntatie en mobiliteit voor mensen met een visuele beperking op de voet. Een geleidehond is een ongeëvenaard mobiliteitshulpmiddel. Dat neemt niet weg dat er steeds meer technische hulpmiddelen op de markt komen die de doelmatigheid van de geleidehond nog verder kunnen vergroten. Wij vinden het belangrijk om van deze ontwikkelingen al in een vroeg stadium kennis te nemen om relevante innovaties te kunnen opnemen in ons dienstenpakket.

Verslag van de Raad van Toezicht (vervolg)

Er zijn in 2011 geen leden van de Raad van Toezicht afgetreden. Wel hebben we een nieuw lid aan onze gelederen kunnen toevoegen. Wij hebben de heer Kees Storm bereid gevonden zitting te nemen in de Raad van Toezicht. Kees is voormalig bestuursvoorzitter van Aegon en thans houder van een aantal commissariaten. Wij zijn er gelukkig mee dat Kees ondanks zijn zeer drukke werkzaamheden tijd heeft willen vrijmaken voor KNGF Geleidehonden. De bezetting binnen de Raad van Toezicht is hiermee op volle sterkte, met een brede vertegenwoordiging uit de verschillende disciplines in de samenleving.

De Raad van Toezicht is in 2011 vijf keer plenair bijeengewees om te overleggen met de directie. In kleiner verband zijn leden van de Raad en de directeur een aantal keren bijeengewees om te spreken over met name financiële en personele aangelegenheden. Eén keer is de Raad van Toezicht bijeengewees zonder aanwezigheid van de directie. In die sessie hebben wij, goed voorbereid en op systematische wijze, ons eigen functioneren kritisch beoordeeld, inclusief onze relatie tot de organisatie. De overall conclusie is dat wij ons gelukkig prijzen met, maar ook altijd alert moeten blijven op, een open overlegatmosfeer waarin eenieder zich gestimuleerd weet om constructief-kritische vragen neer te leggen en te bespreken.

Voor de goede orde, de leden van de Raad van Toezicht doen hun werk onbezoldigd.

KNGF Geleidehonden realiseert zich dat het succes van 2011 alleen maar mogelijk is geweest dankzij de onbaatzuchtige hulp van de vele vrijwilligers en de financiële steun van de donateurs en sponsors. Wij maken daarom graag van de gelegenheid gebruik u allen heel hartelijk te danken voor uw enthousiaste inzet, uw goede zorgen en uw financiële steun aan KNGF Geleidehonden. Heel graag spreken wij ook onze dank uit aan de werknemers en de directeur.

Wij hopen dat al deze goede mensen ons gezamenlijke goede werk ook in 2012 zullen blijven steunen.

Namens de Raad van Toezicht

Hans de Boer
Voorzitter
23 april 2012

Verantwoordingsverklaring

KNGF Geleidehonden is de communicatieve naam voor de organisatie Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds. De organisatie onderschrijft de drie principes van de Code goed bestuur voor goede doelen:

- **Scheiden toezicht houden en besturen**

Binnen de instelling dient de functie 'toezicht houden' (goedkeuren van plannen en het kritisch volgen van de organisatie en haar resultaten) duidelijk te zijn gescheiden van het 'besturen' (het opstellen van de plannen en de uitvoering daarvan)

- **Optimale besteding van middelen**

De instelling dient continu te werken aan een optimale besteding van middelen zodat effectief en doelmatig kan worden gewerkt aan het realiseren van de doelstelling

- **Omgang met belanghebbenden**

De instelling streeft naar optimale relaties met belanghebbenden met gerichte aandacht voor de informatieverschaffing en de inname en verwerking van wensen, vragen en klachten

Per principe zal hieronder worden uitgewerkt hoe dit binnen KNGF Geleidehonden is verankerd.

Scheiden toezicht houden en besturen

Taak en werkwijze van de directie

De eenhoofdige statutaire directie is verantwoordelijk voor het bepalen van het beleid, de strategie en het vaststellen van de begrotingen. Daarnaast is de directie verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding die deels is gedelegeerd aan de leden van het Management Team. De directeur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

- De directie heeft in het bijzonder tot taak het strategisch beleid, de algemene coördinatie en de externe representatie op te zetten. Daarnaast is zij verantwoordelijk voor de inhoudelijke en administratieve kwaliteitsbewaking en het personeelsbeleid.
- De directie presenteert maandelijks de kengetallen van de organisatie aan de Raad van Toezicht en brengt elk kwartaal financieel verslag uit aan de Raad van Toezicht.
- De directie vergadert tweewekelijks met de vier afdelingshoofden en het stafhoofd in het Management Team (MT) overleg. Het MT heeft geen besluitvormende bevoegdheid; wel worden besluiten van de directie zoveel mogelijk in het MT genomen en vervolgens als zodanig vastgelegd. Daarnaast heeft de directie met ieder (staf)hoofd tweewekelijks bilateraal overleg.
- De directie ontvangt een bezoldiging conform de richtlijn die door de VFI is opgesteld en voortvloeit uit de Code goed bestuur voor goede doelen.

Per 31 december 2011 bestond de (eenhoofdige) directie uit mevrouw mr. E.C. Greve.

Verantwoordingsverklaring (vervolg)

Taak en werkwijze van de Raad van Toezicht

Met ingang van 1 januari 2011 is een nieuwe situatie van kracht waarbij het voormalig bestuur is omgevormd tot Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid en de strategie van de directie, het financiële bestuur en op de algemene gang van zaken in KNGF Geleidehonden.

- Het toezicht strekt zich uit tot:
 - a. de realisatie van de doelstellingen van KNGF Geleidehonden;
 - b. de strategie en de risico's die verbonden zijn aan de activiteiten;
 - c. de opzet/het bestaan/de werking van de interne systemen voor risico-beheersing en controle;
 - d. de financiële verslaglegging.
- Tot de jaarstukken van de stichting behoort een verslag van de Raad van Toezicht waarin opgave wordt gedaan van de werkzaamheden in het boekjaar in overeenstemming met de bepalingen van de Code goed bestuur voor goede doelen. In het verslag worden van alle leden de relevante gegevens vermeld (personalia, beroep, nevenfuncties, tijdstip van eerste benoeming en de bijbehorende termijn).
- De Raad van Toezicht bespreekt ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de directeur zowel het eigen functioneren (inclusief dat van de individuele leden) als het functioneren van de directeur.
- De leden van de Raad van Toezicht genieten geen bezoldiging. De leden kunnen de gemaakte onkosten vergoed krijgen. Een lid maakt gebruik van de vrijwilligersvergoeding.

De leden van de Raad worden gekozen door middel van coöptatie. De organisatie heeft hierin geen formeel voordracht- en/of stemrecht. De Raad van Toezicht bestaat uit ten minste vijf en ten hoogste negen personen, welk aantal wordt vastgesteld door de Raad van Toezicht. Elk lid treedt uiterlijk vier jaar na de benoeming af, volgens een door de Raad van Toezicht op te maken rooster van aftreden. Een afgetreden lid is maximaal twee keer herbenoembaar en wordt benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht evalueert periodiek het eigen functioneren. Voor de leden zijn profielen opgesteld waaraan zij dienen te voldoen. Daarbij wordt ook gekeken naar de samenstelling van de Raad van Toezicht als geheel om een goede balans in benodigde kennis, ervaring en de samenstelling te waarborgen.

Uit 2011 bestond de Raad van Toezicht uit zes leden. Er zijn in het verslagjaar geen aftredingen geweest. Een lid, de heer K.J. Storm, is per 1 mei 2011 toegetreden tot de Raad. Naast het toezicht houden op het beleid, de strategie en het financiële bestuur, treedt de Raad van Toezicht ook op als werkgever van de directie. In deze hoedanigheid is de Raad verantwoordelijk voor de benoeming, het vaststellen van de arbeidsvoorwaarden, de schorsing en het ontslag van de directie en houdt deze toezicht op het functioneren. Jaarlijks wordt dit functioneren van de directie door de Raad van Toezicht geëvalueerd.

Verantwoordingsverklaring (vervolg)

Verantwoording

De Raad van Toezicht vergadert ten minste eenmaal per kwartaal en soms vijf tot zes keer per jaar, afhankelijk van de omstandigheden. De directie legt daarbij aan de Raad van Toezicht verantwoording af. In 2011 is de Raad van Toezicht vijf keer bijeengekomen.

De verantwoording van de directie en het toezicht van de Raad van Toezicht op de directie richten zich onder andere op de vraag of:

- de activiteiten van de stichting zijn gericht op realisering van de doelstelling van de stichting;
- de beschikbare middelen efficiënt en effectief worden besteed;
- de methoden ter verkrijging van middelen voor de doelstelling efficiënt, effectief en verantwoord zijn;
- zorgvuldig wordt omgegaan met vrijwilligers die hun diensten aanbieden;
- de gehele stichtingsorganisatie professioneel functioneert en adequaat wordt beheerst.

De externe accountant, benoemd door de Raad van Toezicht, kan over zijn verklaring over de getrouwheid van de jaarrekening worden bevraagd door de Raad van Toezicht. Hij woont de vergadering van de Raad van Toezicht bij waarin over de vaststelling/goedkeuring van de jaarrekening wordt besloten. De externe accountant rapporteert zijn bevindingen betreffende de jaarrekening aan de directie en de Raad van Toezicht.

KNGF Geleidehonden legt op een zo transparant mogelijke wijze verantwoording af over de besteding van de middelen. De organisatie heeft ook in 2011 haar werkzaamheden uitgevoerd en verantwoord conform de eisen van de VFI, respectievelijk het Reglement CBF-Keur. Ten aanzien van de algehele financiële verantwoording van de organisatie gelden de regels van de jaarverslaggeving voor fondsenwervende instellingen (RJ 650). Daarnaast gelden de lidmaatschaps-eisen van de International Guide Dog Federation, die periodiek worden getoetst. KNGF Geleidehonden heeft in 2008 haar lidmaatschap opnieuw met vijf jaar verlengd gekregen. In 2013 zal opnieuw een controle worden uitgevoerd.

In 2010 zijn de werkzaamheden verricht om de drie stichtingen Stichting KNGF Geleidehonden, Stichting Suppletiekas en Stichting Blindengeleidehonden te laten fuseren. In 2011 heeft deze fusie zijn beslag gekregen en vanaf het verslagjaar zijn alle stichtingen opgegaan in Stichting KNGF. Dit heeft, zoals beoogd, een grotere openheid, efficiency en transparantie tot gevolg. Met ingang van het verslagjaar zijn alle financiële gegevens van de organisatie terug te vinden in de jaarrekening van Stichting KNGF.

Optimale besteding van middelen

Naast het fokken, opleiden en afleveren van geleidehonden en de nazorg aan mensen met een beperking, houdt KNGF Geleidehonden zich ook bezig met het werven van fondsen voor de financiering van de activiteiten. Uitgangspunt voor de fondsenwerving zijn de richtlijnen van de VFI en het CBF-Keur. Door zo veel

Verantwoordingsverklaring (vervolg)

mogelijk gebruik te maken van sponsoring is het mogelijk actief en doeltreffend fondsen te werven tegen geringe kosten. In 2011 bedroegen de kosten 11% van de inkomsten uit fondsenwerving (volgens CBF-normen is 25% toegestaan). Het Meerjarenbeleidplan (inclusief de Meerjarenraming) van de stichting geeft de beleidsdoelen en de financiële kaders aan voor de komende jaren. Deze activiteiten worden vertaald naar afdelingsoverstijgende organisatiedoelstellingen per kalenderjaar en daarvan afgeleid de doelstellingen van de afdelingen (werkplannen). De plannen worden op financieel gebied vertaald in de jaarbegroting. Deze (financiële) plannen worden goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

De financiële plannen zijn nauwkeurig vastgelegd. Voor wat betreft de optimale besteding van de middelen, streeft de stichting naar de realisatie van een goede balans tussen efficiency (doelmatigheid) en effectiviteit (doeltreffendheid). Om de efficiency goed te kunnen toetsen, wordt periodiek een onderzoek uitgevoerd door een externe partij. In 2011 is de afdeling Secretariaat onder de loep genomen. In 2012 zullen efficiency en effectiviteit van de helpdesks van de afdelingen Opleiding en Puppy- en Pleeggezinnenzorg worden onderzocht.

De normen en succesfactoren worden nauwgezet gevolgd en waar nodig bijgestuurd. Als voorbeeld dienen de normen dat één geleidehondeninstructeur minimaal acht aspirant-geleidehonden per jaar opleidt en aflevert, of dat een aspirant-geleidehond circa 6,5 maand intensieve training krijgt, of dat een visueel gehandicapte cliënt minimaal 30 uren begeleidingsinstructie ontvangt. Ook op het gebied van kwaliteitsbewaking worden voortdurend toetsingsmomenten ingebouwd. Dit geldt voor de interne opleiding tot geleidehondeninstructeur die drie jaar duurt, de gehele training van elke aspirant-geleidehond en de voortgang van iedere visueel beperkte cliënt met diens geleidehond. Regelmatig wordt de cliënttevredenheid gemeten en aan de hand daarvan worden (waar mogelijk) verbeteringen aangebracht. Bij dit alles is het leidend principe om de werkzaamheden met een zo hoog mogelijke kwaliteit tegen zo laag mogelijke kosten te realiseren.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen staat bij KNGF Geleidehonden hoog in het vaandel. Hieraan wordt onder meer invulling gegeven op verschillende terreinen:

- Milieu

KNGF Geleidehonden is zich bewust van de verantwoordelijkheid een zo milieubewust beleid te voeren. In het kader daarvan zijn de personenauto's, die door het personeel voor de uitoefening van hun functie worden gebruikt, vervangen door hybrideauto's. Tevens worden de te rijden trajecten om bijvoorbeeld cliënten of puppypleeggezinnen te bezoeken zo efficiënt mogelijk gepland om de kosten laag te houden en CO₂-uitstoot tot een minimum te beperken.

Daarnaast zijn maatregelen genomen zoals het gebruik van energiezuinige lampen en - voor zover mogelijk - het verkopen van biologisch voedsel in de bedrijfskantine. Het afval wordt gescheiden aangeboden. Dat geldt ook voor het afval dat de honden in opleiding produceren.

Verantwoordingsverklaring (vervolg)

- Risicobeleid

Ondernemen is risico nemen. Het is daarbij belangrijk dit zo afgewogen mogelijk te doen en de risico's te inventariseren en te analyseren. KNGF Geleidehonden heeft de afgelopen jaren een risicomanagementbeleid ontwikkeld.

De bedrijfsrisico's worden jaarlijks geactualiseerd en doorgenomen met de auditcommissie. In het risicobeleid zijn onder meer opgenomen:

- het verzekeringsbeleid;
- de administratieve organisatie, de interne controle en de controle van de externe accountant daarop.

In 2011 is de Risico Inventarisatie en Evaluatie (RIE) op de arbeidsomstandigheden uitgevoerd en is het noodplan geactualiseerd. De fraude-risico's zijn geïnventariseerd en besproken met de directie en het Management Team. Daarnaast is een gedragscode 'integriteit' vastgesteld.

- Beleggingsbeleid

De beleggingscommissie is in 2011 meerdere keren bijeengewees om de uitgangspunten van het te voeren beleggingsbeleid te evalueren. Mede ingegeven door de financiële crisis is besloten tot een beleggingsbeleid dat optimale veiligheid en continuïteit waarborgt. Er is daarom gekozen voor een defensief tot zeer defensief beleid, waarbij de risico's zo veel mogelijk worden gespreid door te kiezen voor verschillende beleggingsvormen.

Bij de selectie van vermogensbestanddelen worden ethische en maatschappelijke uitgangspunten gehanteerd. KNGF Geleidehonden sluit beleggingen in landen en in bedrijven uit die:

- een schadelijke invloed hebben op het milieu;
- gebruikmaken van kinderarbeid;
- gebruikmaken van dierproeven;
- verboden wapens bouwen of leveren;
- mensenrechten schenden;
- geboycot worden door de VN of de EU.

Tevens dienen vermogensbeheerders te voldoen aan de selectiecriteria:

- volstrekt integer;
- onafhankelijk;
- professioneel;
- staan onder toezicht van AFM.

Omgaan met belanghebbenden

KNGF Geleidehonden streeft naar tevredenheid van haar belanghebbenden. Personeel, cliënten, vrijwilligers en donateurs nemen daarbij een belangrijke plaats in. KNGF Geleidehonden beschikt over meerdere instrumenten om de tevredenheid van haar belanghebbenden te peilen. Periodiek (meestal tweejaarlijks) voert de stichting tevredenheidonderzoeken uit onder haar medewerkers, vrijwilligers, cliënten, donateurs en andere partners.

Verantwoordingsverklaring (vervolg)

Personeelsbeleid

Personeelsbeleid krijgt binnen de organisatie veel aandacht. Op regelmatige basis worden er medewerkertevredenheidsonderzoeken uitgevoerd. De uitkomsten van de onderzoeken worden op afdelingsniveau besproken en op verbeterpunten wordt, indien mogelijk, actie ondernomen.

Het blijkt dat werknemers zeer loyaal zijn aan de organisatie en de doelstelling. Dienstverbanden van 10 tot 15 jaar of zelfs veel langer zijn geen uitzondering. Samen met het feit dat veel van de werkzaamheden binnen de organisatie fysiek belastend zijn, heeft dit gemaakt dat er wordt nagedacht over een leeftijdbewust personeelsbeleid. Uitgangspunt van het beleid is dat medewerkers tot aan het pensioen kunnen blijven werken en dat de expertise en ervaring behouden blijven voor de organisatie.

KNGF Geleidehonden vervult de rol van opleidingsinstituut voor het personeel dat zich bezighoudt met de opleiding van de geleidehonden. Tijdens een driejarige opleiding - zowel intern als extern - wordt de leerling-trainer opgeleid tot volwaardig geleidehondeninstructeur, die geschoold is in alle facetten van het opleiden en afleveren van geleidehonden aan mensen met een beperking. KNGF Geleidehonden is daarmee het enige opleidingsinstituut tot geleidehondeninstructeur in Nederland. Daarnaast worden alle medewerkers in staat gesteld en aangemoedigd cursussen of opleidingen te volgen ter ondersteuning van hun werk.

Het personeel wordt bij de directie vertegenwoordigd door de Ondernemings Raad (OR). De OR bestaat uit vijf leden die samen alle afdelingen van de organisatie vertegenwoordigen. In 2011 zijn de directie en de OR zes keer samengekomen voor overleg. Een keer is er een bijeenkomst geweest tussen OR en de Raad van Toezicht in aanwezigheid van de directie.

KNGF Geleidehonden heeft ultimo 2011 74 medewerkers in loondienst. De organisatie heeft een eigen cao die is gebaseerd op het loonstelsel van de cao Welzijn. Bij de werkzaamheden worden de werknemers bijgestaan door honderden vrijwilligers, die gezamenlijk de geleidehonden socialiseren, opleiden en afleveren. Samen met het personeel vormen zij het belangrijkste kapitaal van KNGF Geleidehonden.

Vrijwilligers

Vrijwilligers zijn onmisbaar. Zonder overdrijving kunnen we stellen dat we zonder de circa vijfhonderd vrijwilligers geen geleidehonden zouden kunnen opleiden. De fokgastgezinnen verzorgen de moederhonden en de nesten pups die worden geboren. Zij staan – soms dag en nacht – klaar om deze aspirant-geleidehonden te verzorgen. Na acht weken worden de pups in puppypleeggezinnen geplaatst die de opvoeding en socialisatie gedurende het eerste levensjaar voor hun rekening nemen. Na een jaar neemt het pleeggezin afscheid van de hond, waarna deze in opleiding gaat. Hoewel de taak van fokgastgezin en van puppypleeggezin zowel in fysieke als in emotionele zin niet gemakkelijk is, zijn er vele vrijwilligers die deze taak lange tijd, soms zelfs tientallen jaren, vervullen. Deze vrijwilligers zijn van cruciaal belang voor de geleidehondenvoorziening omdat pups geboren en opgevoed in huiselijke omstandigheden een grote

Verantwoordingsverklaring (vervolg)

voorsprong hebben op honden die hun jeugd in kennels doorbrengen. Deze voorsprong is de basis voor de verdere opleiding en een toekomst als trouwe, betrouwbare en stabiele geleidehond.

Veel van de voorlichting wordt gedaan door ambassadeurs van KNGF Geleidehonden. De ambassadeurs – puppypleeggezinnen en geleidehondgebruikers – geven overal in het land lezingen over het fenomeen geleidehond. Daarnaast helpen zij de stands te bemannen op beurzen en evenementen en verzorgen zij demonstraties. De ambassadeurs zijn ervaringsdeskundigen. Dat maakt dat hun verhaal uit het hart is gegrepen. Zij kunnen als geen ander voor het voetlicht brengen wat het betekent om een geleidehond te hebben of een pup op te voeden. Steeds vaker melden zich ook mensen om hand-en-spandiensten te verlenen in en om de geleidehondenschool. Zij assisteren het professionele kennelpersoneel bij de verzorging van de honden, zij nemen kleine onderhoudsklussen voor hun rekening en verzorgen taxidiensten, bijvoorbeeld voor het halen of brengen van honden van en naar de dierenkliniek. De vrijwilligers houden zonder uitzondering veel van honden. Toch is dat niet de voornaamste drijfveer. De bijdrage die zij leveren aan de zelfstandigheid, de mobiliteit en de vrijheid van blinde en zeer slechtziende mensen is hun werkelijke motivatie.

Voor wat hoort wat

Dat vrijwillig niet vrijblijvend is, daarvan zijn de vrijwilligers diep doordrongen. De passie, de trouw en de inzet, vaak gedurende vele jaren, is indrukwekkend. Om hen te helpen hun vrijwilligerswerk goed te doen, worden puppypleeggezinnen en fokgastgezinnen intensief begeleid. Zij kunnen op ieder moment van de dag, in noodgevallen zelfs 24 x 7, terecht voor ondersteuning. Een goede relatie waardoor vrijwilligers zich betrokken en gewaardeerd voelen staat hoog op de agenda. Om hen te informeren over het reilen en zeilen van de organisatie sturen wij regelmatig informatiebulletins uit. Voor iedere groep vrijwilligers zijn er jaarlijkse ontmoetingsdagen.

Koninklijke waardering

De waardering voor het werk dat de vrijwilligers verzetten is niet alleen een interne aangelegenheid. Vanaf 2006 is gestart met het voordragen van mensen die meer dan tien jaar actief zijn als vrijwilliger. Inmiddels zijn er twaalf vrijwilligers koninklijk onderscheiden.

Het lijkt een tendens dat vrijwilligers zich steeds minder gemakkelijk aanmelden. Toch lukt het nog ieder jaar om voldoende medewerking van vrijwilligers te krijgen. Wij streven naar een langdurige relatie met hen omdat ervaring de kwaliteit van het vrijwilligerswerk ten goede komt. Wij proberen de vrijwilligers daarom te motiveren en te binden, niet alleen door ontmoetingsdagen of attenties, maar ook door hen zo veel mogelijk te betrekken bij de organisatie en onze grote waardering steeds te laten blijken.

Communicatie

KNGF Geleidehonden besteedt veel aandacht aan een goede communicatie met iedereen die het mogelijk maakt de doelstellingen te realiseren: medewerkers, cliënten, vrijwilligers, donateurs en sponsors. Zij hebben het recht

Verantwoordingsverklaring (vervolg)

om te weten welk effect hun tijd en geld hebben. Een helder en getrouw beeld van de wijze waarop de financiële middelen worden besteed, maakt daarvan deel uit. Goede interne communicatie met de medewerkers en de vrijwilligers is bovendien randvoorwaarde voor verdere groei en differentiatie.

Met de diverse doelgroepen wordt via verschillende middelen en kanalen gecommuniceerd. Voor cliënten en puppypleeggezinnen verschijnt er vier keer per jaar een relatiemagazine. Voor het personeel is er de interne nieuwsbrief. Donateurs worden op de hoogte gehouden door middel van het donateurbulletin dat vier keer per jaar verschijnt. Daarnaast ontvangen zij een verkorte versie van het jaarverslag, het zogenaamde jaarbericht. Voor de vrijwilligers worden diverse ontmoetingsdagen georganiseerd. Verder vindt veelvuldig communicatie plaats via de websites, persberichten en de media.

Communicatie met het bredere werkveld van revalidatie-instellingen, zorgverzekeraars, relevante koepels, nevenorganisaties, politici, zorginstellingen en andere betrokkenen krijgt de nodige aandacht. Om visueel gehandicapte mensen en hun omgeving te wijzen op wat KNGF Geleidehonden door middel van de geleidehond kan bijdragen aan de kwaliteit van hun leven, worden de open dagen georganiseerd.

KNGF Geleidehonden is niet alleen nationaal, maar ook internationaal actief. De organisatie is lid van de International Guide Dog Federation en de directeur bekleedt een bestuursfunctie in diens International Council. Daarnaast functioneert de directie als voorzitter van de Nederlandse branchekoepel, de Brancheorganisatie Blindengeleidehondenscholen Nederland (BBN). Tevens fungeert een medewerker van KNGF Geleidehonden als assessor en controleert in die functie buitenlandse geleidehondenscholen op het kwaliteitsniveau. Hiermee is KNGF Geleidehonden ruimschoots verankerd in het internationale veld. Het beïnvloeden van de internationale, Europese en Nederlandse politiek, kennisuitwisseling en het delen van bewezen geleidehondenbloed zijn de belangrijkste pijlers van deze internationale samenwerkingsverbanden.

Bereikbaarheid

De organisatie streeft ernaar open en benaderbaar te zijn voor allerlei vragen, vooral via het secretariaat, de afdeling Communicatie en de speciale helpdesks van de primaire afdelingen Opleiding en Puppy- en Pleeggezinnenzorg. Buiten kantooruren zijn deze laatste afdelingen in noodgevallen zelfs 24 x 7 te bereiken voor cliënten en puppypleeg- en fokgastgezinnen. Vanwege de gebruikersvriendelijkheid en de kwaliteit is gekozen voor een menselijke bezetting en afhandeling van alle inkomende vragen en niet voor een voice-responsesysteem. Ook dit maakt de stichting een sociale organisatie van en voor mensen.

Klachtenregeling

KNGF Geleidehonden hanteert een formele klachtenregeling. Deze is telefonisch of via e-mail opvraagbaar.

Hoofddoelstelling

De mobiliteit en zelfstandigheid van blinden en slechtzienden bevorderen.

Missie

KNGF Geleidehonden is een toonaangevende non-profitorganisatie die met passie werkt aan het bevorderen van de mobiliteit, de zelfstandigheid en de kwaliteit van leven van voornamelijk Nederlandse (visueel) gehandicapte mensen. Zij doet dit door het fokken, socialiseren, opleiden en ter beschikking stellen van de beste (blinden)geleidehonden en het verlenen van daaraan verwante hoogwaardige diensten.

De volgende zaken komen in de missie tot uiting:

- **Toonaangevend**; zowel kwalitatief als kwantitatief en in continuïteit. KNGF Geleidehonden is marktleider en gedraagt zich als zodanig.
- **Passie**; de medewerkers werken met hart en ziel aan een goede zaak. Werken bij de organisatie is meer dan het hebben van een baan.
- **Non-profit**; de organisatie heeft geen winstdoelstelling, gekoppeld aan het streven naar een compromisloze kwaliteit ten aanzien van de (blinden)-geleidehonden en de diensten.
- **(Visueel)gehandicapten** en **(blinden)geleidehonden**; er worden ook (geleide)honden voor andersoortige handicaps ingezet.
- **Hoogwaardige diensten**; andere oplossingen kunnen worden geleverd en samenwerking kan worden gezocht met andere scholen, of ondersteuning kan worden gegeven aan buitenlandse geleidehondenscholen.

Activiteiten

KNGF Geleidehonden houdt zich onder meer bezig met:

- het in eigen beheer fokken, socialiseren en opvoeden van aspirant-geleidehonden;
- het opleiden van geleidehonden en deze ter beschikking stellen aan mensen met een visuele of andere handicap;
- het instrueren van mensen met een visuele of andere handicap tot een verantwoord gebruik van geleidehonden;
- het leveren van een goede begeleiding na aflevering van de geleidehond;
- het meewerken aan onderzoeksprojecten ter verbetering van de gezondheid en het gedrag van de geleidehond;
- het werven van fondsen om de activiteiten te financieren;
- het opleiden van geleidehondeninstructeurs;
- het geven van voorlichting over het werk van KNGF Geleidehonden en de functie van een geleidehond.

Resultaten in cijfers

Puppy- en Pleeggezinnenzorg	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Aantal fokteven	36	37	40
Aantal dekruen	11	11	7
Aantal geboren nesten	17	18	20
Aantal zelf gefokte pups	134	125	161
Aantal aangekochte pups	21	3	23
Totaal aantal pups	155	128	184
 Aantal zelf gefokte pups per ras:			
Labrador retriever	45	47	96
Kruising labrador en golden retriever	68	55	48
Kruising Duitse herder/labrador retriever	5	5	-
Golden retrievers	6	15	1
Duitse herders	-	-	21
Kruising Duitse herder/golden retriever	10	3	7
Kruising Flatcoated retriever en labrador retriever	-	-	9
Grote poedel	-	-	1
Witte herder	-	-	1
 Opleidingen			
Aantal honden in opleiding genomen	125	137	126
Aantal afgeleverde combinaties *)	80	109	96
*) waarvan aantal afgeleverde honden in het kader van het autismeproject	9	7	4
Totaal aantal actieve combinaties	469	451	424
 Aantal afgestudeerde instructeurs	2	1	2

Financiële resultaten

Het boekjaar 2011 is afgesloten met een positief resultaat van afgerond € 0,4 mln. In de begroting voor 2011 werd echter rekening gehouden met een negatief resultaat van afgerond € 0,5 mln. Per saldo is dit dus een beter resultaat van € 0,9 mln. Een specificatie van de resultaten:

(bedragen x € 1.000,--)

<u>Baten/lasten</u>	2011		
	Realisatie	Begroting	Verschil
Totaal baten	6.549	6.020	529
Totaal lasten	6.160	6.566	-406
Bedrijfsresultaat	389	-546	935

In bovenstaande opstelling zijn de toevoegingen en onttrekkingen aan de (bestemmings-)reserves en -fondsen buiten beschouwing gelaten.

Het verschil van afgerond € 0,9 mln. wordt veroorzaakt door hogere baten en lagere lasten. De hogere baten zijn volledig toe te schrijven aan de inkomsten uit fondsenwerving. In 2011 overstijgen de werkelijke inkomsten op dit onderdeel de begroting met een bedrag van afgerond € 0,8 mln. Hiervan is (afgerond) € 0,6 mln. toe te schrijven aan de inkomsten uit nalatenschappen. Ook voor 2011 geldt dat het correct begroten van deze inkomsten, vanwege het onvoorspelbare karakter daarvan, zeer lastig is. Tegenover de hogere inkomsten uit fondsenwerving staan lagere opbrengsten uit beleggingen (€ 0,2 minder dan begroot) en minder opbrengsten uit afgeleverde geleidehonden (€ 0,1 mln. minder dan begroot).

De lasten blijven in 2011 per saldo met een bedrag van € 0,4 mln. binnen de beschikbaar gestelde budgetten. De belangrijkste onderbestedingen zijn te vinden op de hoofdstukken doelstelling (met name de kosten van voorlichting en auto-kosten) en fondsenwerving. In de toelichting op de staat van baten en lasten worden vorenstaande verschillen nader gespecificeerd en toegelicht.

Vergelijking van de werkelijke baten en lasten van 2011 met die van 2010 levert het volgende overzicht op:

(bedragen x € 1.000,--)

<u>Baten/lasten</u>	Realisatie		
	2011	2010	Verschil
Totaal baten	6.549	8.471	-1.922
Totaal lasten	6.160	6.481	-321
Resultaat	389	1.990	-1.601

De werkelijke baten van 2011 zijn ten opzichte van de werkelijke baten van 2010 ruim € 1,9 mln. lager. Dit is toe te schrijven aan minder inkomsten uit nalatenschappen (circa € 0,5 mln. minder), minder inkomsten van zorgverzekeraars (afgerond € 0,4 mln. minder als gevolg van minder afgeleverde geleidehonden) en een lagere opbrengst van beleggingen (circa € 1,0 mln. minder).

Met name de kosten van fondsenwerving, voorlichting en beleggingen komen in 2011 lager uit dan in 2010. De oorzaak hiervan is voornamelijk toe te schrijven aan incidenteel hogere kosten in 2010 zoals de kosten van het 75-jarig jubileum.

<u>Bestedingspercentages</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<u>Doelbestedingspercentage van de baten</u>			
Bestedingen aan doelstellingen / totale baten	75,4	59,0	47,3
<u>Doelbestedingspercentage van de lasten</u>			
Bestedingen aan doelstellingen / totale lasten	80,2	77,1	73,3
<u>Percentage Beheer en administratie</u>			
Beheer en administratie / totale lasten	10,0	10,6	15,2
<u>Fondsenwervingspercentage</u>			
Kosten eigen fondsenwerving / baten eigen fondsenwerving	11,0	11,3	7,7

Werkorganisatie

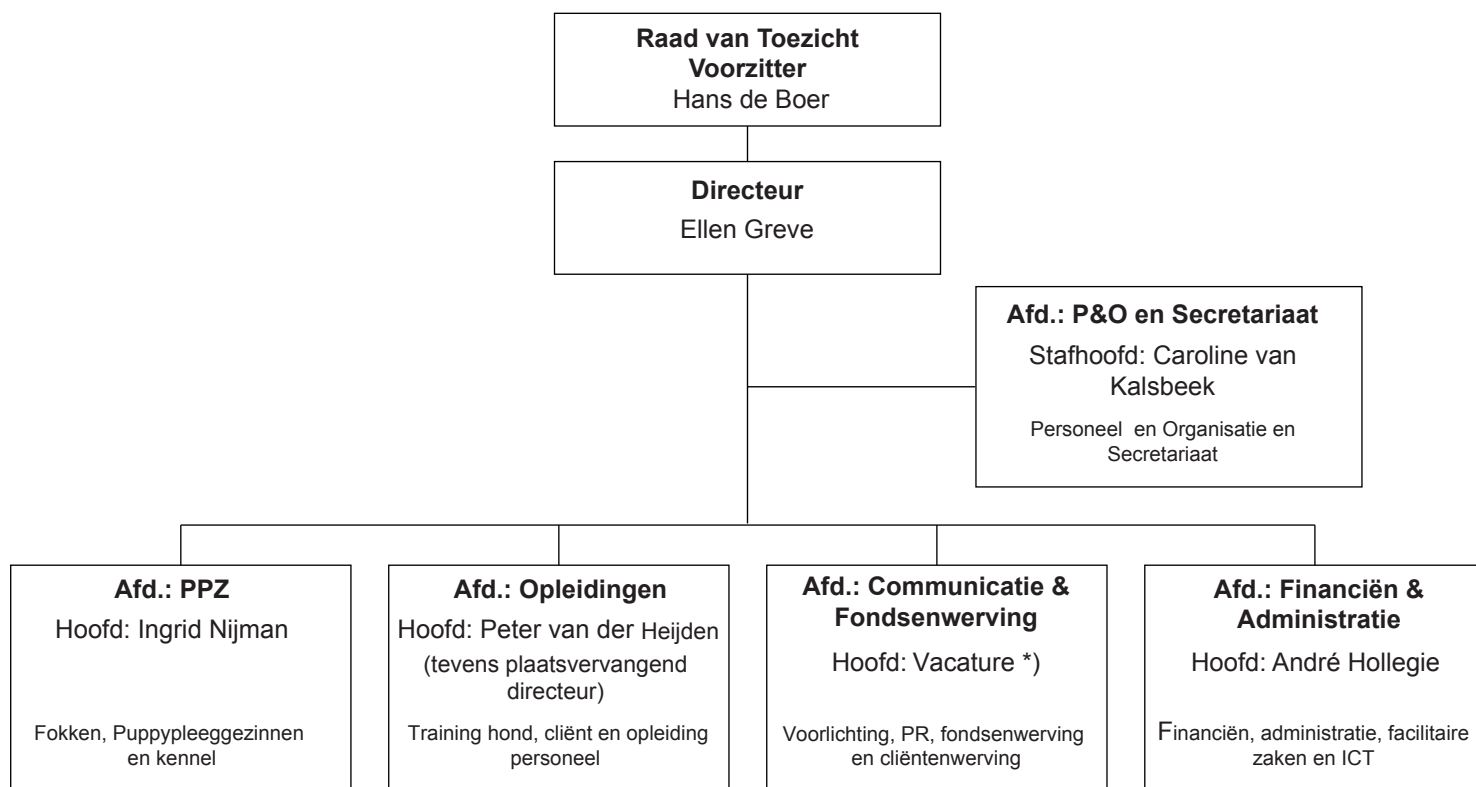
KNGF Geleidehonden heeft ultimo 2011 74 (ultimo 2010: 77) betaalde krachten in loondienst, hiervan is 23% man. De werknemers zijn werkzaam binnen de volgende (staf)afdelingen:

- Puppy- en Pleeggezinnenzorg / Kennel
- Opleidingen
- Communicatie & Fondsenwerving
- Financiën & Administratie
- P&O en Secretariaat

De afdelingen worden geleid door vijf hoofden die rapporteren aan de directeur.

De directeur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

Organisatieschema KNGF Geleidehonden



De Hoofden vormen tezamen met de directeur het Management Team.

*) Deze vacature is per 13 februari 2012 ingevuld door Petra Serrarens.

Raad van Toezicht

Per 31 december 2011 bestond de Raad van Toezicht uit:

Voorzitter: De heer drs. J. de Boer

Beroep: Voorzitter/Commissaris

Nevenfuncties:

- Voorzitter van LSI ProjectInvestment NV
- Voorzitter van Rotterdam Central District
- Oprichter en commissaris van de Vakcolleges
- Voorzitter Raad van Commissarissen Sperwer Groep
- Voorzitter Raad van Commissarissen ARBONED NV
- Voorzitter innovatieplatform United Services Group NV
- Lid Raad van Commissarissen van Siemens Nederland NV
- Lid Raad van Commissarissen Kamers van Koophandel Nederland
- Lid Raad van Advies Zorgverzekeraars Nederland

Secretaris: De heer mr. M.E. Amson

Beroep: Notaris

Nevenfuncties: Bestuurslid Stichting Gemeenschapsfonds Amstelveen

Penningmeester: De heer A.J.S.M. Oudejans RA

Beroep: Voormalig partner KPMG

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Internationale School voor Wijsbegeerte
- Lid Raad van Commissarissen Vroegop Ruhe & Co BV

Algemeen lid: Mevrouw E.A.G. Raats-Coster

Beroep: Directeur Stichting Talent naar de Top

Nevenfuncties:

- Lid Sociaal-Economische Raad (ondernemerslid PZO)
- Voorzitter platform zelfstandige ondernemers

Algemeen lid: De heer drs. K.J. Storm

Beroep: Voormalig Voorzitter Raad van Bestuur Aegon N.V.

Nevenfuncties:

- Voorzitter Raad van Commissarissen van KLM (Air France-KLM)
- Voorzitter Raad van Commissarissen van Pon Holdings
- Lid Raad van Commissarissen van Aegon N.V.
- Vice voorzitter en Senior Independent Director Unilever
- Vice voorzitter Board van Anheuser-Busch InBev
- Lid Board van Baxter International Inc.
- Lid Raad van Commissarissen van de Vereniging Hendrick de Keyser
- Lid Raad van Toezicht van Roosevelt Study Center

Algemeen lid: De heer mr. R.H. de Vries

Beroep: Vicepresident rechtbank Amsterdam

Nevenfuncties: Geen

Raad van Toezicht (vervolg)

Rooster van benoeming en aftreden (per 31 december 2011)

Conform artikel 4.i van de statuten staan hieronder de bestuursleden met (her)benoemingsdata.

Naam	Benoeming per	1 ^e her-benoeming	2 ^e her-benoeming
Mr. M.E. Amson	01-10-2004	31-12-2008	31-12-2012
Drs. J. de Boer	01-01-2010	31-12-2013	31-12-2017
A.J.S.M. Oudejans RA	27-02-2009	28-02-2013	28-02-2017
E.A.G. Raats-Coster	12-05-2010	31-12-2014	31-12-2018
Drs. K.J. Storm	01-09-2011	01-09-2015	01-09-2019
Mr. R.H. de Vries	03-12-2004	31-12-2008	31-12-2012

Directie

Directeur: Mevrouw mr. E.C. Greve

Nevenfuncties:

- Voorzitter Brancheorganisatie Blindengeleidehondenscholen Nederland (BBN)
- Penningmeester van Council International Guide Dog Federation (IGDF)
- Bestuurslid Animal Assisted Interventions in Zorg, Onderzoek en Onderwijs (AAIZOO).

Ondernemingsraad

De ondernemingsraad (OR) is als wettelijk voorgeschreven instrument voor medezeggenschap van het personeel onderdeel van de *checks and balances*. De OR bestaat uit vijf leden die verschillende afdelingen van de organisatie vertegenwoordigen. Iedere zes weken komt de OR samen voor overleg met de directeur.

Per 31 december 2011 bestond de OR uit:

- Mevrouw N.N. van Rooijen (voorzitter)
- Mevrouw E. Versteeg (secretaris)
- Mevrouw W. Brinkman
- Mevrouw I. Metzger
- Mevrouw M. Cordes-Terlingen

Colofon

Kantoor en geleidehondenschool

Amsteldijk Noord 42
1184 TD Amstelveen

Postadres

Postbus 544
1180 AM Amstelveen

Telefoon: **020 - 496 93 33**
Fax: **020 - 496 57 76**
E-mail: info@geleidehond.nl
Internet: www.geleidehond.nl

Bank

Rabobank 35.41.86.000
ING 275.400

Kamer van Koophandel: 41200230

KNGF Geleidehonden is:

- houder van het keurmerk voor verantwoorde werving en besteding van gedoneerde gelden, toegekend door het Centraal Bureau Fondsenwerving
- lid van de Internationale Federatie van Geleidehondenscholen
- lid van European Guide Dog Federation
- lid van Assistance Dogs International
- lid van Assistance Dogs Europe
- lid van de Brancheorganisatie Blindengeleidehondenscholen Nederland (BBN)
- lid van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI)
- een algemeen nut beogende instelling (ANBI) en als zodanig vrijgesteld van schenk- en erfbelasting.



BRANCHEORGANISATIE
BLINDENGELIIDEHONDENSCHOLEN
NEDERLAND



CBF-Keur

Het Centraal Bureau Fondsenwerving beoordeelt goede doelen onder meer op de kwaliteit van het bestuur, het beleid, hoe er geld binnenkomt en hoe efficiënt het geld wordt gebruikt voor het doel van organisatie (het fokken en opleiden van geleidehonden en de instructie aan visueel beperkte mensen). Zij zien er, op verzoek van de organisatie, op toe dat fondsenwerving op een behoorlijke manier gebeurt en dat het geld daadwerkelijk wordt uitgegeven aan de doelstelling. Zo is onder meer bepaald dat er niet meer dan 25% van de opbrengst uit fondsenwerving per jaar mag worden gebruikt voor fondsenwervende activiteiten.

KNGF Geleidehonden voldoet ook in 2011 ruim aan die norm.

Herkeuring voor het CBF-Keur voor Goede Doelen heeft in 2009 plaatsgevonden en leverde een verlenging op tot 1 januari 2013.

IGDF-keurmerk

Het lidmaatschap van de International Guide Dog Federation (IGDF) maakt dat geleidehondenscholen wereldwijd zijn aangesloten bij een gemeenschap, die gewijd is aan het dienen van visueel gehandicapten. Die gemeenschap moet en wil haar kennis delen en een IGDF-lidmaatschap vergemakkelijkt dat. Het lidmaatschap betekent onder meer een erkenning van de toegelaten school en een regelmatige beoordeling van het proces van die school, hetgeen ervoor zorgt dat operationele normen worden gehandhaafd en verbeterd.

Algemeen Nut Beogende Instelling

In 2009 heeft de Belastingdienst KNGF Geleidehonden wederom aangewezen als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Deze status brengt met zich mee dat de organisatie over donaties geen schenkbelasting en over nalatenschappen geen erfbelasting verschuldigd is en donateurs hun giften binnen de daarvoor gestelde fiscale regels in mindering kunnen brengen op het fiscale inkomen.

JAARREKENING

Balans (na resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000,--)

	31 december 2011	31 december 2010
ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>	3.655	4.229
<i>Financiële vaste activa</i>	161	186
	<u>3.816</u>	<u>4.415</u>
<i>Vorraden</i>	46	40
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	958	1.384
<i>Effecten</i>	13.648	14.691
<i>Liquide middelen</i>	<u>9.972</u>	<u>7.458</u>
	<u>24.624</u>	<u>23.573</u>
<i>Totaal activa</i>	<u>28.440</u>	<u>27.988</u>
PASSIVA		
<i>Reserves en fondsen</i>		
<i>Continuïteitsreserve</i>	9.240	9.503
<i>Bestemmingsreserves</i>	16.220	15.670
<i>Bestemmingsfondsen</i>	<u>715</u>	<u>613</u>
	26.175	25.786
<i>Voorzieningen</i>	540	523
<i>Langlopende schulden</i>	550	692
<i>Kortlopende schulden</i>	<u>1.175</u>	<u>987</u>
<i>Totaal passiva</i>	<u>28.440</u>	<u>27.988</u>

JAARREKENING

Staat van baten en lasten

(bedragen x € 1.000,--)

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	4.747	3.812	4.954
Baten uit acties van derden	20	100	237
Subsidies van overheden/bijdragen van zorgverzekeraars	1.114	1.223	1.615
Baten uit beleggingen	656	875	1.658
Overige baten	12	10	7
Som der baten	6.549	6.020	8.471
Lasten			
Besteed aan doelstelling	4.941	5.187	4.996
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	522	605	560
Kosten beleggingen	84	115	235
Totaal wervingskosten	606	720	795
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	613	659	690
Som der lasten	6.160	6.566	6.481
Resultaat	389	-546	1.990
Toevoeging/onttrekking aan:			
- Continuïteitsreserve	-263	0	638
- Bestemmingsreserves	550	-546	1.383
- Bestemmingsfondsen	102	0	-31
Totaal	389	-546	1.990

Bovenstaande verdeling van het resultaat is goedgekeurd door de Raad van Toezicht en verwerkt in de jaarrekening.

Kasstroomoverzicht

(bedragen x € 1.000,--)

	2011	2010
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Bedrijfsresultaat	389	1.990
Aanpassingen:		
- Afschrijvingen	714	633
- Mutatie voorraden/ vorderingen	420	-272
- Mutatie schulden (kortlopend)	188	125
- Mutatie voorzieningen	17	39
Kasstroom uit bedrijfsactiviteiten	1.339	525
<u>Kasstroom uit investeringen, financiering en beleggingen</u>		
Mutaties:		
- Investerings	-208	-473
- Desinvesterings	68	17
- Effecten/beleggingen	1.043	-1.386
- Financiële vaste activa	25	91
- Langlopende schulden	-142	-176
Kasstroom uit investeringen, financiering en beleggingen	786	-1.927
Saldo	2.514	588
<u>Mutaties liquide middelen</u>		
Stand liquide middelen per 1/1	7.458	6.870
Stand liquide middelen per 31/12	9.972	7.458
Verschil	2.514	588

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2011

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de algemeen geldende richtlijnen voor het opstellen van jaarverslagen alsmede de Richtlijnen voor de Jaarverslaglegging voor Fondsenwervende Instellingen (RJ 650).

Daarnaast is het jaarverslag opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen inzake financieel beheer goede doelen en beloning directie.

Verslaggevingsperiode

Het boekjaar valt samen met het kalenderjaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Transacties in vreemde valuta

Transacties luidend in vreemde valuta worden omgerekend tegen de geldende wisselkoers per de transactiedatum. In vreemde valuta luidende monetaire activa en verplichtingen worden per balansdatum in de functionele valuta omgerekend tegen de op die datum geldende wisselkoers.

Niet-monetaire activa en passiva in vreemde valuta's die tegen historische kostprijs worden opgenomen, worden naar euro's omgerekend tegen de geldende wisselkoersen per transactiedatum. De bij omrekening optredende valutakoersverschillen worden in de staat van baten en lasten opgenomen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de directie zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De kantoorgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de economische gebruiksduur van het object verlengen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op terreinen (grond) en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

	<u>afschrijvingspercentage</u>
- Hoofdgebouw	5
- Kennel	7
- Dienstwoningen	0
- Infrastructuur	10
- Bedrijfswagens	15-30
- Inrichting/inventaris	20
- Machines, hard- en software	33

Op het onroerend goed dat is verkregen uit nalatenschappen en opgenomen is in de beleggingsportefeuille onroerend goed wordt niet afgeschreven.

De waarde van dat onroerend goed is gewaardeerd tegen de actuele waarde.

Financiële vaste activa

De leningen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde) onder aftrek van noodzakelijk geachte waardeverminderingen.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten, zoals invoerrechten, transportkosten en andere kosten die direct kunnen worden toegerekend aan de verwerving van voorraden.

Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde) onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva (vervolg)

Effecten

De ter beurze genoteerde effecten worden, met uitzondering van de obligaties die deel uitmaken van de statische portefeuille, gewaardeerd tegen reële waarde (marktwaaarde). De obligaties die deel uitmaken van de statische portefeuille worden aangehouden tot het einde van de looptijd van deze obligaties en zij worden gewaardeerd tegen aflossingswaarde. Alle gerealiseerde en niet-gerealiseerde waardeveranderingen van de beursgenoteerde effecten worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd om de continuïteit te waarborgen in geval van (tijdelijk) sterk tegenvallende opbrengsten.

Bestemmingsreserves

De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserves is door het bestuur bepaald en betreft geen formele verplichting. De directie kan deze beperking zelf opheffen.

Bestemmingsfonds(en)

Bestemmingsfonds(en) betreffen middelen die zijn verkregen met een door die derden aangegeven specifieke bestemming.

Voorzieningen

Voor verwachte kosten inzake onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan.

Toegezegde bijdrageregeling

De stichting heeft aan haar werknemers een toegezegd pensioenregeling toegekend. In overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Richtlijn 271.310, wordt deze toegezegd pensioenregeling in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling. De stichting heeft in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen, anders dan hogere toekomstige premies.

Voor zover bekend, zijn er per balansdatum geen tekorten of overschotten bij het bedrijfstakpensioenfonds die van invloed kunnen zijn op de omvang van de in de toekomst te betalen premies.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen in buitenlandse valuta zijn herleid naar euro's met gebruikmaking van de gewogen gemiddelde omrekeningskoersen voor de betreffende periodes.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Donaties en giften

Donaties en giften worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen, met uitzondering van ontvangsten die kunnen worden toegerekend aan een periode waarvoor een bepaalde mailingactie heeft plaatsgevonden. Giften van een zaak in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde in Nederland. De inzet van vrijwilligers wordt niet in geld gewaardeerd.

Baten uit nalatenschappen

Nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen, voor zover deze niet al in een voorgaand boekjaar zijn verantwoord.

Verkoop van artikelen

Opbrengsten uit de verkoop van artikelen worden onder de baten tegen de brutowinst opgenomen. De brutowinst is de netto-omzet verminderd met de kostprijs van de verkochte artikelen. Onder de netto-omzet wordt verstaan de opbrengst onder aftrek van kortingen en over de omzet geheven belastingen. Onder de kostprijs wordt verstaan de inkoopwaarde van de goederen, verhoogd met de op de inkoop en verkoop drukkende directe (aan derden betaalde) verwervingskosten. De door de fondsenwervende instelling in dit verband gemaakte eigen kosten worden als kosten van fondsenwerving verantwoord.

Kostentoerekening

Kosten worden toegerekend aan de doelstelling, werving baten en beheer & administratie op basis van de volgende uitgangspunten:

- Direct toerekenbare kosten worden direct toegerekend.
- Niet direct toerekenbare kosten worden in eerste instantie toegerekend aan het bedrijfsonderdeel waarop deze kosten betrekking hebben (bijv. ICT, huisvesting, Secretariaat etc.). Vervolgens worden deze onderdelen toegerekend aan de hand van de volgende uitgangspunten:
 - Toerekening van de personeelskosten vindt zo veel mogelijk plaats op basis van (een inschatting van) de werkelijke tijdsbesteding. De personele kosten van de medewerk(st)ers van de afdelingen Communicatie en Secretariaat zijn hierdoor in 2011 als volgt verdeeld:
 - Communicatie: 28% fondsenwerving en 72% doelstelling;
 - Secretariaat: 35% doelstelling, 33% fondsenwerving en 32% beheer & administratie.
 - Kosten ICT worden toegerekend op basis het aantal werkplekken.
 - Kosten P&O, groepsverzorging worden toegerekend op basis van de personele bezetting.
 - De huisvestingskosten worden toegerekend op basis van de verhouding tussen het gebruik van de directe ruimten.
 - Rentetoerekening is niet van toepassing.
 - De afschrijvingen van (algemene) hard- en software worden verdeeld aan de hand van het aantal werkplekken.
 - De afschrijving van panden wordt overeenkomstig de sleutel van huisvesting toegerekend.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	(bedragen x € 1.000,--)				
	Gebouwen, terreinen en infrastructuur	Vervoer- middelen	Inrichting/ inventaris	Hard- en software	Totaal
Aanschafwaarde					
Saldo 1 januari 2011	7.434	778	495	265	8.972
Investerings	8	23	36	141	208
Desinvesteringen	96	14	0	25	135
Saldo 31 december 2011	7.346	787	531	381	9.045
Afschrijvingen					
Saldo 1 januari 2011	3.727	456	435	125	4.743
Afschrijvingen	427	102	25	160	714
Desinvesteringen	29	13	0	25	67
Saldo 31 december 2011	4.125	545	460	260	5.390
Boekwaarde per					
31 december 2011	3.221	242	71	121	3.655

Gebouwen, terreinen en infrastructuur

De aanschafwaarde heeft betrekking op de aankoopwaarde van grond aan de Amsteldijk Noord te Amstelveen, alsmede op drie dienstwoningen en het oude kennelgebouw aldaar. Het oude kennelgebouw is volledig afgeschreven. Op grond en de dienstwoningen wordt niet afgeschreven.

Tevens zijn hieronder de investeringen verantwoord die in het complex aan de Amsteldijk zijn gedaan in een (nieuwe) kennel (€ 2,6 mln.), een (nieuw) hoofdgebouw (€ 2,9 mln.) en (nieuwe) infrastructuur (€ 0,9 mln.). Deze investeringen worden afgeschreven.

De WOZ-waarde van het gehele complex aan de Amsteldijk is voor 2011 vastgesteld op € 4,5 mln. De gebouwen zijn verzekerd voor circa € 5,2 mln.

In januari 2002 is een hypothecaire geldlening afgesloten van circa € 1,4 mln. met een looptijd van 20 jaar. Tevens is in die maand overeengekomen dat KNGF Geleidehonden over een extra rekening-courantkrediet kan beschikken van circa € 1,3 mln. De krediet-overeenkomst is voor onbepaalde tijd. Als zekerheidstelling is een hypotheek van € 3 mln. gevestigd op het bedrijfskantoorpand aan de Amsteldijk Noord te Amstelveen.

Ook is hieronder opgenomen het onroerend goed dat deel uitmaakt van de beleggingsportefeuille. De waarde van die portefeuille (met panden te Amsterdam, Bussum, Huizen en Den Haag) bedraagt ultimo 2011 € 570.000,-- (ultimo 2010 € 624.000,--). Deze waarde neemt af als gevolg van de verkoop van een van de panden te Amsterdam.

Vervoermiddelen

In 2011 is een trainingsbus aangekocht. Ultimo 2011 bestaat het wagenpark uit achttien personenauto's, tien trainings- en twee cliëntenbussen.

Toelichting op de balans (vervolg)

Inrichting/inventaris

Hieronder zijn opgenomen de investeringen in inrichting, inventaris en machines van de kennel en het hoofdgebouw.

De investeringen van 2011 hebben betrekking op inventaris (circa € 12.000,--), vervanging van de brandmeldinstallatie (circa € 15.000,--) deze moest voortijdig worden vervangen nadat deze werd getroffen door een blikseminslag en vervanging van een cv-ketel (circa € 9.000,--).

Hard- en software

In 2011 is in het bedrijfssysteem "Tommy" een bedrag van circa € 100.000,-- geïnvesteerd. Met deze software worden o.a. de gegevens van de honden, de gezinnen, de cliënten en de zorgverzekeraars alsmede de onderlinge relaties vastgelegd. Ook is in 2011 het financiële pakket vervangen (kosten circa € 5.000,--) en is het project E-learning ter hand genomen. De eerste fase betreft een pilot, waarvan de kosten circa € 28.000,-- bedragen. Aan hardware is een bedrag van circa € 5.000,-- uitgegeven ter vervanging van servers.

Van bovenstaande materiële activa wordt ultimo 2011 ruim € 0,7 mln. aangehouden voor de bedrijfsvoering en ruim € 2,9 mln. voor de directe aanwending in het kader van de doelstelling.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	Leningen u/g	(bedragen x € 1.000,--)
Stand per 1 januari 2011	186	
Mutaties:		
- Verstrekte geldlening	0	
- Aflossing	25	
Stand per 31 december 2011	161	

Het betreft drie geldleningen, waarvan twee in het kader van de doelstelling. De geldleningen in het kader van de doelstelling betreffen een annuïteitenlening met een looptijd van 50 jaar (1969-2018) en een rentepercentage van 4, alsmede een in 2009 verstrekte hypothecaire geldlening van € 175.000,-- ter financiering van de uitbreiding van de productiecapaciteit van een toeleverancier. De looptijd van deze lineaire lening is 10 jaar; de rentevergoeding is vastgesteld op 4% per jaar. De derde lening betreft een in 2009 uit een nalatenschap verkregen geldlening met een oorspronkelijke waarde van € 75.000,--. Deze lening blijkt niet invorderbaar en is als dubieus opgenomen.

Toelichting op de balans (vervolg)

Vorraden

(bedragen x € 1.000,--)

De voorraden zijn beschikbaar voor de doelstelling en bestaan uit accessoires voor de honden.

Voorraad per 31 december

31 dec. 2011	31 dec. 2010
46	40

Vorderingen en overlopende activa

(bedragen x € 1.000,--)

Debiteuren
 Te vorderen uit nalatenschappen
 Te vorderen omzetbelasting (voorheffing)
 Te vorderen uit beleggingen (couponrente, dividend en rente)
 Voorschotten, vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen
 Totaal vorderingen

31 dec. 2011	31 dec. 2010
173	278
238	613
74	42
335	354
138	97
958	1.384

Het bedrag verantwoord onder debiteuren is inclusief de bijdragen van zorgverzekeraars voor de eerder afgeleverde honden, die ultimo dat jaar nog moeten worden ontvangen. Alle vorderingen ultimo 2011 hebben een looptijd korter dan een jaar en zijn bij het opstellen van dit jaarverslag ontvangen.

Effecten

	Ultimo 2011		Ultimo 2010	
	x € 1.000,--	%	x € 1.000,--	%
Aandelen	2.210	16	3.534	24
Obligaties	11.438	84	11.157	76
Stand 31 december	13.648	100	14.691	100

De effecten zijn met uitzondering van de statische obligatieportefeuille, deze heeft een waarde van € 4,4 mln., gewaardeerd tegen beurswaarde. De statische portefeuille bevat uitsluitend obligaties met een "AAA-kwaliteit" die zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Deze obligaties worden aangehouden totdat deze worden afgelost. De beurswaarde van deze statische obligatieportefeuille bedraagt € 4,6 mln.

Tot de beleggingsportefeuille worden naast bovenstaande effecten ook gerekend de liquide middelen behorende bij de aandelen- en obligatieportefeuilles, het onroerend goed dat verkregen is uit nalatenschappen, alsmede de bedragen die op de geldmarkt worden uitgezet (daggeldleningen, deposito's etc.). Een overzicht van de beleggingen:

Vermogensbestanddelen	Ultimo 2011		Ultimo 2010	
	x € 1.000,--	%	x € 1.000,--	%
Aandelen	2.210	9%	3.534	16%
Obligaties	11.438	49%	11.157	50%
Liquiditeiten	9.437	40%	6.944	31%
Onroerend goed	570	2%	624	3%
Totaal	23.655	100%	22.259	100%

Het profiel van bovenstaande portefeuille verdient de kwalificatie "van defensief tot zeer defensief".

Toelichting op de balans (vervolg)

Het rendement van de verschillende beleggingsportefeuilles is als volgt:

Vermogensbestanddelen	Werkelijk 2011	Begroot 2011	Werkelijk 2010
Aandelen	-6,5%	6,3%	12,6%
Obligaties	5,6%	4,3%	8,8%
Liquiditeiten	1,7%	2,0%	1,7%
Onroerend goed	32,1%	3,0%	6,0%
Totaal	2,9%	3,9%	7,4%

Liquide middelen

(bedragen x € 1.000,--)

Specificatie:	31 dec. 2011	31 dec. 2010
Kas	1	0
ING Bank	293	359
Rabobank	5.866	6.274
Kasbank	3.491	518
ABN AMRO Bank	321	307
Totaal liquide middelen	9.972	7.458

In de liquide middelen ultimo 2011 zijn begrepen drie bedrijfsdepositorekeningen met een totale waarde van € 5,4 mln. en een rentevergoeding van 1,8%, een spaardepositorekening met een waarde van € 0,3 mln. en een rentevergoeding van 2,3% en een doel-spaarrekening van ruim € 0,1 mln. met een rentevergoeding van 4,8%.

De liquide middelen, die zijn ondergebracht bij de Kasbank, maken deel uit van de effectenportefeuille.

Reserves en fondsen

Het eigen vermogen van KNGF Geleidehonden is onderverdeeld in reserves en fondsen, waarbij de functie van het vermogen als leidraad is gebruikt. Hierdoor is dit vermogen verdeeld over reserves en fondsen met een bufferfunctie, met een financieringsfunctie of een specifieke doelstelling. De continuïteitsreserve en de reserve 'doorgaande levering honden' behoren tot de eerste categorie, de reserve ter financiering van vaste activa (zoals de bedrijfsgebouwen, voorraden e.d.) tot de tweede. De bestemmingsreserves/-fondsen, zoals het J.C. Bloemenfonds, behoren tot de laatste categorie. Daarnaast heeft het eigen vermogen ook de functie van bron van inkomsten. Het eigen vermogen dat niet is vastgelegd in activa wordt belegd. De opbrengsten uit de beleggingen worden jaarlijks volledig ten gunste van de exploitatie geboekt ter dekking van de kosten van het trainen en afleveren van geleidehonden.

Toelichting op de balans (vervolg)

(bedragen x € 1.000,--)

Reserves en fondsen

	31 dec. 2011	31 dec. 2010
Continuïteitsreserve	9.240	9.503
Bestemmingsreserves	16.220	15.670
Bestemmingsfondsen	715	613
Totaal reserves	26.175	25.786

Mutaties in de reserves in het boekjaar 2011.

	Continuïteits- reserve	Bestemmings- reserves	Bestemmings- fondsen	Totaal 2011	Totaal 2010
Stand per 1 januari	9.503	15.670	613	25.786	23.796
Mutaties:					
- Toevoeging via resultaat- bestemming	0	1.234	160	1.394	3.847
- Besteding via resultaat- bestemming	263	684	58	1.005	1.857
Stand per 31 december	9.240	16.220	715	26.175	25.786

(bedragen x € 1.000,--)

Continuïteitsreserve

	2011	2010
Stand per 1 januari	9.503	8.865
- Toevoeging via resultaatbestemming	0	638
- Besteding via resultaatbestemming	263	0
Stand per 31 december	9.240	9.503

De continuïteitsreserve is opgenomen om risico's op korte termijn af te dekken.

Volgens het CBF-Keur kan hiervoor een reserve worden aangehouden van maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de organisatie.

Ultimo 2011 bedraagt de continuïteitsreserve 150% van de kosten van de organisatie.

Vanuit deze reserve is ultimo 2011 in de resultaatbestemming een bedrag vrijgevallen van € 263.000,--.

(bedragen x € 1.000,--)

	Stand per 1 jan. 2011	Toevoeging via resultaat- bestemming	Besteding via resultaat- bestemming	Stand per 31 dec. 2011
<u>Bestemmingsreserves</u>				
ICT	442		117	325
E-learning	300		28	272
Financiering activa	3.831		539	3.292
Doorgaande leveringen honden	10.497	1.125		11.622
Als bron van inkomsten	600	109		709
Totaal	15.670	1.234	684	16.220

Op bovenstaande bestemmingsreserves rust geen formele verplichting. De beperkte bestedingsmogelijkheid is aangegeven door de directie.

Toelichting op de balans (vervolg)

Bestemmingsreserve ICT

Voor de herautomatisering van het huidige bedrijfssysteem “Tommy”, dat zijn oorsprong in 1997 vindt, is een reservering getroffen van € 500.000,--. Tommy volgt alle honden van KNGF Geleidehonden van geboorte tot overlijden. Ook zijn de voorouders van de honden daarin vastgelegd. Met dit systeem worden tevens de puppypleeg-, fokgast- en adoptiegezinnen en cliënten alsmede de relaties tussen hond en mens geregistreerd. Daarnaast wordt in Tommy het aantal uren dat met een hond is getraind bijgehouden. Ook de zorgverzekeraars (als financier van een deel van de kosten) hebben in Tommy een plek gekregen.

De kosten van de herautomatisering zijn geactiveerd. De afschrijvingslasten van deze activa zijn ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Vanuit deze reserve is ultimo 2011 in de resultaatbestemming een bedrag vrijgevallen van € 117.000,--.

Bestemmingsreserve E-learning

Voor het digitaliseren van de theoretische leerstof voor o.a. de cliënten, de puppypleeggezinnen en de fokgastgezinnen c.q. het omzetten daarvan naar leerdoelen alsmede naar een interactieve en naar verdiepingsniveau gedifferentieerde online omgeving is een reservering getroffen. Doel hiervan is de cliënten en de gezinnen op een efficiënte en voor deze doelgroepen aangepaste wijze de noodzakelijke kennis op te laten doen. Voor dit project is vanuit het resultaat van 2010 een bedrag gereserveerd van € 0,3 mln. Ultimo 2011 is vanuit deze reserve in de resultaatbestemming een bedrag vrijgevallen van € 28.000,--.

Bestemmingsreserve financiering activa

De reserve financiering activa (bedrijfsvoering en doelstelling) betreft dat deel van het vermogen dat is vastgelegd in de activa ten behoeve van de bedrijfsvoering en doelstelling, bestaande uit de boekwaarde van de bedrijfsgebouwen, inclusief grond, de vervoermiddelen, inrichting, inventaris, hard- en software, verstrekte leningen en voorraden. Op basis van de balansposities per 31 december 2011 is de omvang van deze bestemmingsreserve bepaald op afgerond € 3,3 mln.

Bestemmingsreserve doorgaande leveringen honden

KNGF Geleidehonden is van mening dat zij ernaar moet streven om de huidige geleidehondengebruikers alle zekerheid te geven ten aanzien van de toekomstige vervanging van hun geleidehond. Daarvoor dient een bestemmingsreserve te worden gevormd. De maximale omvang van deze reserve is gebaseerd op de kosten van het vervangen van alle geleidehonden van het huidige cliëntenbestand in de komende acht jaar. Deze periode is gelijk aan de maximale looptijd van een geleidehond. Op basis van het huidige cliëntenbestand is de verwachting dat in de jaren 2011-2017 472 geleidehonden moeten worden vervangen. Hiervoor is ruim € 20 mln. nodig. Voor het bepalen van de omvang van de benodigde reserve wordt op het benodigde bedrag in mindering gebracht het bedrag dat is opgenomen in de continuïteitsreserve van circa € 9 mln. Hiermee komt de benodigde bestemmingsreserve uit op een bedrag van circa € 11,6 mln.

Reserve als bron van inkomsten

Deze reserve is gevormd, nadat de continuïteitsreserve en de door de directie opgenomen bestemmingsreserves volledig zijn opgebouwd.

Toelichting op de balans (vervolg)

Bestemmingsfondsen

Een bestemmingsfonds betreft middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming. De ontwikkeling in de bestemmingsfondsen is als volgt:

(bedragen x € 1.000,--)

	J.C. Bloemen- fonds	Uncle Harry- fonds	Fonds Jansen	Totaal 2011	Totaal 2010
Stand per 1 januari	588	25	0	613	644
Mutaties:					
- Toevoeging via resultaatbestemming	0	25	135	160	87
- Besteding via resultaatbestemming	33	25	0	58	118
Stand per 31 december	<u>555</u>	<u>25</u>	<u>135</u>	<u>715</u>	<u>613</u>

Bestemmingsfonds J.C. Bloemen

Wijlen de heer J.C. Bloemen heeft aan KNGF Geleidehonden een erfenis nagelaten van waaruit dit fonds is gevormd. Het doel hiervan is gedurende 60 jaar jaarlijks een bedrag van circa € 22.000,-- beschikbaar te stellen ter dekking van de kosten van een geleidehond. Vanwege een negatief resultaat op de beleggingen van dit fonds ad € 33.000,-- wordt in 2011 de jaarlijkse bijdrage niet uitgekeerd.

Bestemmingsfonds "Uncle Harry"

Uncle Harry (de heer H.J. van Vught) heeft KNGF Geleidehonden toegezegd jaarlijks een bedrag van € 25.000,-- ter beschikking te stellen ten behoeve van het vormen van een fonds op naam met als doel het financieren van de opleiding en aflevering van blindengeleidehonden.

Bestemmingsfonds "T.D.M.A. Jansen"

Wijlen de heer T.D.M.A. Jansen heeft aan KNGF Geleidehonden een deel van zijn erfenis nagelaten vanwaaruit dit fonds is gevormd. Dit fonds mag pas over 30 jaar aan de doelstelling worden besteed.

Ontwikkeling in de reserves

De verwachte ontwikkeling in de reserves is in bijlage 1 opgenomen.

Toelichting op de balans (vervolg)

Voorzieningen

(bedragen x € 1.000,--)

Onderhoudsvoorziening gebouwen en terreinen	2011	2010
Stand per 1 januari	523	484
Dotaties	107	100
Onttrekkingen	90	61
Stand per 31 december	540	523

Onderhoudsvoorziening gebouwen en terreinen

Op basis van een meerjarenonderhoudsplan (10 jaar) voor alle KNGF-gebouwen en -terreinen wordt jaarlijks een dotatie ten laste van de staat van baten en lasten gebracht en aan deze voorziening toegevoegd om de toekomstige onderhoudslasten daarvan te kunnen dekken.

Langlopende schulden

In 2002 is een geldlening afgesloten ad € 1.420.000,-- met een looptijd van 20 jaar. De (lineaire) aflossing bedraagt € 71.000,-- per jaar. In 2011 is op deze lening een bedrag van € 71.000,-- boetevrij extra afgelost. Het overeengekomen vergoedingspercentage is 4,8 per jaar. Als zekerheid is een hypotheek van € 3 mln. gevestigd op het bedrijfskantoorpand aan de Amsteldijk Noord te Amstelveen.

(bedragen x € 1.000,--)

Kortlopende schulden

	31 dec. 2011	31 dec. 2010
Crediteuren	471	460
Belastingen, sociale en pensioenpremies	171	181
Aflossing hypothecaire geldlening (kortlopend deel)	71	71
Vooruitontvangen bedragen	373	161
Overige schulden	89	114
Totaal schulden op korte termijn	1.175	987

De onder dit hoofdstuk opgenomen verplichtingen hebben een looptijd korter dan één jaar. Verplichtingen die betrekking hebben op jaren gelegen na één jaar na balansdatum zijn verwerkt onder de langlopende schulden.

Onder de post "crediteuren" zijn ook opgenomen de nog te betalen bedragen. Ultimo 2011 is het totaal van de nog te betalen bedragen (posten, waarvan de factuur/declaratie niet in 2011 is ontvangen) circa € 320.000,--.

De vooruitontvangen bedragen hebben volledig betrekking op de van sponsors en schenkers ontvangen bedragen, die besteed moeten/gaan worden in het nieuwe jaar. Onder de overige schulden is ultimo 2011 opgenomen: nog te betalen voer honden bij puppypleeggezinnen en nog te betalen loon/vakantiedagen personeel.

Toelichting op de staat van baten en lasten

(bedragen x € 1.000,--)

Baten uit eigen fondsenwerving	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Donaties en giften	2.600	2.231	2.244
Sponsoring	75	70	148
Nalatenschappen	2.062	1.500	2.544
Verkoop goederen	10	11	18
Totaal baten fondsenwerving	4.747	3.812	4.954

Donaties en giften

Onder de post "donaties en giften" zijn opgenomen de bijdragen van donateurs, notariële schenkers en adoptieouders van het "Adopteer een Pup"-concept. Ultimo 2011 zijn op deze post in totaal ongeveer 45.000 particuliere donateurs geregistreerd. Ongeveer 14.000 van deze donateurs steunen ons als vaste donateur. Zij hebben KNGF Geleidehonden gemachtigd om periodiek een bedrag van hun bankrekening te incasseren. Circa 5.500 hiervan steunen ons als adoptieouder. Dit zijn personen die digitaal en symbolisch een pup hebben geadopteerd voor een bedrag van € 7,50 per maand.

Sponsoring

Onder sponsoring zijn verantwoord de sponsorgelden van de bedrijven Eukanuba, Specsavers en Page.

Nalatenschappen

(bedragen x € 1.000,--)

Baten als gevolg van benoeming als:	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
- legataris	309	300	214
- erfgenaam	1.753	1.200	2.330
Totaal baten uit nalatenschappen	2.062	1.500	2.544

De inkomsten uit nalatenschappen blijken ook in 2011 niet goed te voorspellen. Zo zijn in 2010 30 legaten ontvangen met een gemiddeld bedrag van ruim € 7.000,--. In de begroting voor 2011 is rekening gehouden met 30 legaten van gemiddeld € 10.000,--. In werkelijkheid zijn 'slechts' 21 legaten ontvangen, echter met een gemiddelde waarde van afgerond € 15.000,--. Ondanks minder legaten, toch meer baten ten opzichte van 2010 (€ 0,1 mln. meer). De werkelijke opbrengsten uit legaten in 2011 zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

In 2011 is uit 30 erfenissen, waarin KNGF Geleidehonden als (mede)erfgenaam is benoemd, een totale opbrengst van afgerond € 1,8 mln. ontvangen. Gemiddeld is dat per nalatenschap een opbrengst van ruim € 58.000,--. In de begroting voor 2011 is rekening gehouden met 40 nalatenschappen van gemiddeld € 30.000,--, dus een totale opbrengst van € 1,2 mln. In 2010 bedroeg de totale opbrengst nog ruim € 2,3 mln. Toen betrof dat 40 erfenissen.

Verkoop goederen

Betreft de verkoopopbrengst van knuffelpups, shopperbags, paraplu's, sleutelhangers e.d.

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Baten uit acties van derden

Betreft acties die volledig door derden zijn georganiseerd en waarvan het risico niet door KNGF Geleidehonden wordt gedragen. In 2010 is een bedrag van circa € 0,2 mln. uit de Sponsor Bingo Loterij onder deze post verantwoord. Voor 2011 werd een opbrengst van € 0,1 mln. begroot voor een puzzelactie. Deze actie heeft geen doorgang gevonden.

Subsidies van overheden/bijdragen van zorgverzekeraars

De begroting 2011 is gebaseerd op de verwachting dat in dat jaar 61 blindengeleidehonden zouden worden afgeleverd tegen een gemiddelde bijdrage van € 17.700,-- per hond. Ook werd verwacht dat in 2011 in België 10 blindengeleidehonden zouden kunnen worden afgeleverd tegen een gemiddeld bedrag van € 12.500,--. Met betrekking tot de te herplaatsen honden werd de aannahme gedaan dat hiervoor een totale vergoeding zou worden verkregen van € 18.000,--.

In 2011 zijn 71 blindengeleidehonden afgeleverd, waarvan een in België tegen een bedrag van ca. € 12.000,--. De in Nederland afgeleverde geleidehonden leverden een totale opbrengst op van circa € 1,1 mln., gemiddeld € 15.400,-- per geleidehond. Voor de in 2011 herplaatste honden werd een bedrag van € 6.000,-- ontvangen. Ten opzichte van 2010 neemt de totale bijdrage van zorgverzekeraars in 2011 af met circa € 0,5 mln. vanwege een minder aantal afgeleverde honden.

(bedragen x € 1.000,--)

Baten uit beleggingen

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Baten	656	875	1.658
Lasten	84	115	235
Resultaat	572	760	1.423

De opbouw van de baten uit beleggingen is als volgt:

<u>Baten uit beleggingen</u>	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
- Opbrengst couponrente	471	511	432
- Opbrengst dividend	63	217	116
- Gerealiseerd koersresultaat effecten	26	0	703
- Ongerealiseerd koersresultaat effecten	-230	0	279
- Gerealiseerd valutaresultaat	-17	0	-32
- Opbrengst onroerend goed	224	35	44
- Renteopbrengst liquiditeiten	119	112	116
Totaal opbrengsten	656	875	1.658

De werkelijke baten in 2011 blijven circa € 0,2 mln. achter bij de begroting voor 2011 en € 1,0 mln. bij de baten van 2010. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn enerzijds lagere aandelenkoersen en anderzijds een positiever resultaat op de onroerendgoedportefeuille. Dit laatste is toe te schrijven aan het resultaat van circa € 180.000,-- dat werd behaald door de verkoop van een van de panden.

Overige baten

Hieronder zijn de opbrengsten uit verkoop afgekeurde honden verantwoord.

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Besteed aan doelstelling

De bestedingen aan de doelstelling zijn als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000,--)

Kosten van:	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Kosten fokken/externe basistraining	927	1.015	911
Verblijf honden in kennel te Amstelveen	708	769	738
Kosten interne opleiding/afleveringen	1.812	1.801	1.720
Kosten project PAWS	44	51	0
Voorlichting, werving cliënten en onderzoek	495	555	745
Aandeel in huisvesting, secretariaat, P&O, ICT, Facilitaire dienst en salarisadministratie	955	996	882
Totaal besteed aan doelstelling	4.941	5.187	4.996

De bestedingen aan de doelstelling zijn ook als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000,--)

Kostencategorie	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Aankopen en verwervingen	736	783	691
Uitbesteed werk	426	409	432
Publiciteit en communicatie	184	274	472
Personeelskosten	2.713	2.725	2.588
Huisvestingskosten	250	268	274
Kantoor- en algemene kosten	117	147	77
Afschrijvingen	515	581	462
Totaal	4.941	5.187	4.996

Onder aankopen en verwervingen zijn begrepen de kosten van het fokken van pups, de aankoopkosten van pups van derden, de kosten van de externe opleiding (de periode dat de pups ondergebracht zijn bij de puppypleeggezinnen), de kosten van verblijf van de honden in opleiding (voer, medische kosten etc.) alsmede de auto-kosten. In 2011 blijven met name de autokosten achter bij de begroting, omdat de vervanging van een vijftal afgeschreven auto's is uitgesteld. De post uitbesteed werk heeft voornamelijk betrekking op uitbesteed werk aan externe trainers en onderzoek. In 2010 is in de post publiciteit en communicatie inzake jubileumactiviteiten een incidentele kostenpost verantwoord van circa € 230.000,--. Dit verklaart de lagere lasten in 2011 ten opzichte van 2010.

Veruit de belangrijkste post binnen de kosten van de doelstelling is de personeelslast.

Deze last houdt verband met de volgende personele bezetting:

(x 1 fte)

Afdeling	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
PPZ	10,8	11,6	11,9
Kennel	10,7	11,1	10,4
Opleiding	24,7	24,5	25,3
Communicatie	4,8	4,3	4,3
Aandeel in staf	4,2	4,6	4,1
Totaal	55,2	56,1	56,0

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Ook in 2011 bleef de loonontwikkeling binnen de gestelde kaders.

Besteed aan doelstelling (vervolg)

De afschrijvingen nemen in 2011 ten opzichte van 2010 toe als gevolg van de afschrijving van de investering in het project E-learning. De werkelijke afschrijvingen van 2011 blijven achter bij de begroting van 2011 vanwege lagere afschrijvingslasten van de nieuwe kennel en hard- en software.

KNGF Geleidehonden streeft naar een verhoging van het aantal af te leveren geleidehonden. Dit streven heeft in 2010 ertoe geleid dat 109 honden zijn afgeleverd, waarvan 7 in het kader van het autismegeleidehondenproject. In 2011 zijn 80 honden afgeleverd, waarvan 9 in het kader van het autismegeleidehondenproject. Deze afname wordt enerzijds veroorzaakt door een verwachte tijdelijke lagere vervangingsbehoefte, anderzijds door een strenge winter waardoor in die periode minder honden konden worden afgeleverd dan begroot.

Bestedingspercentage

Onderstaand zijn de totale bestedingen aan de doelstelling in relatie tot de totale baten weergegeven:

		Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Totaal baten	(x € 1.000,--)	6.549	6.020	8.471
Totaal bestedingen doelstelling	(x € 1.000,--)	4.941	5.187	4.996
Bestedingspercentages		75,4	86,2	59,0

De percentages van de werkelijke bestedingen worden zeer sterk beïnvloed door de fluctuerende baten.

Kosten eigen fondsenwerving

De kosten van eigen fondsenwerving zijn als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000,--)

<u>Kostencategorie</u>	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Uitbesteed werk	37	41	66
Publiciteit en communicatie	268	356	316
Personeelskosten	176	169	142
Huisvestingskosten	11	11	10
Kantoor- en algemene kosten	14	11	11
Afschrijvingen	16	17	15
Totaal	<u>522</u>	<u>605</u>	<u>560</u>

Onder de post uitbesteed werk zijn verantwoord de kosten van de controle op de afwikkeling van nalatenschappen. Deze activiteit is met ingang van 2010 door het bureau 'nalatenschappen' van Stichting VFI-diensten uitgevoerd.

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

De kosten van publiciteit en communicatie blijven in 2011 ruim binnen de gestelde budgetten omdat minder activiteiten zijn uitgevoerd en omdat kosten lager uitvielen dan geraamd.

De personeelskosten hebben betrekking op de volgende fte's: (x 1 fte)

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Fondsenwerving	1,9	1,9	1,8
Aandeel in staf	1,5	1,2	1,0
Totaal	3,4	3,1	2,8

Norm voor kosten eigen fondsenwerving

Ook voor het onderdeel kosten eigen fondsenwerving is een meerjarenraming opgesteld. Het eerste jaar van die raming is de begroting voor dat jaar en geldt als taakstellend.

Onderstaand zijn de kosten van eigen fondsenwerving in relatie tot de baten uit eigen fondsenwerving weergegeven voor de jaren:

		Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Baten eigen fondsenwerving	(x € 1.000,--)	4.747	3.812	4.954
Kosten eigen fondsenwerving	(x € 1.000,--)	522	605	560
Kostenpercentage fondsenwerving		11,0	15,9	11,3

Het kostenpercentage fondsenwerving blijft ruim onder de begroting en ruim binnen de CBF-norm van 25%.

Kosten beleggingen

De kosten van beleggingen zijn als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000,--)

Kostencategorie	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Uitbesteed werk	61	58	78
Personeelskosten	13	13	33
Huisvestingskosten	2	2	7
Kantoor- en algemene kosten	6	40	108
Afschrijvingen	2	2	9
Totaal	84	115	235

De kosten van de beheerders van de effecten- en onroerendgoedportefeuilles zijn verantwoord onder uitbesteed werk.

De personeelskosten, huisvestingskosten en afschrijvingen hebben betrekking op de kosten van de beleggingsadministrateur (in 2011 0,2 fte en in 2010 0,5 fte).

Onder de post kantoor- en algemene kosten zijn in 2011 en 2010 verantwoord de bankkosten van de beleggingen, alsmede in 2010 de afwaardering van een verstrekte lening.

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Kosten beheer en administratie

De kosten van beheer en administratie zijn als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000,--)

<u>Kostencategorie</u>	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Uitbesteed werk	40	50	68
Personeelskosten	389	407	402
Huisvestingskosten	39	44	43
Kantoor- en algemene kosten	60	71	90
Afschrijvingen	48	50	51
Rentelasten (hypotheek o/g)	37	37	36
Totaal	613	659	690

Onder uitbesteed werk zijn opgenomen de kosten van extern advies van juristen, accountant e.d.

De personeelskosten hebben betrekking op de volgende fte's:

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Financiën & Administratie	2,7	2,7	3,2
Directie	1,0	1,0	1,0
Aandeel in staf	1,4	1,3	1,3
Totaal	5,1	5,0	5,5

Bezoldiging directeur

Onder de personeelskosten is ook verantwoord de bezoldiging van de directeur. De Raad van Toezicht heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Dit beleid wordt periodiek geactualiseerd. De laatste evaluatie is gehouden op 19 mei 2011.

Bij de bepaling van dit bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt KNGF Geleidehonden de Adviesregeling Beloning Directeuren van Goede Doelen van VFI en de Code goed bestuur voor goede doelen. Deze adviesregeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie bij KNGF Geleidehonden vindt plaats door de Raad van Toezicht. Deze weging leidt tot de zogenaamde BSD-score, deze valt voor de directeur van KNGF Geleidehonden in de functiegroep I (van 451 - 490 BSD-punten). Hieraan is een maximum-jaarinkomen van € 124.233,-- gekoppeld. Het jaarinkomen van de directeur bleef daaronder en is ongewijzigd gebleven ten opzichte van 2010.

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Specificatie bezoldiging directeur 2011

Naam:	Mevr. E.C. Greve
Dienstverband:	onbepaald
Aantal uren per week:	38
Parttime percentage:	1
Periode:	van 1/1 t/m 31/12

Jaarinkomen	(x € 1,--)
- bruto salaris	106.100
- vakantiegeld	8.500
- eindejaarsuitkering	4.600
Totaal jaarinkomen	119.200
Sociale lasten (wg-deel)	4.600
Belastbare vergoedingen/bijtellings	3.600
Pensioenpremie (wg-deel)	13.500
Totaal bezoldiging 2011	140.900

Aan de directeur is geen lening, voorschot of garantie verstrekt.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden. Ter dekking van onkosten is in 2011 aan een lid van de Raad van Toezicht een bedrag van € 1.500,-- betaald. Aan de leden van de Raad van Toezicht zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

Norm voor beheer en administratie

Ook voor het onderdeel beheer en administratie is een meerjarenraming opgesteld. Het eerste jaar van die raming is de begroting voor dat jaar en geldt als taakstellend. Onderstaand zijn de kosten van beheer en administratie in relatie tot de totale lasten van KNGF Geleidehonden weergegeven voor de jaren:

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Kosten beheer en administratie (x € 1.000,--)	613	659	690
Totale kosten (x € 1.000,--)	6.160	6.566	6.481
Kostenpercentage	10,0%	10,0%	10,6%

KNGF Geleidehonden streeft naar verdere verlaging van de kosten van beheer en administratie.

Toelichting op lastenverdeling

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

(bedragen x € 1.000,--)

Bestemming	Doelstelling	Fondsen- werving	Beleggingen	Beheer en administratie	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Aankopen en verwervingen	736				736	783	691
Uitbesteed werk	426	37	61	40	564	558	644
Publiciteit en communicatie	184	268			452	630	788
Personeelskosten	2.713	176	13	389	3.291	3.314	3.165
Huisvestingskosten	250	11	2	39	302	325	334
Kantoor- en algemene kosten	117	14	6	60	197	269	286
Afschrijving en rente	515	16	2	85	618	687	573
Totaal	4.941	522	84	613	6.160	6.566	6.481

Toelichting op lastenverdeling (vervolg)

(bedragen x € 1.000,--)

<u>Specificatie personeelskosten</u>	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Salarissen	2.446	2.466	2.419
Sociale lasten	325	354	327
Pensioenlasten	212	205	204
Ontvangen ziekengeld	-31	0	-65
Overige personeelskosten	259	228	215
Kosten interne opleiding	13	10	17
Inhuur tijdelijk personeel/uitzendkrachten	67	51	48
Kosten inzet personeel	3.291	3.314	3.165

Personeelsbestand

De fte's zijn als volgt over de verschillende afdelingen verdeeld:

<u>Afdelingen</u>	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
- Puppypleeggezinnen	10,8	11,6	11,9
- Kennel	10,7	11,0	10,4
- Opleiding	24,7	24,5	25,3
- Communicatie	6,6	6,2	6,1
- Financiën & Administratie, ICT en facilitair	6,0	5,9	6,8
- Secretariaat en Personeel & Organisatie	4,1	4,2	3,4
- Directie	1,0	1,0	1,0
Totaal	63,9	64,4	64,9

(bedragen x € 1.000,--)

<u>Specificatie huisvestingskosten</u>	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Dotatie aan de onderhoudsvoorziening	107	107	100
Schoonmaakkosten gebouwen	78	76	83
Energie en water	53	69	68
Onderhoudskosten terreinen	39	39	53
Verzekeringen/belastingen/vergunningen	18	25	19
Overige kosten	7	9	11
Totaal	302	325	334

Toelichting op lastenverdeling (vervolg)

(bedragen x € 1.000,--)

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
<u>Kantoor- en algemene kosten</u>			
Kosten ICT (onderhoud)	52	56	32
Secretariaatskosten (porti, kantoorben.)	31	28	33
Kosten (salaris)administratie	24	19	37
Autokosten - algemeen	12	12	6
Kosten groepsverzorging (kantine)	25	21	26
Kosten Internationale contacten	3	10	13
Bankkosten effecten	6	40	11
Kosten (bestuurs-/RvT-)vergaderingen	4	14	6
Dotatie inzake dubieuze debiteur	0	0	96
Kosten verzekeringen	7	7	7
Kosten PAWS	10	41	0
Overige kosten PPZ	10	5	5
Overige kosten Kennel	3	10	6
Overige kosten Opleiding	6	4	4
Overige algemene kosten	4	2	4
Totaal	197	269	286

(bedragen x € 1.000,--)

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
<u>Afschrijving en rente</u>			
Afschrijvingen	581	650	537
Rentelasten	37	37	36
Totaal	618	687	573

Overige gegevens

(bedragen x € 1.000,--)

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Resultaat bestemming			
Het resultaat is als volgt bestemd:			
- Continuïteitsreserve	-263	0	638
- Bestemmingsreserves	550	-546	1.383
- Bestemmingsfondsen	102	0	-31
Totaal	389	-546	1.990

Bovenstaande verdeling van het resultaat is goedgekeurd door de Raad van Toezicht en verwerkt in de jaarrekening.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Directie en de Raad van Toezicht van Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2011 van Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds te Amstelveen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de staat van baten en lasten over 2011 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag beide in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650). De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

KPMG Accountants N.V., ingeschreven bij het handelsregister in Nederland onder nummer 33263683, is een dochtermaatschappij van KPMG Europe LLP en lid van het KPMG-netwerk van zelfstandige ondernemingen die verbonden zijn aan KPMG International Cooperative ('KPMG International'), een Zwitserse entiteit.



Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650).

Verklaring betreffende het jaarverslag

Wij vermelden dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650) is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amstelveen, 23 april 2012

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

S. Haringa RA

Bijlage 1

Meerjarenraming/ontwikkeling reserves 2012-2016

(bedragen x € 1.000,--)

	Meerjarenraming				
	2012	2013	2014	2015	2016
Baten uit					
Eigen fondsenwerving	4.035	4.024	4.025	4.026	4.028
Acties van derden	0	0	0	0	0
Subsidies van overheden/bijdragen van zorgverzekeraars	1.331	1.407	1.660	1.734	1.752
Baten uit beleggingen	920	917	917	917	917
Overige baten	10	10	10	10	10
Som der baten	6.296	6.358	6.612	6.687	6.707
Lasten					
Besteed aan doelstelling	5.429	5.665	5.848	5.758	5.805
Werving baten					
Kosten eigen fondsenwerving	664	647	658	669	682
Kosten beleggingen	81	86	87	88	88
Totaal wervingskosten	745	733	745	757	770
Beheer en administratie					
Kosten beheer en administratie	651	656	655	653	655
Som der lasten	6.825	7.054	7.248	7.168	7.230
Resultaat	-529	-696	-636	-481	-523
Bovenstaande resultaten kunnen voor een deel worden gedekt uit de volgende reserves:					
- ICT	137	167	82	30	0
- E-learning	50	100	100	25	0
- Bron van inkomsten (kosten R&D)	200	200	200		
Resteert ten laste continuïteitsreserve	-142	-229	-254	-426	-523

Meerjarenraming/ontwikkeling reserves 2012-2016 (vervolg)

Vorenstaande meerjarenraming is gebaseerd op de volgende **doelstellingen**:

	Meerjarenraming				
	2012	2013	2014	2015	2016
Blindengeleidehonden met een volledige bijdrage van Zorgverzekeraars	75	77	89	91	90
Herplaatste geleidehonden	10	10	10	10	10
Autismegeleidehonden	15	15	15	15	15
Totaal aantal afleveringen	100	102	114	116	115

Aantal af te leveren geleidehonden:

Blindengeleidehonden met een volledige bijdrage van Zorgverzekeraars
Herplaatste geleidehonden
Autismegeleidehonden
Totaal aantal afleveringen

Aantal pups

Aantal pups uit eigen fok
Aantal pups van derden
Totaal aantal pups

122	144	144	144	144
18	21	21	21	21
140	165	165	165	165

Aantal fokhonden

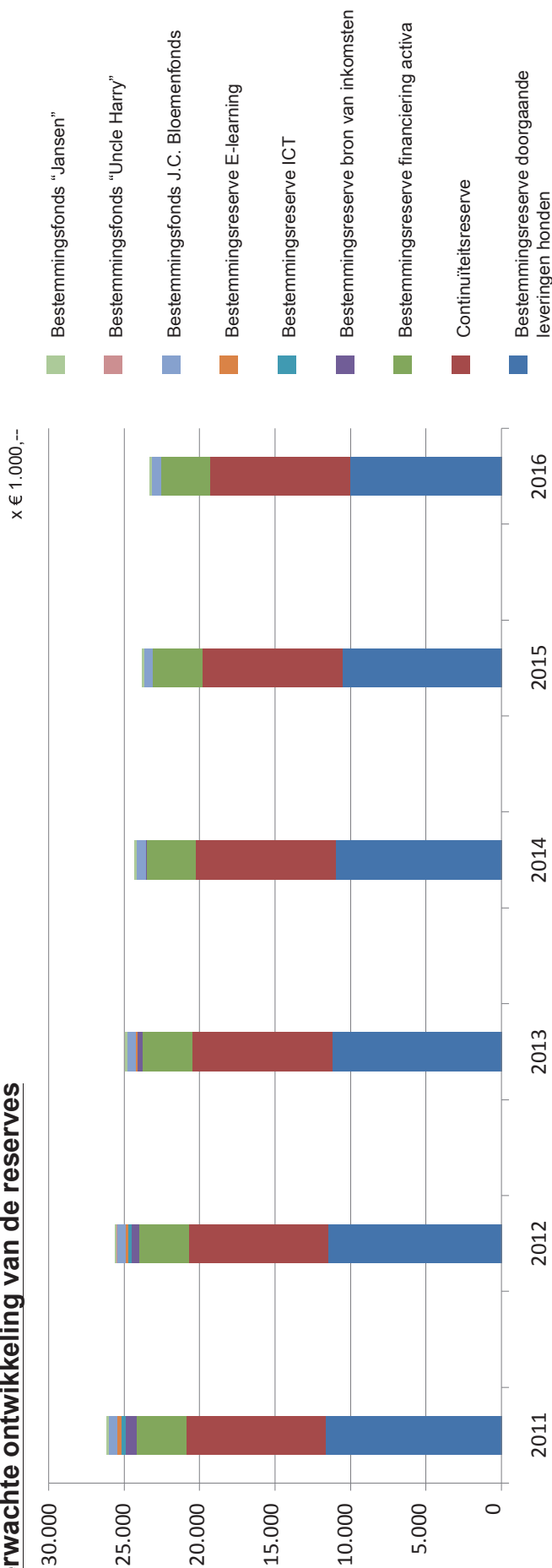
- Fokteven
- Dekreuen
Totaal aantal fokhonden

37	44	44	44	44
13	13	13	13	13
50	57	57	57	57

Bijlage 1

Meerjarenraming/ontwikkeling reserves 2012-2016 (vervolg)

Verwachte ontwikkeling van de reserves



Bovenstaande grafiek is gebaseerd op de volgende cijfers:

	Realisatie 2011	Meerjarenraming			
		2012	2013	2014	2015
Stand per 31 december	11.622	11.480	11.251	10.997	10.571
Bestemmingsreserve doorgaande leveringen honden	9.240	9.240	9.240	9.240	9.240
Continuïteitsreserve	3.292	3.292	3.292	3.292	3.292
Bestemmingsreserve financiering activa	709	509	309	48	15
Bestemmingsreserve bron van inkomsten	325	188	21	0	0
Bestemmingsreserve E-learning	272	222	122	22	0
Bestemmingsfonds J.C. Bloemenfonds	555	555	555	555	555
Bestemmingsfonds "Uncle Harry"	25	25	25	25	25
Bestemmingsfonds "Jansen"	135	135	135	135	135
Totaal bestemmingsreserves en -fondsen	26.175	25.646	24.950	24.314	23.833
					23.310

De verwachting is dat in de planperiode het totaal van de reserves jaarlijks afneemt met een bedrag van gemiddeld circa € 570.000,--.

Disclaimer

In geval van verschillen of inconsistenties tussen de op deze site opgenomen teksten en cijfermatige opstellingen en die in de originele jaarrekening zoals gedeponeed bij het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF), prevaleert de laatste.