



JAARVERSLAG **2014**

EEN MOOI JAAR

3	Verslag van directie en raad van toezicht
5	De resultaten in 2014
6	Uitgelicht in 2014
9	Missie
10	Resultaten in cijfers
11	Financiële resultaten
12	Bestedingspercentages
13	Vooruitblik 2015
14	Verantwoording
15	Verantwoordingsverklaring
25	Organisatieschema KNGF Geleidehonden
26	Organisatieschema KNGF Campus
27	Raad van Toezicht
28	Bestuur
28	Ondernemingsraad
29	Colofon
29	Keurmerken
	Jaarrekening
30	- Balans
31	- Staat van baten en lasten
32	- Kasstroomoverzicht
33	Toelichting behorende tot de jaarrekening
34	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva
37	Grondslagen voor de resultaatbepaling
38	Toelichting op de balans
46	Toelichting op de staat van baten en lasten
54	Toelichting op de lastenverdeling
57	Overige gegevens - resultaatbestemming
58	Accountantsverklaring
	Bijlage 1 Meerjarenraming 2015-2019
59	Doelstellingen
60	Staat van baten en lasten
61	Verwachte ontwikkeling van de bestemmingsreserves en – fondsen

STICHTING KONINKLIJK NEDERLANDS GELEIDEHONDENFONDS
STICHTING KENNIS- EN INNOVATIECENTRUM KNGF (KICK)

Amsteldijk Noord 42
Postbus 544
1180 AM Amstelveen

Tel.: 020 - 496 93 33
Fax: 020 - 496 57 76
Email: info@geleidehond.nl



VERSLAG VAN DIRECTIE EN RAAD VAN TOEZICHT

Deze woorden raken de kern van 2014. Naast het opleiden van onze bijzondere honden voor hun belangrijke taak bestrijkt KNGF Geleidehonden een steeds breder palet aan diensten. De ontwikkelingen die al langer zijn ingezet, krijgen in dit jaar steeds vastere vorm, bijvoorbeeld met de start van KNGF Campus. Dit kennis- en innovatiecentrum is in een afzonderlijke stichting onder de vlag van KNGF Geleidehonden ondergebracht. In dit jaarverslag staan de activiteiten en resultaten beschreven van beide stichtingen. De jaarrekening die in dit jaarverslag is opgenomen is een geconsolideerde jaarrekening. Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds is verantwoordelijk voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening van de organisatie KNGF Geleidehonden. In deze geconsolideerde jaarrekening is KNGF Campus opgenomen. KNGF Campus trapt af met een aantal projecten: het onderzoeken van technische ontwikkelingen als aanvulling op de geleidehond, het onderzoek naar het trainen van medische detectiehonden en het effect van honden op jong-dementerenden. Het laatste project illustreert mooi hoe andere gerenommeerde instituten hun weg naar KNGF Geleidehonden weten te vinden: de onderzoeksvraag is door VUmc Alzheimercentrum bij ons neergelegd. Een ontwikkeling die KNGF Geleidehonden van harte toejuicht, omdat wij graag onze kennis, kunde en ervaring delen met iedereen die het leven van mensen wil verbeteren door middel van een professioneel werkende hond.

BALANS 80 JAAR KNGF GELEIDEHONDEN

Naast het opleiden van honden en het nauwgezet volgen van nieuwe ontwikkelingen hebben we in 2014 ook de balans opgemaakt van 80 jaar KNGF Geleidehonden. Het jubileum vindt pas plaats in 2015, maar de voorbereidingen van alle activiteiten hebben in 2014 al volop onze aandacht. Afgelopen jaar is dan ook het denkwerk voor alle



‘KNGF Geleidehonden helpt steeds meer mensen vooruit dankzij de inzet van professioneel getrainde honden’

jubileumactiviteiten gedaan en zijn de gemaakte plannen door de raad van toezicht goedgekeurd. Zo is de vrijwilligersdag in hoofdlijnen uitgewerkt en zijn de voorbereidingen voor een congres ter ere van het jubileum in gang gezet. Het congres richt zich op betrokkenen uit het werkveld van KNGF Geleidehonden. Dit informatieve evenement staat in het teken van het verleden, het heden en de toekomst op het gebied van onze zorg, medische innovatie van mobiliteitstechnologie en op de bijzondere relatie tussen mens en dier. Daarnaast zijn in 2014 plannen gemaakt voor de creatie van een ‘geleidehondenbeleving’ op het

opleidingsterrein. In deze beleving kunnen bezoekers ervaren hoe het is om met een visuele beperking en een geleidehond door een drukke straat in Amsterdam te lopen. Als aanvullend onderdeel op de beleving, zijn de ideeën verder uitgewerkt voor een tentoonstellingsruimte over '80 jaar geleidehonden in Nederland', die ook in het jubileumjaar wordt ingericht en geopend.

Herontwikkeling terrein en integratie duurzaamheid

Niet alleen moet er in het hoofdgebouw ruimte gecreëerd worden voor de beleving en de tentoonstelling, ook heeft de stijging van het aantal personeelsleden tot gevolg dat de kantoren meer dan volledig benut worden en dat er onvoldoende overlegruimtes zijn. Het tekort aan kantoorruimte maakt dat een cliëntenslaapkamer tijdelijk dienst doet als kantoor. De toename van het aantal medewerkers en warmte producerende pc's zorgt ervoor dat het huidige luchtbehandelingssysteem tegen zijn grenzen aanloopt. Een belangrijk aandachtspunt voor de raad van toezicht is daarom de herontwikkeling van het terrein en de gebouwen. De plannen hiervoor worden in de loop van 2016 uitgevoerd. Het idee is om de oude kennel te vervangen door nieuwbouw waarin diverse kantoorfuncties worden ondergebracht. Integratie van duurzaamheid is daarbij een belangrijk aandachtspunt. Het gebouw krijgt onder andere duurzame energievoorzieningen.

Open en transparant

In de gemaakte plannen behoudt het hoofdgebouw alle logiesfuncties voor cliënten en alle instructie-, overleg- en presentatiefuncties voor medewerkers, vrijwilligers, cursisten en andere belangstellenden. Daar komt het te realiseren belevingscentrum bij. Met deze veranderingen krijgt het opleidingscentrum een open en transparant karakter. Door herontwikkeling van het terrein kunnen we een toenemend aantal bezoekers

ontvangen zonder dat dit belastend is voor de werkorganisatie.

Met trots laten we zien dat we ons van 1935 tot nu hebben ontwikkeld van geleidehondenschool tot Nationale Zorghonden Autoriteit met een breed scala aan activiteiten op het gebied van hond en handicap. Een ontwikkeling die we zeker verder willen uitbouwen, zonder daarmee afbreuk te doen aan ons doel om zo veel mogelijk mensen met een serieuze hulpvraag te helpen met een speciaal opgeleide hond. Als geen ander gunnen wij mensen met een beperking of stoornis de toegevoegde waarde en het geluk van zo'n lieve, hardwerkende, aalbare hond en daarmee de mogelijkheid om (weer) mee te doen in de samenleving.

Dankwoord

2014 was een geweldig jaar. Het aantal mensen dat zich laat begeleiden door een speciaal opgeleide hond is wederom groter dan het jaar ervoor. Dit kunnen we alleen bereiken dankzij de mensen die onze missie en onze honden een warm hart toedragen.

In eerste instantie gaat veel dank uit naar onze vrijwilligers. Zonder de tientallen fokgastgezinnen en honderden puppypleeggezinnen, die dag en nacht klaarstaan om onze honden te begeleiden en te verzorgen, zouden wij ons werk niet op deze manier kunnen doen. Ook de inzet van de ambassadeurs en van iedereen die ons helpt in de kennel en op kantoor is voor ons onmisbaar. Ook danken wij de duizenden mensen die ons financieel steunden. Dankzij hun hulp en ruimhartige steun in het afgelopen jaar, hebben wij onze doelen kunnen realiseren. Ook in de toekomst hopen we zo veel mogelijk mensen met een beperking een beter leven te geven met een speciaal opgeleide hond. Wij hopen van harte dat we daarbij weer op uw steun mogen rekenen.

Ellen Greve, directeur

Max Amson, voorzitter raad van toezicht

DE RESULTATEN IN 2014

Het jaar 2014 was succesvol. Nog nooit kwamen er zo veel KNGF-pups (aangekocht en zelfgefokt) ter wereld als in 2014, maar liefst 188. Deze toekomstige geleidehonden worden allemaal liefdevol grootgebracht bij de vele puppypleeggezinnen die belangeloos zulk belangrijk werk voor ons verzetten: zij verzorgen immers de basisopvoeding van onze blindengeleidehonden, autismegeleidehonden, assistentiehonden en buddyhonden. De verbreding die het opleidingscentrum heeft ingezet maakt dat er ultimo 2014 90 medewerkers in dienst zijn. Niet eerder waren er zo veel mensen werkzaam voor KNGF Geleidehonden. Bereikten we in 2013 de eerste mijlpaal van het aantal lopende combinaties hond-baas van boven de 500, in 2014 is dit aantal verder gegroeid naar 565 combinaties.

De doelstellingen zijn vrijwel allemaal behaald of zelfs overschreden. Het afleveren van autismegeleidehonden en assistentiehonden verliep precies volgens schema; het aantal opgeleide blindengeleidehonden lag net iets lager dan gepland. Daar staat tegenover dat het aantal opgeleide buddyhonden voor (oud-)geüniformeerden met PTSS ruimschoots werd overschreden. Minstens het dubbele aantal buddyhonden konden we in 2014 onderbrengen bij een baas die daardoor meer bewegingsvrijheid kreeg. Ook hebben we in 2014 buddyhonden voor kinderen met een (visuele) beperking opgeleid. Deze buddyhond kan een goede voorbereiding zijn op een leven later met een blindengeleidehond of assistentiehond.

Buddyhonden zijn honden die de opleiding tot blindengeleidehond net niet halen, bijvoorbeeld omdat ze moeite hebben met het schatten van hoogten en diepten. Doordat we deze honden een andere carrière konden bieden, daalde het aantal afkeuringen opnieuw drastisch. Het merendeel van onze honden kunnen we dankzij de uitbreiding van het dienstenpakket toch inzetten voor

een belangrijke, maatschappelijke taak.

De investeringen en inspanningen zijn zo niet voor niets geweest.

Resultaten KNGF Campus

Voor resultaten is het in het startjaar van KNGF Campus iets te vroeg. Het gaat immers om pilots met nieuwe typen zorghonden of nieuwe technologische innovaties en dat kost tijd. Wel hebben de medische detectiehonden in 2014 een grote ontwikkeling doorgemaakt. Van het oefenen met eenvoudige en herkenbare geurmonsters zijn de honden een cruciale trainingsfase ingegaan: kunnen de speurneuzen van KNGF Geleidehonden speciale geurstoffen detecteren die bepaalde kankercellen uitscheiden?

Om antwoord op deze vraag te krijgen, heeft VUmc in Amsterdam ontlastingsmonsters aangeleverd waarmee de honden worden getraind.

Een ander project betreft een onderzoek naar een navigatie-app als toevoeging op het gebruik van een blindengeleidehond. Hiervoor is KNGF Campus de samenwerking aangegaan met het Radboud REshape & Innovation Center. In 2014 vonden meerdere sessies plaats waarin is onderzocht op welke punten een navigatie-app de blindengeleidehondenbaas uitkomst kan bieden. KNGF Campus heeft in 2014 een start gemaakt met het verkrijgen van een ISO-certificering voor KNGF Geleidehonden. Een ISO-certificatie is (nog) niet gangbaar bij goededoelenorganisaties. Dit kwaliteitskeurmerk versterkt de voortrekkersrol van KNGF Geleidehonden. In 2014 is vooral geïnventariseerd wat er nog moet gebeuren voordat KNGF Geleidehonden voldoet aan de ISO-norm. Het is gebleken dat KNGF Geleidehonden op veel vlakken bijna ISO-proof en dus al heel goed op weg is. Er valt echter nog wel het een en ander te verbeteren met name in de vastlegging van processen.

UITGELICHT IN 2014



Taxiwet: KNGF-lobby leidt tot landelijke vervoersplicht

Al lange tijd lobbyt KNGF Geleidehonden voor een landelijke wetgeving waarin is vastgelegd dat geleidehonden in de taxi worden toegelaten. In 2014 gaat KNGF Geleidehonden een stap verder en neemt in samenwerking met Stadstoezicht Amsterdam de Amsterdamse taxiverordening onder de loep, door mystery guests met geleidehond op pad te sturen met de taxi. Uit de evaluatie blijkt dat in 18% van de gevallen de geleidehond niet in de taxi wordt toegelaten. De actie met de mystery guests blijft niet onopgemerkt. In het najaar van 2014 besluit staatssecretaris Wilma Mansveld van Infrastructuur en Milieu tot het instellen van een landelijke vervoersplicht van gehandicapten en hun geleidehond door taxichauffeurs. Deze aanpassing van de wetgeving is een stap in de goede richting. Wat ons betreft zijn we pas helemaal succesvol als geen enkele geleidehondenbaas meer wordt geweigerd, waar dan ook in Nederland.

Geleidehonden Light Night: 14 pups een basisopvoeding

Een uniek evenement om de geleidehond te eren: in 2014 hebben we ons eerste eigen fondsenwervende evenement georganiseerd. Samen met donateurs en andere relaties hebben we de schijnwerpers op onze bijzondere honden gezet.

Het werd een avond vol warmte, betrokkenheid en persoonlijke verhalen. Voorafgaand aan het evenement zijn er loten verkocht, die tijdens de sfeervolle avond als lichtballonnen over het water van de Bosbaan in het Amsterdamse Bos dreven. Het snelste lichtje werd beloond met een ballonvaart. Presentatrice en zangeres Do verzorgde de presentatie en werd daarbij afgewisseld door Mattanja Joy Bradley, die haar gevoelige liedjes ten gehore bracht. Nadat de schemer inviel, ging de waterlichtjesrace van start met maar liefst 3.314 lichtballonnen. De totale opbrengst van de Geleidehonden Light Night bedroeg € 73.601,-. Een ontzettend mooi bedrag waarmee we maar liefst 14 pups een basisopvoeding kunnen geven.

Succesvolle communicatie over uitbreiding dienstenpakket

Om de uitbreiding van ons dienstenpakket bij een breder publiek bekend te maken, hebben we een nieuwe bedrijfsfilm op geleidehond.nl gepubliceerd. Daarnaast zijn in 2014 twee nieuwe tv-commercials opgenomen en uitgezonden. De tv-reclame voor de assistentiehond is veelvuldig in de reclameblokken te zien. De tv-spot voor de buddyhond is tot onze verrassing vooral online een groot succes en blijft zo internationaal niet onopgemerkt. Door de internationale aandacht voor de commercial van de buddyhond ontvangt de afdeling Training & Cliëntenzorg, zeker kort na het verschijnen van de reclame, regelmatig aanvragen uit het buitenland voor een buddyhond. Daarnaast is de buddyhondcommercial in 2014 genomineerd voor de Gouden Loeki, de publieksprijs voor meest populaire tv-reclame. Begin 2015 wordt duidelijk dat we de felbegeerde reclameprijs hebben gewonnen.

Catshuis was tijdelijk Hondshuis

In februari 2014 sprak minister-president Rutte op het Catshuis met vrijwilligers van KNGF Geleidehonden en mensen die zich op andere manieren



inzetten voor de samenleving. “De persoonlijke inzet van mensen zoals u steunen mij in de overtuiging dat Nederland de toekomst met vertrouwen tegemoet kan zien, hoe moeilijk en ongewis de economische situatie ook is”, aldus de minister-president tegen de vrijwilligers.

Broodnodige impuls voor betere arbeidsparticipatie geleidehondenbazen

Veel geleidehondenbazen stuiten tijdens hun banenjacht op onwetendheid over hun handicap of over de hond bij potentiële werkgevers. KNGF Geleidehonden geeft in 2014 de arbeidsparticipatie van deze groep een positieve impuls door de Beste Baas voor de Geleidehondenbaas-verkiezing te organiseren. Het Kadaster uit Apeldoorn krijgt uiteindelijk de titel 'Beste Baas van de Geleidehondenbaas' van Nederland toegewezen. Het Kadaster heeft niet alleen zijn visueel beperkte werknemer, maar ook geleidehond Wendy echt een plek in de organisatie gegeven, luidt het oordeel van de jury. Bastiaan Kieftenbeld, geleidehondenbaas en werknemer van Het Kadaster, heeft tijdens de feestelijke prijsuitreiking op het opleidingsterrein in Amstelveen uit handen van staatssecretaris Jette Kleinsma een prijs ter waarde van € 7.500,- ontvangen. Hiermee kan Het Kadaster de arbeidsintegratie van gehandicapte werknemers nog verder verbeteren in het bedrijf. De prijs is gefinancierd door Start Foundation.

Filantropie: ASN Ideaalspaarders helpen onze assistentiehonden opvoeden

ASN Bank is in 2014 met haar spaarders een campagne gestart om KNGF-pups in opleiding 'studiegeld' te bieden. Werd tijdens de campagneperiode een rekening ASN Ideaal-sparen geopend of ten minste € 1.000,- op een bestaande rekening ASN Ideaalsparen gestort, dan schonk de bank, mede namens de spaarder, een bedrag voor de basisopvoeding van assistentiehonden. De campagne van de ASN Bank heeft een bedrag van € 130.000,- opgeleverd. Daarmee is een hoger resultaat bereikt dan vooraf was verwacht. Vanwege het grote succes van de actie is door de ASN Bank aanvullend € 80.000,- toegezegd waardoor het eindbedrag van deze actie is uitgekomen op € 210.000,-.



De Nalatenschap van Nette Sjamaar aan de buddyhonden

Nette Sjamaar heeft KNGF Geleidehonden als erfgenaam en executeur benoemd, omdat haar hond meer voor haar betekende dan enig mens. In 2014 overlijdt zij. Het vermogen dat Nette nalaat, gebruikt KNGF Geleidehonden voor het opleiden van buddyhonden. Een aflevering van de tv-serie De Nalatenschap van omroep Max is geheel gewijd aan de afwikkeling van de nalatenschap van Nette Sjamaar en de bestemming ervan: de buddyhonden van KNGF Geleidehonden.



KNGF Geleidehonden onderzoekt nieuw type zorghond: de dementiehond

KNGF Geleidehonden start een onderzoek naar de inzet van honden bij jonge mensen (40-65 jaar) met dementie. Hiervoor wil KNGF Geleidehonden de samenwerking aangaan met VUmc Alzheimercentrum, de afdeling Psychiatrie van VUmc en de Open Universiteit in Heerlen. Naar verwachting worden begin 2015 de eerste dementiehonden ingezet bij mensen met dementie. De honden kunnen een rol spelen bij routinehandelingen en bij beweging, wat heel belangrijk is bij dementie. Daarnaast kunnen ze ook een schakel zijn bij sociale contacten. Naast het Alzheimercentrum zal mogelijk ook de afdeling Psychiatrie van VUmc participeren vanwege de expertise op het gebied van psychosociale hulpverlening aan mensen met dementie. De Open Universiteit levert de expertise over mens-dierrelaties en over de effecten van dierondersteunde interventies op kwetsbare populaties.

KNGF Geleidehonden neemt honden Desudo over

“Willen jullie 11 pups en honden in opleiding van ons overnemen?” Dit dringende verzoek kreeg KNGF Geleidehonden toen geleidehondenschool Desudo onverwacht bekend maakte haar deuren te sluiten. Ons doel is zo veel mogelijk mensen met een beperking te helpen met een goed opgeleide hond. Dan is het zonde om niets te doen met halfopgeleide honden die plotseling worden aangeboden, ook al kost het flink wat inspanning en flexibiliteit van onze kennelmensen, trainers en PPZ-medewerkers om de instroom in goede banen te leiden. De honden

van Desudo hebben zich gelukkig snel aangepast aan hun nieuwe omgeving.

KNGF Geleidehonden behaalt prima score in Chari-barometer 2014

Ruim 100 bekende goede doelen laten jaarlijks hun bekendheid, imago, betrouwbaarheid, waardering en donatievoorkeur onderzoeken onder de Nederlandse bevolking door de zogenaamde Chari-barometer. Zo ook KNGF Geleidehonden. Met trots kunnen we melden dat we de nummer 3-positie innemen als meest gewaardeerde goede doel in Nederland. Dat is twee plaatsen hoger dan in 2013. Qua imago nemen we de 11e plaats in. Op het gebied van betrouwbaarheid zijn we de nummer 7 en als het gaat om bekendheid eindigen we op nummer 18. Al met al een mooie score waaraan de hele organisatie en alle vrijwilligers hebben bijgedragen.

PAWS

De workshops PAWS (Parents Autism Workshops and Support) waren ook in 2014 onverminderd populair. Er zijn zes workshopseries georganiseerd voor ouders van wie de kinderen buiten de doelgroep voor een autismegeleidehond vallen. Tijdens de workshops krijgen zij informatie die nodig is om een eigen huishond effectief in te zetten voor de verbetering van de kwaliteit van leven van hun kind met autisme. Naar de effecten van de workshops wordt onderzoek gedaan bij een groot deel van de deelnemende gezinnen. De voorlopige resultaten laten een zeer positief beeld zien. Gezien de grote belangstelling zullen wij ook in 2015 doorgaan met het geven van deze workshops.

MISSIE

Als Nationale Zorghonden Autoriteit is het onze missie om zoveel mogelijk mensen met een beperking een beter leven te geven met een speciaal opgeleide hond. Een geleidehond, assistentiehond of buddyhond vergroot de bewegingsvrijheid en zelfstandigheid. De zorghonden bieden meer kwaliteit van leven en dat betekent simpelweg levensgeluk.

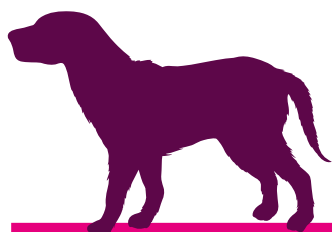
Activiteiten

KNGF Geleidehonden houdt zich onder meer bezig met:

- het in eigen beheer fokken, socialiseren en opvoeden van (geleide)honden in wording;
- het opleiden van honden tot blindengeleidehond voor mensen met een visuele beperking;
- het opleiden van honden tot autismegeleidehond voor gezinnen met een kind met autismespectrumstoornis;
- het opleiden van honden tot assistentiehond voor mensen met een motorische beperking;
- het opleiden van honden tot buddyhond voor kinderen met een (visuele) beperking of (oud-)geüniformeerden met posttraumatische stressstoornis (PTSS);
- het instrueren, begeleiden en adviseren van mensen met een visuele of andere beperking tot een verantwoord gebruik van de (geleide)honden;
- het opleiden van geleidehondeninstructeurs;
- het meewerken aan onderzoeksprojecten ter verbetering van de gezondheid en van het gedrag van de (geleide)hond;
- het vastleggen, beheren, uitbreiden en delen van de kennis op het snijvlak van hond en handicap;
- het initiëren en participeren in wetenschappelijk onderzoek ter uitbreiding en verbetering van de dienstverlening;
- onderzoeken of honden getraind kunnen worden om darmkanker in een vroeg stadium op te sporen door geurdetectie;
- onderzoeken of dementiehonden ingezet kunnen worden bij jonge mensen (40-65 jaar) met dementie;
- het geven van voorlichting over het werk van KNGF Geleidehonden en de functie van een (geleide)hond;
- het werven van fondsen om de activiteiten te financieren.



RESULTATEN IN CIJFERS



	2014	2013	2012
Puppy- en pleeggezinnenzorg			
Fokteven	36	33	35
Dekreuen	13	12	11
Geboren nesten	19	21	18
Zelfgefokte pups	147	155	142
Aangekochte pups	41	19	14
Totaal aantal pups	188	174	156

Zelfgefokte pups per ras			
Labrador retriever	87	60	59
Kruising labrador en golden retriever	38	45	49
Kruising Duitse herder en labrador retriever	-	10	-
Golden retriever	9	20	9
Kruising golden retriever en border collie	9	10	6
Kruising Duitse herder en golden retriever	7	10	19

Opleidingen			
Honden in opleiding genomen	151	116	111

Aantal afgeleverde combinaties			
Blindengeleidehonden	80	75	80
Autismegeleidehonden	12	13	16
Assistentiehonden	7	7	-
Buddyhonden PTSS	11	2	-
Buddyhonden overig	16	9	-
Totaal afgeleverde combinaties	126	106	96

Aantal actieve combinaties	565	528	495
-----------------------------------	------------	------------	------------

Aantal afgestudeerde instructeurs	1	1	1
--	----------	----------	----------

FINANCIËLE RESULTATEN

Het boekjaar 2014 is afgesloten met een positief resultaat van afgerond € 0,3 mln. In de begroting voor dat jaar werd echter rekening gehouden met een negatief resultaat van afgerond € 0,4 mln. Per saldo is dit dus een beter resultaat van € 0,7 mln. Een specificatie van deze resultaten:

(bedragen x € 1.000,-)



Baten/lasten	2014		
	Begroting	Realisatie	Vershil
Totaal baten	7.858	8.674	816
Totaal lasten	8.289	8.380	91
Resultaat	-431	294	725

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

Het verschil tussen het begrote en werkelijke resultaat van afgerond € 0,7 mln. wordt veroorzaakt door enerzijds hogere baten van afgerond € 0,8 mln. en anderzijds hogere lasten van afgerond € 0,1 mln.

De hogere baten van € 0,8 mln. zijn toe te schrijven aan € 0,6 mln. meer baten uit fondsenwerving, waarvan € 0,2 mln. is toe te wijzen aan de baten uit nalatenschappen. Daarnaast brachten de beleggingen in 2014 € 0,4 mln. meer op dan begroot. De totale lasten overschrijden met een bedrag van € 0,1 mln. het beschikbaar gestelde budget. Dit verschil bestaat uit een reeks van budget-onder- en overschrijdingen. In de toelichting op de staat van baten en lasten worden de belangrijkste verschillen nader toegelicht. Vergelijking van de werkelijke baten en lasten over 2014 met die van 2013 levert het volgende overzicht op:



(bedragen x € 1.000,-)

Baten/lasten	Realisatie		
	2014	2013	Vershil
Totaal baten	8.674	8.426	248
Totaal lasten	8.380	7.080	1.300
Resultaat	294	1.346	-1.052

De werkelijke baten van 2014 komen ten opzichte van de baten van 2013 (afgerond) € 0,2 mln. hoger uit. Met uitzondering van de baten uit nalatenschappen (€ 0,4 mln. minder baten dan begroot) nemen alle andere baten in 2014 toe. De baten uit fondsenwerving nemen toe met € 0,2 mln., de bijdragen van zorgverzekeraars met € 0,1 mln. en de baten uit beleggingen met € 0,4 mln. De werkelijke lasten nemen in 2014 ten opzichte van 2013 per saldo met (afgerond) € 1,3 mln. toe. Dit is in belangrijke mate toe te schrijven aan hogere lasten van de vaste personele bezetting (€ 0,5 mln.). Daarnaast hogere lasten van voorlichting (€ 0,3 mln.), onderzoek (€ 0,2 mln.), fondsenwerving (€ 0,1 mln.), uitbesteed werk aan externe trainers/instructeurs (€ 0,1 mln.) alsmede hogere lasten van fokken en socialiseren van pups (€ 0,1 mln.). De toenemende lasten houden direct verband met het verhogen (meer honden) en het verbreden (andere typen honden) van de doelstelling alsmede met de activiteiten van Stichting KICK (Campus). De kosten van deze stichting zijn verwerkt in deze (geconsolideerde) jaarrekening.

Vòòr toerekening van de exploitatiekosten van KNGF Campus (stichting KICK) aan KNGF Geleidehonden (stichting KNGF) zijn de exploitatieresultaten van deze twee stichtingen als volgt in beeld te brengen:

Baten/lasten	Realisatie		
	2014	2013	Vershil
Stichting KNGF (sec)	609	1.346	-737
Stichting KICK (Campus)	-315	0	-315
Totaal	294	1.346	-1.052

Het exploitatieresultaat van Stichting KICK is in 2014 na toerekening nul.

BESTEDINGSPERCENTAGES



	Realisatie		
	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Werkelijk 2013
Doelbestedingspercentage van de baten Bestedingen aan doelstellingen / totale baten	82,9	75,7	67,5
Doelbestedingspercentage van de lasten Bestedingen aan doelstellingen / totale lasten	78,6	78,3	80,3
Percentage Beheer en administratie Beheer en administratie / totale lasten	7,8	7,8	8,9
Fondsenwervingspercentage Kosten eigen fondsenwerving / baten eigen fondsenwerving	19,9	18,2	11,1

Bovenstaande percentages worden in het jaarverslag nader toegelicht. De CBF-norm voor fondsenwerving is 25%, KNGF Geleidehonden blijft daar ruim onder.

VOORUITBLIK 2015

In 2015 breekt dan echt ons 80-jarig jubileumjaar aan. Gedurende het hele jaar organiseren we extra activiteiten, zoals een vrijwilligersdag en een congres. Daarnaast vieren we het jubileum natuurlijk ook met onze donateurs. Er verschijnt een jubileummagazine en onze meest trouwe achterban komt onze prachtige locatie bezoeken tijdens speciale donateursdagen. De geleidehondenbeleving opent haar deuren en het congres belooft een aansprekende mix van warmte en wetenschap te worden.

In het jubileumjaar wordt KNGF Geleidehonden de eerste geleidehondenschool met een ISO-certificering. Ook zal komend jaar uitwijzen of de medische detectiehonden echt kunnen helpen bij het vroegtijdig opsporen van darmkanker.

De pilot met de dementiehonden gaat de uitvoerende fase in. Komend jaar worden de eerste honden op therapiebasis ingezet bij jonge mensen met dementie (40-65 jaar).

Naast alle extra activiteiten die het jubileum met zich meebrengt, de nieuwbouwplannen die nog concreter worden en de ontwikkelingen in het vakgebied, verliezen we onze missie natuurlijk niet uit het oog, namelijk zo veel mogelijk mensen met een beperking een beter leven geven met een speciaal opgeleide hond. Dus zetten we ons ook in 2015 met hart en ziel in voor het opleiden en afleveren van blindengeleidehonden, autismegeleidehonden, assistentiehonden en buddyhonden. In bijlage 1 is ons streven voor 2015 en volgende jaren geconcretiseerd in een meerjarenraming. Het eerste jaar van die raming funktioneert als begroting voor 2015. In deze raming is ook een doorrekening van de reserves en voorzieningen opgenomen. Het financiële beleid is erop gericht om voldoende reserves aan te houden om ook in de toekomst te kunnen blijven voldoen aan onze verhoogde en verbrede doelstelling (meer honden afleveren aan meer doelgroepen).



VERANTWOORDING

In 2014 is de raad van toezicht vier keer bijeengekomen. De directeur is bij deze bijeenkomsten aanwezig geweest. In de bijeenkomst van december heeft de raad van toezicht ook in afwezigheid van de directeur vergaderd om het eigen functioneren en dat van de directeur te evalueren. De conclusie van de evaluatie is dat de communicatie in het algemeen goed verloopt en dat de samenwerking met de directeur prima is. De naar voren gebrachte aandachtspunten zijn, danwel worden opgepakt. Traditioneel gezien vindt de bijeenkomst tussen de raad van toezicht en de ondernemingsraad in december plaats. Door omstandigheden is deze verschoven naar maart 2015.

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 betreffende 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 accountant rapporteert zijn bevindingen betreffende de jaarrekening aan de directie en aan 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 2014 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 lidmaatschapseisen van de International Guide Dog Federation, die periodiek worden getoetst. In 2014 zijn het keurmerk en de lidmaatschappen nog van kracht en heeft er geen toetsing voor een van de lidmaatschappen plaatsgevonden.

VERANTWOORDINGSVERKLARING

De organisatie onderschrijft de drie principes van de code goed bestuur voor goede doelen, te weten scheiden toezicht houden en besturen, optimale besteding van middelen en omgang met belanghebbenden. Per principe wordt hierna uitgewerkt hoe dit binnen KNGF Geleidehonden is verankerd.

1. SCHEIDEN TOEZICHT HOUDEN EN BESTUREN

Taak en werkwijze van de directie

De eenhoofdige statutaire directie is verantwoordelijk voor het bepalen van het beleid, van de strategie en voor het vaststellen van de begrotingen. Daarnaast is de directie verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding die deels is gedelegeerd aan de leden van het managementteam. De directeur legt verantwoording af aan de raad van toezicht. Per 31 december 2014 bestond de directie uit mevrouw mr. E.C. Greve.

- 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 voor 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 vijf afdelingshoofden in het managementteam (mt)-overleg. Het mt-overleg heeft geen besluitvormende bevoegdheid; wel worden besluiten van de directie zo veel mogelijk in het mt-overleg 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 die voortvloeit uit de code goed bestuur voor goede doelen.

Taak en werkwijze van de 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 bij 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/de werking van de interne systemen voor risicobeheersing en controle;
 - d. de financiële verslaglegging.
- 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 verantwoording af aan de raad van toezicht.
- 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 (persoonalia, 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 het eigen functioneren (als geheel en dat van de individuele leden).
- De raad van toezicht treedt op als werkgever van de directie. De raad van toezicht is verantwoordelijk voor de benoeming, het vaststellen van de arbeidsvoorwaarden, de schorsing en het ontslag van de directie en houdt toezicht op het functioneren. Jaarlijks wordt dit functioneren van de directie door de raad van toezicht geëvalueerd.
- De leden van de raad van toezicht genieten geen bezoldiging. De leden kunnen de gemaakte onkosten vergoed krijgen.

De leden van de raad worden gekozen door middel van een zorgvuldige procedure. De organisatie heeft hierin geen formeel voordracht- en/of stemrecht. De raad van toezicht bestaat uit ten minste drie en ten hoogste zeven 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. 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 en ervaring te waarborgen. In 2014 zijn er geen wisselingen geweest in de samenstelling van de raad van toezicht. U vindt een overzicht van alle leden van de raad van toezicht op pagina 27.

Taak en werkwijze van de auditcommissie

De auditcommissie is belast met het houden van toezicht op de financiële gang van zaken binnen de stichting en met de toetsing van de werking van de administratieve organisatie. Ook is zij belast met de interne controle, in het bijzonder de betalingsorganisatie. Deze commissie is een vaste commissie binnen de raad van toezicht en bestaat uit ten minste twee leden. De commissie heeft tot taak het houden van toezicht en de controle op de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen, waaronder het toezicht op:

- de naleving van wet- en regelgeving;
- de werking van de beginselen van goed bestuur;
- de financiële informatievervalsing door de directeur;
- naleving van aanbevelingen en de opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
- beleid van de directeur met betrekking tot fondsenwerving;
- de relatie met de externe accountant.

Ook heeft deze commissie tot taak het uitbrengen van advies aan de raad van toezicht over de jaarrekening, de begroting, het beleidsplan en de belangrijke kapitaalinvesteringen van de stichting. Deze commissie is hiervoor in 2014 twee keer bijeen geweest. In april voor het beoordelen van het jaarverslag en in december voor het beoordelen van de meerjarenraming.

Taak en werkwijze van de beleggingsadviescommissie

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van het strategisch beleggingsbeleid. Als klankbord en voor advies is de beleggingsadviescommissie ingesteld. De beleggingsadviescommissie bestaat uit de directeur, twee vertegenwoordigers uit de raad van toezicht en een externe adviseur. Iedere maand wordt de commissie schriftelijk geïnformeerd over de beleggingsresultaten.

De commissie heeft tot taak:

- advisering bij het opstellen van het beleid;
- vooraf adviseren van de raad van toezicht bij het toezichthouden op de uitvoering van het beleggingsbeleid;
- advisering bij het doen van aankopen of het verkopen van aandelen, obligaties en onroerende zaken;
- toezien op de naleving van het beleggingsbeleid zoals vastgesteld door de directie;
- achteraf controleren van het toezicht op het beleggingsbeleid door de raad van toezicht;
- het volgen van de prestaties van de externe vermogensbeheerder.

De beleggingsadviescommissie is in 2014 bijeen geweest om het beleggingsbeleid alsmede het werk van de vermogensbeheerders te evalueren.



2. OPTIMALE BESTEDING VAN MIDDELEN

Kostenefficiënt fondsen werven

Naast de hoofddoelstelling houdt KNGF Geleidehonden zich bezig met het werven van fondsen om alle activiteiten te kunnen financieren. Uitgangspunt voor de fondsenwerving zijn de richtlijnen van de VFI en het CBF-keur. Doordat we zo veel mogelijk gebruikmaken van sponsoring kunnen we actief en doeltreffend fondsen werven tegen geringe kosten. In 2014 bedroegen de kosten 18,2% van de inkomsten uit fondsenwerving (volgens CBF-normen is 25% toegestaan).

Meerjarenbeleidsplan geeft richting

Er is een meerjarenbeleidsplan (inclusief de meerjarenraming) dat de beleidsdoelen en de financiële kaders aangeeft voor de komende jaren. Deze activiteiten vertalen zich in afdelingoverstijgende organisatiedoelstellingen voor ieder kalenderjaar en in werkplannen voor de afdelingen. Op financieel gebied krijgen de plannen vorm in een nauwkeurig vastgelegde jaarbegroting. De raad van toezicht keurt deze (financiële) plannen goed.

Goede balans tussen efficiëntie en effectiviteit

De stichting streeft naar een goede balans tussen efficiëntie (doelmatigheid) en effectiviteit (doeltreffendheid). Om de efficiëntie goed te kunnen toetsen wordt periodiek een onderzoek uitgevoerd.

Achterkant kennel krijgt kunstgras

Het gras op de weides rond de kennel wordt intensief gebruikt door onze honden. Dit in combinatie met slijtage door zon en regen, zorgt ervoor dat het gras snel beschadigd raakt en snel aan vervanging toe is. In 2014 zijn de grasweides aan de achterkant van de kennel daarom voorzien van kunstgras. Dit bevalt erg goed. De honden worden niet vies en het kunstgras is gemakkelijk schoon te houden. Daarom is besloten om in 2015 stapsgewijs ook de grasweides aan de voorkant van de kennel met kunstgras te bekleden. Daarbij wordt rekening gehouden met de mogelijkheid om de oude en ook nieuwe speeltoestellen (terug) te plaatsen.

Duurzaamheidsbeleid

Een optimale besteding van de middelen betekent dat we deze ook zo maatschappelijk verantwoord en duurzaam mogelijk willen besteden. We streven naar het inkopen van producten en materialen met een milieukeurmerk of die fair-trade, recyclebaar, bio-gecertificeerd, energie-efficiënt of streekgebonden zijn. De keuze voor een leverancier of product is altijd een weloverwogen afweging van wat het beste is voor de medewerkers, de honden, de omgeving en het milieu. Zo is de bedrijfskleding stevig, comfortabel en duurzaam geproduceerd, maar heeft zij

ook een lange levensduur. In de bedrijfskantine zijn biologische etenswaren verkrijgbaar en bij de selectie van producten voor de webshop is duurzaamheid de leidraad.

Energiezuinige kantoren en kennels

De kantoren zijn voorzien van energiezuinige lampen. Er is geen energievretende airconditioning en alle computers, beeldschermen en verlichting worden 's avonds uitgeschakeld. Het afval bieden we gescheiden aan. Bepaalde kostbare duurzame maatregelen, zoals het installeren van zonnepanelen op de kennel, hebben in 2014 vertraging opgelopen wegens een lekkage aan het dak die eerst moest worden verholpen. Daarnaast zijn in 2014 plannen gemaakt voor de herontwikkeling van het terrein en van de gebouwen waarbij de oude kennel wordt vervangen door nieuwbouw als huisvesting voor diverse kantoorfuncties. Integratie van duurzaamheid is daarbij een belangrijk aandachtspunt. Het nieuwe gebouw krijgt onder andere duurzame energievoorzieningen.

Duurzaam wagenpark en vervoerbeleid

De personenauto's die het personeel gebruikt, zijn overwegend hybride. De honden worden met elektrische trainingsbussen naar hun trainingslocatie gebracht. Gezamenlijk rijden de instructeurs naar de trainingslocaties. De bezoeken aan cliënten en puppypleeggezinnen plannen we zo efficiënt mogelijk om de kosten en de CO₂-uitstoot te beperken.

In 2013 kregen wij van Renault Nederland een elektrische Renault Kangoo Z.E. een jaar lang ter beschikking. Zo kunnen wij de auto testen voor een eventuele overstap naar elektrisch rijden. Daarnaast biedt het ons de mogelijkheid onze blinde cliënten te laten kennismaken met de 'stille' auto. Dat is belangrijk, omdat een hond niet kan beoordelen hoe snel het verkeer nadert. In 2014 heeft Renault aangegeven dat we de auto nog een jaar langer mogen gebruiken.

Beleggingsbeleid

De jaarlijkse inkomsten uit fondsenwerving en vergoedingen van de zorgverzekeraars per afgeleverde hond zijn meestal niet voldoende om de jaarlijkse kosten te dekken. Het vermogen dat niet is vastgelegd in materiële vaste activa wordt belegd om rendement te genereren ter aanvulling van dit exploitatietekort. Het rendement van deze beleggingen wordt in principe jaarlijks besteed aan de doelstelling. Het uitgangspunt van het beleggingsbeleid is dat het belegde vermogen op peil blijft en de opbrengsten daarvan voldoende zijn om een verwacht negatief operationeel exploitatieresultaat te dekken. Er is gekozen voor een defensief tot zeer defensief beleggingsbeleid waarbij de risico's zo veel mogelijk worden gespreid over verschillende beleggingsvormen. Er wordt een open, transparant, duurzaam en maatschappelijk verantwoord beleggingsbeleid gevoerd, waarbij de vermogensbeheerder veiligheid en continuïteit zo goed mogelijk combineert met een redelijk rendement. KNGF Geleidehonden heeft het beheer van het vermogen uitbesteed aan Optimix Vermogensbeheer.

Bij de keuze van vermogensbestanddelen worden ethische en maatschappelijke uitgangspunten gehanteerd. Uitgesloten zijn beleggingen in landen en bedrijven 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.

De vermogensbeheerder dient te voldoen aan de selectiecriteria:

- integer;
- onafhankelijk;
- professioneel;
- onder toezicht staan van Autoriteit Financiële Markten (AFM).

Risicobeleid

Ondernemen is risico nemen. Het is daarbij belangrijk dit zo afgewogen mogelijk te doen. Dit wordt bereikt door de strategische, operationele en compliance risico's te inventariseren, te analyseren en te beheersen. KNGF Geleidehonden heeft in de afgelopen jaren een risicomanagementbeleid ontwikkeld. Uitgangspunt daarvan is dat de bedrijfsrisico's periodiek worden geactualiseerd en beoordeeld.

3. OMGANG 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 verschillende instrumenten om de tevredenheid van haar belanghebbenden te peilen. Periodiek (meestal tweejaarlijks) voert de stichting tevredenheidsonderzoeken uit onder haar medewerkers, vrijwilligers, cliënten, donateurs en andere partners.

Personeel

KNGF Geleidehonden heeft ultimo 2014 90 medewerkers (76,5 fte) in dienst waarvan 80% vrouw en 20% man. De organisatie heeft een eigen cao die is gebaseerd op het loonstelsel van de cao Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening. In het verslagjaar hebben 8 mensen de organisatie verlaten en zijn er 18 nieuwe werknemers in dienst gekomen. Deze verhoging van het aantal werknemers is het gevolg van groei en uitbreiding van de diensten. Het gemiddelde ziekteverzuim was in 2014 3,28%. Het ziekteverzuim is negatief beïnvloed door twee langdurige verzuimgevallen. Personeelsbeleid krijgt binnen de organisatie veel aandacht. Het blijkt dat werknemers zeer loyaal zijn aan de organisatie en de doelstelling. Dienstverbanden van tien tot vijftien jaar of zelfs veel langer zijn geen uitzondering. Hierdoor blijven expertise en ervaring behouden voor de organisatie.

Het feit dat veel van de werkzaamheden binnen de organisatie fysiek belastend zijn, heeft gemaakt dat er een leeftijdbewust personeelsbeleid wordt gehanteerd. Uitgangspunt van dit beleid is dat medewerkers tot aan hun pensioen kunnen blijven werken.

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 is geschoold in alle facetten van het opleiden en afleveren van geleidehonden aan mensen met een beperking. Alle medewerkers worden in staat gesteld en aangemoedigd cursussen of opleidingen te volgen ter verdieping en/of ondersteuning van hun werk.

In 2015 wordt de Participatiewet van kracht, waarmee de overheid meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk wil krijgen. Dat is een uitstekende ontwikkeling. Veel te lang zijn mensen met een handicap of stoornis benaderd vanuit het perspectief van zorg in plaats van



participatie. 'Meedoen' en 'erbij horen' zijn al decennialang stevig verankerd in onze missie. Binnen KNGF Geleidehonden willen we vanzelfsprekend waar mogelijk mensen met een beperking aan de slag helpen. Het liefst in reguliere banen of anders via beschut werk.

Risico Inventarisatie & Evaluatie 2014

In 2014 is met betrekking tot de arbeidsrisico's wederom een uitgebreide Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) gehouden. Daaruit blijkt dat de arbeidsrisico's binnen KNGF Geleidehonden beperkt zijn. Toch verdient een aantal punten extra aandacht. De voorlichting en instructie over de aanwezige arbeidsrisico's kunnen bijvoorbeeld beter. Het verzuimreglement is niet geheel actueel en volledig. De interne communicatie kan effectiever. Naast praktische zaken, zoals het ophangen van een oogdouches en pictogrammen of gebodsborden, is er nog een belangrijk punt: de werkdruk binnen de organisatie wordt door veel medewerkers als hoog ervaren. De leidinggevenden van de verschillende afdelingen gaan dit verder bespreekbaar maken onder het personeel en nader onderzoeken waar dit aan ligt. Aan de hand van de uitkomsten van de RI&E heeft het managementteam een plan van aanpak opgesteld ter verbetering van de kwaliteit van de arbeidsomstandigheden.

Omgaan met agressie en geweld

Hoewel KNGF Geleidehonden geen publieke taak heeft, kunnen medewerkers die met cliënten, pleeggezinnen en andere externen te maken hebben, geconfronteerd worden met agressie en geweld. Daarom is er in 2014 voor gekozen om een protocol op te stellen waarin vastligt hoe we hiermee omgaan. Naast maatregelen om agressie en geweld te voorkomen, beschrijft het protocol onder andere hoe we de voorvallen registreren, hoe we erop reageren en welke nazorg er geboden kan worden.



De ondernemingsraad

Het personeel wordt bij de directie vertegenwoordigd door de ondernemingsraad (or). De or bestaat eind 2014 uit 5 leden die samen de meeste afdelingen van de organisatie vertegenwoordigen. In het verslagjaar is de or zes keer samengekomen voor onderling overleg en zes keer voor overleg met de directie.

Vrijwilligers

Fokgastgezinnen en puppypleeggezinnen

De hulp van vrijwilligers is voor KNGF Geleidehonden onmisbaar. Samen met het personeel vormen zij het belangrijkste kapitaal van KNGF Geleidehonden. Zonder overdrijving kunnen we stellen dat we zonder de circa vijfhonderd vrijwilligers geen geleidehonden kunnen opleiden. De fokgastgezinnen verzorgen de moederhonden en de nesten pups die worden geboren. Zij staan – dag en nacht – klaar om deze toekomstige geleidehonden te verzorgen. Na zeven à 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 niet gemakkelijk is, zowel in fysieke als in emotionele zin, zijn er vele vrijwilligers die deze taak lange tijd vervullen, soms zelfs tientallen jaren. Deze vrijwilligers zijn van cruciaal belang voor de geleidehondenvoorziening, omdat pups geboren en opgevoed in huiselijke omstandigheden een grote voorsprong hebben op honden die hun jeugd in kennels doorbrengen. De periode in het pleeggezin is de basis voor de verdere opleiding en een toekomst als trouwe, betrouwbare en stabiele geleidehond.

E-learning voor puppypleeggezinnen

Een KNGF-pup opvoeden is geen gemakkelijke opgave. Voor een goede theoretische ondersteuning hebben we daarom in 2014 gewerkt aan een online-leerprogramma. Dit programma volgt op de e-learning voor toekomstige geleidehondenzakken die we in 2013 hebben gelanceerd. De e-learning voor puppypleeggezinnen is in 2014 ontwikkeld. Pas in 2015 nemen de eerste puppypleeggezinnen het programma in gebruik.

Ambassadeurs vertellen ons en hun verhaal

Veel van de voorlichting wordt gedaan door ambassadeurs van KNGF Geleidehonden. De ambassadeurs – geleidehondenzakken en puppypleeggezinnen – geven overal in het land lezingen over het fenomeen geleidehond. Daarnaast helpen zij de stands te bemannen op beurzen en evenementen en verzorgen zij gastcolleges. 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. In 2014 hebben de ambassadeurs meer dan twee

keer zoveel voorlichting gegeven als in het voorgaande jaar. Dit komt onder andere door een groei van het aantal ambassadeurs. Zo zijn de eerste ambassadeurs met een buddyhond in 2014 voor ons op pad gegaan. Daarnaast brengen we de mogelijkheid om een ambassadeur te boeken meer onder de aandacht bij instellingen, zoals bedrijven, hogescholen, hotels en horeca. Dat doen we om de maatschappelijke acceptatie van mensen met een beperking en hun geleidehond te helpen vergroten.



Assisteren in de kennel of op kantoor

Daarnaast zijn er nog vrijwilligers die het professionele kennelpersoneel assisteren bij de verzorging van de honden. Zij nemen kleine onderhoudsklussen voor hun rekening, assisteren het kantoorpersoneel en verzorgen vervoersdiensten, bijvoorbeeld het halen of brengen van honden van en naar de dierenkliniek.

Voor wat hoort wat

Om hen te helpen hun taak 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. KNGF Geleidehonden doet haar uiterste best een goede relatie op te bouwen en te onderhouden, waardoor vrijwilligers zich betrokken en gewaardeerd voelen. Wij streven naar een langdurige relatie met hen, omdat ervaring de kwaliteit van het vrijwilligerswerk ten goede komt. Om hen te informeren over de organisatie sturen wij regelmatig een relatiemagazine uit. Bij speciale gelegenheden, zoals Kerstmis of Dierendag, ontvangen de vrijwilligers een kleine attentie. Vanaf 2006 zijn wij begonnen om mensen die meer dan tien jaar actief zijn als vrijwilliger voor te dragen voor een koninklijke onderscheiding. Een groeiend aantal vrijwilligers heeft inmiddels een koninklijk lintje ontvangen uit handen van de burgemeester van hun woonplaats. Het lukt KNGF Geleidehonden nog ieder jaar om voldoende medewerking van vrijwilligers te krijgen.

Communicatie met belanghebbenden

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 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 donateursblad dat vier keer per jaar verschijnt. In 2014 is het donateursblad volledig vernieuwd. Daarnaast ontvangen zij een verkorte versie van het jaarverslag, het zogenaamde jaarbericht. Verder vindt veelvuldig communicatie plaats via de websites, social media, persberichten en overige media.

Communicatie via online kanalen

Geleidehond.nl, de algemene website van KNGF Geleidehonden, is in 2014 in totaal 421.076 keer bezocht. Dit is een stijging in bezoek van ruim 28% vergeleken met 2013. Deze stijging is te danken aan verbeterde vindbaarheid van de website, een hoger aantal verwijzingen vanuit social media en de optimalisatie van Google advertenties.

In 2014 is adopteereenpup.nl geheel vernieuwd. Via deze website kunnen geïnteresseerden symbolisch een pup adopteren en zo de opleiding van onze bijzondere honden steunen. Met de vernieuwde website kunnen 'adoptieouders' nog beter de ontwikkeling van hun pup volgen via het unieke puppydagboek.

Online nieuwsbrief

Ook zijn we gestart met het verzenden van een tweemaandelijks corporate KNGF-nieuwsbrief. De database stond in het begin op 244 abonnees. Eind 2014 staat de teller op ongeveer 2.100 nieuwsbriefinschrijvingen.

In 2014 ligt de focus bij onze socialmediakanalen op het aangaan van de interactie met onze fans



om meer betrokkenheid te creëren. Met succes, het aantal Facebook-fans groeit van ruim 5.000 naar ruim 9.000, het aantal Twittervolgers verdubbelt bijna van 1.400 naar 2.600. Socialmedia-successen zijn de lichtpuntjesactie voor Geleidehonden Light Night en de oproep om met het afsteken van vuurwerk rekening te houden met geleidehonden en hun bazen.

Meer blogs

Om geïnteresseerden een extra kijkje achter de schermen te geven, hebben we de frequentie van de blogs verhoogd en het aantal auteurs uitgebreid. Zo hebben we vaker gastbloggers, zijn we een nieuwe categorie blogs gestart 'werken bij KNGF Geleidehonden', en schrijft, naast geleidehondenbaas Roos, ook hoofdinstructeur Kees een blog. De verspreiding verloopt vooralsnog alleen via de eigen kanalen.

Daarnaast hebben we een nieuw social medium ingezet: Pinterest. Hiermee houden we met beelden onze volgers op de hoogte van nieuws rondom onze honden en ons werk.

Gevoel- en impactonderzoek onder donateurs

KNGF Geleidehonden wil graag weten hoe donateurs de steun aan de organisatie ervaren.

Daarom is in 2014 een gevoel-en-impactonderzoek uitgevoerd in samenwerking met bureau Ditmeijers Research. Voor dit onderzoek zijn deelnemende donateurs onderverdeeld in twee groepen. De ene groep bestond uit donateurs van KNGF Geleidehonden tot 35 jaar oud. De andere groep was ouder dan 55 jaar. Uit dit onderzoek kwam onder andere naar voren dat het steunen van KNGF Geleidehonden de jongere donateurs vooral een goed gevoel geeft, omdat zij hierdoor ervaren dat zij andere mensen helpen. Dit is voor hen de belangrijkste reden om donateur van KNGF Geleidehonden te zijn. De jongerengroep vindt het vooral erg belangrijk dat een organisatie vertrouwen uitstraalt. Dit vinden zij in sterke mate terug bij KNGF Geleidehonden. De ouderengroep hecht vooral waarde aan een goede organisatie, die solide, betrokken, zichtbaar en communicatief is. Steun aan KNGF Geleidehonden geeft hen vooral een gevoel van voldoening, omdat hun gift een duidelijke impact heeft. Zij willen graag dat het KNGF Geleidehonden goed gaat en investeren hier niet alleen geld, maar ook tijd en moeite in.

Contact met breder werkveld

Communicatie met het bredere werkveld, zoals revalidatie-instellingen, zorgverzekeraars, rele-

vante koepels, nevenorganisaties, politici, zorginstellingen en andere betrokkenen, krijgt veel aandacht. Om mensen met een beperking of stoornis en hun omgeving te wijzen op wat KNGF Geleidehonden door middel van de geleidehond kan bijdragen aan de kwaliteit van hun leven, worden ook open dagen georganiseerd. In verband met de verbreding van de dienstverlening is KNGF Geleidehonden lid van Assistance Dogs International (ADI) en Assistance Dogs Europe (ADEu). Met betrekking tot de autismegeleidehonden is er regelmatig contact met de Nederlandse Vereniging voor Autisme (NVA). Daarnaast is er nauwe samenwerking met Stichting De Basis – de toegang tot het Landelijk Zorgsysteem voor Veteranen (LZV) – met betrekking tot de toewijzing van buddyhonden aan oud-geüniformeerden met een post traumatische stress stoornis (PTSS).

Internationaal netwerk

De directie functioneert als voorzitter van de Nederlandse branchekoepel, de Brancheorganisatie Blindengeleidehondenscholen Nederland (BBN). KNGF Geleidehonden is niet alleen nationaal, maar ook internationaal actief. De organisatie is lid van de International Association of Human-Animal Interaction Organizations (IAHAIO), de International Society for Anthrozoology (ISAZ), Assistance Dogs International (ADI) en Assistance Dogs Europe (ADEu) en de International Guide Dog Federation (IGDF). Tevens fungeert een hoofdinstructeur van KNGF Geleidehonden als assessor van IDGF. Hij controleert in die functie buitenlandse geleidehondenscholen op kwaliteit. 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 ten behoeve van de fokkerij, zijn de belangrijkste pijlers van deze internationale samenwerkingsverbanden.

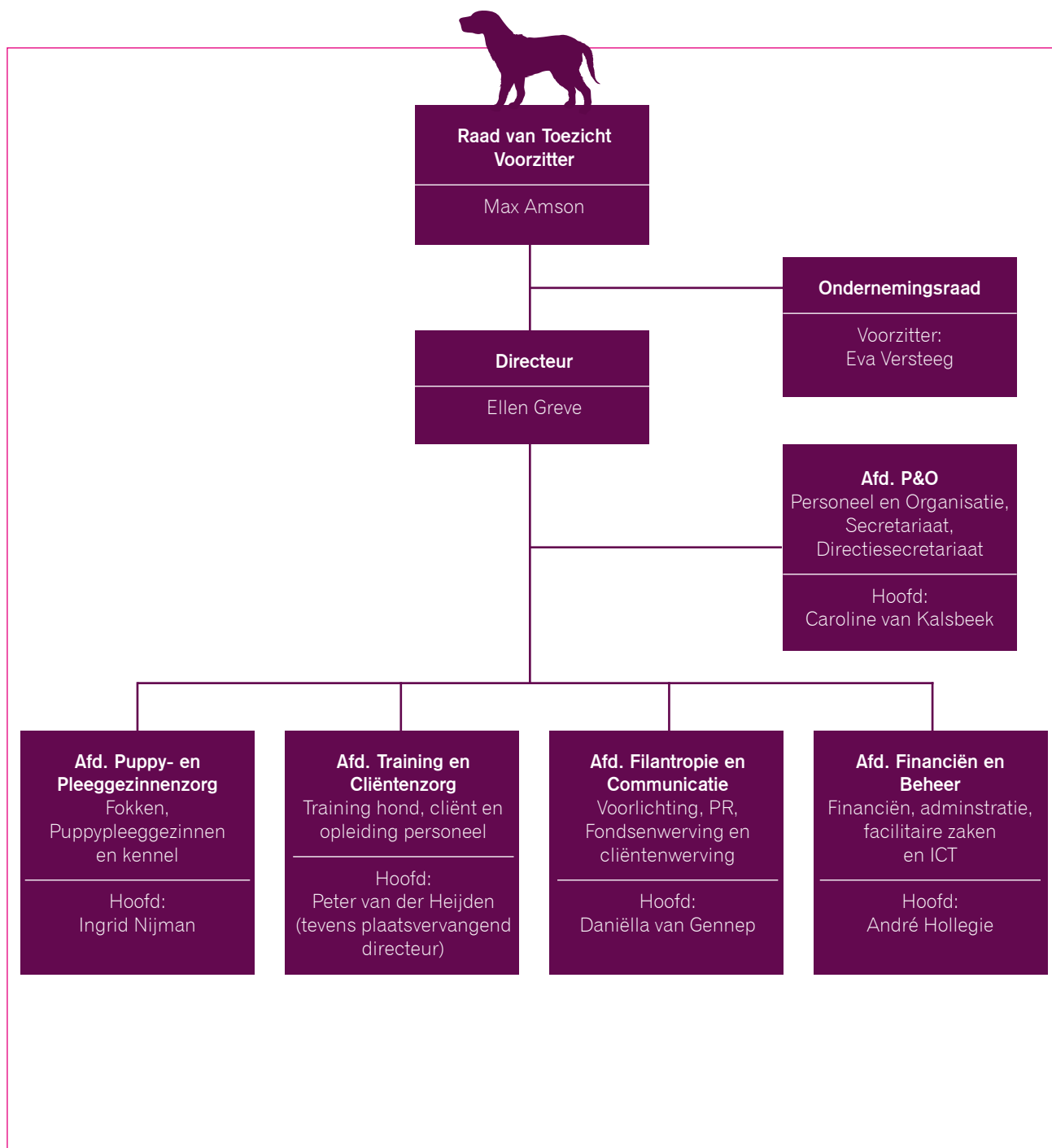
Bereikbaarheid

De organisatie streeft ernaar open en benaderbaar te zijn voor allerlei vragen, vooral via het secretariaat, via de afdeling Filantropie en Communicatie en via de speciale servicedesks van de afdelingen Training en Cliëntenzorg en Puppy- en Pleeggezinnenzorg. Buiten kantooruren zijn deze laatste afdelingen in noodgevallen zelfs 24 x 7 te bereiken voor cliënten en puppypleeg- en fokgezinnen. Omwille van de gebruikersvriendelijkheid en met het oog op kwaliteit is gekozen voor een menselijke bezetting en voor de afhandeling van alle inkomende vragen en niet voor een voice-respons-systeem. Ook dit maakt de stichting een sociale organisatie van en voor mensen.

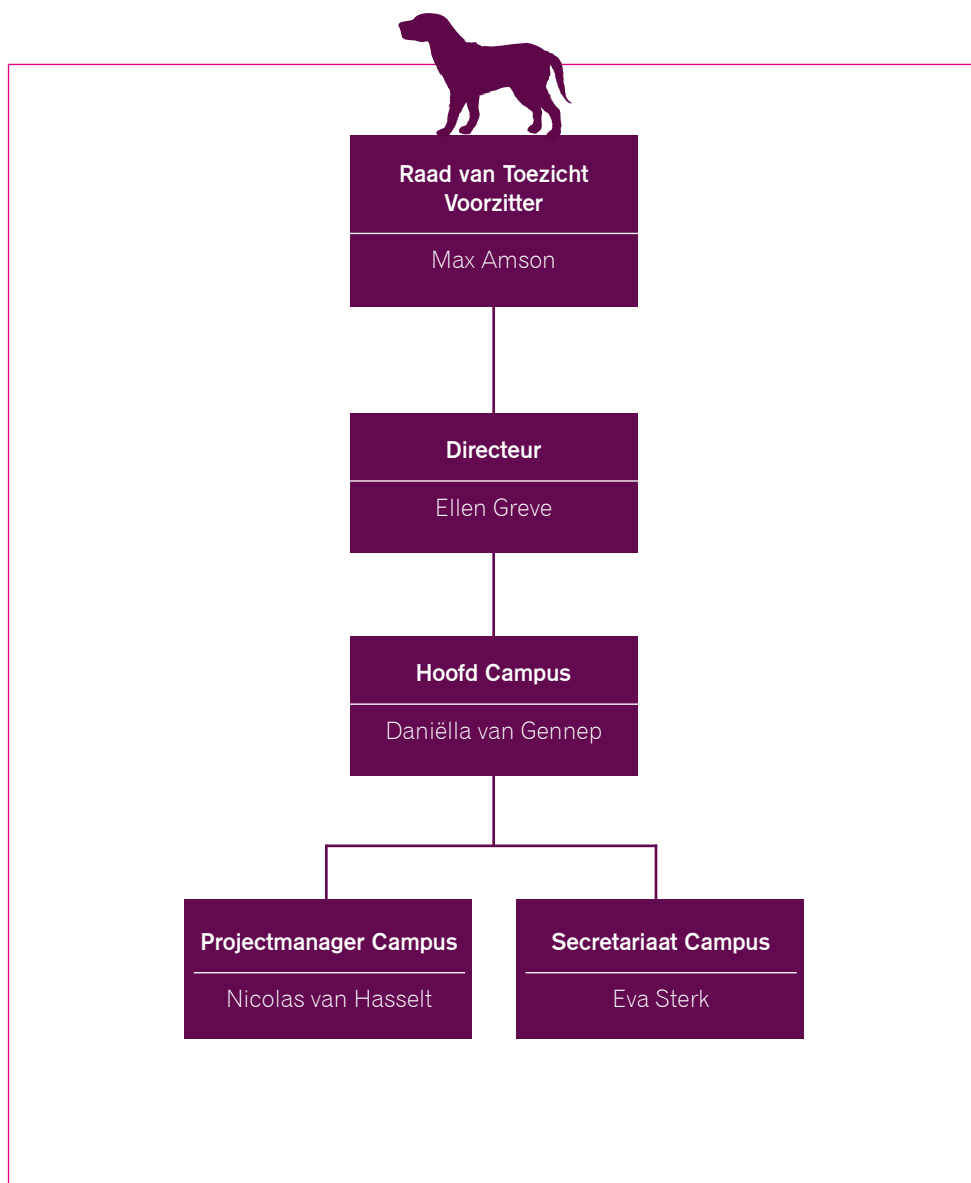
Klachtenregeling

KNGF Geleidehonden hanteert een formele klachtenregeling. Deze is telefonisch en via e-mail opvraagbaar en ook toegankelijk via de website van de organisatie.

ORGANISATIESCHEMA KNGF GELEIDEHONDEN



ORGANISATIESCHEMA KNGF CAMPUS



RAAD VAN TOEZICHT



Voorzitter:

de heer mr. M.E. Amson

Beroep: Notaris

Nevenfuncties:

- Bestuurslid Stichting Gemeenschapsfonds Amstelveen
- Voorzitter raad van toezicht Muziek- en dansschool Amstelveen



Penningmeester:

de heer A.J.S.M. Oudejans RA

Beroep: Voormalig partner KPMG

Nevenfuncties:

- Bestuurslid Internationale School voor Wijsbegeerte
- Lid raad van commissarissen Vroegop Ruhe & Co
- Lid raad van commissarissen AMS B.V.



Algemeen lid:

de heer drs. K.J. Storm

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

Nevenfuncties:

- Vicevoorzitter raad van commissarissen Pon Holdings
- Vicevoorzitter en Senior Independent Director Board Unilever
- Voorzitter Board Anheuser Busch InBev
- Lid Board Baxter International Inc.
- Lid Curatorium VNO-NCW
- Lid Bestuur Nederlandse Bach Vereniging
- Vicevoorzitter Bestuur VUmc Cancer Center Amsterdam
- Lid raad van toezicht Museum Tromp's Huys Vlieland
- Voorzitter Bestuur Health Insurance Fund (for Africa)
- Member International Advisory Board, IESE
- Voorzitter raad van toezicht Fries Museum
- Industrial Advisor EQT
- Lid raad van commissarissen Scripsit Holding (Eisma Media Groep)



Algemeen lid:

de heer mr. R.H. de Vries

Beroep: gepensioneerd seniorrechter rechtbank Amsterdam, thans rechter-plaatsvervanger rechtbank Amsterdam

Nevenfuncties:

- Lid klachtencommissie De Zorgcirkel
- Vertrouwenspersoon Purmerendse Scholen Gemeenschap
- Voorzitter Paritaire Commissie Gem. Purmerend in kader CAR UO



Algemeen lid: mevrouw drs. A.S. Sipkens

Beroep: Director Sustainable Strategy & Innovation Deloitte Risk Services B.V.

Nevenfuncties:

- Bestuurslid Global Compact Nederland
- Bestuurslid NIMA platform Wereldmarketeers



Algemeen lid: mevrouw prof. dr. M. Lückerath-Rovers

Beroep: Hoogleraar Corporate Governance Tilburg University / Tias Business School

Nevenfuncties:

- Lid raad van commissarissen Achmea
- Lid raad van commissarissen ASN Beleggingsfondsen NV
- Lid raad van toezicht ASN Groenfonds
- Lid Commissie Publiek Belang EY Accountants LLP
- Lid Bestuur Betaalvereniging Nederland

ROOSTER VAN BENOEMING EN AFTREDEN (PER 31 DECEMBER 2014)

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

Naam	Benoeming per	Eerste herbenoeming	Tweede herbenoeming
Mr. M.E. Amson	01/10/2004	31/12/2008	31/12/2012
Prof. dr. M. Lükerath-Rovers	12/02/2013	12/02/2017	12/02/2021
A.J.S.M. Oudejans RA	27/02/2009	28/02/2013	28/02/2017
Drs. A.S. Sipkens	12/02/2013	12/02/2017	12/02/2021
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



Bestuur:

mevrouw mr. E.C. Greve

Beroep: Directeur KNGF Geleidehonden

Nevenfuncties:

- Voorzitter Brancheorganisatie Blinden-geleidehondenscholen Nederland (BBN)
- Voorzitter Animal Assisted Interventions in Zorg, Onderzoek en Onderwijs (AAIZOO)

Samenstelling ondernemingsraad

De ondernemingsraad (or) bestaat uit leden die verschillende afdelingen van de organisatie vertegenwoordigen. In 2014 is de or uitgebreid naar vijf leden.

Per 31 december 2014 bestond de or uit:

- Mevrouw E. Versteeg (voorzitter)
- Mevrouw C. Addink (secretaris)
- Mevrouw M. Cordes-Terlingen
- Mevrouw D. Kok
- De heer G. Busser

COLOFON

KANTOOR EN OPLEIDINGSCENTRUM

Amsteldijk Noord 42
1184 TD Amsterdam

Postadres:

Postbus 544
1180 AM Amstelveen

Telefoon: 020 - 496 93 93

Fax: 020 - 496 57 76

E-mail: info@geleidehond.nl

Internet: www.geleidehond.nl

Bank:

Rabobank: NL62 RABO 0354 1860 00
ING NL81 INGB 0000 2754 00

Kamer van Koophandel: 41200230

KNGF Geleidehonden is:

- houder van het keurmerk voor verantwoorde werving en besteding van gedoneerde gelden, toegekend door Centraal Bureau Fondsenwerving
- lid van International Guide Dog Federation
- lid van Assistance Dogs International
- lid van International Association of Human-Animal Interaction Organizations (IAHAIO)
- lid van de The International Society for Anthrozoology (ISAZ)
- 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

KEURMERKEN

CBF-keur



IGDF-keurmerk



Algemeen Nut Beogende Instelling



JAARREKENING BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)

(bedragen x €1.000,-)

	31 december 2014		31 december 2013	
ACTIVA				
Materiële vaste activa	3.408		3.838	
Financiële vaste activa	122		136	
		3.530		3.974
Vorraden	69		56	
Vorderingen en overlopende activa	1.947		1.314	
Effecten	21.809		21.475	
Liquide middelen	4.348		4.599	
		28.173		27.444
TOTAAL ACTIVA		31.703		31.418

PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Continuïteitsreserve	8.780		7.910	
Bestemmingsreserves	20.185		20.779	
Bestemmingsfondsen	843		825	
		29.808		29.514
Voorzieningen		222		352
Langlopende schulden		124		266
Kortlopende schulden		1.549		1.286
TOTAAL PASSIVA		31.703		31.418

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(bedragen x €1.000,-)

	Begroting 2014	Realisatie 2014	Realisatie 2013
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	5.201	5.760	6.006
Baten uit acties van derden	2	0	4
Bijdragen van zorgverzekeraars	1.504	1.387	1.293
Baten uit beleggingen	1.141	1.523	1.116
Overige baten	10	4	7
Som der baten	7.858	8.674	8.426
Lasten			
Besteed aan doelstelling	6.512	6.562	5.686
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	1.033	1.050	665
Kosten beleggingen	95	117	97
Totaal wervingskosten	1.128	1.167	762
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	649	651	632
Som der lasten	8.289	8.380	7.080
Resultaat	-431	294	1.346
Toevoeging/onttrekking aan:			
Continuïteitsreserve	0	-870	10
Bestemmingsreserves	431	594	-1.298
Bestemmingsfondsen	0	-18	-58
Totaal	431	-294	1.346

Bovenstaande verdeling van het resultaat is goedgekeurd door de raad van toezicht en verwerkt in de jaarrekening.

KASSTROOMOVERZICHT

(bedragen x €1.000,-)

	2014	2013
Resultaat	294	1.346

Kasstroom uit operationele activiteiten

Aanpassingen:		
Afschrijvingen	602	559
Mutatie voorraden/ vorderingen	-646	-64
Mutatie schulden (kortlopend)	263	18
Mutatie voorzieningen	-130	-518
Ongerealiseerd resultaat beleggingen	-412	-1.950
Kasstroom uit operationele activiteiten	-323	-1.955

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Mutaties:		
Investeringsen	-437	-235
Desinvesteringsen	265	0
Herwaardering	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-172	-235

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Gerealiseerd resultaat beleggingen	78	-933
Aflossing financiële vaste activa	14	23
Aflossing langlopende schulden	-142	-142
	-50	-1.052
Saldo	251	-1.896

Stand liquide middelen per 1/1	4.599	6.495
Stand liquide middelen per 31/12	4.348	4.599
Verschil	-251	-1.896

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2014

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld conform de algemeen geldende richtlijnen voor het opstellen van jaarverslagen, de Richtlijnen voor de Jaarverslaglegging voor Fondsenwervende Instellingen (RJ 650) alsmede de Richtlijnen van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF). Daarnaast is het jaarverslag opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen inzake de beloning directie.

VERSLAGGEVINGSPERIODE

Het boekjaar valt samen met het kalenderjaar.

CONSOLIDATIE

Het bestuur en de raad van toezicht van stichting KICK (KNGF Campus) worden ingevuld door het bestuur van Stichting KNGF (KNGF Geleidehonden). Het bestuur en de raad van toezicht van stichting KICK zijn gelijk aan dat van Stichting KNGF. Hierdoor is er sprake van een overheersende zeggenschap van stichting KNGF op stichting KICK en daarmee is er een plicht tot consolidatie. Dit jaarverslag bevat het consolideerde jaarverslag en de geconsolideerde jaarrekening. In 2014 zijn de cijfers van stichting KICK voor het eerst geconsolideerd met die van stichting KNGF. Stichting KICK heeft geen personeel in dienst. De kosten die door stichting KNGF ten behoeve van stichting KICK zijn gemaakt, zijn aan die stichting doorbelast. In 2014 heeft stichting KNGF voor rekening van stichting KICK voor een bedrag van € 314.000 kosten gemaakt. Stichting KICK kende in 2014 geen externe inkomsten. Omdat stichting KICK (nog) geen vermogen en activa heeft, ontving stichting KICK van stichting KNGF een vergoeding van eveneens € 314.000. Hierdoor is de geconsolideerde jaarrekening gelijk aan de enkelvoudige jaarrekening, derhalve is uitsluitend een geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

ALGEMEEN

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

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 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.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille, gekochte obligaties, verstrekte leningen en overige vorderingen. Stichting KNGF maakt in de bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de organisatie blootstelt aan markt-, valuta-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een defensief tot zeer defensief beleid, inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming zoveel mogelijk te beperken.

Om valutarisico's te beheersen maakt Stichting KNGF gebruik van termijntransacties met een looptijd van maximaal een jaar, waarbij ultimo elk boekjaar alle termijntransacties aflopen. Deze transacties worden niet ingezet voor handelsdoeleinden, maar slechts ter afdekking van valutarisico's.

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij grote zorgverzekeraars in Nederland. Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De stichting heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

GRONDSLAGEN

VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA (VERVOLG)

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De gebouwen 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 verwachte economische levensduur. Op terreinen (grond) en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

	Percentages	
	afschrijving	restwaarde
Hoofdgebouw	5	0
Kennel	7	0
Dienstwoningen	0	0
Infrastructuur	10	0
Bedrijfswagens	15-30	10
Inrichting/inventaris	20	0
Machines, hard- en software	33	0

Het onroerend goed dat is verkregen uit nalatenschappen en dat is opgenomen in de beleggingsportefeuille 'onroerend goed' heeft geen betrekking op de doelstelling. Het onroerend goed dat hiervan deel uitmaakt en dat is verhuurd wordt gewaardeerd op de bedrijfswaarde (huurwaarde). Op dit onroerend goed wordt niet afgeschreven.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

VOORRADEN

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.

EFFECTEN

De ter beurze genoteerde effecten worden, met uitzondering van de obligaties die deel uitmaken van de statische portefeuille, gewaardeerd tegen reële waarde (marktwaarde).

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 de directie met goedkeuring van de raad van toezicht bepaald en

GRONDSLAGEN

VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA (VERVOLG)

betreft geen formele verplichting. De directie kan deze beperking met toestemming van de raad van toezicht opheffen.

BESTEMMINGSFONDS(EN)

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

VOORZIENINGEN

Voor verwachte kosten inzake groot onderhoud van panden, installaties e.d., is een voorziening gevormd, gebaseerd op een meerjaren-onderhoudsplan.

TOEGEZEGDBIJDRAGEREGELING

De stichting heeft aan haar werknemers een toegezegdpensioenregeling toegekend. In overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 271.302, wordt deze toegezegdpensioenregeling in de jaarrekening verwerkt als een toegezegdbijdragerегeling. 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 desbetreffende periodes.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

BATEN UIT FONDSENWERVING

Hieronder vallen donaties en giften, deze 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. In principe is dat het moment waarop de eindafrekening is ontvangen, echter voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen, tenzij deze in een voorgaand boekjaar reeds als vordering is 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 stichting in dit verband gemaakte eigen kosten worden als kosten van fondsenwerving verantwoord.

KOSTENTOEREKENING

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

- Direct toerekenbare kosten worden direct toegerekend.
- Niet direct toerekenbare kosten worden in eerste instantie toegerekend aan het bedrijfs onderdeel 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 2014 als volgt verdeeld:
 - Communicatie: 49% fondsenwerving en 51% doelstelling.
 - Secretariaat: 35% doelstelling, 35% fondsenwerving en 30% beheer en administratie.
 - Kosten ICT worden toegerekend op basis van het aantal werkplekken.
 - Kosten P&O, groepsverzorging worden toegerekend op basis van de personele bezetting.
 - De afschrijvingen van (algemene) hard- en software worden verdeeld aan de hand van het aantal werkplekken.
 - De huisvestingskosten worden toegerekend op basis van de verhouding tussen het gebruik van de directe ruimten.
 - De afschrijving van panden wordt overeenkomstig de sleutel van huisvesting toegerekend.
 - Rentetoerekening is niet van toepassing.

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	Hard- en software	Overige investeringen	Totaal
Aanschafwaarde					
Saldo 1 januari 2014	8.126	834	806	655	10.421
Investeringen	0	20	316	101	437
Herwaardering	0	0	0	0	0
Desinvesteringen	265	0	0	0	265
Saldo 31 december 2014	7.861	854	1.122	756	10.593
Afschrijvingen					
Saldo 1 januari 2014	4.796	680	572	535	6.583
Afschrijvingen	322	42	184	54	602
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Saldo 31 december 2014	5.118	722	756	589	7.185
Boekwaarde per					
31 december 2014	2.743	132	366	167	3.408

Gebouwen, terreinen en infrastructuur

De aanschafwaarde van afgerond € 8,1 mln. heeft betrekking op de aankoopwaarde van grond aan de Amsteldijk Noord 42 te Amstelveen, alsmede op drie dienstwoningen en het oude kennelgebouw aldaar. Het oude kennelgebouw is volledig afgeschreven. Op grond en dienstwoningen wordt niet afgeschreven. Tevens zijn hieronder de investeringen verantwoord die in het complex aan de Amsteldijk Noord 42 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.

In 2012 is het terrein met opstallen aan de Amsteldijk Noord 43 gekocht voor € 0,8 mln. De WOZ-waarde van het gehele complex aan de Amsteldijk is voor 2014 vastgesteld op € 5,3 mln. De gebouwen zijn verzekerd voor € 5,4 mln.

Daarnaast 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 2014 € 250.000. De panden die deel uitmaken van de beleggingsportefeuille zijn gewaardeerd op de huurwaarde. In 2014 is een appartement verkocht voor € 308.100. De boekwaarde daarvan bedroeg € 264.000.

Vervoermiddelen

In 2014 is één personenauto aangekocht, waardoor ultimo 2014 het wagenpark bestaat uit 21 personenauto's, 10 trainings- en 2 cliëntenbussen.

Niet in bovenstaande cijfers is opgenomen de elektrische auto die door Renault om niet beschikbaar is gesteld.

TOELICHTING

OP DE BALANS (VERVOLG)

Hard- en software

In 2014 is de website 'adopteereenpup.nl' sterk verbeterd en werd de website 'geleidehond.nl' verder geoptimaliseerd. Dit bracht een investering met zich mee van € 135.000. Ook is in 2014 het bedrijfssysteem 'Tommy' verder ontwikkeld, hetgeen een investering vergde van € 63.000.

Met Tommy worden onder andere de gegevens van de honden, de gezinnen, de cliënten en de zorgverzekeraars alsmede de onderlinge relaties vastgelegd.

In 2014 is de e-learningmodule voor cliënten ook in de Engelse taal beschikbaar gesteld en is aan de e-learningmodule voor gezinnen gewerkt. In totaal is in de e-learningmodulen een bedrag geïnvesteerd van € 55.000.

Aan overige software is een bedrag van € 16.000 uitgegeven. Software en e-learningmodulen zijn een onderdeel van het bedrijfssysteem en worden als materiële vaste activa beschouwd.

In 2014 is in hardware een bedrag geïnvesteerd van circa € 47.000 ten behoeve van de aankoop van twee multifunctionals, uitbreiding van het interne netwerk, 11 pc's, 5 laptops/iPads en 24 mobiele telefoons.

Overige investeringen

Hieronder zijn opgenomen de investeringen in inrichting, inventaris en machines.

De investeringen van 2014 hebben betrekking op inventaris (circa € 33.000) en inrichting (circa € 19.000), machines (€ 34.000) en materialen (€ 15.000).

Van bovenstaande materiële activa wordt ultimo 2014 € 0,5 mln. aangehouden voor de bedrijfs-

voering 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:

(bedragen x € 1.000,-)

	Leningen u/g
Stand per 1 januari 2014	136
Mutaties:	
• Verstrekte geldlening	35
• Aflossing	49
Stand per 31 december 2014	122

Het betreft vier 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 andere twee leningen zijn aan personeelsleden verstrekt. Een geldlening van € 20.000 met een looptijd van 5 jaar en 8 maanden en een rente van 3%. De andere geldlening bedraagt € 35.000,- - eveneens met een rente van 3%. Deze laatste geldlening is bij het opmaken van deze jaarrekening volledig afgelost.

TOELICHTING

OP DE BALANS (VERVOLG)

VOORRADEN

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

(bedragen x € 1.000,-)

Vorraden	2014	2013
Vorraad per 31 december	69	56

VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA	31 DEC. 2014	31 DEC. 2013
Debiteuren	550	278
Te vorderen uit nalatenschappen	625	255
Te vorderen omzetbelasting (voorheffing)	239	119
Te vorderen uit beleggingen (couponrente, dividend en rente)	431	436
Voorschotten, vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen	102	226
Totaal vorderingen	1.947	1.314

Het bedrag verantwoord onder debiteuren is inclusief de bijdragen van zorgverzekeraars. Alle vorderingen ultimo 2014 hebben een looptijd korter dan een jaar.

EFFECTEN	ULTIMO 2014		ULTIMO 2013	
	x € 1.000,--	%	x € 1.000,--	%
Aandelen	4.936	23	5.054	24
Obligaties	16.873	77	16.421	76
Stand 31 december	21.809	100	21.475	100

De effecten worden met uitzondering van de statische obligatieportefeuille, deze heeft een waarde van € 6,0 mln., gewaardeerd tegen beurswaarde. De statische portefeuille bevat uitsluitend obligaties met minstens een AA-kwaliteit.

Deze obligaties worden opgenomen tegen de nominale waarde. Deze obligaties worden aangehouden totdat deze worden afgelost. De beurswaarde van

deze statische obligatieportefeuille bedraagt € 7,2 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:

VERMOGENSBESTANDELEN	ULTIMO 2014		ULTIMO 2013	
	x € 1.000,--	%	x € 1.000,--	%
Aandelen	4.936	19	5.054	20
Obligaties	16.873	66	16.421	63
Liquiditeiten	3.739	14	3.863	15
Onroerend goed	250	1	514	2
Totaal	25.798	100	25.852	100

TOELICHTING

OP DE BALANS (VERVOLG)

Het profiel van de beleggingsportefeuille verdient de kwalificatie 'defensief tot zeer defensief'.
Het rendement van de verschillende beleggingsportefeuilles is als volgt:

VERMOGENSBESTANDELEN	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
	%	%	%
Aandelen	6,0	14,8	13,2
Obligaties	4,0	3,4	1,8
Liquiditeiten	2,0	1,4	1,3
Onroerend goed	3,0	6,3	3,5
Totaal	4,0	5,4	4,0

LIQUIDE MIDDELEN

(bedragen x € 1.000,-)

LIQUIDE MIDDELEN	31 DEC. 2014	31 DEC. 2013
Kas	3	1
ING Bank	133	673
Rabobank	3.213	3.429
Kasbank	651	170
ABN AMRO Bank	348	326
Totaal liquide middelen	4.348	4.599

In de liquide middelen ultimo 2014 zijn begrepen vier Rabobankspaarrekeningen met een waarde van € 2,2 mln., € 0,4 mln., € 0,1 mln. en € 0,1 mln. en een rentevergoeding ultimo 2014 van resp. 1,0%, 1,0%, 4,6% en 1%.

Eén van deze spaarrekeningen is deels ten behoeve van de Rabobank tot een bedrag van € 0,2 mln. geblokkeerd. Het geblokkeerde bedrag komt overeen met het restant van de bij deze bank opgenomen geldlening.

Bij de ABN AMRO bank wordt een vermogensspaarrekening aangehouden met een waarde van € 0,3 mln. en een rentevergoeding van 1,4%.

Van de liquide middelen behoort een bedrag van afgerond € 3,7 mln. tot de beleggingsportefeuille.

RESERVES EN FONDSEN

Het eigen vermogen van KNGF Geleidehonden

is onderverdeeld in reserves en fondsen, waarbij de functie van het vermogen als leidraad wordt gebruikt. Hierdoor is dit vermogen verdeeld over reserves en fondsen met een bufferfunctie, met een financieringsfunctie of met 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 de exploitatie geboekt ter dekking van de kosten van het trainen en afleveren van (geleide)honden.

TOELICHTING

OP DE BALANS (VERVOLG)

(bedragen x € 1.000,-)

RESERVES EN FONDSEN	31 DEC. 2014	31 DEC. 2013
Continuïteitsreserve	8.780	7.910
Bestemmingsreserves	20.185	20.779
Bestemmingsfondsen	843	825
Totaal reserves	29.808	29.514

Mutaties in de reserves in het boekjaar 2014

(bedragen x € 1.000,-)

	CONTINUÏTEITS- RESERVE	BESTEMMINGS- RESERVE	BESTEMMINGS- FONDSEN	TOTAAL 2014	TOTAAL 2013
Stand per 1 januari	7.910	20.779	825	29.514	28.168
Mutaties:					
• Toevoeging via resultaatbestemming	870	235	82	1.187	2.122
• Besteding via resultaatbestemming	0	829	64	893	776
Stand per 31 december	8.780	20.185	843	29.808	29.514

(bedragen x € 1.000,-)

CONTINUÏTEITSRESERVE	2014	2013
Stand per 1 januari	7.910	7.920
• Toevoeging via resultaatbestemming	870	0
• Besteding via resultaatbestemming	0	10
Stand per 31 december	8.780	7.910

De continuïteitsreserve is opgenomen om risico's op korte termijn af te dekken. De omvang van deze reserve is conform de rekenmethodiek uit de richtlijn, die het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) hiervoor heeft opgesteld. Vanuit het resultaat van 2014 is een bedrag van € 870.000 aan deze voorziening toegevoegd.

(bedragen x € 1.000,-)

BESTEMMINGSRESERVE	STAND PER 1 JAN. 2014	VIA RESULTAAT BESTEMMING		STAND PER 31 DEC. 2014
		TOEVOEGING	BESTEDING	
ICT	76		19	57
E-learning	461		53	408
Financiering activa	3.516		167	3.349
Doorgaande leveringen honden	16.301		590	15.711
Tachtigjarig jubileum KNGF	150			150
Gebruik duurzame energie	275			275
Beleving	0	235		235
Stand per 31 december	20.779	235	829	20.185

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. Tommy volgt alle honden 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 bijgehouden dat met een hond is getraind. 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 worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Ultimo 2014 is aan deze reserve een bedrag onttrokken van € 19.000.

Bestemmingsreserve e-learning

Voor het digitaliseren van de theoretische leerstof voor cliënten, puppypleeggezinnen, fokgastgezinnen en personeel in opleiding c.q. voor het omzetten daarvan naar leerdoelen, alsmede naar een interactieve en naar verdiepingsniveau gedifferentieerde online-omgeving is een reservering getroffen. Doel hiervan is de hiervoor genoemde doelgroepen op een efficiënte en voor elk van deze doelgroepen aangepaste wijze de noodzakelijke kennis op te laten doen. De eerste module ten behoeve van de cliënten is in 2013 in gebruik genomen, de volgende module voor puppypleeggezinnen zal in het eerste kwartaal van 2015 worden opgeleverd.

De investeringen in de e-learningmodulen zijn geactiveerd. De afschrijvingslasten worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Ultimo 2014 is aan deze reserve een bedrag onttrokken van € 53.000.

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 bedrijfsgebouwen inclusief grond, vervoermiddelen, inrichting, inventaris, hard- en software, verstrekte leningen en voorraden.

Op basis van de balansposities per 31 december 2014 is de omvang van deze bestemmingsreserve bepaald op afgerond € 3,3 mln.

Bestemmingsreserves doorgaande leveringen honden

KNGF Geleidehonden heeft als streven de huidige (geleide)hondenbazen alle zekerheid te geven ten aanzien van de toekomstige vervanging van hun (geleide)hond. Daarvoor is een bestemmingsreserve gevormd. De maximale omvang van deze reserve is gebaseerd op de kosten van het vervangen van alle (geleide)honden van het huidige cliëntenbestand in de komende acht jaar. Deze periode is gelijk aan de maximale looptijd van een (geleide)hond. Op basis van het huidige cliëntenbestand is de verwachting dat in de aankomende jaren 560 (geleide)honden, waarvan 12 assistentiehonden en 48 buddyhonden moeten worden geplaatst. Hiervoor is circa € 25,1 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 € 8,7 mln. Resteert een benodigde bedrag van circa € 16,4 mln., hiervan is ultimo 2014 circa € 15,7 mln. in deze reserve aanwezig.

Bestemmingsreserve tachtigjarig jubileum KNGF

Ten behoeve van het tachtigjarig jubileum in 2015 is ten laste van de resultaten van voorgaande jaren een reserve gevormd van € 150.000. Naast de viering van het jubileum (waaronder open dagen voor de stakeholders) zal er tevens in 2015 een kynologische conferentie worden georganiseerd.

TOELICHTING

OP DE BALANS (VERVOLG)

Bestemmingsreserve gebruik duurzame energie

Ten behoeve van het gebruik van duurzame energie (zoals zonnepanelen en een bodemwarmtewisselaar) is een bedrag gereserveerd van € 275.000.

De besteding van deze reserve is uitgesteld tot na de jubileumactiviteiten.

Bestemmingsreserve beleving/museum

Vanuit het resultaat van 2014 is deze reserve gevormd ter financiering van 'De beleving' alsmede het inrichten van een bescheiden museum. Met 'De beleving' wordt het mogelijk de gebruiker daarvan binnen een zeer beperkte ruimte met behulp van digitale technieken te laten ervaren hoe het is om met een blindengeleidehond te werken.

(bedragen x € 1.000,-)

BESTEMMINGSFONDSEN	STAND PER 1 JAN. 2014	VIA RESULTAAT BESTEMMING		STAND PER 31 DEC. 2014
		TOEVOEGING	BESTEDING	
J.C. Bloemenfonds	665	0	23	642
Uncle Harryfonds	25	25	25	25
Fonds T.D.M.A. Jansen	135	7	7	135
Ceciliafonds	0	50	9	41
Totaal	825	82	64	843

BESTEMMINGSFONDSEN

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

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 beschikbaar te stellen ter dekking van (een deel van) de kosten van een geleidehond. In 2014 is uit deze reserve een bedrag van € 23.000 onttrokken ten gunste van het resultaat.

Bestemmingsfonds 'Uncle Harry'

Uncle Harry 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 van waaruit dit fonds is gevormd. Dit fonds mag pas over 30 jaar (in 2041) aan de doelstelling worden besteed. De opbrengst van dit fonds mag daarentegen wel jaarlijks worden besteed aan de doelstelling. In 2014 betreft dit een bedrag van € 7.000.

Bestemmingsfonds 'Cecilia'

In 2014 is een bedrag van € 50.000 ontvangen ter vorming van dit fonds. Dit fonds heeft een looptijd van 5,5 jaar. Per jaar mag een bedrag worden onttrokken van € 9.000. Elk jaar wordt met de schenker van dit fonds aan dat bedrag een bestemming gegeven.

TOELICHTING

OP DE BALANS (VERVOLG)

VOORZIENINGEN

(bedragen x € 1.000,-)

ONDERHOUDSVORZIENING GEBOUWEN EN TERREINEN	2014	2013
Stand per 1 januari	352	870
Dotaties	144	245
Onttrekkingen	274	763
Stand per 31 december	222	352

Onderhoudsvoorziening gebouwen en terreinen

Op basis van een meerjarenonderhoudsplan 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. In 2015 wordt naar verwachting een bedrag besteed van € 260.000. In de dotatie van 2013 is een eenmalige extra bedrag opgenomen van € 0,1 mln. dat in 2014 is besteed.

LANGLOPENDE SCHULDEN

In 2012 is de hypothecaire geldlening met een oorspronkelijke waarde van ruim € 1,4 mln. en een looptijd van 20 jaar omgezet naar een reguliere geldlening. De aflossing bedraagt € 71.000 per jaar. In 2014 en in 2013 is op deze lening een bedrag van € 71.000 boetevrij extra afgelost. Het overeengekomen vergoedingspercentage is 4,8 per jaar.

KORTLOPENDE SCHULDEN

De onder deze post 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 2014 is het totaal van de nog te betalen bedragen (posten waarvan de factuur/declaratie niet in 2014 is ontvangen) circa € 350.000.

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 2014 opgenomen nog te betalen loon/vakantiedagen aan het personeel.

(bedragen x € 1.000,-)

KORTLOPENDE SCHULDEN	31 DEC. 2014	31 DEC. 2013
Crediteuren	906	590
Belastingen, sociale en pensioenpremies	254	244
Aflossing hypothecaire geldlening (kortlopend deel)	71	71
Vooruitontvangen bedragen	236	319
Overige schulden	82	62
Stand per 31 december	1.549	1.286

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(bedragen x € 1.000,-)

BATEN UIT EIGEN FONDSSENWERVING	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Donaties en giften	2.550	2.912	2.743
Nalatenschappen	2.640	2.832	3.249
Verkoop goederen	11	16	14
Totaal baten fondsenwerving	5.201	5.760	6.006

Donaties en giften

Onder de post 'Donaties en giften' zijn opgenomen de bijdragen van donateurs en adoptie-ouders van het 'Adopteer een Pup'-concept. Ultimo 2014 zijn op deze post in totaal bijna 50.000 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 6.000 van hen steunen ons als adoptieouder. Dit zijn personen die digitaal en symbolisch een pup hebben geadopteerd voor een bedrag van € 7,50 per maand. In 2014 zijn onvoorzien (grote) donaties ontvangen van de ASN (€ 210.000), de landelijk vereniging van crematoria (€ 150.000) en Verzekeraar NH 1816 (€ 75.000).

Nalatenschappen

(bedragen x € 1.000,-)

	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Baten als gevolg van benoeming als:			
• legataris	400	271	534
• erfgenaam	2.240	2.561	2.715
Totaal baten uit nalatenschappen	2.640	2.832	3.249

De begroting voor 2014 is gebaseerd op de gemiddelde werkelijke (bruto)opbrengst over de jaren 2010, 2011 en 2012 van afgerond resp. € 2,5 mln., € 2,1 mln. en € 3,3 mln., waarbij exceptioneel grote nalatenschappen (> € 0,5 mln.) buiten de berekening zijn gelaten. De opbrengst over 2013 van de erfstellingen is sterk beïnvloed door een nalatenschap met een omvang van € 0,7 mln. en twee met een omvang van € 0,4 mln. In 2014 heeft de grootste nalatenschap een omvang van € 265.000.

Verkoop goederen

Betreft de verkoopopbrengst van knuffelpups, shopperbags, paraplu's, sleutelhangers e.d. Vanwege de geringe omvang van deze baten wordt geen specificatie van de opbrengst verkoop artikelen in netto-omzet, kostprijs en brutowinst opgenomen.

BATEN UIT ACTIES VAN DERDEN

Betreft acties die volledig door derden zijn georganiseerd en waarvan het risico niet door KNGF Geleidehonden wordt gedragen.

(bedragen x € 1.000,-)

VERMOGENSBESTANDELEN	LEGATEN		ERFSTELLINGEN	
	Aantal	Gemiddelde Opbrengst in €	Aantal	Gemiddelde Opbrengst in €
Begroting 2014	24	16.700	33	67.900
Realisatie 2014	29	9.300	41	62.500
Realisatie 2013	36	14.900	33	82.200

TOELICHTING

OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (VERVOLG)

SUBSIDIES VAN OVERHEDEN/BIJDRAGEN VAN ZORGVERZEKERAARS

De begroting voor 2014 werd gebaseerd op de verwachting dat in dat jaar 75 blindengeleidehonden zouden kunnen worden afgeleverd tegen een gemiddelde bijdrage van zorgverzekeraars van afgerond € 19.000 per hond. In totaal een vergoeding van afgerond € 1,4 mln. In werkelijkheid zijn 71 blindengeleidehonden afgeleverd met een gemiddelde bijdrage van € 18.700 en een totale opbrengst van afgerond € 1,3 mln. Voor één afgeleverde blindengeleidehonden is geen vergoeding ontvangen. In de begroting voor 2014 is verder rekening gehouden met zeven honden die herplaatst zouden moeten worden met een gemiddelde bijdrage per herplaatsing van € 15.200. In werkelijkheid zijn acht blindengeleidehonden in 2014 herplaatst waarvoor de begrote

bijdrage door zorgverzekeraars is verstrekt.

Ook is in de begroting de aannahme gedaan dat zeven assistentiehonden in 2014 zouden worden afgeleverd, waarvan twee honden in aanmerking zouden komen voor een bijdrage van € 19.000 uit de zorgverzekeringswet (Zvw). De praktijk leert dat voor de daadwerkelijk zeven afgeleverde assistentiehonden vier vergoedingen zijn ontvangen met een gemiddelde bijdrage van € 18.000.

Ten opzichte van 2013 neemt de totale bijdrage van zorgverzekeraars in 2014 per saldo toe met ca. € 0,1 mln. Enerzijds meer baten vanwege meer afgeleverde honden, anderzijds hogere baten vanwege de indexering van de vergoeding Zvw (gemiddeld per blindengeleidehond een hogere bijdrage van € 547,-).

(bedragen x € 1.000,-)

BATEN UIT BELEGGINGEN	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Baten	1.141	1.523	1.116
Lasten	95	117	97
Resultaat	1.046	1.406	1.019

De opbouw van de baten is als volgt:

(bedragen x € 1.000,-)

BATEN UIT BELEGGINGEN	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Opbrengst couponrente	764	548	578
Opbrengst dividend	292	130	115
Gerealiseerd koersresultaat effecten	0	310	263
Ongerealiseerd koersresultaat effecten	0	412	64
Opbrengst onroerend goed	34	73	35
Renteopbrengst liquiditeiten	51	50	61
Resultaat	1.141	1.523	1.116

De werkelijke baten in 2014 overtreffen de begroting met een bedrag van € 382.000.

De allerbelangrijkste oorzaak hiervan zijn de gerealiseerde en ongerealiseerde koersresultaten met name die van de aandelen. De lage rentestand brengt met zich mee dat de couponrenten van de obligaties afnemen. In 2014 is een appartement

uit de onroerend-goedportefeuille verkocht, waarop een netto verkoopresultaat is behaald van € 39.000.

OVERIGE BATEN

Hieronder zijn verantwoord de vergoedingen van verkoop honden die het einddoel niet hebben gehaald.

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	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Fokken/externe basistraining	1.170	1.279	1.115
Verblijf honden in kennel te Amstelveen	874	894	787
Interne opleiding/aflevering:			
• Blindengeleidehonden	1.906	1.695	1.776
• Autismegeleidehonden	79	109	47
• Assistentiehonden	89	79	96
• Buddyhonden	56	194	23
Project PAWS	86	35	50
Innovatie/R&D	346	315	53
Voorlichting, werving cliënten en onderzoek	857	926	644
Aandeel in huisvesting, Secretariaat, P&O, ICT, Facilitaire dienst en salarisadministratie	1.049	1.036	1.095
Totaal besteed aan doelstelling	6.512	6.562	5.686

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

(bedragen x € 1.000,-)

KOSTENCATEGORIE	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Aankopen en verwervingen	772	960	813
Uitbesteed werk	692	832	583
Publiciteit en communicatie	448	514	252
Personeelskosten	3.460	3.259	3.007
Huisvestingskosten	360	397	442
Kantoor- en algemene kosten	205	149	153
Afschrijvingen	575	451	436
Totaal	6.512	6.562	5.686

In de aankopen en verwervingen zijn begrepen de kosten voor 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 autokosten. De post uitbesteed werk heeft voornamelijk betrekking op uitbesteed werk aan externe trainers en onderzoek. In 2014 is meer werk uitbesteed dan begroot.

TOELICHTING

OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (VERVOLG)

Veruit de belangrijkste post binnen de kosten van de doelstelling is de personeelslast. Deze last houdt verband met de volgende personele bezetting (in fte's):

(bedragen x € 1.000,-)

AFDELING	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
PPZ	12,3	12,1	11,3
Kennel	11,4	11,5	10,1
Training en cliëntenzorg	25,8	24,1	23,7
Filantropie en Communicatie	6,2	5,8	4,7
Campus	1,2	0,7	0,0
Aandeel in staf	5,2	5,0	4,4
Totaal	62,1	59,2	54,2

In 2014 bleef de ontwikkeling van de loonkosten binnen de gestelde kaders. Voor dit jaar werd een indexering begroot van 2,5%, in werkelijkheid is dat 1% geworden.

De afschrijvingslasten blijven in 2014 achter bij de begroting omdat investeringen in met name hard- en software (w.o. een e-learningmodule voor puppypleeggezinnen) later zijn/worden gedaan dan in de begroting is aangenomen.

Bestedingspercentage

KNGF Geleidehonden streeft ook in volgende jaren naar een verhoging van het aantal af te

leveren (geleide)honden. Dit streven heeft in 2013 ertoe geleid dat 106 honden zijn afgeleverd, waarvan 13 autismegeleidehonden, 7 assistentiehonden en 11 buddyhonden. Van die 11 buddyhonden zijn 2 honden afgeleverd aan mensen met een posttraumatisch stresssyndroom (PTSS). In 2014 zijn 126 honden afgeleverd, waarvan 12 autismegeleidehonden, 7 assistentiehonden en 27 buddyhonden, waarvan 11 PTSS-geleidehonden. Hieronder zijn de totale bestedingen aan de doelstelling in relatie tot de totale baten weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Totaal baten	7.858	8.674	8.426
Totaal bestedingen doelstelling	6.512	6.562	5.686
Bestedingspercentages	82,9 %	75,7 %	67,5 %

De percentages van de werkelijke bestedingen worden zeer sterk beïnvloed door de fluctuerende baten (met name de baten uit nalatenschappen).

TOELICHTING

OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (VERVOLG)

KOSTEN EIGEN FONDSENWERVING

De kosten voor eigen fondsenwerving zijn als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000,-)

KOSTENCATEGORIE	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Uitbesteed werk	50	60	37
Publiciteit en communicatie	443	404	272
Personeelskosten	460	506	308
Huisvestingskosten	30	33	18
Kantoor- en algemene kosten	22	24	18
Afschrijvingen	28	23	12
Totaal	1.033	1.050	665

Onder de post 'uitbesteed werk' zijn verantwoord de kosten voor de controle op de afwikkeling van nalatenschappen. Deze activiteit is uitbesteed aan 'Bureau Nalatenschappen' van stichting VFI-diensten.

De kosten voor publiciteit en communicatie nemen ten opzichte van 2013 toe als gevolg van hogere kosten van website en externe media (gedrukte media en tv-uitzendingen).

De personeelskosten hebben betrekking op de volgende fte's:

	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Fondsenwerving	5,3	5,5	2,7
Aandeel in staf	2,0	2,0	1,6
Totaal	7,3	7,5	4,3

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 deze geldt als taakstellend. Voor 2014 is

een norm gesteld van 19,9%. Onderstaand zijn de kosten van eigen fondsenwerving in relatie tot de baten uit eigen fondsenwerving weergegeven voor de jaren 2013-2014:

(bedragen x € 1.000,-)

	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Baten eigen fondsenwerving	5.201	5.760	6.006
Kosten eigen fondsenwerving	1.033	1.050	665
Kostenpercentage fondsenwerving	19,9 %	18,2 %	11,1 %

Het kostenpercentage fondsenwerving blijft ruim onder de gestelde interne norm (van 19,9%) en ruim binnen de CBF-norm van 25%.

TOELICHTING

OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (VERVOLG)

KOSTEN BELEGGINGEN

De kosten van beleggingen zijn als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000,-)

KOSTENCATEGORIE	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Uitbesteed werk	62	90	65
Personeelskosten	14	14	14
Huisvestingskosten	2	2	5
Kantoor- en algemene kosten	15	9	11
Afschrijvingen	2	2	2
Totaal	95	117	97

De kosten van de beheerders van de effecten- en onroerendgoedportefeuilles zijn verantwoord onder uitbesteed werk. De hogere kosten in 2014 zijn toe te schrijven aan (incidenteel) hogere lasten van de onroerendgoedportefeuille.

De personeelskosten, huisvestingskosten en afschrijvingen hebben betrekking op de kosten van de beleggingsadministrateur (zowel in 2014 als in 2013: 0,2 fte).

KOSTEN BEHEER EN ADMINISTRATIE

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

(bedragen x € 1.000,-)

KOSTENCATEGORIE	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Aankopen en verwervingen	8	7	11
Uitbesteed werk	61	60	49
Personeelskosten	439	450	418
Huisvestingskosten	41	44	46
Kantoor- en algemene kosten	59	52	61
Afschrijvingen	28	25	26
Rentelasten (hypotheek o/g)	13	13	21
Totaal	649	651	632

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

De personeelskosten hebben betrekking op de volgende fte's:

	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Financiën & Administratie	2,7	2,7	2,7
Directie	1,0	1,0	1,0
Aandeel in staf	1,6	1,6	1,5
Totaal	5,3	5,3	5,2

TOELICHTING

OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (VERVOLG)

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.

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.

Specificatie bezoldiging directeur 2014

De benoeming van de directeur is voor onbepaalde tijd. In de bezoldiging over 2014 is een bedrag opgenomen ad € 15.400 dat betrekking heeft op voorgaande jaren. Aan de directeur is in 2014 een geldlening verstrekt, die bij het opstellen van het jaarverslag volledig is afgelost. De leden van de raad van toezicht ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden. Aan de leden van de raad van toezicht zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

SPECIFICATIE BEZOLDIGING DIRECTEUR 2014

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,-)
Brutosalaris	116.900
Vakantiegeld	8.900
Eindejaarsuitkering	8.400
Totaal jaarinkomen	134.200
Sociale lasten (wg-deel)	9.100
Belastbare vergoedingen/bijtellings	3.600
Pensioenpremie (wg-deel)	24.200
Totaal bezoldiging	171.100

TOELICHTING

OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (VERVOLG)

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. Voor 2014 is een norm

gesteld van 7,8% (voor 2013 was dit 8,9%).

Onderstaand zijn de kosten van beheer en administratie in relatie tot de totale lasten van KNGF Geleidehonden weergegeven voor de jaren 2013-2014:

	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Kosten beheer en administratie	649	651	632
Totale kosten	8.289	8.380	7.080
Kostenpercentage	7,8 %	7,8 %	8,9 %

De kosten van beheer en administratie komen in 2014 op de intern gestelde norm uit van 7,8%. KNGF Geleidehonden streeft naar verdere verlaging van de kosten van beheer en administratie.

TOELICHTING OP DE LASTENVERDELING

SPECIFICATIE EN VERDELING KOSTEN NAAR BESTEMMING

(bedragen x € 1.000,-)

BESTEMMING	DOEL-STELLING	FONDSEN-WERVING	BELEGGINGEN	BEHEER EN ADMINISTRATIE	REALISATIE 2014	BEGROTING 2014	REALISATIE 2013
Aankopen en verwervingen	960			7	967	780	824
Uitbesteed werk	832	60	90	60	1.042	865	734
Publiciteit en communicatie	514	404			918	891	524
Personeelskosten	3.259	506	14	450	4.229	4.373	3.747
Huisvestingskosten	397	33	2	44	476	433	511
Kantoor- en algemene kosten	149	24	9	52	234	301	243
Afschrijving en rente	451	23	2	38	514	646	497
Totaal	6.562	1.050	117	651	8.380	8.289	7.080

TOELICHTING OP LASTENVERDELING

(bedragen x € 1.000,-)

SPECIFICATIE AANKOPEN EN VERWERVINGEN	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Autokosten	269	260	268
Kosten fokken, fokhonden	55	138	107
Kosten pups bij puppypleeggezinnen	308	386	311
Medische kosten honden in kennel	38	49	35
Voer en materialen honden in kennel	38	51	42
Overige kosten	72	83	61
Totaal aankopen en verwervingen	780	967	824

(bedragen x € 1.000,-)

SPECIFICATIE UITBESTEDINGEN	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Kosten training honden	438	559	430
Kosten onderzoek	181	227	95
Kosten beheer beleggingen/bankkosten	62	90	64
Kosten docenten (PAWS)	38	6	25
Kosten P&O (arbodienst, advisering)	43	48	38
Kosten controle afwikkeling nalatenschappen	45	55	35
Kosten accountant	28	23	23
Kosten juridische bijstand	15	19	10
Kosten beleidsplanning	15	15	14
Totaal uitbestedingen	865	1.042	734

TOELICHTING

OP DE LASTENVERDELING (VERVOLG)

(bedragen x € 1.000,-)

SPECIFICATIE PUBLICITEIT EN COMMUNICATIE	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Kosten voorlichting	448	514	252
Kosten fondsenwerving	443	404	272
Totaal publiciteit en communicatie	891	918	524

(bedragen x € 1.000,-)

SPECIFICATIE PERSONEELSKOSTEN	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Salarissen	3.155	3.050	2.690
Sociale lasten	504	479	357
Pensioenlasten	281	280	239
Ontvangen ziekengeld	0	-64	-2
Overige personeelskosten	294	275	261
Inhuur tijdelijk personeel/uitzendkrachten	139	209	202
Kosten inzet personeel	4.373	4.229	3.747

Personeelsbestand

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

AFDELINGEN	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Puppy- en Pleeggezinnenzorg	12,3	12,1	11,3
Kennel	11,4	11,5	10,1
Training en Cliëntenzorg	25,8	24,1	23,7
Filantropie en Communicatie	11,5	11,3	7,4
Campus	1,2	0,7	0
Financiën en Administratie, ICT en facilitair	5,7	5,5	5,7
Secretariaten en Personeel & Organisatie	5,9	6,0	4,7
Directie	1,0	1,0	1,0
Totaal	74,8	72,2	63,9

TOELICHTING

OP DE LASTENVERDELING (VERVOLG)

(bedragen x € 1.000,-)

SPECIFICATIE HUISVESTINGSKOSTEN	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Dotatie aan de onderhoudsvoorziening	145	145	245
Schoonmaakkosten gebouwen	93	87	70
Energie en water	71	62	67
Onderhoudskosten terreinen	63	114	78
Verzekeringen/belastingen/vergunningen	28	31	26
Overige kosten	33	37	25
Totaal	433	476	511

De onderhoudskosten terreinen overschrijden het budget. In deze kostenpost zijn verantwoord de kosten van het opknappen van het trainings-/demoterrein, waarvoor een financiële bijdrage ad € 25.000 is gekregen van stichting Hooykaas. Die bijdrage is verantwoord onder 'fondsenwerving'.

SPECIFICATIE KANTOOR- EN ALGEMENE KOSTEN	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Kosten ICT (onderhoud)	62	65	74
Secretariaatskosten (porti, kantoorb.)	33	37	37
Kosten (salaris)administratie	21	29	21
Kosten groepsverzorging (kantine)	41	26	39
Kosten internationale contacten	5	1	3
Kosten raad van toezicht	7	3	15
Kosten verzekeringen	5	5	7
Bankkosten	15	9	12
Kosten PAWS	33	10	8
Overige kosten PPZ	5	10	5
Overige kosten Kennel	4	2	3
Overige kosten Training en Cliëntenzorg	24	16	18
Overige kosten Campus	35	12	0
Overige algemene kosten	11	9	1
Totaal	301	234	243

(bedragen x € 1.000,-)

SPECIFICATIE AFSCHRIJVING EN RENTE	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Afschrijving gebouwen en terreinen	333	322	359
Afschrijving inrichting/inventaris	69	57	6
Afschrijving hard- en software	110	78	101
Afschrijving e-learning	71	44	10
Afschrijving website Campus	25	0	0
Afschrijving intranet/kennissysteem	25	0	0
Rentelasten	13	13	21
Totaal	646	514	497

OVERIGE GEGEVENS

Het resultaat is als volgt bestemd:

(bedragen x € 1.000,-)

RESULTAATBESTEMMING	BEGROOT 2014	WERKELIJK 2014	WERKELIJK 2013
Continuïteitsreserve	0	-870	10
Bestemmingsreserves:			
• Doorlopende leveringen honden	313	590	-1.969
• Financiering vaste activa	0	167	323
• E-learning	79	53	24
• ICT	39	19	70
• Verbreding activiteiten	0	0	304
• Jubileum tachtig jaar	0	0	-50
• Belevenis	0	-235	0
Totaal	431	594	-1.298
Bestemmingsfondsen:			
• J.C. Bloemenfonds	0	23	-58
• Ceciliafonds	0	-41	0
Totaal	0	-18	-58
Totaal generaal	431	-294	-1.346

ACCOUNTANTSVERKLARING

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie en raad van toezicht van Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds

Wij hebben de jaarrekening over 2014 van Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds te Amstelveen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde balans per 31 december 2014 en de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2014 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 de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. 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 controle-werkzaamheden 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.

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 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Op basis van onze werkzaamheden overeenkomstig de Nederlandse controlestandaard 720 vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen' is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amstelveen, 5 juni 2015

KPMG Accountants N.V.

E. Breijer RA

BIJLAGE 1

GECONSOLIDEERDE MEERJARENRAMING 2015-2019

DOELSTELLINGEN

De doelstellingen voor de meerjarenraming 2015 - 2019 zijn als volgt:

	MEERJARENRAMING				
	2015	2016	2017	2018	2019
Blindengeleidehonden	80	80	85	85	90
Herplaatste geleidehonden	10	10	10	10	10
Autismegeleidehonden	10	10	15	15	15
Assistentiehonden	10	10	15	20	20
Buddyhonden	15	20	15	15	15
Totaal aantal afleveringen	125	130	140	145	150

NB: Binnen buddyhonden is de verhouding tussen buddyhonden voor cliënten met ptss en overige cliënten 2/3 : 1/3, dus voor 2015: 10 om 5.

Aantal pups					
Aantal pups uit eigen fok	165	170	175	185	195
Aantal pups van derden	25	30	35	35	35
Totaal aantal pups	190	200	210	220	230

Aantal fokhonden					
Fokteven	33	34	35	36	37
Dekreuen	13	13	13	13	13
Totaal aantal fokhonden	46	47	48	49	50

GECONSOLIDEERDE MEERJARENRAMING 2015-2019 (VERVOLG)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

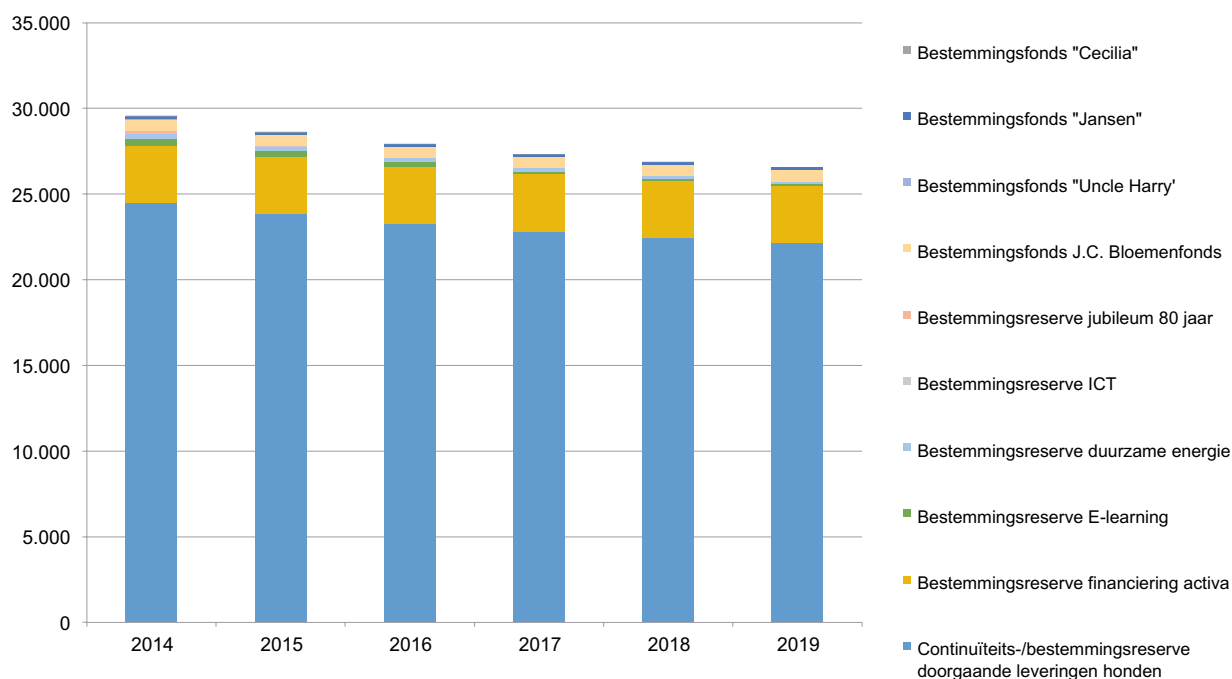
(bedragen x € 1.000,-)

	MEERJARENRAMING				
	2015	2016	2017	2018	2019
Baten uit					
Eigen fondsenwerving	5.958	6.123	6.195	6.274	6.461
Acties van derden	2	2	2	2	2
Subsidies van overheden/ bijdragen van zorgverzekeraars	1.723	1.756	1.939	2.024	2.179
Baten uit beleggingen	1.073	1.051	1.037	1.021	1.017
Overige baten	10	11	11	11	11
Som der baten	8.766	8.943	9.184	9.332	9.670
Lasten					
Bestedingen aan doelstelling	7.434	7.464	7.590	7.623	7.812
Werving baten					
Kosten eigen fondsenwerving	1.236	1.261	1.276	1.278	1.312
Kosten beleggingen	94	93	94	93	95
Totaal wervingskosten	1.330	1.354	1.370	1.371	1.407
Beheer en administratie					
Kosten beheer en administratie	664	679	694	704	712
Som der lasten	9.428	9.497	9.654	9.698	9.931
Exploitatieresultaat	-662	-554	-470	-366	-261

GECONSOLIDEERDE MEERJARENRAMING 2015-2019 (VERVOLG)

VERWACHTE ONTWIKKELING VAN DE BESTEMMINGSRESERVES EN –FONDSEN

x € 1.000,-



Vorenstaande grafiek is gebaseerd op de volgende gegevens:

(bedragen x € 1.000,-)

	REALISATIE	MEERJARENRAMING				
Stand per 31 december	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Continuïteits-/bestemmingsreserve doorgaande leveringen honden	24.491	23.829	23.275	22.805	22.439	22.178
Bestemmingsreserve financiering activa	3.349	3.349	3.349	3.349	3.349	3.349
Bestemmingsreserve E-learning	408	334	251	155	102	69
Bestemmingsreserve duurzame energie	275	275	247	220	192	165
Bestemmingsreserve ICT	57	34	12			
Bestemmingsreserve jubileum 80 jaar	150					
Bestemmingsreserve "De Beleving"	235	196	118	40		
Bestemmingsfonds J.C. Bloemenfonds	642	642	642	642	642	642
Bestemmingsfonds "Uncle Harry"	25					
Bestemmingsfonds "Jansen"	135	135	135	135	135	135
Bestemmingsfonds "Cecilia"	41	32	23	14	5	
Totaal	29.808	28.826	28.052	27.360	26.864	26.538