

RAPPORT
Jaarstukken over 2019
Hulphond Nederland

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.
24 MARCH 2020
FSV
ACCOUNTANTS + ADVISEURS

Inhoud

	Pagina
Algemeen	3
Verslag Raad van Toezicht 2019	5
Bestuursverslag 2019 Conform richtlijnen RJ650	6
Activiteitenverslag 2019 Begroting 2019	11 12
Jaarrekening	13
Balans per 31 december 2019	14
Staat van baten en lasten over 2019	15
Kasstroomoverzicht over 2019	16
Kengetallen	16
Waarderingsgrondslagen	17
Toelichting op de balans per 31 december 2019	19
Toelichting staat van baten en lasten over 2019	24
Toelichting begroting en resultaat	26
Overige gegevens	28

Algemeen

Statutaire gegevens

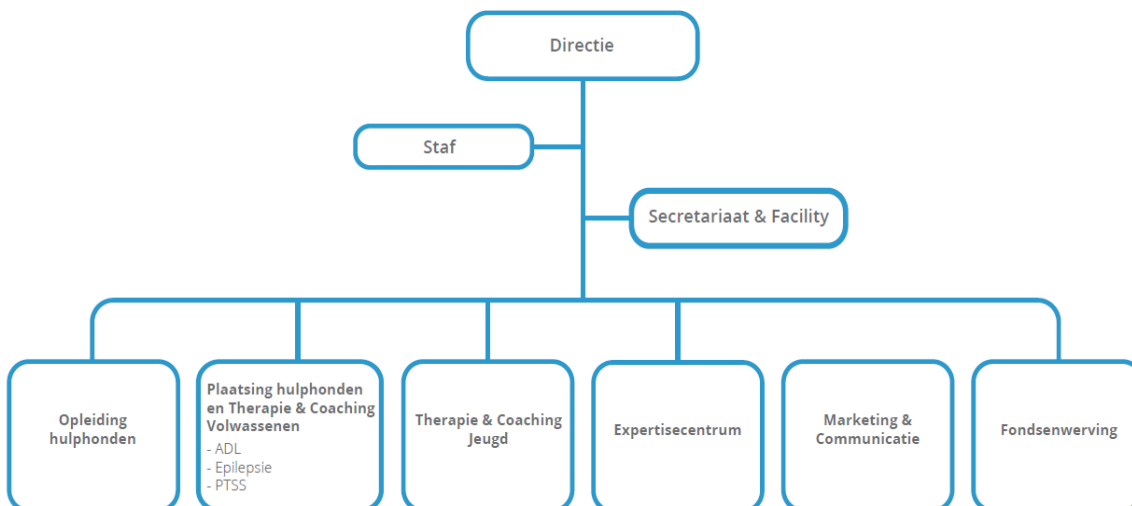
De stichting draagt de naam Stichting Hulphond Nederland. Haar statutaire zetel is Nijmegen, de feitelijke vestigingsplaats is Herpen. De stichting is opgericht bij notariële akte en aangegaan voor onbepaalde tijd. Stichting Hulphond Nederland is per 13 december 2000 ontstaan uit een fusie tussen de Stichtingen Sam, Eurodog en Soho.

Activiteiten

Stichting Hulphond Nederland is een professionele organisatie, volledig gespecialiseerd in het opleiden van hulphonden. Zij leidt vier typen hulphonden op; de ADL-hond, de seizurehond, de PTSS hond en therapiehond. De getrainde honden worden kosteloos ter beschikking gesteld aan mensen met een motorische functiebeperking, epilepsie of post traumatisch stressyndroom. Indien een aanvraag voor een hulphond wordt ingediend volgt een medische en praktische indicatie. De aanvraag voor een ADL-hond verloopt sinds 1 januari 2006 via de zorgverzekeraars. De zorgverzekeraar is verantwoordelijk voor de medische indicatie. Pas als deze positief is, wordt de praktische indicatie door Stichting Hulphond Nederland uitgevoerd. Het selecteren en trainen van hulphonden is een arbeidsintensieve en kostbare aangelegenheid. De opleiding van een hulphond begint met een ongeveer acht weken oude pup. De jonge pup wordt in eerste instantie bij een gastgezin geplaatst waar hij ongeveer 14 maanden verblijft als hij wordt opgeleid tot een ADL-hond. Voor een seizurehond geldt een korter verblijf bij het gastgezin. Na deze periode komt de hond naar de trainingslocatie van Stichting Hulphond Nederland waar hij voor een periode van circa 6 maanden dagelijks getraind wordt door een professionele trainer. Daarnaast is stichting Hulphond Nederland in staat om met gespecialiseerde therapeuten jongeren te helpen met haar therapie en coaching trajecten.

Financieel is Stichting Hulphond Nederland afhankelijk van de medewerking van vrijwilligers, sponsors, donateurs, erfstellingen, legaten en subsidiënten. Stichting Hulphond Nederland is de grootste organisatie in Nederland die hulphonden opleidt. Naast het opleiden van honden behartigt zij de belangen van de cliënten met een hulphond. Dit onder andere door contacten met zorgverzekeraars over toewijzing van een hulphond.

Organisatiestructuur



Directie/Bestuurders

De algemeen directeur is eindverantwoordelijk voor de interne organisatie en de besluiten die genomen worden. Daarnaast zijn er veel contacten met externe partijen, zoals zorgverzekeraars, overheid en andere hondenscholen. De directeur marketing & commercie is verantwoordelijk voor de afdeling fondsenwerving en communicatie, externe communicatie en contacten met grote sponsorrelaties behoren tot het takenpakket.

Staf

Staf bestaat uit de afdelingen HR, Financiën en Facilitair

HR is het eerste aanspreekpunt voor alle personeel- en organisatie- vraagstukken en verantwoordelijk voor het vrijwilligersbeleid.

De afdeling Financiën behelst onder andere het financieel beheer en controle, risicobeheer, in- en externe financiële verslaglegging en rapportage, het beheer van de huisvesting/wagenpark.

De afdeling Facilitair heeft een breed takenpakket. Er wordt onder andere onderhoud, schoonmaak en tuinonderhoud uitgevoerd en beheert zij het groot onderhoud.

Marketing en Commercie

Binnen deze afdeling houdt men zich bezig met verkrijgen van gelden via fondsen, stichtingen, sponsoring door bedrijven, donateurs, serviceclubs etc. Ook worden er door andere organisaties evenementen georganiseerd waarvan de opbrengst voor Stichting Hulphond is, een goed voorbeeld daarvan is de scholenactie. Daarnaast richten de fondsenwervers zich op het aangaan van meerjarige overeenkomsten met bedrijven en organisaties die charitatieve instellingen sponsoren of op een andere manier steunen. De communicatie/PR-medewerkers zijn verantwoordelijk voor alle communicatie-uitingen van Stichting Hulphond, zowel in- als extern.

Training

Binnen deze afdelingen worden activiteiten uitgevoerd gericht op de honden. Dit zijn onder andere contacten met en training van gastgezinnen en de training van de honden.

Deze afdeling is ook verantwoordelijk voor het fok- en inkoopbeleid en tevens dat de kwaliteit van de honden in opleiding aan de gestelde normen voldoen.

Ook is deze afdeling verantwoordelijk voor een goede begeleiding van de combinatie hond en client.

De afdeling training bestaat uit de volgende units: Opleiding Hulphonden, Plaatsing Hulphonden, Therapie & Coaching en Expertise.

Verslag Raad van Toezicht 2019

Hulphond Nederland volgt de richtlijnen van het advies van de Commissie Code Goed Bestuur voor Goede Doelen, juni 2005 en wenst hieraan te voldoen.

De Raad van Toezicht (RvT) is in 2019 uitgebreid met 2 leden. Carla Lasonder en Gieke Buur zijn toegetreden. Beide hebben een sterke achtergrond in de (jeugd)zorg, goed passend gezien de ambities en de forse groei van de therapie en coaching activiteiten. De RvT kent hiermee 6 leden. Één van de leden vervult de functie van voorzitter en één van de leden de functie van vicevoorzitter. Een aantal aandachtsgebieden is verdeeld over de overige RvT-leden, zoals financiën, personeel en organisatie. De zittingstermijn van de voorzitter is met 6 maanden verlengd tot 1 juli 2020. De leden van de RvT zijn onafhankelijk en worden niet bezoldigd. De RvT heeft als taak integraal toezicht te houden op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken binnen de stichting. Tevens staat de RvT de directie waar nodig terzijde.

Een overzicht van de leden van de RvT, hun zittingstermijnen en het aftredeschema is als bijlage toegevoegd aan het Huishoudelijk Reglement van de stichting.

De RvT is in het verslagjaar 5 keer bijeen gekomen, inclusief een uitgebreide werksessie om het strategisch plan voor de stichting mede vorm te geven. Daarnaast vond maandelijks een overleg plaats tussen voorzitter en een lid RvT met de directie over de algemene gang van zaken binnen de stichting.

De ambities voor het jaar 2019 waren hoog en gericht op verschillende aandachtsgebieden. Primair was alle inzet gericht op een betere kwaliteit van leven voor 1.000 mensen met een beperking. Deze ambitie is gerealiseerd, wat een enorme prestatie is. Ook op het gebied van fondsenwerving waren aanzienlijke doelstellingen geformuleerd, die door de stichting vrijwel volledig zijn bereikt.

Het aantal mensen en organisaties dat de stichting zijn gaan steunen is in 2019 verder toegenomen. Daarnaast is de directie zeer kostenbewust en richt zich bij de exploitatie op een hoge mate van sponsoring in natura, zoals hondenvoeding, het lease wagenpark, brandstof, schoonmaakmiddelen, etc. De jaarrekening 2019 laat dan ook een positief resultaat zien van ruim € 73.000. Ultimo 2019 kan worden vastgesteld dat de stichting financieel zeer gezond is.

De stichting presenteert zich in toenemende mate als kenniscentrum op het gebied van het opleiden en inzetten van hulphonden voor zowel fysieke als therapeutische hulpvragen. Zo lopen er onder andere 3 wetenschappelijke onderzoeken naar het effect van de inzet van hulphonden per doelgroep. Hierbij wordt samengewerkt met de Erasmus Universiteit, de Radboud Universiteit en de Universiteit van Utrecht.

Hulphond Nederland heeft haar professionaliseringsslag in 2019 voortgezet, onder meer met een welverdiende ISO hercertificering en de accreditatie van ADEu (Assistance Dogs Europe) voor de komende 5 jaar. De RvT heeft grote waardering voor alle behaalde resultaten.

Gedurende het jaar is verder gewerkt aan de uitvoering van het Meerjarenplan 2018-2021. De hoofdlijn van dit plan is een uitbouw van de lopende activiteiten, met een steeds structurelere ondersteuning en groei van de inzet van hulphonden bij therapeutische behandelingen van cliënten.

In het verslagjaar zijn aanpassingen in de huisvesting van de stichting verder verkend. Het gaat hierbij om aanpassingen van het hondenverblijf van het opleidingscentrum, waarbij het welzijn van de hulphonden in opleiding maatgevend is. Deze aanpassingen zullen naar verwachting worden afgerond in 2020. Daarnaast is er aandacht geweest voor de locaties waar de therapie en coaching activiteiten worden verzorgd en of dit beantwoordt aan de verwachte toekomstige vraag.

De bijdrage van hulphonden aan de levenskwaliteit van mensen met een beperking is in 2019 wederom op onnavolgbare wijze uitgedragen door de ambassadeurs van Hulphond Nederland. Zij spelen een zeer belangrijke rol in het succes van de stichting.

De RvT spreekt grote dank en waardering uit naar de directie, medewerkers, vrijwilligers, ambassadeurs, sponsors, donateurs en adviseurs van Hulphond Nederland voor hun inzet, passie en betrokkenheid.

Herpen, januari 2020
Drs. A.J.L. Straathof MBA
Voorzitter

Bestuursverslag

Doel, missie, visie:

Hulphond Nederland heeft als doel het vergroten van de zelfstandigheid en zelfredzaamheid van mensen met een lichamelijke en/of geestelijke zorgvraag. Hiertoe zet de stichting honden en/of paarden in. Het is de missie van Hulphond Nederland om jaarlijks tenminste 1000 mensen te helpen.

In de visie van de stichting is de inzet van honden en paarden onderscheidend in de hulpverlening. Dieren beschikken over bijzondere zintuiglijke vermogens. Dieren leven sterk in het hier en nu en zijn hierdoor altijd oprecht in het aangaan van de verbinding met mensen. Hulphond Nederland maakt hiervan gebruik en zet de bijzondere zintuiglijke vermogens van dieren in ten behoeve van het lichamelijk en geestelijk welzijn van mensen. Dit alles met respect voor het welzijn van het dier.

Risico's en onzekerheden:

Hulphond Nederland is naast een fondsenwervende organisatie ook een operationele organisatie die honden opleidt om haar cliënten te helpen. De stichting erkent, naast de risico's die samenhangen met fondsenwerving, ook enkele operationele risico's.

De voornaamste risico's zijn;

- Reputatieschade (mediacrisis)
- Financiële risico's
- Epidemie (welzijn mens en dier)
- Terugloop vrijwilligers
- Cyber risico / datalek.

Alle potentiële risico's kunnen een effect hebben op de reputatie en het imago van Hulphond Nederland met de daarbij horende (financiële) gevolgen. In het algemeen kent de stichting een crisisprotocol, waarbij de vraagstukken bij de juiste functionarissen en/of teams worden gelegd. Verder kent Hulphond Nederland voor alle voornaamste risico's richtlijnen en beperkende maatregelen. Naast de handboeken en protocollen die alle belangrijke processen beschrijven, worden deze processen ook ieder jaar, middels een ISO-audit, getoetst op effectiviteit. De stichting kent een duidelijke functiescheiding binnen de organisatie, maar ook tussen directie en Raad van Toezicht. Door de risico beperkende maatregelen verwacht Hulphond Nederland dat een mogelijk risico snel zichtbaar wordt en daarmee niet groter zal zijn dan dat de stichting weer binnen een afzienbare tijd kan herstellen om daarmee de continuïteit te waarborgen.

Reputatieschade (mediacrisis)

Een mediacrisis vormt van alle scenario's het grootste risico voor Hulphond Nederland. Een mediacrisis kan uit onverwachte hoek komen, is moeilijk of nauwelijks te voorspellen en kan reputatieschade tot gevolg hebben. Een dergelijke crisis kan samenhangen met alle andere crisisscenario's en raakt alle stakeholders van de stichting. Er zijn verschillende situaties mogelijk waarbij een mediacrisis ontstaat, bijvoorbeeld wanneer het welzijn van een hulphond of cliënt in het geding zou zijn. Voor de beheersing van dit risico zet de stichting onder andere een mediaprotocol in voor de medewerkers. Het protocol geeft richtlijnen voor het plaatsen van berichten en reacties op de sociale media kanalen en voor perscontacten. Daarnaast werkt de afdeling Marketing & Communicatie met een (online-)media monitoringsplatform waarmee een mediacrisis snel identificeerbaar en te managen is. Tenslotte beschikt de stichting over een crisisprotocol waarin ook aandacht is voor communicatie richting media tijdens een crisis.

Financiële risico's

Financiële risico's worden beperkt door het kort volgen van de liquiditeiten, resultaten, rechten en verplichtingen. De financiële rapportages worden met de Raad van Toezicht en personeel besproken. Daarnaast worden ze gedeeld in de jaarrekening via de website van de organisatie. De jaarrekening wordt door een account gecontroleerd en voorzien van een accountantsverklaring. Fondsenwervende activiteiten worden gespreid op doelgroepen ingezet. De organisatie neemt de nodige reserves en voorzieningen om de continuïteit te waarborgen. Aangezien alle resultaten ten gunste van de doelen worden gesteld, worden naast de continuïteitsreserve ook bestemmingsreserves vastgesteld. De aard van de organisatie laat zien, dat de baten niet per definitie synchroon lopen met de kosten. Met de bestemmingsreserves worden de activiteiten gericht geborgd voor de nabije toekomst.

Epidemie (welzijn mens en dier)

Om het welzijn van mens en dier te waarborgen, heeft de organisatie de risico's in beeld. Hulphond Nederland heeft duidelijk protocollen voor risicobeheersing op dit gebied. Daarnaast opereert de stichting binnen de gestelde normen en worden installaties en panden conform de geldende normen gekeurd door erkende partijen. Dit geldt ook voor de samenwerking met de dierenarts en betreffende specialisten inzake de huisvesting en zorg voor de dieren.

Terugloop vrijwilligers

Voor de realisatie van de doelstelling is Hulphond Nederland afhankelijk van de inzet van bijna 600 vrijwilligers. De stichting kan rekenen op de steun van verschillende soorten vrijwilligers, waaronder gastgezinnen, PR-vrijwilligers, kantoorvrijwilligers, fietsvrijwilligers en vrijwilligers binnen het collecteproject. Een eventuele en grootschalige terugloop in het aantal vrijwilligers kan bijvoorbeeld ten koste gaan van het opleidingsproces van de hulphonden (gastgezinnen) of de fondsenwerving (collecteproject). Voor de beheersing van dit risico zet de stichting in op een sterke binding met zijn vrijwilligers. Zo ontvangen zij vier keer per jaar een nieuwsbrief, worden zij uitgenodigd voor evenementen en wordt onder enkele vrijwilligersgroepen een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Tevens werkt Hulphond Nederland met een klachtenprocedure om snel en adequaat klachten van vrijwilligers te behandelen.

Cyber risico / datalek

Op het gebied van IT werkt de organisatie nauw samen met een vaste IT partner. Deze partner is ISO-gecertificeerd als IT dienstverlener en voldoet daarmee aan alle actuele wetgeving. De IT partner heeft schade beperkende maatregelen genomen, zodat alle software welke de organisatie gebruikt, vooraf is en wordt gecontroleerd. De stichting heeft met alle software leveranciers een be(ver)werkersovereenkomst om te voldoen aan de laatst gestelde eisen voor de beveiliging van de privacy en overige data van betrokkenen. Hulphond Nederland laat zich daarnaast adviseren door een jurist op dit gebied.

Gebeurtenissen met impact in 2019

Hulphond Nederland heeft in 2019 geen gebeurtenis gekend met een serieuze impact op de organisatie. Noch op operationeel, noch op financieel gebied. Ook uit de betreffende audits zijn geen grote afwijkingen naar voren gekomen, die een groot risico met zich dragen en direct gerepareerd moesten worden.

Doelrealisatie:

In 2019 had de stichting tot doel om tenminste 1000 mensen te helpen door de inzet van een hond en/of een paard. Het verheugt ons te kunnen melden dat deze doelstelling is behaald. De kosten zijn nagenoeg op de begroting uitgekomen. Het aantal hulphonden dat de opleiding met goed gevolg heeft doorlopen, is iets onder de begroting uitgekomen. Oorzaak hiervan lag in een ongelukkige samenloop van omstandigheden van medische aandoeningen. In de nabije toekomst wordt geprobeerd om dit te voorkomen, onder andere door meer honden zelf te fokken.

In 2019 is er voor de therapie en coaching verder gewerkt aan de handleiding en procesevaluatie voor het onderzoek naar de effectiviteit van onze therapie en coaching activiteiten. Het onderzoek zal in 2020 verder gestalte krijgen.

E-learning is verder ingevoerd binnen de stichting en zal het komende jaar voor meer gebieden worden ingezet.

De fondsenwerving is licht gestegen ten opzichte van 2018. Begin 2019 werd Hulphond Nederland verrast door de VriendenLoterij met een donatie van ruim € 400.000 euro voor het project Kwispellezen. Dit project helpt basisschoolkinderen die moeite hebben met lezen. Voorlezen aan een hond vergroot hun zelfvertrouwen en leesmotivatie, waardoor ook de leesvaardigheid toeneemt. Op dit moment verlaat nog steeds 1 op de 10 kinderen de basisschool met een lees- en/of taalachterstand. Door deze bijzondere schenking helpt de stichting de komende jaren ruim 700 kinderen met een leesachterstand. Hulphond Nederland is sinds 2018 vaste beneficiant van de VriendenLoterij en mag hierdoor rekenen op een structurele jaarlijkse schenking.

Financieel beleid en financiële resultaten:

De jaarrekening is opgesteld volgens de nieuwe richtlijnen van RJ650. De presentatie van de resultaten laten een duidelijk beeld zien van de financiële situatie van Hulphond Nederland. De stichting kent geen bijzondere baten en lasten.

De stichting heeft in haar jaarrekening de waarderingsgrondslagen en analyses op de balans en verlies en winst toegelicht, volgend op de respectievelijke cijferopstellingen.

Fondsenwerving

Voor haar fondsenwerving onderscheidt Hulphond Nederland verschillende activiteiten. Deze zijn nodig om haar risico's op de baten te spreiden. Daarnaast kent de stichting vergoedingen voor de opleiding en inzet van de honden. Deze zijn echter niet toereikend om de kosten te dekken. De fondsenwervende activiteiten behelzen onder meer

- Giften en schenkingen
- Acties en mailingen
- Donateurwerving
- Collectes en jubilea



De giften en schenkingen worden ieder jaar gedaan door bestaande en nieuwe relaties. Dit zijn bijvoorbeeld bedrijven, particulieren en stichtingen en fondsen. Hulphond Nederland tracht met relaties een meerjarenafspraak te maken. Zo kent de stichting enkele (hoofd)sponsors die al meer dan 10 jaar verbonden zijn aan Hulphond Nederland. Het overgrote deel van de baten wordt echter (steeds) eenmalig ontvangen. Derhalve zal de stichting continue aandacht moeten blijven besteden aan het werven van nieuwe fondsen. Dit doet zij samen met de inzet van haar ambassadeurs. Naast schenkingen ontvangt de stichting ook inkomsten uit acties met en door scholen, particulieren en verenigingen.

Een fondsenwervende activiteit waar de stichting zich richt op groei, is donateurwerving. De stichting wil graag haar activiteiten gefaseerd uitbreiden en zal hiervoor moeten investeren om de gewenste groei aan jaarlijks terugkerende baten te realiseren en zodoende de doelstellingen voor de toekomst te waarborgen.

Naast de hiervoor genoemde inkomstenstromen, ontvangt de stichting ook gelden uit nalatenschappen en legaten.

Vergoedingen

Voor de plaatsing van de honden ontvangt Hulphond Nederland vergoedingen van met name zorgverzekeraars en gerichte fondsen, waaronder in enkele gevallen voor mensen met PTSS. Daarnaast ontvangt de organisatie voor de dienstverlening 'therapie en coaching' een vergoeding voor de behandelingen. In beide activiteiten werkt de organisatie onder kostprijs, waarbij het verschil moet worden gedicht door haar fondsenwervende activiteiten. De stichting neemt sinds 2019 deel aan een onderzoek naar de effecten van een hulphond voor mensen met epilepsie. Dat doet de stichting in samenwerking met de Erasmus Universiteit Rotterdam. In dit onderzoek ontvangt de stichting voor iedere hond die geplaatst wordt een bijdrage in de kosten.

Gewenste verhouding en kosten doelstelling, beheer en administratie en wervingskosten.

Hulphond Nederland heeft zich als doel gesteld om minimaal 75% van de totale lasten te besteden aan de doelstelling. In de 2019 heeft de stichting weer voldaan aan deze norm. Voor de kosten van beheer en administratie wil de stichting de kosten niet meer dan 5% van het totaal laten zijn. Ook hier is Hulphond Nederland binnen de gestelde norm gebleven, net als vorig jaar.

Gewenste verhouding en wervingskosten en gerealiseerde baten

De met de fondsenwervende activiteit gepaard gaande kosten worden zo laag mogelijk gehouden, waarbij de stichting over een periode van 3 jaren niet boven de 25% wil uitkomen. Het kan zijn dat kosten voor de baten gaan op het moment, dat de fondsenwervende activiteit wordt uitgebreid of moet worden opgezet. Hulphond Nederland opereert sinds jaar en dag binnen deze norm.

Beleid ten aanzien van de reserves en fondsen

De stichting heeft, vooral door de aard van haar activiteiten en de daarmee gepaard gaande kosten te maken met het feit, dat de baten grotendeels niet synchroon lopen met de te maken kosten. Dit komt tot uiting in het kengetal bestedingspercentage t.o.v. de baten. Echter dienen hierbij de bestedingsreserves in ogenschouw te worden genomen. Met deze reserves worden vooruit ontvangen baten, een positief resultaat, met name in bestemmingsreserves ondergebracht teneinde de fondsen te waarborgen voor de doelstelling. In 2019 heeft Hulphond Nederland de bestemmingsreserves 2018 gebruikt voor de doelstellingen en heeft zij in 2019 weer bestemmingsreserves opgebouwd. Bestemmingsreserves worden met de Raad van Toezicht vastgesteld.

Naast de bestemmingsreserve kent de stichting de continuïteitsreserve. De continuïteitsreserve wordt opgebouwd om ook bij tegenvallende resultaten haar activiteiten voor een afdoende periode te kunnen voortzetten.

Beleggingsbeleid

Hulphond Nederland maakt op dit moment geen gebruik van beleggingen.

Governance:

Juridische structuur

De stichting is een op zichzelf staande juridische entiteit.



Directie, bestuur en de Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht is per 31 december 2019 als volgt:

Dhr. Drs. A.J.L. Straathof MBA (voorzitter)

Dhr. Drs. M. Dijkstra

Dhr. Drs. A.J. Bakker

Mevr. N. M. Kroezen

Mevr. G. Buur

Mevr. C. Lasonder

De Raad van Toezicht is onbezoldigd

De directie wordt gevormd door Dhr. E. Bouwer (algemeen directeur) en Dhr. R.J. Strickwold (directeur marketing en commercie) De directie is respectievelijk 22 februari 2010 (dhr. Bouwer) en 1 januari 2010 (dhr. Strickwold) in dienst getreden.

De bezoldiging van de directie, wordt beschreven in de jaarrekening in de 'toelichting op begrotingen resultaat' en valt binnen de normering welke is gesteld door Goede Doelen Nederland. Voor het personeel is er geen geldende cao van toepassing, maar de stichting volgt met haar salarisschalen de cao gehandicaptenzorg.

Algemeen Nut Beogende Instelling

Stichting Hulphond Nederland wordt vanaf 1 januari 2008 door de belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). De beschikking hiervoor is op 11 december 2007 afgegeven door de belastingdienst. De aanmerking geldt voor onbepaalde tijd.

Goede Doelen Nederland

Stichting Hulphond Nederland is lid van de branchevereniging Goede Doelen Nederland en het CBF.

Gedragsregels

Naast de statuten kent de stichting een huishoudelijk reglement, waarin de mate van samenwerking met en het toezicht door de Raad van Toezicht wordt beschreven. Verder kent de organisatie een personeelshandboek en een handboek voor vrijwilligers.

Integriteitsbeleid

Het Centraal Bureau voor Fondsenwerving heeft een nieuw hoofdstuk toegevoegd aan de Erkenningsregeling te weten; Integriteit. In 2019 is gewerkt aan een integriteitssysteem. Dit zal in 2020 verder ontwikkeld worden. Daarmee voldoen we aan de nieuwe normen van het CBF.

Communicatie met stakeholders

Voor Hulphond Nederland is een sterke binding met haar stakeholders essentieel. Dit is onder meer de voedingsbodem voor een sterk merk, groeiende naams- en inhoudelijke bekendheid en financiële stabiliteit. En aangezien de stichting voor de uitvoering van haar taken afhankelijk is van de inzet van vrijwilligers, is de binding met deze doelgroepen ook van groot belang.

Hulphond Nederland legt in haar communicatie de focus op de volgende doelgroepen (in willekeurige volgorde):

1. Cliënten voor de plaatsing van een hulphond
2. Ouders met kinderen met gedrags- of psychische problemen
3. Jeugdzorg verlenende instanties, en bijbehorende gemeenten
4. Sponsors
5. Donateurs
6. Gastgezinnen voor onder andere pups in opleiding en Therapie-hulphonden.
7. Overige vrijwilligers, waaronder PR-, Hond-en-Hokje-, kantoor- en fietsvrijwilligers
8. Scholen en bedrijven voor fondsenwervende acties
9. Onderwijs- en onderzoeksinstituten
10. Overheid
11. Media
12. Zorgverzekeraars
13. Medewerkers

De organisatie werkt met een marketing- en communicatieplan, waarin de marketing en communicatiestrategie van de stichting wordt beschreven. In het jaarlijks actieplan bepaalt de organisatie welke specifieke communicatiekanalen en -middelen worden ingezet voor de werving van nieuwe stakeholders en de verdieping van de relatie met bestaande stakeholders.

Naast persoonlijke communicatie op maat, zet de stichting hiervoor onder andere de website, het Hulphond Magazine, digitale nieuwsbrieven, grote en kleine evenementen, en meerdere social media kanalen in. Hulphond Nederland meet de kwaliteit van zijn dienstverlening en communicatie onder verschillende doelgroepen met periodieke tevredenheidsonderzoeken. Tevens werkt de stichting met een klachtenprocedure om snel en adequaat klachten van belanghebbenden te behandelen en op te lossen.

Toekomstvisie:

Hulphond Nederland zal de komende jaren focussen op het uitbreiden van de therapie en coaching activiteiten voor jongeren en volwassenen. Er wordt gestreefd naar een volledige bezetting van alle locaties in Nederland waar deze activiteiten worden aangeboden. Verder is in 2019 een begin gemaakt met het aanbieden van dierondersteunde therapie en coaching voor volwassenen met een trauma. De eerste resultaten van een pilot project zijn goed te noemen en in 2020 wordt deze activiteit opgenomen in dienstverlening van Hulphond Nederland.

Uiteraard zal ook de plaatsing van honden doorgaan op het gebied van ADL, PTSS en epilepsie. De verwachting is dat deze aantallen de komende jaren zullen stabiliseren.

In 2020 zullen de hondenverblijven worden verbeterd. De ontwerpen hiervoor zullen innovatief en duurzaam zijn, zowel op het gebied van leefomstandigheden als milieu.

De stichting zal doorgaan met het begeleiden van de verschillende wetenschappelijke onderzoeken die bewijsvoering rondom de inzet van dieren binnen de huidige dienstverlening leveren. Dit zijn nu een drietal onderzoeken waarin wordt samengewerkt met de Erasmus Universiteit, de Universiteit van Utrecht en de Radboud Universiteit.

Maatschappelijke bedrijfsvoering:

Op de hoofdvestiging van Hulphond Nederland wordt dagbesteding aangeboden voor jongeren met een (meervoudige) geestelijke beperking. Dit verzorgt de stichting samen met Blinq. Daarnaast heeft de stichting diverse medewerkers in dienst met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Hulphond Nederland verleent medewerking aan diverse projecten en afstudeerstages voor scholieren en studenten. Tenslotte heeft de stichting een hoogwaardige capaciteit voor vrijwilligerswerk. De stichting is voortdurend op zoek naar vrijwilligers die willen helpen bij de opleiding en inzet van een hond, en bij de ondersteunende processen. Eind 2019 zijn bijna 600 vrijwilligers aan Hulphond Nederland verbonden.



Activiteitenverslag 2019

Onderstaand is een overzicht gegeven van de doelen en de belangrijkste presentaties die gerealiseerd werden op de verschillende terreinen waarbinnen Stichting Hulphond Nederland actief is.

Daarbij worden de volgende inhoudelijke terreinen onderscheiden:

- opleiden/training honden;
- fondsen.

Onder 'toekomstvisie' delen wij onze visie voor de middellange termijn met u en treft u in dat kader ook de begroting 2020 aan.

Training

Doel

Het doel dit jaar is om 80 honden op te leiden om te plaatsen. Hiervan 40 declarabele ADL honden en 20 signaleringshonden om te plaatsen bij cliënten. Daarnaast wil de stichting 20 honden opleiden voor therapie (vervanging en groei).

Realisatie

In 2019 zijn er 38 ADL honden opgeleid en overgedragen aan cliënten, waarvan 34 declarabel. Dat betekent dat de stichting haar doel voor 2019 bijna behaald heeft. Daarnaast zijn er 13 signalerings-honden opgeleid en overgedragen. Hiervan zijn er 2 honden direct vergoed vanuit een stichting voor veteranen en 1 hond vanuit de deelname aan het Epilepsie onderzoek. Overall heeft de stichting gemiddeld per hond een hoger dan begroot bedrag ontvangen. Hierdoor heeft de stichting haar financiële doel wel behaald.

Voor de therapie en coaching zijn er 23 honden geplaatst bij gastgezinnen waar er 20 gepland waren. Deze honden worden ingezet door professionele therapeuten van de stichting voor het geven van therapie aan met name jongeren en kinderen. In totaal ongeveer 4.000 sessies. In totaal heeft de stichting meer dan 1.000 mensen geholpen in 2019 en heeft ze daarmee haar doelstelling bereikt.

Fondsen

Doel

Het ophalen van sponsor en donateur gelden voor de doelstelling, waarbij het aandeel 'kosten eigen fondsenwerving' over jaren niet groter is dan 25% van de opbrengst.

Realisatie

Het begrote bedrag 'beschikbaar uit fondsenwerving' werd helemaal gerealiseerd, totaal €5.963.339, begroot € 5.825.000. Dit was mede te danken aan de VriendenLoterij. Naast de inkomsten vanuit geormerkte loten en de jaarlijkse bijdrage van € 200.000,- vanuit de VriendenLoterij, waarmee de opleiding en inzet van tien hulphonden grotendeels worden mogelijk gemaakt, zijn wij begin 2019 verrast met een extra bijdrage van € 428.000,- ten behoeve van het project Kwispellezen. Met deze donatie kunnen wij extra investeren in dit project en het verder uitbouwen. Het bedrag wordt o.a. gebruikt voor het inzetten van begeleiders, de opleiding en inzet van hulphonden en het ontwikkelen van communicatiemiddelen."

De gemiddelde kosten over de afgelopen drie jaar, vallen ruim binnen de gewenste 25% norm, welke eerder was gesteld voor fondsenwervende organisaties zonder winstoogmerk. Het resultaat aan baten, wat nog niet besteed werd aan de doelstelling in 2018, is conform de hoedanigheid van de activiteiten gebruikt en van de baten 2019 weer ondergebracht in de benoemde bestemmingsreserves.

Begroting 2020

	<u>Begroting 2020</u>	<u>Begroting 2019</u>
	€	€
BATEN		
- Baten van particulieren	3.860.000	3.450.000
- Baten van andere organisaties	2.235.000	2.000.000
- Baten met een tegenprestatie product/dienst	1.180.000	1.398.000
- Baten uit gezamenlijke acties	0	0
- Baten uit acties van derden	0	0
- Subsidies van overheden	0	0
- Baten uit beleggingen	0	0
- Overige baten	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Som der baten	<u>7.295.000</u>	<u>6.868.000</u>
LASTEN		
Besteed aan doelstelling		
- training	5.924.377	5.140.171
Werving baten		
- Kosten eigen fondsenwerving	487.623	488.079
- Kosten donateurwerving	<u>1.120.000</u>	<u>1.000.000</u>
	1.607.623	1.488.079
Beheer en administratie		
- Kosten beheer en administratie	<u>250.000</u>	<u>244.000</u>
Som der lasten	7.782.000	6.872.250
Financiële baten en lasten	-12.000	-4.250
RESULTAAT	<u><u>-475.000</u></u>	<u><u>0</u></u>
Negatieve begroting 2020		



In het jaar 2020 heeft Hulphond Nederland een begroting gemaakt die een negatief resultaat oplevert van €475.000,-.

In de begroting voor 2020 is een bedrag van €250.000 opgenomen als voorziene kosten ter voorbereiding van de realisatie van Het Huis Van Mijn Toekomst. Dit is een dierondersteund therapie en coaching centrum voor mensen met klachten die voortkomen uit trauma, autisme, burn-out en andere psychische problemen. Dit centrum zal werken met specialisten op basis van een unieke methode waarbij gebruik wordt gemaakt van honden en paarden. De verwachting dat dit centrum in 2021 haar deuren zal openen.

Het andere deel van het begrootte resultaat, €225.000,- is gebaseerd op het inwerken van nieuwe therapeuten, die al wel in dienst zijn, maar nog niet volop draaien. Ook zijn er nieuwe therapielocaties die wel geld kosten, maar die nog niet volledig bezet zijn.

De stichting heeft verantwoord gekeken naar de begroting van komend jaar. Een negatieve begroting wordt niet vastgesteld wanneer er sprake is van een financieel ongezonde situatie. Bij de stichting lopen de ontvangsten van de baten niet synchroon met de uitgaven om haar doelstellingen te realiseren.

Jaarrekening

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D
24 MARCH 2020
FSV
ACCOUNTANTS • ADVISEURS

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>
		€		€
ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)	<u>2.362.304</u>	2.362.304	<u>2.479.053</u> 2.479.053
Vorraden	(2)	57.920		66.429
Vorderingen en overlopende activa	(3)	237.806		253.487
Liquide middelen	(4)	<u>5.427.297</u>	<u>5.723.023</u>	<u>5.066.829</u> 5.386.745
Totaal		<u>8.085.327</u>		<u>7.865.798</u>
PASSIVA				
<i>Reserves en fondsen</i>				
Reserves	(5)			
- continuïteitsreserve		3.646.809		3.573.156
- bestemmingsreserve		3.000.000		3.000.000
- herwaarderingsreserve		-		-
- overige reserve		<u>-</u>	6.646.809	<u>-</u> 6.573.156
Vorzieningen	(6)		146.104	114.912
Langlopende schulden	(7)		-	256.749
Kortlopende schulden	(8)		<u>1.292.413</u>	<u>920.981</u>
			<u>8.085.327</u>	<u>7.865.798</u>

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.
24 MARCH 2020
FSV
ACCOUNTANTS + ADVISEURS

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
	€	€	€
BATEN			
- Baten van particulieren	3.991.777	3.450.000	3.707.477
- Baten van bedrijven	474.472	2.000.000	424.323
- Baten van loterijorganisaties	660.881		205.242
- Baten van subsidies van overheden	12.868		56.406
- Baten andere organisaties zonder winststreven	451.194		614.895
- Baten als tegenprestatie voor levering producten e/o diensten	1.209.831	1.398.000	1.032.013
- Overige baten	144.935	20.000	95.232
Som der baten	<u>6.945.959</u>	<u>6.868.000</u>	<u>6.135.589</u>
LASTEN			
Besteed aan doelstelling			
- training	5.257.614	5.140.171	4.684.406
Werving baten			
- Kosten eigen fondsenwerving	433.736	488.079	379.206
- Kosten donateurwerving	945.968	1.000.000	872.119
	<u>1.379.703</u>	<u>1.488.079</u>	<u>1.251.325</u>
Beheer en administratie			
- Kosten beheer en administratie	<u>243.408</u>	<u>244.000</u>	<u>235.646</u>
Som der lasten	6.880.726	6.872.250	6.171.377
Financiële baten en lasten			
Rente	8.420-	4.250-	3.416-
RESULTAAT	<u><u>73.653</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>32.372-</u></u>
Toevoeging/onttrekking aan:			
- continuïteitsreserve	73.653		
- bestemmingsreserves onttrekking	2.550.000-		
- bestemmingsreserves toevoeging	2.550.000		
- herwaarderingsreserve	-		
- overige reserve	-		
	<u><u>73.653</u></u>		

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019	2018
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Resultaat boekjaar	73.653	32.372-
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	181.221	181.460
- dotaties aan voorzieningen	31.192	61.684
- bestedingen uit voorzieningen	0	-
	<u>212.414</u>	<u>243.144</u>
Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie voorraad	8.510	34.761-
- mutatie vorderingen	15.681	5.604-
- mutatie crediteuren	64.179	7.824-
- mutatie belastingen en premies	251.515	3.392
- mutatie overige schulden	55.740	185.397
	<u>395.625</u>	<u>140.601</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	681.692	351.373
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
Investeringen in materiële vaste activa	64.847-	77.173-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	375	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:	64.472-	77.172-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	256.752-	345.195-
Mutatie liquide middelen	360.469	70.994-
Liquide middelen 31-12	5.427.297	5.066.829
Liquide middelen 01-01	5.066.829	5.137.822
Mutatie geldmiddelen	360.469	-70.994

KENGETALLEN

31-12-2019

31-12-2018

Bestedingspercentage baten (excl. bestemmingsres.)

$\frac{\text{Totaal bestedingen aan doelstelling}}{\text{Totaal van de baten}} \times 100\% =$ 75,7% 76,4%

Bestedingspercentage doelstelling

$\frac{\text{Totaal bestedingen aan doelstelling}}{\text{Totaal van de lasten}} \times 100\% =$ 76,4% 75,9%

Kosten percentage eigen fondsenwerving

$\frac{\text{Kosten eigen fondsenwerving}}{\text{Baten eigen fondsenwerving}} \times 100\% =$ 23,1% 23,6%

Kosten percentage beheer en administratie

$\frac{\text{Kosten beheer en administratie}}{\text{Totale lasten}} \times 100\% =$ 3,5% 3,8%

EBITDA

Resultaat + Rente + Afschrijvingen € 257.739 € 156.422

Interest coverage ratio

$\frac{\text{Resultaat + Rente + Afschrijvingen}}{\text{Afschrijvingen + Rente}}$ 1,40 0,83

Werkkapitaal

€ 4.430.610 € 4.465.764

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.
24 FEBRUARI 2020
FSV
ACCOUNTANTS + ADVISEURS

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende organisatie. Het financieel beheer is conform de GDN richtlijn.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld zijn de activa en de passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Voorzover niet anders vermeld worden de baten en lasten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Nalatenschappen en giften worden verantwoord in het jaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Materiële vaste activa

De door de stichting aangewende duurzame bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde verminderd met de daarover berekende afschrijvingen. De afschrijvingen worden bepaald op basis van de geschatte levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Indeling is geschied naar de bestemming van de activa:

- materiële vaste activa benodigd voor de bedrijfsvoering;
- materiële vaste activa voor directe aanwending in het kader van de doelstelling.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde, eventueel onder aftrek van een voorziening van incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die op balansdatum in rechte afdwingbaar zijn of zijn aan te merken als een 'feitelijke' verplichting, waarbij het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling verplichtingen of verlies, middelen of andere activa de onderneming zullen verlaten en van de verplichtingen en verliezen een betrouwbare schatting is te maken. De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Reserves en fondsen

De continuïteitsreserve is gevormd om de continuïteit te waarborgen in geval van (tijdelijke) sterk tegenvallende opbrengsten. Norm, door GDN en RJ650 gesteld, is maximaal anderhalf maal de jaarlijkse kosten de werkorganisatie.

De beperkte bestedingsmogelijkheden van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Overige reserves betreffen reservemiddelen die resteren na de eerder genoemde bestedingen.

Fondsen betreffen middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming.

Baten uit fondsenwerving

Baten uit fondsenwerving worden pas als baten verantwoord op het moment dat de giften cq nalatenschappen op de bank zijn ontvangen.

Kosten

Omdat belanghebbenden ook inzicht willen hebben in de omvang en samenstelling van de kosten van de eigen organisatie is in de toelichting een specificatie van deze kosten gegeven conform het model C van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Kostentoe rekening

Ten aanzien van de verslaggeving ten behoeve van de doelstelligen heeft de stichting als hoofdgroep aangemerkt Training.

Kosten worden naar rato verdeeld (indien niet rechtstreeks toe te wijzen) over de doelstelling Training Beheer en Administratie en naar de afdeling Fondsenwerving. De kosten beheer en administratie bestaan uit personeelskosten, organisatiekosten en huisvestingskosten. De afdeling Fondsenwerving bestaat uit eigen fondsenwerving en donateurwerving. De huisvestingskosten zijn naar rato van het gebruik van de vierkante meters toegerekend. Personeelskosten zijn op basis van een onderbouwde inschatting van de bestede uren toegerekend aan de desbetreffende kostenpost. De kosten voor beheer en administratie wordt separaat gepresenteerd. Hiermee wordt de aanbeveling van Goede Doelen Nederland gevolgd.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Personeel

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld 73 FTE's werkzaam (2018; 67).

Pensioenregeling

Stichting Hulphond Nederland heeft voor haar werknemers een pensioenregeling afgesloten, de regeling is ondergebracht bij het bedrijfstak pensioenfonds PFZW. Stichting Hulphond Nederland heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Hulphond Nederland heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Continuïteit

Het coronavirus wat is uitgebroken heeft mogelijk ook invloed op de financiële positie en continuïteit van Stichting Hulphond Nederland. Op het moment van uitbrengen van de jaarrekening is door Stichting Hulphond Nederland onvoldoende in te schatten wat voor invloed dit zal hebben op de stichting en de continuïteit van de stichting. Waar nodig zijn de nodige maatregelen getroffen zoals onder andere wordt de voortgang bewaakt van het opleiden en plaatsen van onze honden waardoor we de effecten op de vergoedingen voor honden zoveel mogelijk beperken, worden fondsen- en donateurwerving telefonisch voortgezet en worden mailingen verzonden en wordt er waar mogelijk gebruik gemaakt van de door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****VASTE ACTIVA****(1) Materiële vaste activa**

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Terreinen Broekstraat Herpen	761.000	761.000
Nieuwbouw Herpen	1.136.930	1.288.765
Woning Berghemseweg	330.071	345.420
Opslagloods	67.107	69.056
Verbouw hondenverblijf	9.161	1.360
Verbouw vide	-	375
Huurdersbelang Oldenzaal	23.248	-
Inventaris Herpen	26.309	13.076
Computers Herpen	8.478	-
Auto's	-	-
	<u>2.362.304</u>	<u>2.479.053</u>

<u>Aanwending vaste activa</u>	Benodigd voor de bedrijfsvoering	Direct in gebruik voor de doelstelling (bedrijfsmiddelen)	Totaal 2019
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	4.679.084	98.254	4.777.338
Bij: investeringen	51.288	13.560	64.847
Af: desinvesteringen	-	-	-
Aanschafwaarde per 31 december	<u>4.730.372</u>	<u>111.814</u>	<u>4.842.185</u>
Afschrijvingen t/m vorig boekjaar	2.278.108	20.178	2.298.286
Afschrijvingen lopend boekjaar	172.351	8.870	181.221
Af: desinvesteringen	375	-	375
Afschrijvingen t/m lopend boekjaar	<u>2.450.833</u>	<u>29.049</u>	<u>2.479.882</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>2.279.538</u>	<u>82.765</u>	<u>2.362.304</u>

Onder de materiële vaste activa, benodigd voor de bedrijfsvoering zijn opgenomen, de panden, terreinen en inventaris (inclusief computers) Broekstraat 31 te Herpen.

Afschrijvingpercentages:

Gebouwen	0-4 %
Inventaris	10-25 %
Automatisering	25 %
Vervoermiddelen	33,3 %

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS

	31 december 2019 €	31 december 2018 €
VLOTTENDE ACTIVA		
(2) Voorraad		
Voorraad dekjes en flips	57.920	66.429
(3) Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	91.009	113.988
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.918	17.194
Overige vorderingen	126.879	122.305
	<u>237.806</u>	<u>253.487</u>
<u>Debiteuren</u>		
Openstaande vorderingen	91.009	113.988
	<u>91.009</u>	<u>113.988</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	19.918	17.194
Pensioenpremie	-	-
	<u>19.918</u>	<u>17.194</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Waarborg	9.559	3.346
Nog te ontvangen rente	11.278	10.750
Nog te ontvangen en vooruit betaalde bedragen	102.990	105.409
Ziekengelden	3.052	2.800
	<u>126.879</u>	<u>122.305</u>
(4) Liquide middelen		
Kas Herpen	4.173	6.341
Rabobank verenigingsrekening 1017.20.815	2.042	1.835
Rabobank verenigingsrekening 1216.10.500	10.407	6.452
Rabobank verenigingsrekening 1216.23.424	455.536	313.608
Rabobank verenigingsrekening 1577.38.949	1.316	63
Rabobank verenigingsrekening 0331039524	78	259
Rabobank verenigingsrekening 0331039141	1.616	528
Rabobank doelreserveren 3633.6692.56	-	-
Rabobank Bedrijfsspaarrekening 1510.759.425	-	-
Rabo Vermogensparen 3178.678.360	4.934.435	4.722.685
ING 3831	17.695	14.889
Kruisposten	-	167
	<u>5.427.297</u>	<u>5.066.829</u>

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

24 MARCH 2020

FSV
ACCOUNTANTS + ADVISEURS

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA**

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
(5) Reserves en fondsen		
Reserves	6.646.809	6.573.156
Fondsen	-	-
	<u>6.646.809</u>	<u>6.573.156</u>

Het verloop van de reserves kan als volgt worden weergegeven:

	31-12-2018	toevoegingen	onttrekkingen	31-12-2019
Continuïteitsreserve	3.573.156	73.653	0	3.646.809
Bestemmingsreserve				
Financiering activa	-	-	-	-
Opleiden Hulphonden	750.000	750.000	750.000	750.000
Plaatsing Hulphonden	750.000	750.000	750.000	750.000
Therapie Hulphonden	1.500.000	1.050.000	1.050.000	1.500.000
Overige	-	-	-	-
	<u>3.000.000</u>	<u>2.550.000</u>	<u>2.550.000</u>	<u>3.000.000</u>
	<u>6.573.156</u>	<u>2.623.653</u>	<u>2.550.000</u>	<u>6.646.809</u>

De continuïteitsreserve is bedoeld als buffer bij tegenvallende inkomsten en onverwachte uitgaven. Met deze reserve kan de stichting ook in mindere tijden haar activiteiten voortzetten.

Op de bestemmingsreserve rusten geen verplichtingen. De beperkte bestedingsmogelijkheid is aangegeven door het bestuur en de besteding zal door het bestuur vastgesteld worden. De verkregen baten zullen in ieder geval voor de daarvoor betemde doelen worden gebruikt, te weten het opleiden van de Hulphonden en de kosten die met de bedoelde activiteiten en bijbehorende dienstverlening gepaard gaan.

De bestemmingsreserve financiering activa geeft aan welk gedeelte van het vermogen is vastgelegd in materiële vaste activa, zowel activa benodigd voor de bedrijfsvoering als direct in gebruik voor de doelstelling.

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
(6) Voorzieningen		
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		-
Stand per 1 januari	114.912	53.228
Dotatie	31.192	61.684
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>146.104</u>	<u>114.912</u>

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
(7) Langlopende schulden		
<u>Hypotheek Rabo Bank</u>		
Stand per 1 januari	301.941	647.133
Aflossingen	18.830	45.192
extra aflossingen	<u>283.111</u>	<u>300.000</u>
Stand per 31 december	-	301.941
Aflossingsverplichting	-	45.192
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>256.749</u>

Deze hypotheek is verstrekt ter overname van de financiering bij de SNS bank van de nieuwbouw.

Deze hypotheek betreft een lening:

- een 25-jarige lening ad € 1.300.000, de rente bedraagt 3,85% voor 5 jaar vast; aflossing € 45.192 per jaar

De lening is in 2019 in zijn geheel afgelost.

Door de bank zijn de volgende zekerheden gesteld:

- eerste hypotheek ad € 3.000.000 op het pand te Herpen, Broekstraat 31;

- verpanding op vorderingen op debiteuren, voorraden, inventaris en vorderingen.

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS

(8) Kortlopende schulden	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	-	45.192
Crediteuren	332.543	268.365
Belastingen en premies sociale verzekeringen	347.167	95.652
Overlopende passiva	<u>612.704</u>	<u>511.772</u>
	<u>1.292.414</u>	<u>920.981</u>
<u>Belastingen en sociale verzekeringen</u>		
Schenkingsrechten	89.500	89.500
Omzetbelasting	-	-
Loonheffing	251.924	928
Pensioenpremie	5.743	5.224
	<u>347.167</u>	<u>95.652</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Reservering vakantiegelden	145.240	132.293
Reservering vakantiedagen	192.603	172.151
Accountantskosten	3.500	7.500
Overige nog te betalen bedragen	271.361	199.829
	<u>612.704</u>	<u>511.772</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**Meerjarige financiële verplichtingen****Leaseverplichtingen**

Door Stichting Hulphond Nederland zijn operational leaseverplichtingen aangegaan voor haar auto's. De totale verplichting met contracten tot in 2024 bedraagt € 642.880

Huurverplichtingen

Door Stichting Hulphond Nederland zijn huurverplichtingen aangegaan, waarvan de totale contractuele verplichtingen met een resterende looptijd van 1,5 en 5 jaar. De bijbehorende financiële verplichting bedraagt € 134.250.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D
24 MARCH 2020
FSV
ACCOUNTANTS + ADVISEURS

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving particulieren			
Collecten	92.841	100.000	139.397
Donaties en giften	279.879	-	302.651
Donateurwerving	2.672.930	2.750.000	2.551.424
Nalatenschappen	946.127	600.000	714.005
	<u>3.991.777</u>	<u>3.450.000</u>	<u>3.707.477</u>
Baten uit eigen fondsenwerving organisaties			
Donaties en giften van bedrijven	474.472	2.125.000	424.323
Donaties en giften van loterijorganisaties	660.881		205.242
Donaties en giften van subsidies en overheden	12.868		56.406
Donaties en giften van andere organisaties zonder winststreven	451.194		614.895
Overige baten fondsenwerving	108.081		67.256
	<u>1.707.496</u>	<u>2.125.000</u>	<u>1.368.122</u>
Baten als tegenprestatie voor levering producten/diensten			
Baten vanuit fondsenwerving	264.066	250.000	216.130
Vergoedingen producten/diensten	945.765	1.023.000	815.884
	<u>1.209.831</u>	<u>1.273.000</u>	<u>1.032.013</u>
Overige baten	36.854	20.000	27.976
	<u>6.945.959</u>	<u>6.868.000</u>	<u>6.135.589</u>
Baten uit fondsenwerving, vergoedingen en overig			
Totaal beschikbaar uit fondsenwerving	5.963.339	5.825.000	5.291.730
Totaal beschikbaar uit vergoedingen en overige baten	982.620	1.043.000	843.860
Totaal	<u>6.945.959</u>	<u>6.868.000</u>	<u>6.135.589</u>
Overige baten			
Overige baten fondsenwerving	108.081	-	67.256
Overige baten	36.854	20.000	27.976
	<u>144.935</u>	<u>20.000</u>	<u>95.232</u>
Rentebaten en baten uit beleggingen			
Rente	11.284	12.000	10.750
	<u>11.284</u>	<u>12.000</u>	<u>10.750</u>

KOSTENTOEREKENING

Ten aanzien van de verslaggeving ten behoeve van de doelstelling heeft Stichting Hulphond als hoofdgroep aangemerkt Training. Kostentoerekening vindt plaats door middel van kostenplaatsmethode. Bijlage 3 RJ650. De kostendragers, Training en Eigen fondsenwerving worden belast met de direct toewijsbare kosten en de verbijzonderde indirecte kosten. Verbijzondering van indirecte kosten vindt plaats op basis van geschatte bestede uren en gebruik vierkante meters bedrijfsruimte. De kosten beheer en administratie worden naar aard en pro rata van besteding aan beheer en administratie toegewezen.

Bestemming	Doelstelling	Beheer en administratie	Werving baten	Totaal 2019	Begroot 2019	Totaal 2018
Lasten	Training	Beheer en administratie	Eigen fondsen- werving			
Publiciteit en communicatie	76.198	-	34.575	110.773	170.000	155.525
Personeel en autokosten	3.819.966	200.257	362.643	4.382.867	4.325.000	3.815.504
Donateurwerving	-	-	945.968	945.968	1.000.000	872.119
Huisvestingskosten	192.660	19.403	3.118	215.181	207.040	205.384
Afschrijvingen	177.821	-	3.400	181.221	185.210	181.460
Organisatiekosten	345.876	23.748	29.999	399.623	385.000	331.228
Kosten honden	645.092	-	-	645.092	600.000	610.157
Som der lasten	<u>5.257.614</u>	<u>243.408</u>	<u>1.379.703</u>	<u>6.880.726</u>	<u>6.872.250</u>	<u>6.171.377</u>
Rentelasten	2.807	-	57	2.865	7.750	7.334
Totaal	<u>5.260.422</u>	<u>243.408</u>	<u>1.379.760</u>	<u>6.883.590</u>	<u>6.880.000</u>	<u>6.178.711</u>

VERVOLG TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
Publiciteit en communicatie	110.773	170.000	155.525
Personeel en autokosten			
Lonen en salarissen	2.902.471		2.562.203
Sociale lasten	549.880		463.593
Pensioenlasten	233.687		207.395
Uitzendkrachten	50.756		26.251
Opleidingskosten	70.822		35.732
Autokosten personeel	378.950		357.536
Overige personeelskosten	196.301		162.794
	<u>4.382.867</u>	<u>4.325.000</u>	<u>3.815.504</u>
Donateurwerving			
Loonkosten	681.222	-	634.963
Organisatiekosten	264.745	-	237.156
	<u>945.968</u>	<u>1.000.000</u>	<u>872.119</u>
Huisvestingskosten			
Gas, water en elektra	19.494	-	22.344
Onderhoud	78.382	-	38.441
Groot onderhoud	31.193		61.684
Huur kantoren	30.983		22.674
Schoonmaakkosten	37.760	-	42.897
Verzekeringen en belastingen	13.972	-	13.193
Overige huisvestingskosten	3.397	-	4.152
	<u>215.181</u>	<u>207.040</u>	<u>205.384</u>
Afschrijvingen			
Gebouwen	170.011		167.860
Inventaris	9.254		13.600
Automatisering	1.957		-
Vervoermiddelen	-		-
	<u>181.221</u>	<u>185.210</u>	<u>181.460</u>
Organisatiekosten			
Bureaunkosten	253.100		233.975
Accountants-, loonadministratie-, en advieskosten	66.006		55.265
Advocaten en notaris	3.446		1.598
Kosten bestuur	15.000		-
Overige organisatiekosten	62.072		40.390
	<u>399.623</u>	<u>385.000</u>	<u>331.228</u>
Kosten honden			
Kosten aankoop honden	80.785		110.633
Kosten eigen fok	5.251		4.390
Voer	139.532		128.758
Kosten vervoermiddelen	135.640		115.539
Dierenarts/geneesk.verzorging	229.567		193.853
Begeleiding gastgezinnen	9.141		8.164
Externe training pups	-		-
Trainingsschool	-		-
Overige kosten honden	45.177		48.820
	<u>645.092</u>	<u>600.000</u>	<u>610.157</u>
Rentelasten			
Hypotheek	2.865	7.750	7.334

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.
24 MAART 2020
FSV
ACCOUNTANTS + ADVISEURS

TOELICHTING BEGROTING EN RESULTAAT 2019

Bezoldiging bestuurders en leden Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging.
De directie tevens bestuurder ontvangt wel een bezoldiging.
De directieleden bekleden geen nevenfuncties.

Bestuurder:

Naam	Dhr. E. Bouwer
Aard bestuurder	Algemeen Directeur
In dienst vanaf	22 februari 2010
Deeltijdfactor	100%
Brutosalaris	€ 111.859 (GDN norm)
Bruto onkostenvergoeding	€ 0
Ontslagvergoeding	Nee
Bonussen	€ 0
Totaal bruto inkomen	€ 111.859

Bijstelling auto	€ 0
Pensioenlasten (WG deel, 50%)	€ 11.447

Naam	Dhr. R. Striekwold
Aard bestuurder	Directeur Marketing en Commercie
In dienst vanaf	1 januari 2010
Deeltijdfactor	100%
Brutosalaris	€ 111.859 (GDN norm)
Bruto onkostenvergoeding	€ 0
Ontslagvergoeding	Nee
Bonussen	€ 0
Totaal bruto inkomen	€ 111.859

Bijstelling auto	€ 8.328
Pensioenlasten (WG deel, 50%)	€ 11.447

Begroting 2019

Voor 2019 is een begroting opgesteld met een resultaat neutrale uitkomst, rekening houdende met toegezegde subsidies, donaties en sponsorgelden.

Het te ontvangen declaratiebedrag 2019 van de zorgverzekeraars bedraagt bijna
€ 19.000,- per hond, in 2019 zijn zo'n 35 honden financieel begroot. € 658.000

Het te ontvangen declaratiebedrag 2019 voor therapie en coaching is begroot op: € 348.000

VERVOLG TOELICHTING BEGROTING EN RESULTAAT 2019

Resultaat 2019

Het resultaat 2019 bedraagt: € 73.653

Het verschil tussen de begroting en het resultaat 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Baten eigen fondsenwerving	215.409	
Baten donateurwerving	-77.070	
Kosten eigen fondsen werving	54.286	
Kosten donateurwerving	<u>54.032</u>	
	246.658	
Baten uit beleggingen	0	
Vergoeding zorgverzekeraars	14.701	
Vergoeding teamtraining en div.	-23.800	
Vergoeding therapie	-68.136	
Diverse baten	<u>16.139</u>	
	-61.096	
		185.562
Besteed aan doelstelling		
- training		111.909
exploitatiesaldo t.o.v. begroting		<u><u>73.653</u></u>



OVERIGE GEGEVENS

1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De directie van stichting Hulphond Nederland heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 26-02-2020.

De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening goedgekeurd in de vergadering van 27-03-2020.

2. Resultaatbestemming

Het positieve resultaat 2019 bedraagt € 73.653,34 en zal ten gunste worden gebracht van de continuïteitsreserve. Hiermee houdt de organisatie de bestemmingsreserves in tact.

3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Voor de controleverklaring bij de jaarrekening wordt verwezen naar de volgende pagina's.

4. Ondertekening door directie en toezichthouders

Dhr. E. Bouwer
Directie

Dhr. R.J. Striekwold
Directie

Dhr. Drs. A.J.L. Straathof MBA
Voorzitter Raad van Toezicht

Mevr. N. M. Kroezen
Lid Raad van Toezicht

Dhr. Drs. M. Dijkstra RC
Lid Raad van Toezicht

Dhr. Drs. A.J. Bakker
Lid Raad van Toezicht

Mevr. C. Lasonder
Lid Raad van Toezicht

Mevr. G. Buur
Lid Raad van Toezicht

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D
24 MARCH 2020
FSV
ACCOUNTANTS • ADVISEURS



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Hulphond Nederland te Herpen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Hulphond Nederland te Herpen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Hulphond Nederland op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019;
3. het kasstroomoverzicht over 2019;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.



De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Hulphond Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van de gevolgen van corona

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel Continuïteit in de toelichting op de jaarrekening (op pagina 19). Hierin is beschreven dat het coronavirus is uitgebroken, wat van invloed zou kunnen zijn op de continuïteit van Stichting Hulphond Nederland, maar dat de invloed (op de continuïteit) op het moment van uitbrengen van de jaarrekening onvoldoende is in te schatten.

FSV Accountants + Adviseurs B.V.
Hogeweg 43
Postbus 128
5300 AC ZALTBOMMEL

Telefoon: 088 900 5301
Telefax: (0418) 579 688
E-mail: info@fsv.nl
Internet: www.fsv.nl

Handelsregister te Utrecht nr. 11020683
Lid van de vereniging SRA
Member of Nexia International

Vestigingen:
Amsterdam, Zaltbommel



Waar nodig zijn maatregelen getroffen en wordt gebruik gemaakt van de door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten. Wij hebben de uiteenzetting van de situatie en de hierbij behorende onzekerheden beoordeeld en zijn van mening dat dit gegeven de situatie een adequate toelichting is. Op grond van de door ons uitgevoerde werkzaamheden en de verkregen controle-informatie zijn wij van mening dat, rekening houdend met de onzekerheden die er op het moment van afgifte van deze controleverklaring zijn, de stichting de situatie in haar jaarrekening goed toelicht en haar jaarrekening terecht opmaakt op basis van continuïteit in lijn met het verslaggevingsstelsel. Rekening houdend met deze situatie hebben wij – in lijn met de controlestandaarden – een goedkeurend oordeel over de jaarrekening verstrekt in deze controleverklaring.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Algemeen;
- Verslag Raad van Toezicht 2019;
- Bestuursverslag 2019;
- Activiteitenverslag 2019;
- Begroting 2019;
- Overige gegevens.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het activiteitenverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende organisatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende organisatie.



In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

24 JUNI 2020

FSV
ACCOUNTANTS + ADVISOR



- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zaltbommel, 24 maart 2020

FSV Accountants + Adviseurs B.V.

Was getekend

S.R. de Blank MSc RA

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

24 MARCH 2020

FSV
ACCOUNTANTS + ADVISORS

VERVOLG TOELICHTING BEGROTING EN RESULTAAT 2019

Toelichting resultaat 2019

De belangrijkste verschillen tussen begroting en uitkomst zijn globaal als volgt te verklaren:

Fondsenwerving

- a) Het totaal resultaat fondsenwerving is over 2019 € 5.963.339, dit is € 138.339 meer dan begroot, de kosten eigen fondsenwerving zijn ook € 108.318 beter dan begroot.

Baten donateurs zijn € 77.070 lager dan begroot, de kosten zijn daarbij ook lager dan begroot met € 54.032. Dit betekent dat donateurwerving qua resultaat dicht bij de begroting blijft.

We hebben € 946.127 aan nalatenschappen ontvangen. Dit is ruim meer dan de begrootte € 600.000.

- b) Vergoedingen voor de honden waren dit jaar met € 689.701. Dat is € 14.701,- hoger dan begroot. Vergoedingen worden voor de 38 ADL honden verstrekt door zorgverzekeraars.

Vergoedingen voor therapie en coaching vielen met € 254.863,- lager uit dan de begrootte € 323.000,- Dit was voor een groot deel te danken aan het deels uitvallen van 2 locaties.

Besteed aan doelstellingen

- c) In 2019 is er € 59.227 minder uitgegeven aan voorlichting en communicatie dan begroot. Dit heeft onder meer te maken met campagnes die nu begin 2020 gepland staan.
- d) De stichting heeft € 57.867 meer aan personeel en autokosten uitgegeven. De reden hiervoor zijn de cao aanpassingen welke met terugwerkende kracht werden doorgevoerd.
- e) Huisvestingskosten waren m.n. door aanpassingen aan het pand met € 8.141,- iets hoger dan begroot.
- f) Afschrijving is ongeveer € 4.000,- lager dan begroot.
- g) Organisatie kosten zijn met € 14.623,- hoger dan begroot. Dit komt vooral door aanvullende aankopen van laptops welke de stichting vervroegd heeft vervangen.
- h) Kosten honden zijn ongeveer € 45.000,- hoger dan begroot. De grote stijgingen zitten in de vervoerskosten van onze vrijwillige gastgezinnen en de dierenartskosten. Meer honden hadden een medische ingreep of medicatie nodig.
- i) Rente lasten waren door de aflossing van de hypotheek € 2.865,- in plaats van de begrootte € 7.750.

Besteed aan beheer en administratie

- j) De kosten voor beheer en administratie zijn met een verschil van € 594,- nagenoeg op begroting uitgekomen.

SPECIFICATIE EN VERDELING KOSTEN NAAR BESTEMMING

Bestemming	Doelstelling	Doelstelling	Werving baten	Totaal 2019	Begroot 2019	Totaal 2018
Lasten	Training	Beheer en administratie	Eigen fondsen- werving			
Publiciteit en communicatie	76.198	-	34.575	110.773	170.000	155.525
Personeel en autokosten	3.819.966	200.257	362.643	4.382.867	4.325.000	3.815.504
Donateurwerving	-	-	945.968	945.968	1.000.000	872.119
Huisvestingskosten	192.660	19.403	3.118	215.181	207.040	205.384
Afschrijvingen	177.821	-	3.400	181.221	185.210	181.460
Organisatiekosten	345.876	23.748	29.999	399.623	385.000	331.228
Kosten honden	645.092	-	-	645.092	600.000	610.157
Subtotaal kosten	5.257.614	243.408	1.379.703	6.880.726	6.872.250	6.171.377
Rentelasten	2.807	-	57	2.865	7.750	7.334
Totaal	5.260.422	243.408	1.379.760	6.883.590	6.880.000	6.178.711

GIFTEN vanaf € 5.000	Bijdragen
	2019
	€
Hagedoorn Stichting	5.000,00
LBA v.o.f.	5.000,00
Elha Cosmetics BV	5.000,00
Pudleston Court-Pudleston	5.000,00
AFB International	5.000,00
Proxsys	5.000,00
SLTN	5.000,00
Euro-Caps B.V.	5.000,00
Yip Holding B.V.	5.000,00
Hoffmans beheer	5.000,00
Bilderberg	5.000,00
P5COM	5.000,00
McPort BV	5.000,00
ARAG SE Nederland	5.000,00
Piazza Sport bv	5.000,00
XL Concept	5.000,00
Pieter Houbolt Fonds	5.000,00
Stichting Activiteiten R	5.000,00
Sylvia Wilhelmina Stichting	5.000,00
Van Herk Charity Stichting	5.000,00
Stichting Graag Gedaan	5.000,00
Stichting Sint Martijn	5.000,00
Stichting Fonds Familie van Beek	5.000,00
Total Specific Solutions	5.000,00
Quaestus	5.120,00
Golfpark De Haenen B.V.	5.182,30
IKC De Kubus	5.500,00
R.K. Basisschool Dominicus Savio	5.660,00
SLTN IT Products B.V.	6.029,46
Basisschool Maria Bernadette	6.990,46
Stegman Groothandel B.V.	7.324,28
Daussiny Laser Welding bv	7.500,00
Van Klaveren CCC B.V.	7.918,85
Facebook	7.943,82
PRL Horeca Inkoop B.V.	8.500,00
Joseph Koster Stichting	8.500,00
xximo	9.383,20
Dunea	10.000,00
Hannah	10.000,00
Oaklins N.V.	10.000,00
Prodelta Holding B.V.	10.000,00
Stichting 't Luykje	10.000,00
Stichting A.C. Thomsenfonds	10.000,00
Rotary Westvoorne	10.106,00
Stichting Charity Foundation Harlingen	12.000,00
Tafelronde 46 Schiedam	12.014,00
United Talent BV	12.500,00
Stichting Nelis van Dril	15.000,00
Cornelia-Stichting	15.000,00
Lionsclub Schiedam	15.000,00
Van den Tweel Groep BV	16.000,00
Zegwaard Holding BV	16.000,00
AHAM Vastgoed	17.000,00
Stichting Leo Hertz Foundation	20.000,00
Stichting Raam	20.000,00
Jore Consultants B.V.	21.000,00
GD Diergezondheid	21.000,00
Nolet Distillery B.V.	25.000,00
Stichting Zabawas	26.000,00
Stichting Steun Gezondheidszorg Naaldwijk	26.000,00
ARAG SE Nederland	26.100,00
Strikze BV	33.000,00
DPD Nederland B.V.	49.130,00
Aanmoedigingsfonds Koninklijke Facultatieve	50.000,00
Stichting Bon Coeur	50.000,00
Athlon Car Lease Nederland B.V.	87.500,00
Tintelingen B.V.	87.894,00
Royal Canin	155.000,00
Vriendenloterij NV	694.880,61

SPECIFICATIE VASTE ACTIVA

Jaar van aanschaf	Omschrijving	Aanschaf- waarde	Afschr. %	Investeringen 2019	Afschrijvingen t/m 2018	Afschrijvingen 2019	Desinvest. 2019	Boekwaarde 31-12-2019
		€		€	€	€	€	€
Terreinen								
2007	Perceel Broekstr 31	761.000	0	0	0	0	0	761.000
		761.000		0	0	0	0	761.000
Gebouwen								
2008	Nieuwbouw herpen	3.335.781	4	0	2.047.015	151.836		1.136.930
2018	Verbouw kennel	1.360	0	7.801				9.161
2018	Verbouw vide	375	0	0			375	0
2018	Opslagloods	69.729	4	875	673	2.824		67.107
2008	Woning Berghemseweg	383.774	0	0	38.352	15.351		330.071
		3.791.019		8.676	2.086.040	170.011	375	1.543.268
Inventaris								
2008	Nieuwbouw	140.594	10	0	140.595			0
2015	Koffiemachine	3.502	25	0	2.845	657		0
2016	10 electr. Rolstoelen	10.000	25	0	7.292	2.500		208
2015	Camerasysteem	10.400	25	4.884	5.448	3.546		6.289
2018	Meubilair	5.709	25	0	951	1.427		3.330
2019	Mobiele wanden		10	13.862		656		13.206
2019	2 dubbele laadpalen		25	3.743		468		3.275
2019	Huurdersbelang Oldenzaal		25	23.248				23.248
		170.205		45.737	157.132	9.253	0	49.557
Investeringen voor promotie en publiciteit								
Computers								
2012	Automatisering	48.349	25	0	48.349	0		0
2019	Telefonie		25	10.435	0	1.957		8.478
		48.349		10.435	48.349	1.957	0	8.478
Auto's								
2014	Skoda Roomster	6.765	33	0	6.765	0		0
		6.765		0	6.765	0	0	0
Totaal		4.777.338		64.847	2.298.286	181.221	375	2.362.304