

Jaarverslag 2009

KNGF Geleidehonden

Rapport inzake
het samengevoegde
jaarverslag 2009

Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds (Stichting KNGF)
Stichting Suppletiekas van het Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds
Stichting Blindengeleidehonden

Amsteldijk Noord 42
Postbus 544
1180 AM Amstelveen

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

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

Inhoud

bladzijde

Verslag van de voorzitter	1
Verantwoordingsverklaring bestuur	3
Verslag van de directeur	8
Doelstelling	12
Missie	12
Activiteiten	12
Financiële resultaten	13
Resultaten in cijfers	13
Personeel	15
Bestuur	15
Directie	17
Ondernemingsraad	17
Vrijwilligers	17
Colofon	19
Keurmerken	20
Jaarrekening	
- Balans	21
- Staat van baten en lasten	22
- Kasstroomoverzicht	23
Toelichting behorende tot de jaarrekening	24
Grondslagen	
- voor de waardering van activa en passiva	24
- voor de resultaatbepaling	27
Toelichting op de balans	29
Toelichting op de staat van baten en lasten	38
Toelichting op lastenverdeling	46
Accountantsverklaring	48
Stichting Suppletiekas van het KNGF en Stichting Blindengeleidehonden	Bijlage 1
Meerjarenraming 2010-2014	Bijlage 2
Disclaimer	

Verslag van de voorzitter

Het jaar 2009 was een bijzonder productief jaar voor KNGF Geleidehonden. Er werden meer geleidehonden opgeleid dan ooit en ook de doelstellingen op het gebied van de fokkerij werden behaald. De onbetwiste hoogtepunten van het jaar zijn natuurlijk de momenten dat onze visueel gehandicapte cliënten hun zo felbegeerde geleidehond in ontvangst nemen. Dat waren er in 2009 zo veel, dat het aantal actieve combinaties van geleidehondgebruiker en geleidehond aan het einde van het jaar 424 bedroeg. Nog nooit eerder waren er zo veel geleidehonden actief.

Ontwikkelingen in het bestuur

Per 1 januari 2010 heb ik, Hans de Boer, de taak als voorzitter van het bestuur op mij genomen. Als ondernemer en voormalig voorzitter van Koninklijke MKB Nederland, van de Taskforce Jeugdwerkloosheid en als groot hondenliefhebber, hoop ik een waardevolle bijdrage te kunnen leveren aan deze prachtige organisatie. Algemeen bestuurslid Gert-Jan Koning was na zijn maximale bestuurstermijn van 12 jaar niet meer herkiesbaar. Hij heeft daarom het bestuur aan het einde van 2009 verlaten. Mijn voorganger, Hans Welling, was per 31 december 2009, na voltooiing van zijn termijn in het bestuur, niet in de gelegenheid zich herkiesbaar te stellen. Heel graag wil ik beiden bedanken voor hun inzet, hun waardevolle bijdrage en hun grote betrokkenheid bij de organisatie.

Het beleggingsbeleid

Openheid en transparantie zijn bij KNGF Geleidehonden leidende principes. In het jaarverslag van 2008 berichtten wij u over de goede resultaten, maar ook de minder goede bleven niet onbelicht. Evenals veel andere organisaties hadden ook wij de nadelen ondervonden van de economisch zware tijden. Het bestuur heeft hierin aanleiding gezien het beleggingsbeleid aan te passen en te kiezen voor nog meer veiligheid en continuïteit. Als resultaat daarvan is de effectenportefeuille per eind 2009 nog defensiever dan voorheen. Dat wij een deel van het vermogen – met beperkt risico – beleggen in effecten en in onroerend goed is een bewuste keuze, aangezien dit een hoger verwacht rendement biedt dan sparen. Met genoegen kunnen we vaststellen dat het beleggingsresultaat over het verslagjaar positief was.

Raad van Toezicht

Van oudsher heeft KNGF Geleidehonden een bestuur dat in de praktijk van alle dag zijn taken grotendeels delegeert aan de directeur. Het bestuur stelt het beleid vast, dat wordt uitgevoerd door de directeur. Deze is belast met de dagelijkse leiding, de externe representatie en de algemene coördinatie. In de huidige situatie heeft de directeur geen formele bestuurlijke verantwoordelijkheden. Die liggen bij het bestuur. In het verslagjaar is besloten om in 2010 over te gaan naar een constructie waarbij het bestuur zich omvormt tot Raad van Toezicht met een drieledige taak, namelijk toezicht, werkgeverschap voor de directie en constructieve advisering aan de directeur.

Verslag van de voorzitter (vervolg)

Wij vinden het belangrijk dat er een helder afgebakend onderscheid wordt aangebracht tussen het echte besturen door de directeur en het toezicht houden door de Raad van Toezicht. De nieuwe bestuurlijke constructie komt beter overeen met de echte praktijk binnen de organisatie en is ons inziens een belangrijke voorwaarde voor goede interne *checks and balances*. De Raad van Toezicht zal naast zijn toezichthoudende rol ook optreden als werkgever van de directie en als adviseur. Het hoogste doel van de Raad van Toezicht is om de continuïteit van de organisatie te bewaken en daarnaast de belangen van alle stakeholders te benoemen en in het oog te houden.

Hoewel de nieuwe constructie dicht aanligt tegen de reeds geldende praktijk binnen KNGF Geleidehonden, zal het toch even wennen zijn voor alle partijen: de directeur in de chauffeursstoel en de Raad van Toezicht op de leuning. Op de leuning, maar wel met rondom zicht op het verkeer en dicht bij het stuur, de rem en het gaspedaal.

75 jaar geleidehonden in Nederland

Het jaar 2009 was een goed jaar. De doelen die het bestuur zichzelf had gesteld zijn grotendeels behaald. Wij zien de toekomst – in de nieuwe constructie als Raad van Toezicht – vol vertrouwen tegemoet. Met grote belangstelling kijken wij uit naar het nieuwe meerjarenplan 2011-2015 dat dit jaar zal worden ontwikkeld.

Wij danken de directie en de medewerkers voor hun inzet, hun professionaliteit en grote betrokkenheid bij KNGF Geleidehonden. Het is bijzonder om te zien met hoeveel passie zij hun werk doen. Graag spreek ik namens het bestuur ook mijn dank uit aan alle anderen die geholpen hebben van 2009 zo'n goed jaar te maken. Wij hebben grote bewondering voor de inzet en het enthousiasme waarmee fokgastgezinnen, puppypleeggezinnen, ambassadeurs en andere vrijwilligers steeds weer klaarstaan om hun bijdrage te leveren aan de doelstelling van KNGF Geleidehonden. Tot slot danken wij iedereen die KNGF Geleidehonden financieel heeft gesteund. Zonder die steun had onze organisatie haar werk op deze manier niet kunnen doen. Het jaar 2010 is een jubileumjaar. Maar liefst 75 jaar geleidehonden in Nederland betekent driekwart eeuw mobiliteit en vrijheid voor duizenden blinde en zeer slechtziende mensen. Een mijlpaal waar iedereen die bij onze organisatie betrokken is trots op kan zijn. Wij hopen en vertrouwen dat dit bijzondere jaar het startsein zal zijn voor de volgende 75 jaar van betrokkenheid bij KNGF Geleidehonden.

Namens het bestuur,

Hans de Boer
Voorzitter

12 mei 2010

Verantwoordingsverklaring bestuur

Het bestuur van Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds (hierna: Stichting KNGF) onderschrijft de drie principes van de Code Goed Bestuur:

- Binnen de instelling dient de functie 'toezicht houden' (vaststellen of goedkeuren van plannen, en het kritisch volgen van de organisatie en haar resultaten) duidelijk te zijn gescheiden van het 'besturen' dan wel van de 'uitvoering'.
- De instelling dient continu te werken aan een optimale besteding van middelen, zodat effectief en doelmatig kan worden gewerkt aan het realiseren van de doelstelling.
- De instelling streeft naar optimale relaties met belanghebbenden met gerichte aandacht voor de informatieverschaffing en de inname en verwerking van wensen, vragen en klachten.

Per principe zal hieronder worden uitgewerkt hoe deze binnen Stichting KNGF is verankerd.

Scheiden 'toezicht houden' en 'besturen'

KNGF Geleidehonden is de communicatieve naam voor de organisatie die drie stichtingen kent: Stichting KNGF, Stichting Suppletiekas van het KNGF en Stichting Blindengeleidehonden (zie bijlage 1). Het bestuur is qualitate qua bestuur van alle drie stichtingen en de bestuursleden worden gekozen door middel van coöptatie. De organisatie heeft geen formeel voordracht- en/of stemrecht hierin. De directie is alleen werkzaam voor Stichting KNGF.

Het bestuur van Stichting KNGF realiseert zich dat veel beslissingen op organisatie-niveau te complex zijn om zonder nadere ondersteuning en voorbereiding te kunnen nemen. In dit kader zijn de taken van het bestuur dan ook gedelegeerd aan een bezoldigde directie. Het bestuur houdt toezicht op de (eenhoofdige) directie en functioneert dus feitelijk, voor Stichting KNGF, als een toezichthoudend bestuur. De directie is hierbij verantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding en beleidsuitvoering en stuurt de uitvoeringsorganisatie aan. De directie kan daarnaast ook een bepaald beleid vaststellen, waarna het bestuur dat beleid dient goed te keuren.

Samenstelling en evaluatie

Het bestuur bestaat uit ten minste vijf en ten hoogste negen personen, welk aantal wordt vastgesteld door het bestuur. Elk lid van het bestuur treedt uiterlijk vier jaar na de benoeming af, volgens een door het bestuur op te maken rooster van aftreden. Een afgetreden lid van het bestuur is maximaal twee keer herbenoembaar. Een lid van het bestuur wordt benoemd en ontslagen door het bestuur.

Het bestuur evalueert periodiek het eigen functioneren. Voor leden van het bestuur worden profielen opgesteld waaraan zij dienen te voldoen. Daarbij wordt ook gekeken naar de samenstelling van het bestuur als geheel, teneinde een goede balans in benodigde kennis en de bestuurssamenstelling te waarborgen.

Het bestuur houdt toezicht op het functioneren van de directie, stelt de arbeidsvoorwaarden van de directie vast en evalueert jaarlijks het functioneren van de directie. De directie wordt benoemd, geschorst en ontslagen door het bestuur.

Verantwoordingsverklaring bestuur (vervolg)

Taak en werkwijze van de directie

De directie is belast met het besturen van Stichting KNGF en legt verantwoording af aan het bestuur.

- De directie heeft in het bijzonder tot taak het strategisch beleid, de algemene coördinatie en de externe representatie op te zetten. Daarnaast is zij op hoofdlijnen verantwoordelijk voor de inhoudelijke en administratieve kwaliteitsbewaking en het personeelsbeleid.
- De directie evalueert eens per jaar de organisatie en haar functioneren; de uitkomsten worden besproken met het bestuur.
- De directie presenteert maandelijks de kengetallen van de organisatie aan het bestuur en brengt elk kwartaal financieel verslag uit aan het bestuur.
- De directie vergadert tweewekelijks met de vier afdelingshoofden en het stafhoofd in het Management Team (MT) overleg. Het MT heeft geen besluitvormende bevoegdheid; wel worden besluiten van de directie zo veel mogelijk in het MT genomen en vervolgens als zodanig vastgelegd. Daarnaast heeft de directie met ieder (staf)hoofd tweewekelijks bilateraal overleg.
- De directie ontvangt een bezoldiging conform de richtlijnen die dienaangaande door de VFI zijn opgesteld (voortvloeiend uit de Code Goed Bestuur van de commissie-Wijffels).

Per 31 december 2009 bestond de (eenhoofdige) directie uit mevrouw mr. E.C. Greve.

Taak en werkwijze van het bestuur

Het bestuur heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken in Stichting KNGF.

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

Verantwoordingsverklaring bestuur (vervolg)

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

Verantwoording

Het bestuur vergadert ten minste eenmaal per kwartaal en soms vijf tot zes keer per jaar, afhankelijk van de omstandigheden. De directie legt daarbij aan het bestuur verantwoording af.

De verantwoording van de directie en het toezicht van het bestuur 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.

Stichting KNGF streeft naar tevredenheid van haar belanghebbenden. Personeel, cliënten en donateurs nemen daarbij een belangrijke plaats in. Stichting KNGF beschikt over meerdere 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.

Stichting KNGF legt op een zo transparant mogelijke wijze verantwoording af over de besteding van de middelen. De organisatie heeft ook in 2009 haar werkzaamheden uitgevoerd en verantwoord conform de eisen van de VFI, respectievelijk het Reglement CBF-Keur. Na een uitgebreide toetsing is in 2009 het CBF-Keur wederom aan Stichting KNGF verstrekt. Ten aanzien van de algehele financiële verantwoording van de organisatie gelden de regels van de jaarverslaggeving voor fondsenwervende instellingen (RJ650). Daarnaast gelden de lidmaatschapseisen van de International Guide Dog Federation, die periodiek worden getoetst. Stichting KNGF heeft in 2008 haar lidmaatschap opnieuw met vijf jaar verlengd gekregen na een uitgebreide controle.

Optimale besteding van middelen

Stichting KNGF besteedt de geworven fondsen en de opbrengsten daarvan zo veel mogelijk aan de primaire doelstelling, het fokken, opleiden en afleveren van geleidehonden, de opleiding van geleidehondeninstructeurs en de nazorg aan cliënten.

Verantwoordingsverklaring bestuur (vervolg)

Het Meerjarenbeleidsplan (inclusief de Meerjarenraming) van de stichting geeft de beleidsdoelen en de financiële kaders aan voor de komende jaren. Deze activiteiten worden vertaald naar afdelingsoverstijgende organisatiedoelstellingen per kalenderjaar en daarvan afgeleid de doelstellingen van de afdelingen (werkplannen). De plannen worden op financieel gebied vertaald in de jaarbegroting. Deze (financiële) plannen worden goedgekeurd door het bestuur.

De financiële plannen zijn nauwkeurig vastgelegd. Voor wat betreft de optimale besteding van de middelen, streeft de stichting naar de realisatie van de juiste balans tussen efficiency (doelmatigheid) en effectiviteit (doeltreffendheid). De normen en succesfactoren worden nauwgezet gevolgd en waar nodig bijgestuurd. Als voorbeeld dienen de normen dat één geleidehondeninstructeur minimaal acht aspirant-geleidehonden per jaar opleidt en aflevert, of dat een aspirant-geleidehond circa 6,5 maand intensieve training krijgt of dat een visueel gehandicapte cliënt minimaal 30 uren begeleidingsinstructie ontvangt. Ook op het gebied van kwaliteitsbewaking worden voortdurend toetsingsmomenten ingebouwd. Dit geldt voor de interne opleiding tot geleidehondeninstructeur die drie jaar duurt, de gehele training van elke aspirant-geleidehond en de voortgang van iedere visueel beperkte cliënt met diens geleidehond. Regelmatig wordt de cliënttevredenheid gemeten; aan de hand daarvan worden (waar mogelijk) verbeteringen aangebracht. Bij dit alles is het leidende principe om de werkzaamheden met een zo hoog mogelijke kwaliteit tegen zo laag mogelijke kosten te realiseren.

Omgaan met belanghebbenden

Stichting KNGF doet haar uiterste best om een getrouw en helder beeld te geven van de wijze waarop de financiële middelen zijn besteed. Stichting KNGF heeft circa 70 medewerkers in vaste dienst en honderden vrijwilligers, die gezamenlijk per jaar circa 100 geleidehonden socialiseren, opleiden en afleveren. Zij vormen het belangrijkste kapitaal van Stichting KNGF.

Stichting KNGF 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. 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 donateursbulletin dat vier keer per jaar verschijnt. Daarnaast ontvangen zij een verkorte versie van het jaarverslag, het zogenaamde jaarbericht. Voor de vrijwilligers worden diverse ontmoetingsdagen georganiseerd. Verder vindt veelvuldig communicatie plaats via de websites, persberichten en de media.

Verantwoordingsverklaring bestuur (vervolg)

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

Stichting KNGF is niet alleen nationaal, maar ook internationaal actief. De organisatie is lid van de International Guide Dog Federation en de directie bekleedt een bestuursfunctie in diens International Council. Daarnaast functioneert de directie van het KNGF als voorzitter van de Nederlandse branchekoepel, de Brancheorganisatie Blindengeleidehondenscholen Nederland (BBN). De stichting heeft zitting in de European Guide Dog Federation. Tevens fungeert Stichting KNGF als assessor en controleert in die functie buitenlandse geleidehondenscholen op het kwaliteitsniveau. Hiermee is Stichting KNGF ruimschoots verankerd in het internationale veld.

Het beïnvloeden van de internationale, Europese en Nederlandse politiek, kennisuitwisseling en het delen van bewezen geleidehondenbloed zijn de belangrijkste pijlers van deze internationale samenwerkingsverbanden.

Ten slotte is de organisatie open en benaderbaar voor allerlei vragen, vooral via het secretariaat, de afdeling Communicatie en de speciale Helpdesks van de primaire afdelingen Opleiding en Puppy- en pleeggezinnenzorg. Buiten kantooruren zijn deze laatste afdelingen in noodgevallen zelfs 24 x 7 te bereiken voor cliënten en pleeg- en fokgastgezinnen. Vanwege de gebruikersvriendelijkheid en de kwaliteit is gekozen voor een menselijke bezetting en afhandeling van alle inkomende vragen en niet voor een voice response-systeem. Ook dit maakt de stichting een sociale organisatie: van en voor mensen.

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

Verslag van de directeur

Het jaarverslag 2009 biedt een terugblik op een dynamisch en succesvol jaar. Evenals voorgaande jaren lag ook nu de focus op groei. Groei van het aantal opgeleide geleidehonden, groei ook in de aflevering van de honden aan visueel gehandicapte mensen en groei – als een afgeleide daarvan – in de fokkerij. Wij zijn heel blij dat de doelen die wij ons hadden gesteld ruimschoots zijn gehaald. De blijdschap om het overschrijden van de geplande aantallen is vooral zo groot omdat er achter iedere geleidehond een gelukkige cliënt schuilgaat, die zich dankzij de hond verzekerd weet van een grote mate van mobiliteit, zelfstandigheid en vrijheid. Naast het kernproces – het fokken, opleiden en afleveren van geleidehonden – zijn er in 2009 een aantal speciale projecten geweest waarover wij u in dit verslag graag informeren.

De autismegeleidehond

In maart 2007 startten wij met het proefproject autismegeleidehond. Als onderdeel van de doelstelling het hergebruik van honden te stimuleren, werden honden die net dat kleine beetje missen als geleidehond ingezet bij gezinnen met een kind met een autismespectrumstoornis. Doel was om zo de mobiliteit van het gezin en de kwaliteit van het bestaan te vergroten. Er zijn tijdens de totale – verlengde – proefperiode van maart 2007 tot november 2009 elf aspirant-geleidehonden omgeschoold en ingezet als autismegeleidehond. Er zijn nu negen actieve combinaties. Op de vraag: 'leidt de aanwezigheid van een autismegeleidehond tot toename in kwaliteit van bestaan van het kind en de ouders?' wordt door negen van de elf gezinnen positief geantwoord. Zij melden een toename in mobiliteit van alle betrokkenen, een afname van gedragsproblemen van het kind en een toename van de kwaliteit van het gezinsleven. Op basis van deze resultaten zal KNGF Geleidehonden voorlopig afgekeurde geleidehonden die hiervoor geschikt zijn, blijven omscholen tot autismegeleidehond. Gezien de ervaring opgedaan tijdens de pilot zullen dit er, evenals in voorgaande jaren, ongeveer vier per jaar zijn.

België

In het verleden zijn wij herhaaldelijk benaderd door visueel gehandicapte mensen uit België met het verzoek voor hen een geleidehond op te leiden. De geleidehondenvoorziening daar is minder goed ontwikkeld dan in Nederland, waardoor wachttijden van acht jaar geen uitzondering zijn. Deze verzoeken plaatsten ons voor een dilemma. Enerzijds biedt KNGF Geleidehonden een Nederlandse voorziening. De middelen die ons ter beschikking worden gesteld door donateurs en sponsors worden gegeven in de veronderstelling dat wij die besteden ten behoeve van Nederlandse visueel gehandicapten. Anderzijds betreft het een vraag – soms hartverscheurend – om hulp van mensen die net zo graag willen profiteren van een geleidehond als visueel gehandicapten in Nederland. Uit een steekproef onder onze donateurs bleek dat er geen bezwaar was tegen een proefproject, waarbij onze organisatie de helpende hand zou uitsteken naar een school in België. Wij hebben een eenmalige studiebeurs gegeven aan de Belgische school Scale Dogs. De school – ook lid van de Internationale Federatie van Geleidehondenscholen – gaat in een tijdsbestek van twee jaar een instructeur opleiden, die daarna in dienst van de school geleidehonden zal gaan trainen.

Verslag van de directeur (vervolg)

Fondsenwerving

We zijn dankbaar dat 2009 financieel een goed jaar is geweest. Hoewel het economisch niet voor de wind ging, hebben wij van de recessie nauwelijks negatieve gevolgen ondervonden. Gelukkig zijn de donateurs en sponsors ons trouw gebleven. Opvallend zijn de stijgende inkomsten uit nalatenschappen. Het lijkt een tendens te zijn dat steeds meer mensen een goed doel aanwijzen als begunstigde in hun testament. De opbrengst uit nalatenschappen maakte een belangrijk deel uit van onze inkomsten uit fondsenwerving. Wij vinden het een eer om in testamenten te worden benoemd en zien het als een blijk van groot vertrouwen in onze organisatie.

Het vertrouwen van de donateurs is voor ons van evident belang. Wij doen al het mogelijke om dit in stand te houden door ons open en transparant op te stellen. Vrijwel vanaf de invoering van het CBF-Keur (Centraal Bureau Fondsenwerving) is KNGF Geleidehonden in het bezit van het keurmerk voor bonafide fondsenwerving. Wij zien dit keurmerk als een goed middel om donateurs een houvast te bieden. Zo weten zij dat het door hen geschonken geld terechtkomt waar het hoort en dat het wordt besteed aan de doelstelling waar de organisatie voor staat. In het geval van KNGF Geleidehonden is dat de mobiliteit en zelfstandigheid van blinden en slechtzienden te bevorderen. Na controle van het CBF hebben wij in 2009 opnieuw erkenning gekregen als keurmerkhouders.

Communicatie

Op het communicatieve vlak was KNGF Geleidehonden in 2009 zeer actief. Multimediacampagnes met de inzet van radio, televisie, buitenreclame en advertenties konden wij ons permitteren dankzij de medewerking van diverse leveranciers die de campagnes kosteloos voor ons maakten. Daarnaast zijn wij veel dank verschuldigd aan de media-exploitanten voor het gratis ter beschikking stellen van zendtijd en advertentieruimte. Wij prijzen ons gelukkig met zo veel welwillende medewerking. Kostenbeheersing is voor ons uiteraard heel belangrijk. In het kader daarvan hebben wij de TV-commercial 'Niet Storen' van de Noorse geleidehondenschool geleend en in Nederland hergebruikt. De commercial roept het publiek op grappige wijze op geleidehonden in tuig niet te storen tijdens hun werk. Als grootste geleidehondenschool in Nederland zien wij het onder meer als onze verantwoordelijkheid het publiek te informeren over de juiste handelwijze ten opzichte van geleidehonden. Het gebruik van de commercial van de Noorse geleidehondenschool past in dit beleid.

Voorlichting aan visueel gehandicapten over de mogelijkheden en voordelen van de geleidehond is een ander belangrijk speerpunt in ons communicatiebeleid. Wij voorzien revalidatiecentra voor visueel gehandicapten op structurele wijze van informatie om hen in staat te stellen hun cliënten te informeren over dit bijzondere mobiliteitsmiddel. Daarnaast zijn ook in 2009 weer open dagen georganiseerd voor visueel gehandicapten die interesse hebben in een geleidehond. Deze dagen worden altijd druk bezocht. Hoogtepunt hierin is steevast het even mogen lopen met een geleidehond. Meer dan welke voorlichting ook, geeft dit een beeld van wat een geleidehond kan betekenen in het leven van een blinde of zeer slechtziende. Niet zelden gaat deze ervaring gepaard met ontroering van de deelnemers.

Verslag van de directeur (vervolg)

Internationale samenwerking

KNGF Geleidehonden is zich sterk bewust van het belang van samenwerking met de wereld om ons heen. Sinds de oprichting in 1989 van de Internationale Federatie van Geleidehondenscholen zijn wij niet alleen in het bezit van het kwaliteitskeurmerk, maar zijn medewerkers van onze geleidehondenschool steeds actief geweest binnen de federatie. Een van onze hoofdinstructeurs is werkzaam als assessor c.q. beoordelaar van collega-geleidehondenscholen en ondergetekende heeft zitting in het internationale bestuur.

Een – letterlijk en figuurlijk – vruchtbare samenwerking is die van het fokkerscollectief, bestaande uit bij de Federatie aangesloten scholen uit Engeland, Australië, een tweetal scholen uit de Verenigde Staten en KNGF Geleidehonden. De uitwisseling van kennis en kunde en van fokmateriaal heeft geleid tot een aanwijsbare toename van de kwaliteit van fokdieren en hun nakomelingen.

Op Europees niveau hebben medewerkers van KNGF Geleidehonden zitting in de European Guide Dog Federation, een Europees orgaan dat zich onder meer bezighoudt met de lobby voor toegankelijkheid van openbare gelegenheden voor geleidehonden.

De toekomst

De afgelopen jaren hebben wij gewerkt volgens een meerjarenplan waarbij de volgende doelstellingen zijn geformuleerd:

- Meer honden afleveren
- Meer potentiële cliënten met voorlichting over de geleidehond bereiken
- Inkomsten verhogen
- Kostprijs verlagen
- Uitval van honden verminderen en hergebruik stimuleren.

Deze doelstellingen zijn geheel of grotendeels behaald. De tijd is nu gekomen om ons te beraden op de toekomst en een meerjarenplan voor de jaren 2011-2015 op te stellen. Om dit te kunnen doen, is het belangrijk een gedegen inschatting van de toekomstige behoefte aan geleidehonden te maken. Daarnaast is er de vraag of en wat KNGF Geleidehonden met haar grote expertise op het gebied van het trainen van honden nog meer zou kunnen betekenen. Om op deze vragen een goed antwoord te kunnen geven, zal in 2010 een verkenning worden gedaan naar de verschillende mogelijkheden die de organisatie voor zich ziet. Wij zullen in een later stadium met een plan komen dat de te volgen strategie voor de komende jaren formuleert.

2010 Jubileumjaar

In 2010 is het 75 jaar geleden dat Prinses Juliana de eerste geleidehondenschool opende op de Middenweg 333 in Amsterdam. Naast alle 'gewone' werkzaamheden als het fokken, opleiden en afleveren van geleidehonden en het maken van een nieuw meerjarenplan, zullen wij uiteraard aandacht besteden aan dit jubileum. De voorbereidingen hiervoor zijn al gestart in 2009. In mei zal de officiële viering plaatsvinden. Op 11 september staat een relatiedag gepland. Het is voor ons de

Verslag van de directeur (vervolg)

gelegenheid om alle mensen die zo belangrijk zijn voor KNGF Geleidehonden eens goed in het zonnetje te zetten. Ik denk hierbij aan de talrijke vrijwilligers, zoals de fokgastgezinnen, de puppypleeggezinnen, de ambassadeurs van onze school en de vrijwilligers die ons in en om de geleidehondenschool helpen. Wij kunnen hen niet genoeg bedanken voor hun hulp en trouw aan onze organisatie. De geleidehondgebruikers willen wij op deze manier graag bedanken voor hun vertrouwen in ons. Met hen willen wij deze bijzondere mijlpaal vieren. De mijlpaal van 75 jaar vrijheid, zelfstandigheid, mobiliteit en kameraadschap.

Amstelveen, 12 mei 2010

Ellen Greve
Directeur

Doelstelling

De mobiliteit en zelfstandigheid van blinden en slechtzienden bevorderen.

Missie

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

De volgende zaken komen in de missie tot uiting:

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

Activiteiten

KNGF Geleidehonden houdt zich onder meer bezig met:

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

Financiële resultaten

Het boekjaar 2009 is afgesloten met een positief resultaat van ruim € 3,3 mln. In de begroting voor 2009 werd rekening gehouden met een negatief resultaat van € 0,3 mln. Per saldo is dit dus een beter resultaat dan begroot van € 3,6 mln. Een specificatie van de resultaten:

(x € 1.000,--)

Baten/lasten	2009		
	Realisatie	Begroting	Verschil
Totaal baten	9.477	5.733	3.744
Totaal lasten	6.115	5.991	124
Resultaat	<u>3.362</u>	<u>-258</u>	<u>3.620</u>

Eenzijds is het verschil van ruim € 3,6 mln. veroorzaakt door meer baten (€ 3,7 mln.), anderzijds door meer lasten (€ 0,1 mln.). De hogere baten zijn toe te schrijven aan hogere inkomsten uit nalatenschappen (€ 1,8 mln.), uit beleggingen (€ 1,5 mln.) alsmede uit donaties/sponsoring (€ 0,4 mln.).

Met betrekking tot de inkomsten uit nalatenschappen kan ook dit jaar weer worden vastgesteld dat de omvang daarvan volstrekt onvoorspelbaar is. In 2009 is ruim 38% van deze bate toe te schrijven aan slechts twee nalatenschappen. Na de beurskrach in 2008 trad in 2009 een voorzichtig herstel in. Dit herstel heeft het resultaat van de beleggingsportefeuille van KNGF Geleidehonden zeer positief beïnvloed.

KNGF Geleidehonden streeft de laatste jaren zeer bewust naar hogere baten uit donaties, schenkingen en sponsoring, hetgeen ook in 2009 is gelukt. De reden van dit streven is de geplande groei van het aantal te fokken, op te leiden en af te leveren geleidehonden ook in de toekomst te kunnen blijven financieren.

Naast hogere baten zien we ook (per saldo) hogere lasten (€ 0,1 mln.). In de toelichting op de staat van baten en lasten worden vorenstaande verschillen nader toegelicht.

Resultaten in cijfers

Gezien de grote vraag naar geleidehonden is een aantal jaren geleden een groeimodel gestart. De resultaten hiervan zijn in onderstaande tabel zichtbaar.

Puppy- en pleeggezinnenzorg	2009	2008	2007
Aantal fokteven	40	36	31
Aantal dekreuen	7	7	6
Aantal geboren nesten	20	19	17
Aantal zelfgefokte pups	161	138	145
Aantal aangekochte pups	23	38	26
Totaalaantal pups	184	176	171

Resultaten in cijfers (vervolg)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Aantal pups per ras:			
Labrador retriever	96	106	76
Kruising labrador en golden retriever	48	46	65
Kruising Duitse herder/labrador retriever	-	-	11
Golden retrievers	1	7	2
Duitse herders	21	6	5
Kruising Duitse herder/golden retriever	7	11	9
Kruising Flatcoated retriever en labrador retriever	9	-	-
Grote poedel	1	-	3
Witte herder	1	-	-
Opleidingen			
Aantal honden in opleiding genomen	126	126	122
Aantal afgeleverde combinaties *)	96	90	84
Totaal aantal actieve combinaties	424	403	394
*) waarvan aantal afgeleverde honden in het kader van het autismeproject	4	4	4
Bestedingspercentages	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Doelbestedingspercentage van de baten</u>			
Bestedingen aan doelstellingen / totale baten	47,3	168,7	63,1
<u>Doelbestedingspercentage van de lasten</u>			
Bestedingen aan doelstellingen / totale lasten	73,3	71,9	70,5
<u>Percentage Beheer en administratie</u>			
Beheer en administratie / totale lasten	15,2	16,5	16,8
<u>Fondsenwervingspercentage</u>			
Kosten eigen fondsenwerving / baten eigen fondsenwerving	7,7	6,9	7,1

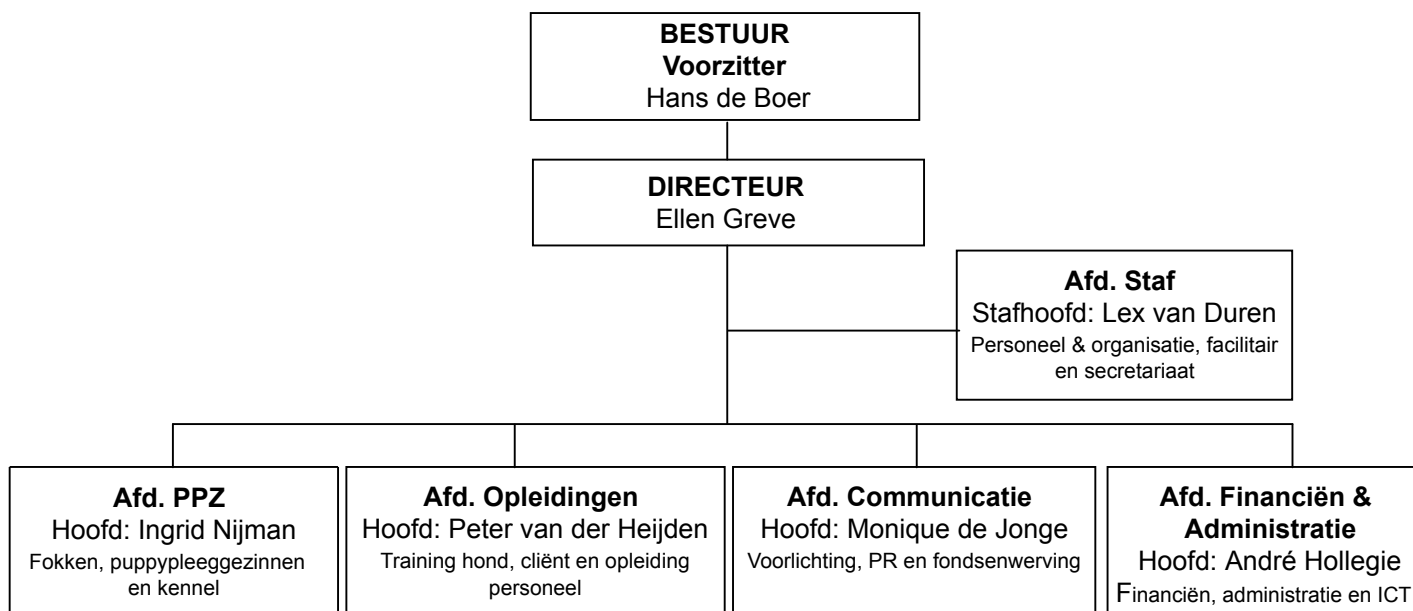
Personeel

KNGF Geleidehonden heeft 70 betaalde krachten in vaste dienst. Deze werknemers zijn werkzaam binnen de volgende (staf)afdelingen:

- Puppy- en pleeggezinnenzorg
- Opleiding
- Communicatie
- Financiën & Administratie
- Personeel & Organisatie en Secretariaat

De afdelingen worden geleid door vier afdelingshoofden en één stafhoofd die rapporteren aan de directeur. De directeur legt verantwoording af aan het bestuur.

Organisatieschema Stichting KNGF (mei 2010)



Bestuur

Het bestuur kwam in 2009 in zeven vergaderingen bijeen. Tijdens deze bijeenkomsten zijn de doelstellingen, het beleid, de strategie en de resultaten besproken.

Per 31 december 2009 bestond het bestuur uit:

Voorzitter: Dhr. drs. J.A. Welling

Beroep: Adviseur Visio International

Nevenfuncties:

- bestuurslid International Council for Education of People with visual impairment
- bestuurslid Dutch Coalition of Disability and Development
- medewerker Visio International, Koninklijke Visio, Landelijke Stichting Slechzienden en Blinden

Bestuur (vervolg)

Secretaris: Dhr. mr. M.E. Amson

Beroep: Notaris

Nevenfuncties: Bestuurslid Stichting Gemeenschapsfonds Amstelveen

Penningmeester: Dhr. A.J.S.M. Oudejans RA

Beroep: Voormalig partner KPMG

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Internationale School voor Wijsbegeerte
- Adviseur Stichting Hart voor Amsterdam
- Lid Raad van Commissarissen Stichting Fashioncheque Nederland

Algemeen lid: Dhr. drs. G.J. Koning

Beroep: Loopbaanadviseur

Nevenfuncties: Geen

Algemeen lid: Dhr. mr. R.H. de Vries

Beroep: Vicepresident rechtbank Amsterdam

Nevenfuncties: Geen

Algemeen lid: Mw. dr. A.C. Schaefers-Okkens

Beroep: Specialist gynaecologie gezelschapsdieren Universiteit Utrecht

Nevenfuncties: Geen

Bestuursmutaties

De heer drs. J. de Boer is met ingang van 1 januari 2010 voorzitter van het bestuur.

Nevenfuncties:

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

Rooster van benoeming en aftreden (per 1 januari 2010)

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

Naam	Benoeming per	1^e her-benoeming	2^e her-benoeming
Mr. M.E. Amson	01-10-2004	31-12-2008	31-12-2012
Drs. J. de Boer	01-01-2010	31-12-2013	31-12-2017
A.J.S.M. Oudejans RA	27-02-2009	28-02-2013	28-02-2017
Dr. A.C. Schaefers-Okkens	13-10-2006	31-12-2010	31-12-2014
Mr. R.H. de Vries	03-12-2004	31-12-2008	31-12-2012

Directie

Directeur: Mw. mr. E.C. Greve

Nevenfuncties (per 31 december 2009):

- Voorzitter Brancheorganisatie Blindengeleidehondenscholen Nederland (BBN)
- Member of Council International Guide Dog Federation

Ondernemingsraad

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

Vrijwilligers

Vrijwilligers zijn onmisbaar. Zonder overdrijving kunnen we stellen dat we zonder de circa vijfhonderd vrijwilligers geen geleidehonden zouden kunnen opleiden. Fokgastgezinnen vangen de moederhonden voor ons op. Zij verzorgen de nesten pups die uit de moederhonden worden geboren en staan – soms dag en nacht – klaar om deze aspirant-geleidehonden te verzorgen. Na acht weken worden de pups in puppypleeggezinnen geplaatst die de opvoeding en socialisatie gedurende het eerste levensjaar voor hun rekening nemen. Na een jaar neemt het pleeggezin afscheid van de hond, waarna deze in opleiding gaat. Hoewel de taak van fokgastgezin en van puppypleeggezin zowel in fysieke als in emotionele zin niet gemakkelijk is, zijn er vele vrijwilligers die deze taak al jaren, soms zelfs tientallen jaren, vervullen. 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 omstandigheden een grote voorsprong hebben op honden die hun jeugd in kennels doorbrengen. Deze voorsprong is de basis voor de verdere opleiding en een toekomst als trouwe, betrouwbare en stabiele geleidehond.

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

Vrijwilligers (vervolg)

Voor wat hoort wat

Dat vrijwillig niet vrijblijvend is, daarvan zijn de vrijwilligers diep doordrongen. De passie, de trouw en de inzet, vaak gedurende vele jaren, is indrukwekkend. Om hen te helpen hun vrijwilligerswerk goed te doen, worden puppypleeggezinnen en fokgastgezinnen intensief begeleid. Zij kunnen op ieder moment van de dag, in noodgevallen zelfs 24 x 7, terecht voor ondersteuning. Een goede relatie waarbij vrijwilligers zich betrokken en gewaardeerd voelen staat hoog op de agenda. Om hen te informeren over het reilen en zeilen van de organisatie sturen wij regelmatig informatiebulletins uit. Voor iedere groep vrijwilligers zijn er ontmoetingsdagen. Ambassadeurs worden jaarlijks uitgenodigd op de ambassadeursdag die zowel een informatief als een ontspannend karakter heeft. Puppypleeggezinnen en fokgastgezinnen worden bijeengebracht op de zogenaamde nestenreünies. Tijdens deze bijeenkomsten ontmoeten de pleeggezinnen elkaar en de nestgenoten van 'hun hond' en de ouderdieren. Een belangrijk doel is dan om in een ontspannen sfeer bij te kunnen praten met andere vrijwilligers en de professionals van KNGF Geleidehonden. Onder het motto 'kleine attenties onderhouden de goede relatie' worden dagen als Moederdag – voor de verzorgers van moederhonden –,ierendag, Sinterklaas en Kerstmis gebruikt om de vrijwilligers te bedenken met kleine geschenkjes. Uit de spontane reacties blijkt dat dit bijzonder op prijs wordt gesteld.

Koninklijke waardering

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

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

Colofon

Kantoor en geleidehondenschool

Amsteldijk Noord 42
1184 TD Amstelveen

Postadres

Postbus 544
1180 AM Amstelveen

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

Bank

Rabobank 35.41.86.000
 ING 275.400

Kamer van Koophandel: 41200230

KNGF Geleidehonden is:

- houder van het keurmerk voor verantwoorde werving en besteding van gedoneerde gelden, toegekend door het Centraal Bureau Fondsenwerving
- lid van de Internationale Federatie van Geleidehondenscholen
- lid van het European Guide Dog Federation
- lid van Assistent Dog International
- lid van Assistent Dog Europe
- lid van de brancheorganisatie BBN
- lid van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI)
- een algemeen nut beogende instelling (ANBI) en als zodanig vrijgesteld van schenkings- en successierecht



Keurmerken

CBF-Keur

Het Centraal Bureau Fondsenwerving beoordeelt goede doelen onder meer op de kwaliteit van het bestuur, het beleid, hoe er geld binnenkomt en hoe efficiënt het geld wordt gebruikt voor het fokken en opleiden van geleidehonden en de instructie aan visueel beperkte mensen. Zij zien er, op verzoek van de organisatie, op toe dat fondsenwerving op een behoorlijke manier gebeurt en dat het geld daadwerkelijk wordt uitgegeven aan de doelstelling. Zo is onder meer bepaald dat er niet meer dan 25% van de opbrengst uit fondsenwerving per jaar mag worden gebruikt voor voor fondsenwervende activiteiten. KNGF Geleidehonden voldoet met een besteding van 7,6% in 2009 ruim aan de norm. Herkeuring voor het CBF-Keur voor Goede Doelen heeft in 2009 plaatsgevonden en leverde een verlenging op tot 1 januari 2013.

IGDF-keurmerk

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

Algemeen Nut Beogende Instelling

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

JAARREKENING

Balans

(bedragen x € 1.000,--)

	31 december 2009	31 december 2008
ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>	4.406	5.023
<i>Financiële vaste activa</i>	277	34
	4.683	5.057
<i>Vorraden</i>	36	224
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	1.116	459
<i>Effecten</i>	13.305	13.365
<i>Liquide middelen</i>	6.870	3.435
	21.327	17.483
Totaal activa	26.010	22.540
PASSIVA		
<i>Reserves en fondsen</i>		
<i>Continuïteitsreserve</i>	8.865	7.617
<i>Bestemmingsreserves</i>	14.287	12.817
<i>Bestemmingfonds</i>	644	0
	23.796	20.434
<i>Voorzieningen</i>	484	431
<i>Langlopende schulden</i>	868	905
<i>Kortlopende schulden</i>	862	770
Totaal passiva	26.010	22.540

JAARREKENING

Staat van baten en lasten

(bedragen x € 1.000,--)

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	5.519	3.271	4.431
Baten uit acties van derden	35	0	0
Subsidies van overheden/bijdragen van zorgverzekeraars	1.445	1.472	1.245
Baten uit beleggingen	2.473	982	-3.434
Overige baten	5	8	9
Som der baten	9.477	5.733	2.251
Lasten			
Besteed aan doelstelling	4.481	4.314	3.797
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	423	446	307
Kosten beleggingen	280	282	302
Totaal wervingskosten	703	728	609
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	931	949	872
Som der lasten	6.115	5.991	5.278
Resultaat	3.362	-258	-3.027
Onttrekking/toevoeging aan:			
- Continuïteitsreserve	1248	0	379
- Bestemmingsreserves	1470	-258	-3.406
- Bestemmingsfonds	644	0	0
	3.362	-258	-3.027

Kasstroomoverzicht

(x € 1.000,--)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Bedrijfsresultaat	3.362	-3.027
Aanpassingen:		
- Afschrijvingen	681	530
- Mutatie voorraden/ vorderingen	-469	364
- Mutatie schulden (kortlopend)	92	-40
- Mutatie voorzieningen	53	30
Kasstroom uit bedrijfsactiviteiten	<u>357</u>	<u>884</u>
<u>Kasstroom uit investeringen, financiering en beleggingen</u>		
Mutaties:		
- Investeringen	-122	-237
- Desinvesteringen	58	0
- Effecten/beleggingen	60	244
- Leningen u/g (langlopend)	-243	3
- Langlopende schulden	-37	-71
Kasstroom uit investeringen, financiering en beleggingen	<u>-284</u>	<u>-61</u>
Saldo	<u><u>3.435</u></u>	<u><u>-2.204</u></u>
<u>Mutaties liquide middelen</u>		
Stand liquide middelen per 1/1	3.435	5.639
Stand liquide middelen per 31/12	<u>6.870</u>	<u>3.435</u>
Verschil	<u><u>3.435</u></u>	<u><u>-2.204</u></u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen en de Richtlijn 290 Financiële Instrumenten.

Verslaggevingperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslagperiode van een jaar. Het boekjaar valt samen met het kalenderjaar.

Combinatiegrondslagen

De jaarverslagen van Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds, Stichting Suppletiekas van het Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds en Stichting Blindengeleidehonden zijn samengevoegd waarbij de onderlinge verhoudingen zijn geëlimineerd.

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.

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

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

Transacties in vreemde valuta

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

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

Gebruik van schattingen

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

Grondslagen voor waardering van activa en passiva (vervolg)

Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

De waarde van dat onroerend goed te Den Haag, Amsterdam, Bussum en Huizen is gewaardeerd tegen de historische kostprijs.

Financiële vaste activa

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

Vorraden

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Grondslagen voor waardering van activa en passiva (vervolg)

Effecten

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

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfonds(en)

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

Voorzieningen

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

Toegezegde-bijdrageregeling

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

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

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Donaties en giften

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

Baten uit nalatenschappen

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

Verkoop van artikelen

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

Kostentoerekening

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

- direct toerekenbare kosten worden rechtstreeks toegerekend;
- niet direct toerekenbare kosten worden in eerste instantie toegerekend aan het onderdeel (ICT, huisvesting etc.) waarop deze kosten betrekking hebben. Vervolgens worden deze onderdelen toegerekend aan de hand van de volgende uitgangspunten:

Uitbesteed werk

Niet van toepassing (= 100% doelstelling).

Publiciteit en communicatie

Toerekening vindt plaats op basis van een inschatting van de tijdsbesteding van die personeelsleden, die belast zijn met de uitvoering van de taken behorende bij publiciteit en communicatie. De verdeelsleutel voor 2009 komt uit op: 30% fondsenwerving en 70% cliëntenvoorlichting.

Personeelskosten

De niet direct toerekenbare personeelskosten worden verdeeld over de eindkostenplaatsen (Doelstelling, Fondsenwerving, Beleggingen en Beheer en administratie) naar rato van de personele bezetting van deze eindkostenplaatsen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling (vervolg)

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten worden toegerekend op basis van de verhouding tussen het gebruik van de directe ruimten.

Kantoor- en algemene kosten

De kosten van ICT worden verdeeld op basis van het aantal werkplekken.

Afschrijving en rente

Rente is niet van toepassing. De afschrijvingen van (algemene) hard- en software worden verdeeld aan de hand van het aantal werkplekken.

De afschrijving van panden wordt overeenkomstig de verdeelsleutel van de huisvestingskosten toegerekend.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven: (bedragen x € 1.000,--)

	Gebouwen/ infrastructuur	vervoer- middelen	Inrichting/ inventaris	Hard- en software	Totaal
<i>Aanschafwaarde</i>					
Saldo 1 januari 2009	7.467	628	449	199	8.743
Investerings	0	57	40	25	122
Desinvesteringen	55	21	20	21	117
Saldo 31 december 2009	<u>7.412</u>	<u>664</u>	<u>469</u>	<u>203</u>	<u>8.748</u>
<i>Afschrijvingen</i>					
Saldo 1 januari 2009	2.751	417	408	144	3.720
Afschrijvingen	556	75	17	33	681
Desinvesteringen	0	21	20	18	59
Saldo 31 december 2009	<u>3.307</u>	<u>471</u>	<u>405</u>	<u>159</u>	<u>4.342</u>
<i>Boekwaarde per</i>					
<i>per 31 december 2009</i>	<u>4.105</u>	<u>193</u>	<u>64</u>	<u>44</u>	<u>4.406</u>

Gebouwen, terreinen en infrastructuur

De aanschafwaarde heeft betrekking op de aankoopwaarde van grond aan de Amsteldijk Noord te Amstelveen, alsmede op twee dienstwoningen en het oude kennelgebouw aldaar. Met uitzondering van het oude kennelgebouw (dit is in 2009 volledig afgeschreven) wordt op het andere onroerend goed niet afgeschreven.

Onder dit hoofdstuk zijn ook verantwoord de investeringen, die in het complex aan de Amsteldijk zijn gedaan in een nieuwe kennel (€ 2,6 mln.), een nieuw hoofdgebouw (€ 2,9 mln.) en nieuwe infrastructuur van (€ 0,9 mln.). Deze investeringen worden afgeschreven. De WOZ-waarde van het gehele complex aan de Amsteldijk is voor 2009 vastgesteld op € 4,3 mln. De gebouwen zijn verzekerd voor circa € 5,3 mln.

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

Tevens is hieronder opgenomen het onroerend goed dat deel uitmaakt van de beleggingsportefeuille. De waarde van die portefeuille (met panden te Amsterdam, Bussum, Den Haag en Huizen) bedraagt ultimo 2009 € 624.000,-- (ultimo 2008 € 679.000,--). In 2009 is een pand te Amsterdam verkocht.

Vervoersmiddelen

In 2009 zijn aangekocht een trainingsbus (circa € 36.000,--) en een personenauto (circa € 21.000,--), waardoor het wagenpark is uitgebreid.

Ultimo 2009 bestaat het wagenpark uit 15 personenauto's, 9 trainings- en 2 cliëntenbussen.

Toelichting op de balans (vervolg)

Inrichting/inventaris

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

De investeringen van 2009 hebben betrekking op meubilair (circa € 24.000,--) ten behoeve van de kantoren in het hoofdgebouw, een trimitafel, wasautomaat en een schrobmachine voor de kennel (totale investering circa € 14.000,--) alsmede een koffieautomaat (circa € 2.000,--) voor de kantine.

Hard- en software

Ultimo 2009 is in totaal in software een bedrag van circa € 139.000,-- geïnvesteerd, waarvan € 112.000,-- is toe te rekenen aan het bedrijfssysteem "Tommy". Met deze software worden ondermeer de honden, de gezinnen, de cliënten en de zorgverzekeraars alsmede de onderlinge relaties vastgelegd. In overige software, zoals windows XP en Office 2007 is ultimo 2009 een bedrag geïnvesteerd van circa € 27.000,--. In hardware (netwerk, servers, pc's, laptops, printers etc.) is dat een bedrag van circa € 64.000,--.

Van bovenstaande materiële activa wordt ultimo 2009 € 0,8 mln. aangehouden voor de bedrijfsvoering en € 3,6 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 2008	34
Mutaties:	
- Verstrekte geldleningen	250
- Aflossing	7
Stand per 31 december 2008	<u>277</u>
Cumulatieve waardevermindering per 31 december	<u>64</u>

Betreft drie geldleningen, waarvan twee in het kader van de doelstelling.

De geldleningen in het kader van de doelstelling betreffen een annuïteitenlening met een looptijd van 50 jaar (1969-2018) en een rentepercentage van 4 alsmede een in 2009 verstrekte hypothecaire geldlening van € 175.000,-- ter financiering van de uitbreiding van de productiecapaciteit van een toeleverancier. De looptijd van deze lineaire lening is 10 jaar, de rentevergoeding is vastgesteld op 4% per jaar. De derde lening betreft een in 2009 uit een nalatenschap verkregen hypothecaire geldlening met een waarde van € 75.000,--. Deze lening is direct invorderbaar, nadat het onderpand daarvan (ontroerend goed) is verkocht. De vergoeding voor deze geldlening is 8%.

Toelichting op de balans (vervolg)

Vorraden

(bedragen x € 1.000,--)

De voorraden zijn beschikbaar voor de doelstelling en bestaan uit:

- Pups, moederhonden, honden in opleiding
- Hondenaccessoires

Voorraad per 31 december

	31 dec. 2009	31 dec. 2008
	0	177
	36	47
	<u>36</u>	<u>224</u>

Ultimo 2009 is de voorraad "honden" niet meer gewaardeerd. In 2008 werden alle honden (fokhonden, puppen bij pleeggezinnen en honden in opleiding) nog gewaardeerd tegen € 560,--. Deze prijs werd gebaseerd op de gemiddelde aankoopkosten van een pup. Echter, van de voorraad pups en honden in opleiding haalt circa 40% de eindstreep niet. Deze honden worden na afkeuring om niet aangeboden aan het puppypleeggezin, alwaar de hond is opgevoed. Ook de fokhonden (13% van de voorraad) worden niet verkocht, maar blijven doorgaans bij het pleeggezin. De verkoopopbrengst van de afgekeurde honden die niet bij het pleeggezin kunnen worden ondergebracht is verwaarloosbaar klein.

Vorderingen en overlopende activa

(bedragen x € 1.000,--)

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

	31 dec. 2009	31 dec. 2008
	275	161
	269	160
	76	60
	496	78
	<u>1.116</u>	<u>459</u>

Het bedrag verantwoord onder debiteuren is inclusief de bijdragen van zorgverzekeraars voor de eerder afgeleverde honden, die ultimo dat jaar nog moeten worden betaald. Alle vorderingen ultimo 2009 hebben een looptijd korter dan een jaar en zijn bij het opstellen van dit jaarverslag ontvangen.

Effecten

Aandelen
 Obligaties
 Converteerbare obligaties
 Stand 31 december

	Ultimo 2009		Ultimo 2008	
	x € 1.000,--	%	x € 1.000,--	%
	4.034	30	6.190	46
	9.271	70	5.965	45
	0	0	1.210	9
	<u>13.305</u>	<u>100</u>	<u>13.365</u>	<u>100</u>

De effecten zijn met uitzondering van de statische obligatieportefeuille (waarde € 3,5 mln.) gewaardeerd tegen beurswaarde. De statische portefeuille bevat uitsluitend obligaties met een "AAA-kwaliteit" en zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Deze obligaties worden aangehouden tot dat deze worden afgelost. De beurswaarde hiervan bedraagt € 3,6 mln. Tot de beleggingsportefeuille worden naast bovenstaande effecten ook gerekend het onroerend goed, dat verkregen is uit nalatenschappen, alsmede de bedragen die op de geldmarkt worden uitgezet (daggeldleningen, deposito's etc.). Een overzicht:

Toelichting op de balans (vervolg)

Vermogensbestanddelen	Ultimo 2009		Ultimo 2008	
	x € 1.000,--	%	x € 1.000,--	%
Aandelen	4.034	20%	6.190	36%
Obligaties	9.271	46%	7.175	42%
Liquiditeiten	6.371	31%	3.057	18%
Onroerend goed	624	3%	679	4%
Totaal	20.300	100%	17.101	100%

Het rendement van bovenstaande beleggingen is als volgt:

Vermogensbestanddelen	Werkelijk 2009	Begroot 2009	Werkelijk 2008
Aandelen	19,9%	6,2%	-31,5%
Obligaties	13,1%	3,2%	-14,4%
Liquiditeiten	2,2%	4,0%	4,1%
Onroerend goed	29,4%	3,0%	3,5%
Totaal	12,5%	4,7%	-18,6%

Liquide middelen

(bedragen x € 1.000,--)

<i>Specificatie:</i>	31 dec. 2009	31 dec. 2008
Kas	2	0
ING Bank	396	318
Kasbank	339	34
Rabobank	5.822	3.083
ABN AMRO Bank	311	0
Totaal liquide middelen per 31 december	6.870	3.435

In de liquide middelen ultimo 2009 zijn begrepen twee bedrijfstelerekeningen met een totale waarde van € 5,1 mln. en een rentevergoeding van 1,7%, een vaste termijndepositor rekening met een waarde van € 0,6 mln. en een rentevergoeding van 1,9% alsmede een spaarrekening met een saldo van € 0,3 mln. en een rentevergoeding van 2,5%.

(bedragen x € 1.000,--)

Reserves

	31 dec. 2009	31 dec. 2008
Continuïteitsreserve	8.865	7.617
Bestemmingsreserves	14.287	12.817
Totaal	23.152	20.434

Toelichting op de balans (vervolg)

Mutaties in de reserves in het boekjaar 2009:

	Continuïteits- reserve	Bestemmings- reserves	(bedragen x € 1.000,--)	
			31 dec. 2009	31 dec. 2008
Stand per 1 januari	7.617	12.817	20.434	23.461
Mutaties:				
- Toevoeging via resultaat- bestemming	1.248	2.373	3.621	1.077
- Besteding via resultaat- bestemming	0	903	903	4.104
Totaal	8.865	14.287	23.152	20.434

<u>Continuïteitsreserve</u>	(bedragen x € 1.000,--)	
	2009	2008
Stand per 1 januari	7.617	7.238
- Toevoeging via resultaatbestemming	1.248	379
- Besteding via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	8.865	7.617

De continuïteitsreserve is opgenomen om de risico's op korte termijn af te dekken. Volgens het CBF-Keur kan hiervoor een reserve worden aangehouden van maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de organisatie.

Onder de kosten van de organisatie wordt verstaan: uitbesteed werk, publiciteit en communicatie, kosten eigen personeel, huisvestingskosten, kantoor- en algemene kosten. Ultimo 2009 bedraagt de continuïteitsreserve 150% van de kosten van de organisatie, zoals hierboven gekenschetst. De toevoeging is onttrokken aan de reserve financiering activa.

<u>Bestemmingsreserves</u>	(bedragen x € 1.000,--)			
	1 jan. 2009	Toevoeging	Besteding	31 dec. 2009
- Reserve jubileum in 2010	90	180	0	270
- Reserve ICT	0	500	0	500
- Reserve financiering activa	4.602	0	582	4.020
- Reserve doorgaande levering honden	8.125	0	321	7.804
- Reserve als bron van inkomsten	0	1.693	0	1.693
Totaal bestemmingsreserves	12.817	2.373	903	14.287

Op bovenstaande bestemmingsreserves berust geen formele verplichting. De beperkte bestedingsmogelijkheid is aangegeven door het bestuur. De besteding is aangewend om de continuïteitsreserve op niveau te houden.

Toelichting op de balans (vervolg)

Bestemmingsreserve jubileum 2010

In 2010 viert KNGF Geleidehonden haar 75-jarig bestaan. In het kader van dit 75-jarig bestaan vinden diverse activiteiten plaats, waaronder productie van een televisie-documentaire en de uitgave van een naslagwerk over geleidehonden. Het totaal van de kosten wordt door het bestuur geraamd op € 270.000,--. Het bestuur heeft besloten om € 180.000,-- ten laste van het resultaat 2009 op te nemen in de bestemmingsreserve jubileum 2010.

Bestemmingsreserve ICT

Het huidige bedrijfssysteem Tommy vindt zijn oorsprong in 1997. Dit systeem volgt alle honden van het KNGF van geboorte tot overlijden. Ook zijn de voorouders van de honden daarin vastgelegd. Met dit systeem worden tevens de puppy-, fokgast- en adoptiegezinnen en cliënten alsmede de relaties tussen hond en mens geregistreerd. Daarnaast wordt in Tommy het aantal uren dat met een hond is getraind bijgehouden. Ook de zorgverzekeraars (als financierder van een deel van de kosten) hebben in Tommy een plek gekregen. Nu, 12 jaar later, moeten we constateren, dat de grenzen van Tommy zijn bereikt. De huidige architectuur en programmatuur kunnen nieuwe ontwikkelingen niet aan. Voor "herautomatisering" wordt een bedrag van € 500.000,-- gereserveerd.

Bestemmingsreserve financiering activa

De reserve financiering activa (bedrijfsvoering en doelstelling) betreft dat deel van het vermogen dat is vastgelegd in de activa ten behoeve van de bedrijfsvoering en doelstelling, bestaande uit de boekwaarde van de bedrijfsgebouwen, inclusief grond, de vervoermiddelen, inrichting, inventaris, hard- en software, leningen en voorraden.

Bestemmingsreserve doorgaande leveringen honden

Het KNGF is van mening dat het ernaar moet streven om de huidige geleidehonden-gebruikers alle zekerheid te geven ten aanzien van de toekomstige vervanging van hun geleidehond. Daarvoor was in voorgaande jaren een continuïteitsreserve gevormd. In lijn met de herziening van Richtlijn 650 wordt deze continuïteitsreserve met ingang van 2008 opgenomen als bestemmingsreserve en heeft er een aanpassing plaatsgevonden in de berekening van de benodigde reserve. De maximale omvang van deze reserve is gesteld op de kosten van het vervangen van alle geleidehonden van het huidige cliëntenbestand in de komende acht jaar. Deze periode is gelijk aan de maximale looptijd van een geleidehond. Bij de berekening van de maximale omvang van deze reserve wordt rekening gehouden met de leeftijd van zowel de gebruiker als de geleidehond. Op basis van het huidige cliëntenbestand is de verwachting dat in de jaren 2009-2016 430 geleidehonden moeten worden vervangen. Hiervoor is ruim € 16,6 mln. noodzakelijk. Voor het bepalen van de omvang van de benodigde reserve wordt op het noodzakelijke bedrag van ruim € 16,6 mln. in mindering gebracht het bedrag dat is opgenomen in de continuïteitsreserve, namelijk € 8,8 mln. Hiermee komt de benodigde bestemmingsreserve uit op een bedrag van circa € 7,8 mln.

Toelichting op de balans (vervolg)

Reserve als bron van inkomsten

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

Fondsen

(bedragen x € 1.000,--)

<u>Bestemmingsfonds J.C. Bloemen</u>	2009	2008
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties:		
- Toevoeging via resultaatbestemming	666	0
- Besteding via resultaatbestemming	22	0
Totaal	<u>644</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfonds J.C. Bloemen

Een bestemmingsfonds betreft middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming. De heer J.C. Bloemen heeft Stichting Suppletiekas van het KNGF een erfenis nagelaten van waaruit dit fonds is gevormd. Gedurende 60 jaar komt jaarlijks een bedrag beschikbaar (in 2009 circa € 22.000,--) dat wordt aangewend ter dekking van de kosten van een geleidehond, die aan een cliënt is geleverd die deze niet zelf kan financieren.

Ontwikkeling in "Reserves en fondsen"

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

Toelichting op de balans (vervolg)

Uit de meerjarenraming 2010-2014 (zie bijlage 2) is op te maken dat het exploitatie-saldo van KNGF Geleidehonden, ook na het inbrengen van de baten uit beleggingen, negatief is en nog zelfs jaarlijks afneemt. Dit is een consequentie van het streven naar een verhoging van het aantal op te leiden en af te leveren geleidehonden, teneinde de wachtlijst te verkorten en aan de latente behoefte aan geleidehonden te kunnen voldoen.

De ontwikkeling in het saldo van de Reserves en fondsen in de komende jaren wordt hierdoor als volgt begroot:

	Totaal reserves en fondsen	Mutatie reserves en fondsen	
			(x € 1.000,--)
Ultimo 2009	23.796		
Ultimo 2010	23.066	-730	
Ultimo 2011	22.378	-688	
Ultimo 2012	21.777	-601	
Ultimo 2013	21.131	-646	
Ultimo 2014	20.547	-584	

Voorzieningen

(bedragen x € 1.000,--)

<u>Onderhoudsvoorziening gebouwen en terreinen</u>	2009	2008
Stand per 1 januari	431	401
Mutaties:		
- Dotaties	117	120
- Onttrekkingen	64	90
Stand per 31 december	484	431

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

Langlopende schulden

In 2002 is een geldlening afgesloten met een waarde van € 1.420.000,-- en een looptijd van 20 jaar. De (lineaire) aflossing bedraagt € 71.000 per jaar. Het overeengekomen vergoedingspercentage is 4,8% per jaar. Als zekerheid is een hypotheek van € 3 mln. gevestigd op het nieuwe bedrijfskantoorpand aan de Amsteldijk Noord te Amstelveen. In 2009 is onder de schulden op lange termijn ook opgenomen de aan de Belgische Geleidehondenschool (Scale Dogs) toegezegde financiële bijdrage ter dekking van de kosten van de opleiding van een trainer in 2011.

Toelichting op de balans (vervolg)

(bedragen x € 1.000,--)

Kortlopende schulden

	31 dec. 2009	31 dec. 2008
- Crediteuren	377	364
- Belastingen, sociale en pensioenpremies	168	163
- Aflossing hypothecaire geldlening (kortlopende deel)	71	71
- Vooruitontvangen bedragen	124	92
- Overige schulden	122	80
Totaal schulden op korte termijn	<u>862</u>	<u>770</u>

De onder de dit hoofd opgenomen verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 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 2009 is het totaal van de nog te betalen bedragen (posten, waarvan de factuur/ declaratie niet in 2009 is ontvangen) circa € 195.000,--.

De vooruitontvangen bedragen hebben volledig betrekking op de van sponsors ontvangen bedragen, die besteed moeten/gaan worden in het nieuwe jaar.

Onder de overige schulden is ultimo 2009 opgenomen: nog te betalen voer honden bij puppypleeggezinnen, nog te betalen loon/vakantiedagen personeel en het saldo van de personeelspot "lief en leed".

Toelichting op de staat van baten en lasten

(bedragen x € 1.000,--)

Baten uit eigen fondsenwerving	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Donaties en giften	2.384	2.044	2.241
Sponsoring	246	155	240
Nalatenschappen	2.875	1.067	1.918
Verkoop goederen	14	5	32
Totaal baten fondsenwerving	5.519	3.271	4.431

Donaties en giften

Onder de post "donaties en giften" zijn opgenomen de bijdragen van onze vaste donateurs, notariële schenkers en adoptieouders van ons "Adopteer een Pup"-concept. Ultimo 2009 zijn op deze post in totaal ongeveer 45.000 donateurs geregistreerd. Ten opzichte van 2008 is dit aantal gestabiliseerd. Het aantal adoptieouders, personen die digitaal een pup hebben geadopteerd voor een symbolisch bedrag van € 7,50 per maand, nam in 2009 wel toe van circa 5.200 naar 5.400. Ook het aantal exclusieve adoptieouders, personen of organisaties die financieel (een deel van) de opleiding van een geleidehond bekostigen à € 5.000,-- of € 35.000,--, nam in 2009 ten opzichte van 2008 toe (van 22 naar 29).

Sponsoring

Onder sponsoring zijn verantwoord de sponsorgelden van de bedrijven Eukanuba, Page, Getronics Pink Roccade, Petplan en Specsavers.

Nalatenschappen

Zoals al eerder aangegeven, zijn de inkomsten uit nalatenschappen niet te voorspellen; zo ook in 2009. In dit jaar zijn uit twee nalatenschappen, waarvan KNGF Geleidehonden als enig erfgenaam is benoemd, bedragen ontvangen van resp. € 0,6 mln. en € 0,5 mln. In 2008 werd uit één nalatenschap een bedrag van ruim € 1 mln. verantwoord.

In de begroting is geen rekening gehouden met nalatenschappen van deze omvang. Indien deze extreem grote nalatenschappen buiten beschouwing worden gelaten, dan is het gemiddeld ontvangen bedrag per nalatenschap in 2009 € 39.000,--, terwijl dit gemiddelde in 2008 uitkomt op € 24.800,--. Het aantal nalatenschappen in 2009 overtreft het aantal van 2008 (39 ten opzichte van 26).

In de opbrengst nalatenschappen zijn ook opgenomen de inkomsten uit legaten. Een legaat is een bij testament bepaald goed of vastgestelde som geld. Doorgaans betreft dit kleinere bedragen. In 2009 is het gemiddeld ontvangen bedrag per legaat circa € 11.500,--, terwijl dat in 2008 een bedrag van € 6.600,-- was. Het aantal legaten in 2009 blijft iets achter bij dat van 2008 (25 ten opzichte van 27).

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Verkoop goederen

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

Baten uit acties van derden

Betreft acties die volledig door derden zijn georganiseerd en waarvan het risico niet door het KNGF wordt gedragen. In 2009 betreft dit een aandeel in de verkoopopbrengst van de Goede Doel Bedel. In 2008 zijn geen inkomsten uit acties van derden verkregen.

Subsidies van overheden/bijdragen van zorgverzekeraars

De begroting 2009 is gebaseerd op de verwachting dat in dat jaar 91 geleidehonden zouden worden afgeleverd. Van dat aantal werd verwacht dat 86 afleveringen een bijdrage van zorgverzekeraars zouden opleveren van afgerond € 17.100,-- per aflevering. In totaal is voor 2009 een bedrag begroot van € 1.472.000,--. In de begroting is dus ook de aanname gedaan dat voor 5 afleveringen (herplaatsingen) geen vergoeding zou worden ontvangen.

In werkelijkheid zijn 92 geleidehonden afgeleverd, waarvan één aflevering geen bijdrage van de zorgverzekeraars heeft opgeleverd. Voor de overige 91 afleveringen is een bedrag ontvangen van € 1.445.000,--. De werkelijke gemiddelde bijdrage van de afleveringen met vergoeding komt in 2009 uit op circa € 15.900,--. Ten opzichte van het begrote bedrag van € 17.100,-- is dus per afgeleverde hond gemiddeld een lagere bijdrage van € 1.200,-- ontvangen. Belangrijke reden van dit lagere bedrag is dat in werkelijkheid 15 afleveringen een (betaalde) herplaatsing betrof, waarvoor een lagere vergoeding wordt verstrekt.

Ten opzichte van 2008 neemt de totale bijdrage van zorgverzekeraars in 2009 toe met circa € 200.000,-- vanwege een groter aantal afgeleverde honden (10 meer), een gemiddeld hogere bijdrage per aflevering van circa € 300,-- alsmede een lagere terugbetaling van de zorgverzekeraars van circa € 9.000,-- als gevolg van afgebroken plaatsingen.

(bedragen x € 1.000,--)

Baten uit beleggingen

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Baten	2.473	982	-3.434
Kosten	280	282	302
Resultaat	2.193	700	-3.736

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Het jaar 2008 is de boeken in gegaan als een zeer slecht beursjaar. In 2009 herstelden de beurzen enigszins, waardoor het verlies over 2008 in 2009 voor circa 60% is goed gemaakt. De opbouw van de werkelijke resultaten is als volgt:

(bedragen x € 1.000,--)

	Realisatie 2009	Realisatie 2008
Baten uit beleggingen		
- Opbrengst couponrente	412	306
- Opbrengst dividend	189	230
- Koersresultaat effecten:		
- Ongerealiseerd	2.173	-4.133
- Gerealiseerd	-408	-836
- Valutaresultaat:		
- Ongerealiseerd	-311	476
- Gerealiseerd	49	261
- Opbrengst onroerend goed	268	43
- Renteopbrengst liquiditeiten/geldlening	101	219
Totaal opbrengsten	<u>2.473</u>	<u>-3.434</u>

Het ongerealiseerde resultaat op de effectenportefeuille komt in 2009 uit op een positief resultaat van ruim € 2,2 mln. In 2008 is dit een resultaat van € 4,1 mln. negatief. Uit deze cijfers en bovenstaande opstelling is op te maken dat zowel in 2009 als in 2008 de ongerealiseerde resultaten een zeer grote invloed hebben gehad op het beleggingsresultaat. De oorzaken daarvan moeten gezocht worden in de gevolgen van de kredietcrisis.

Overige baten

Betreft opbrengst verkoop afgekeurde honden.

(bedragen x € 1.000,--)

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Besteed aan doelstelling			
Totaal besteed aan doelstelling	<u>4.481</u>	<u>4.314</u>	<u>3.797</u>

Het KNGF streeft naar een verhoging van het aantal af te leveren geleidehonden. Dit streven heeft in 2009 ertoe geleid dat 96 honden zijn afgeleverd, waarvan 4 in het kader van het autismeproject. In 2008 betrof dit respectievelijk 90 en 4 honden. De productie steeg derhalve in 2009 met 7%.

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Om de toenemende productie ook in de toekomst te kunnen realiseren nam ook in 2009 het aantal fokhonden en het aantal pups toe. Een overzicht:

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Aantal fokhonden			
- Aantal fokteven	40	38	36
- Aantal dekreuen	7	7	7
Totaalaantal fokhonden bij fokgastgezin	47	45	43
Aantal pups			
- Aantal pups uit eigen fok	161	144	138
- Aantal pups/honden van derden	23	36	38
Totaalaantal pups naar puppypleeggezin	184	180	176

Bestedingspercentage

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

		Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Totaal baten	(x € 1.000,--)	9.477	5.733	2.251
Totaal bestedingen doelstelling	(x € 1.000,--)	4.481	4.314	3.797
Bestedingspercentages		47,3	75,2	168,7

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

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

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

(bedragen x €1.000,--)

Kosten van:	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Kosten fokken/externe basistraining	964	831	668
Verblijf honden in kennel te Amstelveen	649	687	617
Kosten interne opleiding/afleveringen	1.707	1.693	1.459
Voorlichting en werving cliënten	403	452	451
Aandeel in ICT, huisvesting, P&O	758	651	602
Totaal besteed aan doelstelling	4.481	4.314	3.797

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

(bedragen x €1.000,--)

Kostencategorie	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Aankopen en verwervingen	859	728	560
Uitbesteed werk	384	350	319
Publiciteit en communicatie	183	200	221
Personeelskosten	2.239	2.321	2.017
Huisvestingskosten	251	243	245
Kantoor- en algemene kosten	65	58	50
Afschrijvingen	500	414	385
Totaal	4.481	4.314	3.797

Veruit de belangrijkste post binnen de directe kosten is de personeelslast. In 2009 is deze last 50% van de totale last. In 2008 is dat 53%. De personeelslast houdt verband met de volgende personele bezetting:

(x 1 fte)

Afdeling	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
PPZ	9,1	9,2	8,2
Kennel	9,9	10,2	8,6
Opleiding	23,4	24,1	21,5
Communicatie	4,2	4,4	4,4
Aandeel in staf	2,1	2,1	2,1
Totaal	48,7	50,0	44,8

De personele bezetting van de directe afdelingen blijft in 2009 met 1,3 fte achter bij de begroting. Voor de afdeling Opleiding geldt ook in 2009 dat het werven van geschikt personeel minder resultaat oplevert dan gewenst.

Ook in 2009 bleef de loonontwikkeling binnen de gestelde kaders.

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Onder aankopen en verwervingen zijn begrepen de kosten van het fokken van pups, de aankoopkosten van pups van derden, de kosten van de externe opleiding (de periode dat de pups ondergebracht zijn bij de puppypleeggezinnen), de kosten van verblijf van de honden in opleiding (voer, medische kosten etc.) alsmede de autokosten. De kosten overschrijden de begroting vanwege een incidentele extra afschrijving van de voorraad honden (zie de toelichting op de balanspost voorraad).

De post uitbesteed werk heeft voornamelijk betrekking op uitbesteed werk aan externe trainers.

De afschrijvingen komen in 2009 in werkelijkheid hoger uit dan de begroting. Dit is het gevolg van het volledig afschrijven van de boekwaarde van de oude kennel (zie de toelichting op de balanspost materiële vaste activa).

Kosten eigen fondsenwerving

De kosten van eigen fondsenwerving zijn als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000,--)

Kostencategorie	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Uitbesteed werk	1	1	0
Publiciteit en communicatie	295	347	217
Personeelskosten	99	79	72
Huisvestingskosten	9	7	8
Kantoor- en algemene kosten	5	3	2
Afschrijvingen	14	9	8
Totaal	423	446	307

De kosten van publiciteit en communicatie nemen ten opzichte van 2008 toe met ruim 35%. Echter, zij blijven ruim binnen het voor 2009 beschikbaar gestelde budget. Bij de ontwikkeling van deze kostenpost moet ook de ontwikkeling in de inkomsten van eigen fondsenwerving worden betrokken.

De personeelskosten hebben betrekking op de volgende fte's:

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Fondsenwerving	1,8	1,3	1,3
Aandeel in staf	0,1	0,1	0,0
Totaal	1,9	1,4	1,3

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

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

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Baten eigen fondsenwerving (x € 1.000,--)	5.519	3.271	4.431
Kosten eigen fondsenwerving (x € 1.000,--)	423	446	307
Kostenpercentage fondsenwerving	7,7	13,6	6,9

(bedragen x € 1.000,--)

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
<u>Kosten beleggingen</u>			
Uitbesteed werk	114	175	195
Personeelskosten	31	32	38
Huisvestingskosten	6	6	6
Kantoor- en algemene kosten	120	62	56
Afschrijvingen	9	7	7
Totaal	280	282	302

De kosten van externe beheerders zijn verantwoord onder uitbesteed werk. In 2009 is het aantal effectenbeheerders teruggebracht tot één.

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

De bankkosten van de beleggingen zijn opgenomen onder kantoor- en algemene kosten evenals de boekwaarde van het in 2009 verkochte pand.

Kosten beheer en administratie

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

(bedragen x € 1.000,--)

Kostencategorie	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Uitbesteed werk	63	104	114
Personeelskosten	499	532	490
Huisvestingskosten	55	53	53
Kantoor- en algemene kosten	188	144	105
Afschrijvingen	80	61	60
Rentelasten (hypotheek o/g)	46	55	50
Totaal	931	949	872

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

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

De personeelskosten hebben betrekking op de volgende fte's:

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Financiën & Administratie	3,8	4,0	3,5
Secretariaat	3,7	3,7	3,7
Directie	1,0	1,0	1,0
Aandeel in staf	0,4	0,4	0,4
Totaal	8,9	9,1	8,6

De bezoldiging van de directeur is conform de richtlijnen van het VFI (adviesregeling Beloning Directeuren) bepaald. Bestuursleden ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden.

Norm voor beheer en administratie

Voor dit onderdeel is geen norm gesteld in de vorm van een percentage van bijvoorbeeld de kosten van de doelstelling. Voor dit onderdeel is een meerjarenraming opgesteld. Het eerste jaar van deze raming is de begroting voor dat jaar en geldt als taakstellend. Stichting KNGF is zeer terughoudend ten aanzien van algemene kosten. De systematiek van kostentoe rekening zal naar verwachting in 2010 worden aangepast als gevolg van het in dat jaar herijken van de methode waarmee de kostprijs van een afgeleverde geleidehond wordt berekend.

Toelichting lastenverdeling

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

(bedragen x € 1.000,--)

Bestemming	Doelstelling	Fondsen- werving	Beleggingen	Beheer en administratie	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Aankopen en verwervingen	859				859	728	560
Uitbesteed werk	384	1	114	63	562	630	628
Publiciteit en communicatie	183	295			478	547	438
Personeelskosten	2.239	99	31	499	2.868	2.964	2.617
Huisvestingskosten	251	9	6	55	321	309	312
Kantoor- en algemene kosten	65	5	120	188	378	267	213
Afschrijving en rente	500	14	9	126	649	546	510
Totaal	4.481	423	280	931	6.115	5.991	5.278

Toelichting lastenverdeling (vervolg)

(bedragen x €1.000,--)

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
<u>Specificatie personeelskosten</u>			
Salarissen	2.187	2.211	1.941
Sociale lasten	288	331	268
Pensioenlasten	179	186	162
Ontvangen ziekengeld	-34	0	-28
Overige personeelskosten	198	203	195
Kosten interne opleiding	30	22	16
Inhuur tijdelijk personeel/uitzendkrachten	20	11	63
Kosten inzet personeel	<u>2.868</u>	<u>2.964</u>	<u>2.617</u>

Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2009 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers 59,5 fte (2008: 54,8 fte). Ultimo 2009 waren 71 personen in dienst, in 2008 waren dit er 65.

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
<u>Specificatie huisvestingskosten</u>			
Afschrijvingen	p.m.	p.m.	p.m.
Dotatie aan de onderhoudsvoorziening	117	117	120
Schoonmaakkosten gebouwen	70	63	61
Energie en water	58	60	60
Onderhoudskosten terreinen	47	39	36
Verzekeringen/belastingen/vergunningen	23	27	22
Overige kosten	6	3	13
Totaal	<u>321</u>	<u>309</u>	<u>312</u>

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
<u>Kantoor- en algemene kosten</u>			
Kosten ICT (onderhoud)	68	54	36
Secretariaatskosten (porti, kantoorben.)	25	26	25
Kosten administratie	13	20	28
Bankkosten effecten	47	46	46
Kosten exploitatie panden (beleggingen)	71	9	9
Kosten groepsverzorging (kantine)	21	17	21
Kosten (bestuurs)vergaderingen	22	10	13
Onvoorzien (Enneagram)	15	15	0
Ondersteuning Scale Dogs	66	41	0
Verzekeringen (bestuurdersaanspr.)	5	5	10
Overige kosten	25	24	25
Totaal	<u>378</u>	<u>267</u>	<u>213</u>

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
<u>Afschrijving en rente</u>			
Afschrijvingen	603	491	460
Rentelasten	46	55	50
Totaal	<u>649</u>	<u>546</u>	<u>510</u>

Aan: Het Bestuur van Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds en Stichting Suppletiekas van het Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds

Accountantsverklaring

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2009 van KNGF Geleidehonden te Amstelveen bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de winst-en-verliesrekening over 2009 met de toelichting gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit een samenvoeging van de financiële gegevens van Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds en Stichting Suppletiekas van het Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds. Bij deze jaarrekeningen hebben wij op 12 mei 2010 een goedkeurende accountantsverklaring verstrekt.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

De besturen van beide stichtingen zijn 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 voor Fondsenwervende Instellingen. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

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. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren 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 keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de entiteit. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste

grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de entiteit heeft gemaakt, 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 als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van KNGF Geleidehonden per 31 december 2009 en van het resultaat over 2009 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 voor Fondsenwervende Instellingen.

Amstelveen, 12 mei 2010

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

S. Haringa RA

Bijlage 1

Stichting Suppletiekas van het Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds

Stichting Suppletiekas van het KNGF is een steunstichting met de navolgende

(in haar statuten omschreven) doelstelling:

1. Het verwerven, beheren, exploiteren, handelen, verhandelen, kopen, verkopen van effecten, registergoederen en overige vermogensbestanddelen waaronder begrepen het beheren van gelden van de Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds en anderen, alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, om daarmee het navolgende te kunnen realiseren:
 - a. het opleiden van honden tot geleidehonden en het ter beschikking stellen daarvan aan blinden;
 - b. het bevorderen van de mobiliteit van blinden en slechtzienden;
 - c. het op andere wijze dan hierboven onder sub a en b genoemd bevorderen van de revalidatie van blinden en slechtzienden;
 - d. het opleiden van honden tot geleidehonden voor anders dan visueel gehandicapten, mits dit het gestelde onder a. niet schaadt;
 - e. het geven van voorlichting over mobiliteitsbevordering van visueel gehandicapten door middel van een geleidehond.
2. Onder het verwezenlijken van de doelstelling kan mede worden verstaan het suppleren van gelden aan KNGF dan wel anderen voorzover daardoor de doelstelling onder 1. genoemd wordt verwezenlijkt.

De beleggingsportefeuille is verdeeld over verschillende beleggingsvormen, die onder, door het bestuur bepaalde condities, door verschillende professionele vermogensbeheerders worden beheerd. Het bestuur maakt voor het beheer daarvan gebruik van een beleggingsadviescommissie.

Deze commissie heeft als taak het volgen van de prestaties van de externe vermogenbeheerders, volgt daarvoor de ontwikkelingen op de vermogensmarkt en analyseert de beleggingswaarden. De commissie doet in voorkomende gevallen voorstellen aan het bestuur tot wijziging van de externe vermogensbeheerders en verschuivingen in de posities van de beleggingen.

Het bestuur heeft in 2008 gezocht naar een nieuwe adviseur en deze gevonden in de persoon van de heer mr. A.F.J.A. van der Sommen, die in zijn werkzame leven zijn sporen als vermogensbeheerder ruim heeft verdiend. De heer Van der Sommen is zijn werkzaamheden begin 2009 gestart.

Maandelijks wordt door de administratie van Stichting KNGF ten behoeve van de beleggingscommissie van Stichting Suppletiekas van het KNGF een integraal financieel verslag opgesteld, waarin onder meer de mutaties in en de behaalde resultaten met de verschillende portefeuilles zijn opgenomen. Het algemeen bestuur ontvangt elk kwartaal een integraal financieel verslag.

Periodiek evalueert het algemene bestuur de behaalde beleggingsresultaten alsmede het vastgestelde beleggingsbeleid.

Bijlage 1 (vervolg)

Stichting Suppletiekas van het Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds zuivert eventuele nadelige exploitatiesaldi (ontstaan uit activiteiten binnen de doelstelling van Stichting KNGF) aan, voor zover deze niet kunnen worden gedekt uit eventueel nog beschikbare voordelige exploitatiesaldi. Stichting Suppletiekas van het KNGF voorziet voorts in eventuele financieringsbehoeften van de Stichting KNGF.

Stichting Blindengeleidehonden

De doelstelling van Stichting Blindengeleidehonden luidt volgens de statuten;

Het vormen van een fonds om daaruit:

- a. aan blinden die niet in staat zijn om zelf een bijdrage in de kosten van hun hond op te brengen of de onderhoudskosten daarvan te dragen en daarin niet of niet voldoende van andere zijde worden geholpen en naar het oordeel van het bestuur van de Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehondenfonds voor het verkrijgen van een tegemoetkoming in een en ander in aanmerking komen, het ontbrekende geheel of gedeeltelijk te verschaffen;
- b. de exploitatie- en/of installatiekosten der opleidingsinrichtingen, waarvoor het bestuur der Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehondenfonds geen dekking heeft, aan te zuiveren;
- c. voor zover nodig de kosten te dekken van de door het bestuur van de Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehondenfonds te stellen daden ter bevordering van de revalidatie van blinden.

Het bestaan van stichting Blindengeleidehonden heeft onder andere te maken met het feit dat deze stichting tot de jaren '90 van de vorige eeuw bij de notariskantoren in Nederland is gepromoot als "nalatenschappen stichting". Hierdoor is het mogelijk dat heden ten dage op deze stichting nog steeds nalatenschappen openvallen. In de bestuursvergadering van vrijdag 19 december 2008 heeft het bestuur besloten eventuele opbrengsten uit nalatenschappen direct beschikbaar te stellen aan Stichting KNGF om deze laatste stichting met deze bijdragen haar doelstelling te laten realiseren.

Bijlage 2
Meerjarenraming 2010-2014

(bedragen x € 1.000,--)

	Begroting 2010	Begroting 2011	Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Baten uit beleggingen					
Eigen fondsenwerving	3.304	3.374	3.273	3.273	3.272
Acties van derden	0	0	0	0	0
Subsidies van overheden/bijdragen van zorgverzekeraars	1.751	1.741	1.839	1.998	2.163
Baten uit beleggingen	782	772	762	751	741
Overige baten	9	10	10	10	10
Som der baten	5.846	5.897	5.884	6.032	6.186
Lasten					
Besteed aan doelstelling	4.499	4.652	4.813	4.980	5.068
Werving baten					
Kosten eigen fondsenwerving	547	543	556	570	577
Kosten beleggingen	132	136	137	138	137
Totaal wervingskosten	679	679	693	708	714
Beheer en administratie					
Kosten beheer en administratie	948	984	959	970	968
Som der lasten	6.126	6.315	6.465	6.658	6.750
Resultaat	-280	-418	-581	-626	-564
Doelstelling					
<u>Aantal af te leveren geleidehonden:</u>					
Met bijdrage zorgverzekeraar	100	97	100	106	112
Herplaatsingen	10	10	10	11	11
In het kader project autisme	4	4	4	4	4
Totaal aantal afleveringen	114	111	114	121	127
<u>Aantal pups</u>					
Aantal pups uit eigen fok	153	162	170	178	187
Aantal pups van derden	27	28	30	32	33
Totaal aantal pups	180	190	200	210	220
<u>Aantal fokhonden</u>					
- Fokteven	43	45	47	49	52
- Dekreuen	7	8	8	9	9
Totaal aantal fokhonden	50	53	55	58	61

Disclaimer

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