

RAPPORT
Jaarstukken over 2023
Hulphond Nederland

Inhoud

	Pagina
Algemeen	3
Verslag Raad van Toezicht 2023	5
Bestuursverslag 2023 Conform richtlijnen RJ650	6
Activiteitenverslag 2023 Begroting 2024	12 14
Jaarrekening	15
Balans per 31 december 2023	16
Staat van baten en lasten over 2023	17
Kasstroomoverzicht over 2023	18
Kengetallen	18
Waarderingsgrondslagen	19
Toelichting op de balans per 31 december 2023	21
Toelichting staat van baten en lasten over 2023	26
Toelichting begroting en resultaat	29
Overige gegevens	31

Algemeen

Statutaire gegevens

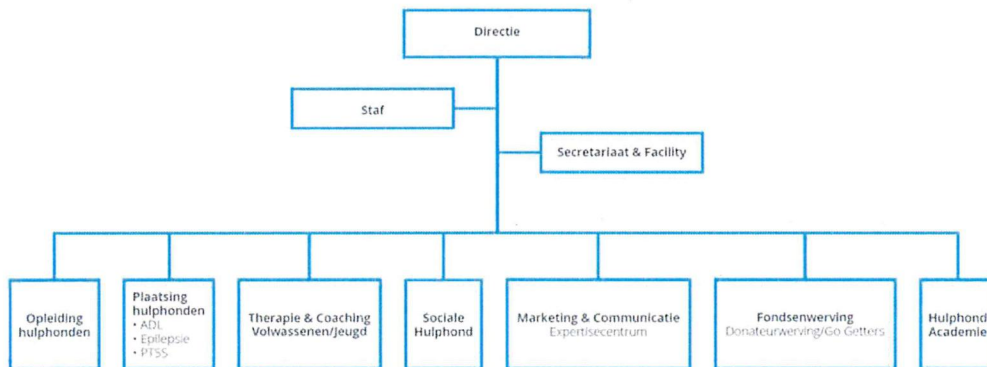
De stichting draagt de naam Stichting Hulphond Nederland. Haar statutaire zetel is Nijmegen, de feitelijke vestigingsplaats is Herpen. De stichting is opgericht bij notariële akte en aangegaan voor onbepaalde tijd. Stichting Hulphond Nederland is per 13 december 2000 ontstaan uit een fusie tussen de 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-hulphond, de Epilepsie-hulphond, de PTSS-hulphond en de Therapie-hulphond. 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-hulphond 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-hulphond. Voor een PTSS- en Epilepsie-hulphond 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, jeugd en volwassenen te helpen met haar therapie en coaching trajecten met behulp van de inzet van een therapie-hulphond. Bij de therapie voor volwassenen wordt ook gebruik gemaakt van paarden.

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 naast de directie uit de afdelingen HR, Financiën, Secretariaat 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 verslaggeving en rapportage, het beheer van het wagenpark en de juridische vraagstukken. De afdelingen Secretariaat en Facilitair hebben een breed takenpakket. Zo worden onder andere onderhoud voor de 11 locaties, schoonmaak en tuinonderhoud uitgevoerd en beheert zij het groot onderhoud van het hoofdgebouw. Het secretariaat kent een breed ondersteunende rol voor de hele organisatie.

Fondsenwerving en Marketing & Communicatie

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 Nederland is, een goed voorbeeld daarvan is de scholenactie. Daarnaast richten de fondsenwerfers zich op het aangaan van meerjarige overeenkomsten met bedrijven en organisaties die charitatieve instellingen sponsoren of op een andere manier steunen. De medewerkers van de afdeling marketing en communicatie zijn verantwoordelijk voor alle communicatie uitingen van Stichting Hulphond Nederland, zowel in- als extern.

Binnen deze afdelingen worden de diverse activiteiten uitgevoerd welke ook meer gericht op de honden zijn. Dit zijn onder andere contacten met en training van gastgezinnen en de training van de honden t.b.v. de plaatsing. De afdeling opleiding 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 waar de Therapie wordt uitgevoerd heet "Domingo House". Vanuit 11 locaties in het land worden alle cliënten, jeugd en volwassenen, met hun hulpvraag geholpen. Binnen het Expertise centrum wordt deelname aan de wetenschappelijke onderzoeken begeleid en worden E-learning programma's voor de diverse disciplines verzorgd.

Verslag Raad van Toezicht

Verslag Raad van Toezicht

Het jaar 2023 was voornamelijk een goed jaar met een stabiele Raad van Toezicht met drie nieuwe leden.

Wat ook dit jaar heeft gespeeld is uitval te voorkomen en daarmee het aantal honden dat de opleiding voltooit te verhogen. Hierdoor zijn directie en medewerkers er wederom in geslaagd om heel veel cliënten perspectief te bieden op een betere kwaliteit van leven; tientallen door plaatsing van een hulphond en honderden jongeren en volwassenen met een geestelijke zorgvraag door therapie met behulp van honden en paarden.

Algemeen directeur Eric Bouwer heeft in 2023 de pensioengerechtigde leeftijd bereikt. In de afgelopen 13 jaar heeft Eric samen met Rudolph Strickwold Stichting Hulphond zowel inhoudelijk als financieel tot een gezonde en toekomstbestendige organisatie gemaakt. Daarvoor zijn we hem zeer dankbaar.

De Raad van Toezicht heeft een wervings- en selectieprocedure gestart voor een nieuwe algemeen directeur. Dit heeft geresulteerd in de benoeming van mevrouw Lucie Wigboldus als algemeen directeur per 1 april 2023. De Raad van Toezicht heeft veel vertrouwen in de samenwerking met de huidige directie en er zijn al mooie, veelbelovende stappen gezet.

Ondanks de mooie resultaten van het Domingo House heeft de stichting besloten de tijdelijke locatie in Bergharen, waar therapie gegeven werd met paarden en honden, vanwege de hoge kosten te sluiten. Immers, er zijn nog steeds geen contracten met verzekeraars waardoor alle kosten gedragen worden door de stichting. Echter, gezien de mooie resultaten van deze therapievorm, wordt deze voortgezet op andere locaties om ze de kosten beter beheersbaar te houden.

De stichting heeft het jaar beter afgesloten dan begroot. Ondanks de vele indexaties van leveranciers, zoals gasprijzen, dierenartskosten, etc. en een extra loonindexatie, heeft de stichting de kosten bijna conform begroting kunnen houden. Door incidentele meevallers binnen fondsenwerving en met het nog steeds groeiende aantal donateurs, heeft de stichting beter gepresteerd dan begroot. Dit heeft met name het resultaat positief beïnvloed.

Het werk en de bijdragen van hulphonden en paarden aan de kwaliteit van leven van onze cliënten is met veel passie uitgedragen door de ambassadeurs: Anita Witzier, Peter van Uhm, Anouk Smulders, Anky van Grunsven, Daan Huizing, Edith Schippers, Sjoerd Potters, Frits Wester, Monique Heijn en Frank van den Wall Bake hebben waar mogelijk het goede werk van de Stichting onder de aandacht gebracht.

De Raad van Toezicht kende tot 1 november 6 leden. Per deze datum heeft Nicolette Kroezen na acht jaar afscheid genomen als toezichthouder. Dit conform de wet-en regelgeving rondom zittingstermijnen. We zijn Nicolette heel erg dankbaar voor haar enorme inzet en betrokkenheid bij de stichting. Naast de voorzitter is er een vice-voorzitter en zijn de portefeuilles financiën, personeel en organisatie en kwaliteit verdeeld over de leden. De leden van de Raad van Toezicht zijn onafhankelijk en onbezoldigd.

De Raad van Toezicht heeft als taak integraal toezicht houden op het beleid en uitvoering van de directie en op de algemene gang van zaken binnen de Stichting. Tevens staat de Raad van Toezicht de directie waar nodig terzijde.

Een overzicht van de leden van de Raad van Toezicht, hun zittingstermijnen en het aftreedschema is als bijlage toegevoegd aan het Bestuursreglement van de Stichting.

De Raad van Toezicht is in het verslagjaar vijf keer bijeengekomen. Binnen de Raad van Toezicht functioneren een viertal commissies: agendacommissie, renumeratiecommissie, financiële commissie en kwaliteitscommissie. De commissies hebben voor wat betreft hun aandachtsgebied periodiek overleg gehad met de directie. De zelfevaluatie van de Raad van Toezicht heeft niet plaatsgevonden, deze staat in 2024 gepland.

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

Herpen, februari 2024
Mw. C. Lasonder MHA
Voorzitter

Bestuursverslag

Doel, missie en visie

Hulphond Nederland heeft als doel het vergroten van de zelfstandigheid en zelfredzaamheid van mensen. Hiertoe plaatsen wij hulphonden bij mensen die fysiek beperkt zijn, epilepsie hebben of lijden aan PTSS. Mensen met een geestelijke zorgvraag kunnen ook bij ons terecht; met onze therapie helpen wij zowel jongeren met gedrags- en psychiatrische problematiek als volwassenen met trauma en stressor gerelateerde problematiek.

Met het plaatsen van hulphonden en onze eigen, unieke therapieprogramma's op maat (voor de jeugd 'Met Kop en Staart' en voor volwassenen 'SEM - Systemische, Ervaringsgerichte Methodiek') bieden onze gediplomeerde medewerkers en therapeuten onze cliënten weer perspectief.

In de visie van de stichting is de inzet van honden 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 honden 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/pandemie (welzijn mens en dier)
- Terugloop vrijwilligers
- Cyber risico / datalek.

Alle potentiële risico's kunnen effect hebben op de reputatie en het imago van Hulphond Nederland met de daarbij horende (financiële) gevolgen. De stichting hanteert een crisisprotocol, waarbij de vraagstukken bij de betreffende functionarissen en/of teams zijn gelegd. Verder hanteert Hulphond Nederland voor alle voornaamste risico's specifieke richtlijnen en beperkende maatregelen. Middels handboeken en protocollen zijn alle belangrijke processen beschreven en worden processen tevens ieder jaar, middels een ISO-audit, getoetst op effectiviteit. De stichting kent een duidelijke functiescheiding binnen de organisatie, alsook tussen directie en haar Raad van Toezicht. Door de risicobeperkende maatregelen verwacht Hulphond Nederland dat een mogelijk risico snel zichtbaar wordt en daarmee niet groter zal zijn om dit binnen afzienbare tijd te herstellen om 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 waarin een mediacrisis ontstaat, bijvoorbeeld wanneer het welzijn van een dier 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 accountant 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/pandemie (welzijn mens en dier)

Om het welzijn van mens en dier te waarborgen, heeft de organisatie de risico's in beeld. Hulphond Nederland heeft duidelijke protocollen voor risicobeheersing om haar procesvoering bij het opleiden van hulphonden en het bedienen van haar cliënten zoveel mogelijk onverstoord te laten bestaan. Daarnaast opereert de stichting binnen de gestelde normen en worden installaties en locaties conform de geldende normen gekeurd door erkende partijen. Dit geldt ook voor de samenwerking met dierenartsen en betreffende specialisten inzake de zorg voor de dieren.

Terugloop vrijwilligers

Voor de realisatie van de doelstelling is Hulphond Nederland afhankelijk van de inzet van 600 vrijwilligers. De stichting kan rekenen op de steun van verschillende soorten vrijwilligers, waaronder gastgezinnen, PR-vrijwilligers, kantoorvrijwilligers 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 haar vrijwilligers. Zo ontvangen zij periodieke nieuwsbrieven, worden zij uitgenodigd voor evenementen en wordt onder 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 de actuele wetgeving. De IT-partner heeft schadebeperkende maatregelen genomen, zodat alle software welke de organisatie gebruikt, vooraf is en wordt gecontroleerd. De stichting heeft met alle softwareleveranciers een verwerkersovereenkomst om te voldoen aan de laatst gestelde eisen voor de beveiliging van de privacy en overige data van betrokkenen.

Gebeurtenissen met impact in 2023

In april 2023 is er een nieuwe Algemeen directeur aangetreden; Lucie Wigboldus. De voormalig algemeen directeur is in november met pensioen gegaan.

In 2023 heeft Hulphond Nederland verschillende therapielocaties gesloten om efficiënter te werken. Een aantal locaties bleek te kostbaar en een aantal locaties werd te weinig benut. Op de huidige zeven locaties wordt nu kostenefficiënter en intensiever gewerkt. Voor de sluiting van één locatie zijn hoge kosten gemaakt vanwege het onderliggende contract. Uit de betreffende audits zijn geen grote afwijkingen naar voren gekomen die een groot risico met zich mee brachten en direct gerepareerd moesten worden.

Doelrealisatie

Plaatsing honden

Het verheugt de directie te kunnen melden dat, wat betreft het plaatsen van honden, de doelstellingen van 2023 zijn behaald. Er zijn precies 35 ADL-honden geplaatst, 13 PTSS-honden, 1 epilepsie-hond en 7 therapiehonden. In totaal zijn dit 56 honden; dit ligt zelfs boven de doelstelling. Ook is in het afgelopen jaar een verdere toename van eigen fok van honden gerealiseerd. Hiermee hopen we op termijn minder honden te hoeven afkeuren.

Therapie

Er waren in 2023 26 volwassen cliënten in behandeling. In 2023 hebben hiervan 11 cliënten het therapietraject voor volwassenen afgerond en waren er nog 15 cliënten in zorg die het traject nog niet hebben afgerond.

Bij therapie jeugd waren 224 cliënten in behandeling in 2023. Hiervan hebben 98 cliënten het traject afgerond en 126 cliënten zijn nog in zorg die het traject nog niet hebben afgerond.

We merken dat trajecten gemiddeld steeds langer duren, waardoor het totaal aantal mensen dat we helpen daalt. We helpen hiermee wel een lastigere doelgroep. Qua therapie-uren is de doelstelling net niet gehaald vanwege zwangerschapsverloven van therapeuten.

Kwispellezen

In 2023 hebben 51 kinderen het project kwispellezen gevolgd.

Superteams

In 2023 heeft de stichting op het gebied van marketing en communicatie gewerkt vanuit de campagne Superteams. Hond en baasje zijn een zelfredzaam team, overwinnen dagelijks barrières en zetten topprestaties neer. Iedereen die steunt met tijd en of geld is een supporter. Het is een positieve boodschap ondanks dat de mensen die de stichting helpt het minder hebben getroffen. Vrijwilligers en donateurs voelen zich aangetrokken tot een positief verhaal en willen hier onderdeel van uitmaken. Er zijn diverse grote evenementen geweest zoals o.a. The Big Walk, de Week van de Schooiers en twee Open Dagen op het terrein van de stichting. Hiernaast zijn er diverse evenementen van zakelijke sponsors ondersteund. Intern is er gewerkt aan de verdere inrichting van de intranetomgeving en de migratie naar Microsoft Dynamics is gerealiseerd. In 2023 zijn er diverse fondsenwervende evenementen opgestart en is het gelukt om te groeien in het aantal maandelijks bijdragende donateurs. Einde 2023 zijn er veel foundation en vermogensfondsen aangeschreven waarvan de revenu's in de loop van 2024 worden verwacht. Met de Postcode/VriendenLoterij is voor de jaarwisseling een extra investering gedaan voor een gezamenlijke campagne ter werving van meer loterijdeelnemers en daarmee steun aan de stichting

Verbouwing

De plannen om het hondenverblijf te verbeteren is door de ontstane schaarste aan uitvoerende bouwbedrijven nog niet gerealiseerd. De stichting heeft het plan in 2024 uitvoering te geven aan deze plannen zodra dit mogelijk is.

Concluderend hebben de directie en het personeel vertrouwen in de verdere ontwikkeling en groei van de stichting. De medewerkers, cliënten, ambassadeurs en vrijwilligers zijn trots op de stichting en zijn zeer gemotiveerd om verder te bouwen aan een kwaliteitsorganisatie die aansprekende resultaten boekt.

Hulphond Nederland realiseert zich goed dat ze een non-profit organisatie is die primair staat opgesteld om mensen die het minder goed hebben getroffen in onze maatschappij een nieuw perspectief te bieden en isolement te voorkomen. De donaties, die uit de markt komen, zullen onveranderd zoveel mogelijk worden aangewend om deze doelstelling te realiseren.

Monitoring en evaluatie

Het continu monitoren en evalueren van de resultaten is een belangrijk aandachtspunt binnen de stichting. Conform de richtlijnen van kwaliteitskeurmerk ISO 9001:2015 worden, naast de begroting, jaarlijkse KPI's en targets opgesteld en gemonitord in diverse interne rapportages en dashboards. Onder andere in het wekelijkse managementoverleg en in de reguliere Raad van Toezicht vergaderingen wordt op basis van de financiële rapportage en de belangrijkste overige KPI's en targets verslag gedaan. Daarnaast worden er periodiek tevredenheidsonderzoeken gedaan onder de belangrijkste stakeholders, waaronder cliënten, medewerkers en gastgezinnen. De resultaten hiervan worden ook besproken in het managementoverleg.

Financieel beleid en financiële resultaten:

De jaarrekening is opgesteld volgens de 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 een bijdrage in de kosten, welke niet kostendekkend is, voor de opleiding en inzet van de honden en het aanbieden van therapie. De fondsenwervende activiteiten behelzen onder meer:

- Giften en schenkingen
- Nalatenschappen
- 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, stichtingen en fondsen. Hulphond Nederland tracht met relaties een meerjarenafpraak te maken. Zo kent de stichting enkele (hoofd)sponsors die vaak 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 continu aandacht moeten blijven besteden aan het werven van donateurs in eigen beheer en het werven van nieuwe fondsen. Naast schenkingen ontvangt de stichting ook inkomsten uit acties met en door scholen, particulieren en verenigingen en leveren de ambassadeurs een bijdrage aan de reputatie en inkomsten van de stichting.

De stichting focust op behoud en groei, in eigen beheer, van het aantal maandelijks bijdragende donateurs. De stichting wil 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. 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.

Kostenverhoudingen

Kostenverhouding doelstelling, beheer en administratie

Hulphond Nederland heeft zich als doel gesteld om minimaal 75% van de totale lasten te besteden aan de doelstelling. In 2023 heeft de stichting met 77,4% weer ruimschoots 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 met 3,9% weer ruim binnen de gestelde norm gebleven.

Kostenverhouding werving en baten

De met fondsenwervende activiteiten gepaard gaande kosten worden zo laag mogelijk gehouden, waarbij de stichting over een periode van drie jaren niet boven de 25% wil uitkomen. Het kan zijn dat kosten vóór de baten gaan op het moment dat de fondsenwervende activiteit wordt uitgebreid of moet worden opgezet. Hulphond Nederland opereert sinds jaar en dag op deze norm. In 2023 bedroegen de kosten voor fondsenwerving 21,2% van hetgeen aan fondsen is binnen gekomen. Hiermee wordt aan de norm als goed doel voldaan.

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, hierbij dienen 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 2023 heeft Hulphond Nederland de bestemmingsreserves 2022 gebruikt voor de doelstellingen en heeft zij in 2023 weer bestemmingsreserves opgebouwd. Bestemmingsreserves worden met en door de Raad van Toezicht vastgesteld. Naast de bestemmingsreserves kent de stichting de continuïteitsreserve. De continuïteitsreserve wordt opgebouwd om ook bij tegenvallende resultaten haar activiteiten te kunnen voortzetten.

Beleggingsbeleid

Hulphond Nederland maakt op dit moment geen gebruik van beleggingen. Hulphond Nederland heeft voor haar liquiditeiten goede regelingen met haar bank(en) ter minimalisering van het effect van mogelijke negatieve rentes dan wel termijnregelingen zoals deposito's om meer rente dan regulier te ontvangen.

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 2022 als volgt:

Mevr. C. Lasonder (voorzitter)

Dhr. J. Muller

Mevr. G. Buur

Dhr. N.A. Boering

Mevr. A.J. Tijssen

De Raad van Toezicht is onbezoldigd.

De directie wordt gevormd door Mevr. L.D. Wigboldus (algemeen directeur) en Dhr. R.J. Strickwold (directeur marketing en commercie). De directieleden zijn respectievelijk 1 april 2023 en 1 januari 2010 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, voor zover mogelijk, 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 draagt het CBF keurmerk.

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

Directie en management van Hulphond Nederland heeft aandacht besteed aan haar integriteitsbeleid. Alle medewerkers, waaronder ook directie en management, is gevraagd alert te zijn op en bij te dragen aan een veilige werkomgeving. Dit betekent naast fysieke veiligheid het voorkomen van onwenselijk gedrag, zoals agressie, seksuele intimidatie, discriminatie en pesten op welk niveau dan ook. Uitgangspunt hierbij is dat de verantwoordelijkheid voor een onveilige situatie altijd ligt bij degene die over de grens gaat en nooit bij degene die het overkomt. Dit statement is als zodanig ook schriftelijk gecommuniceerd aan de medewerkers van de stichting.

De directie heeft de bestaande regelingen geëvalueerd en zal deze zo nodig aanpassen op basis van voortschrijdend inzicht. Voor het melden van grensoverschrijdend gedrag kunnen medewerkers contact opnemen met twee vertrouwenspersonen binnen de stichting of met een extern vertrouwenspersoon. Het Centraal Bureau voor Fondsenwerving heeft in 2020 een nieuw hoofdstuk toegevoegd aan de Erkenningsregeling te weten; Integriteit. Hulphond Nederland volgt de gestelde normen van het CBF en heeft haar integriteitsbeleid en extern meldpunt ook op de website geplaatst. In 2023 zijn er intern of extern geen meldingen gedaan van grensoverschrijdend gedrag.

De komende jaren zal integriteit een belangrijk aandachtspunt blijven. We blijven dit nadrukkelijk communiceren naar medewerkers en vrijwilligers. Zo is het onderwerp integriteit een terugkerend onderwerp bij de besprekingen tussen directie en de ondernemingsraad, bij de jaarlijkse (ISO) directiebeoordeling en één keer per jaar krijgt dit aandacht tijdens de personeelsmeeting waarbij alle medewerkers aanwezig zijn. Tot slot wordt er een enquête uitgezet via Berenschot onder medewerkers om het huidige werkklimaat te meten en eventueel de benodigde maatregelen door te voeren.

Communicatie met stakeholders

Voor Hulphond Nederland is een sterke binding met haar stakeholders essentieel. Dit is onder meer de fundatie voor een sterk merk, groeiende naams- en inhoudelijke bekendheid en financiële stabiliteit. 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. Volwassenen met PTSS of andersoortige psychotrauma's
5. Verwijzers in de zorg
6. Sponsors
7. Donateurs
8. Gastgezinnes voor onder andere pups in opleiding en Therapie-hulphonden.
9. Overige vrijwilligers, waaronder PR-, Hond-en-Hokje-, kantoor- en fietsvrijwilligers
10. Scholen en bedrijven voor fondsenwervende acties
11. Onderwijs- en onderzoeksinstituten
12. Overheid en gemeenten
13. Media
14. Zorgverzekeraars
15. Medewerkers
16. Ambassadeurs
17. Ziekenhuizen en zorginstellingen

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 werving van nieuwe stakeholders en 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 sociale 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

De stichting gaat werken vanuit drie pijlers:

- Plaatsing van hulphonden
- Geven van therapie
- Inzet van Sociale-hulphonden

De stichting zal zich sterk blijven richten op haar core business door het opleiden en plaatsen van ADL-, Epilepsie- en PTSS-hulphonden bij mensen thuis. Hulphond Nederland focust op het efficiënter maken van het proces van het plaatsen van hulphonden bij cliënten. Met hetzelfde aantal mensen willen we meer honden plaatsten, waarbij de uitbreiding van PTSS-hulphonden voor politie en defensie een belangrijke rol speelt.

Daarnaast focust Hulphond Nederland op de uitbreiding van de therapie- en coachingactiviteiten voor jongeren en volwassenen. Bij de therapieactiviteiten voor jeugd en volwassenen zal de focus liggen op het maximaliseren van het aantal declarabele uren en het werken als onderaannemer van GGZ-instellingen en jeugdzorginstanties.

De inzet van Sociale-hulphonden voor nieuwe doelgroepen in ziekenhuizen en verzorgingshuizen zal leiden tot het helpen van nog meer mensen. Deze nieuwe activiteit vraagt minimale kosten door de inzet van bestaande Therapie-hulphonden en uren worden gedeclareerd bij opdrachtgevers. Daarbij zal de inzet van Sociale-hulphonden positief bijdragen aan het imago en de reputatie van de stichting, waarbij tevens nieuwe fondsenwervende kansen ontstaan.

In 2024 zal gestart worden met de Hulphond Academie die in de daarop volgende jaren verdere invulling en wasdom krijgt. Onder de Hulphond Academie vallen zowel onze interne als externe trainingen en opleidingen.

De directie en het personeel van Hulphond Nederland hebben vertrouwen in de verdere ontwikkeling en groei van de organisatie. Er wordt gewerkt vanuit de focus om vanaf 2027 niet langer negatief te begroten, door verdere efficiency en goed op de kosten te blijven letten.

Maatschappelijke bedrijfsvoering

De stichting heeft diverse medewerkers in dienst met een afstand tot de arbeidsmarkt en zal naar de toekomst gezien altijd de afweging maken of deze mensen een bijdrage kunnen leveren aan onze doelstelling als stichting.

Hulphond Nederland

Hulphond Nederland verleent medewerking aan diverse projecten en afstudeerstages voor scholieren en studenten. De stichting heeft immers een hoogwaardige capaciteit voor vrijwilligerswerk. Dit maakt dat de stichting voortdurend op zoek is naar vrijwilligers die willen helpen bij de opleiding en inzet van een hulphond en bij de ondersteunende processen. Eind 2023 zijn er zo'n 600 vrijwilligers aan Hulphond Nederland verbonden.

Activiteitenverslag 2023

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

Daarbij worden de volgende inhoudelijke terreinen onderscheiden:

- opleiden/training/plaatsen honden;
- aanbieden van therapie aan jeugd en volwassenen.
- fondsenwerving.

Onder 'toekomstvisie' in het bestuursverslag delen wij onze visie voor de middellange termijn en is ook de begroting 2024 opgenomen.

Doelrealisatie doelstellingen opleiden, plaatsen honden en dierondersteunde therapie.

Doel

Het doel in 2023 was om zo'n 60 honden te plaatsen. Hiervan 35 declarabele ADL-honden, 10 PTSS-hulphonden, waarvan de stichting een aantal vergoed wil krijgen en 2 Epilepsie-hulphonden. Daarnaast wilde de stichting zeker 6 honden plaatsen voor therapie (vervanging en groei) en het aantal fokteven uitbreiden voor eigen fok.

Realisatie

In 2023 zijn er 58 honden geplaatst bij een cliënt of een gastgezin ten behoeve van een therapielocatie en eigen fok. Er zijn 49 honden opgeleid en overgedragen aan cliënten en er zijn 7 honden gestart op een therapielocatie. Dat betekent dat de stichting haar doel voor 2023 helemaal behaald heeft. Verder heeft de stichting een 2-tal honden opgeleid en in huis gehouden voor het realiseren van goede nakomelingen. Overall heeft de stichting gemiddeld per hond een fractioneel hoger dan begroot bedrag ontvangen als bijdrage in de kosten. In totaal heeft de stichting echter minder baten dan begroot ontvangen. De oorzaak ligt in het feit dat er honden vervangen worden en er een enkele combinatie gestopt is. Honden die vervangen worden, worden tot moment van vervanging tegen een dan geldende waarde op de balans geboekt ten laste van het resultaat. Verder heeft de stichting met 13 honden meer dan begroot geplaatst. Voor enkele honden heeft de stichting middels een afspraak met een beroepsgroep vergoedingen ontvangen. Deze vergoeden gedeeltelijk de kosten van het plaatsen. De overige Epilepsie/PTSS-honden zijn geplaatst waarvoor helemaal geen vergoeding wordt ontvangen.

Voor de therapie zijn er 7 van de gewenste 6 honden gestart op een therapielocatie. Deze honden zijn daarvoor geplaatst bij therapiegastgezinnen die de honden van en naar hun locatie brengen, zodat ze kunnen werken. Na het inwerken op een locatie kunnen de honden worden ingezet binnen de groeiende capaciteit van de therapie afdeling. De honden worden ingezet door professionele therapeuten van de stichting bij het geven van dierondersteunde therapie aan zowel volwassenen als jongeren. Ondanks dat de capaciteit binnen de afdeling door zwangerschappen lager dan gepland lag, heeft de stichting toch nog bijna 3.650 sessies bij de jeugd kunnen draaien. Daarnaast heeft de stichting 26 volwassenen behandeld waarvan er 15 trajecten afgerond zijn. De stichting heeft met het Kwispellezen voor kinderen in samenwerking met bibliotheken weer verschillende trajecten gedraaid en daarmee 51 kinderen geholpen.

Doelrealisatie Fondsen

Doel

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

Realisatie

Vanuit sponsors, donateurs en nalatenschappen heeft de Stichting in 2023 haar begroting meer dan behaald. Dit was mede te danken aan de VriendenLoterij. Hulphond Nederland is meerjarig partner van de Postcode Loterij en mag hierdoor rekenen op een jaarlijkse schenking. In 2023 is deze jaarlijkse schenking verhoogd van €200.000,- naar €300.000,- per jaar. Vanuit de VriendenLoterij ontving de organisatie in 2023 via geoormerkte loten € 795.952,31. Dit bedrag werd, door een separate actie met Marble Mania, door de VriendenLoterij nog aangevuld met €25.000." De stichting heeft met haar eigen donateurwerving weer meer nieuwe donateurs mogen registreren. De eigen donateurwerving, welke is georganiseerd binnen Stichting Hulphond Nederland, geschiedt onder het label Go Getters.

De gemiddelde kosten voor fondsenwerving vallen met 21,2% binnen de gestelde 25% over 3 jaar als norm voor fondsenwervende organisaties zonder winstoogmerk. De ontvangsten aan baten lopen niet synchroon aan de kosten voor de doelstellingen die de stichting kent. Het resultaat aan baten, wat nog niet besteed werd aan de doelstelling in 2022, is conform de hoedanigheid van de activiteiten uit de bestemmingsreserves gebruikt in 2023 en van de baten 2023 zijn weer gelden ondergebracht in de door de Raad van Toezicht vastgestelde bestemmingsreserves voor het komende jaar. De bestemmingsreserves voor de doelstellingen hebben daarmee hun hoogte behouden waardoor de gelden voorbestemd blijven voor het realiseren van de doelstellingen van de stichting. Het negatieve resultaat van € 64.441 is ten laste van de continuïteitsreserve gebracht.

Begroting 2024

	<u>Begroting 2024</u>	<u>Begroting 2023</u>
	€	€
BATEN		
- Baten van particulieren	5.581.000	5.465.000
- Baten van andere organisaties	2.085.000	1.835.000
- Baten met een tegenprestatie product/dienst	1.328.000	1.121.000
- 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	50.000	40.000
Som der baten	<u>9.044.000</u>	<u>8.461.000</u>
LASTEN		
Besteed aan doelstelling		
- training honden en inzet therapie	7.153.037	6.991.284
Werving baten		
- Kosten eigen fondsenwerving	386.163	346.116
- Kosten donateurwerving	<u>1.623.800</u>	<u>1.533.600</u>
	2.009.963	1.879.716
Beheer en administratie		
- Kosten beheer en administratie	<u>360.000</u>	<u>325.000</u>
Som der lasten	9.523.000	9.196.000
Financiële baten en lasten	-50.000	-10.000
RESULTAAT	<u><u>-429.000</u></u>	<u><u>-725.000</u></u>

Voor het jaar 2024 heeft Hulphond Nederland een negatief resultaat begroot van € 429.000,- Naast het feit dat de stichting te maken heeft met generieke kostenstijgingen die volgend jaar voor een heel jaar een effect hebben zal daarnaast de stichting, met aandacht op de kostenbeheersing, ook komend jaar met kostenstijgingen te maken krijgen als gevolg van generiek doorgevoerde prijsstijgingen.

Het is de doelstelling om meer vergoedingen te realiseren voor de geplaatste honden. Het is daarnaast de de doelstelling om een betere vergoeding te realiseren voor onze succesvolle therapietrajecten en efficiënter te werken door de bestaande locaties van meer klanten te voorzien in plaats van nieuwe locaties te starten. Hierbij wordt ook de therapie voor volwassenen ondergebracht bij de bestaande locaties voor de jeugd. Ook de komende jaren zullen investeringen worden gedaan om meer mensen te gaan helpen en zal de begroting ook ruimte gemaakt worden voor de sociale hond.

Sociale hond

Onder sociale hond worden de activiteiten verstaan waarbij onze honden onder meer in ziekenhuizen en bejaardenhuizen worden ingezet. Kinderen, jongeren worden hiermee (mentaal)ondersteund en met ouderen worden bijvoorbeeld activiteiten opgepakt. Eventueel met de ambitie dit uit te breiden naar meer doelgroepen. Daarnaast zal er met Kwispellezen aandacht besteed worden aan kinderen met een leesachterstand.

De Stichting heeft verantwoord gekeken naar de begroting van komend jaar. Een negatieve begroting wordt alleen dan vastgesteld wanneer er sprake is van een financieel gezonde 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.

10 APR 2024

FSV

ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>
		€		€
ACTIVA				
Immaterieel vast activa	(1)	314.794		233.508
Materiële vaste activa	(2)	<u>1.693.731</u>	2.008.525	<u>1.885.214</u>
				2.118.723
Vorraden	(3)	69.979		52.918
Vorderingen en overlopende activa	(4)	948.724		447.198
Liquide middelen	(5)	<u>5.087.976</u>		<u>5.498.452</u>
			6.106.679	5.998.568
Totaal		<u><u>8.115.204</u></u>		<u><u>8.117.291</u></u>
PASSIVA				
<i>Reserves en fondsen</i>				
Reserves	(6)			
- continuïteitsreserve		3.118.758		3.183.199
- bestemmingsreserve		3.200.000		3.200.000
			6.318.758	6.383.199
Voorzieningen	(7)		272.840	239.683
Kortlopende schulden	(8)		<u>1.523.606</u>	<u>1.494.408</u>
			<u><u>8.115.204</u></u>	<u><u>8.117.291</u></u>

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

10 APR 2024
FSV
ACCOUNTANTS-ADVISEURS

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	<u>Werkelijk 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Werkelijk 2022</u>
	€	€	€
BATEN			
- Baten van particulieren	6.283.624	5.465.000	6.106.479
- Baten van bedrijven	499.565	1.835.000	573.660
- Baten van loterijorganisaties	830.511		326.022
- Baten van subsidies van overheden	2.015		0
- Baten andere organisaties zonder winststreven	496.157		515.592
- Baten als tegenprestatie voor levering producten e/o diensten	956.618	1.121.000	870.257
- Overige baten	50.804	40.000	49.846
Som der baten	<u>9.119.293</u>	<u>8.461.000</u>	<u>8.441.856</u>
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
- training honden en inzet therapie	7.145.204	6.940.566	6.786.153
Werving baten			
- Kosten eigen fondsenwerving	381.736	401.234	395.903
- Kosten donateurwerving	1.340.147	1.533.600	1.408.539
	<u>1.721.882</u>	<u>1.934.834</u>	<u>1.804.442</u>
Beheer en administratie			
- Kosten beheer en administratie	363.002	320.600	265.082
Som der lasten	9.230.088	9.196.000	8.855.677
Financiële baten en lasten			
Rente	-46.354	-10.000	10.650
RESULTAAT	<u><u>-64.441</u></u>	<u><u>-725.000</u></u>	<u><u>-424.471</u></u>

	<u>Werkelijk 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Werkelijk 2022</u>
	€	€	€
Toevoeging/onttrekking aan:			
- continuïteitsreserve	-64.441	-725.000	-424.471
- bestemmingsreserves onttrekking	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000
- bestemmingsreserves toevoeging	3.000.000	3.000.000	3.000.000
	<u><u>64.441-</u></u>	<u><u>725.000-</u></u>	<u><u>424.471-</u></u>

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

10 APR 2024
FSV
ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Resultaat boekjaar	-64.441	-424.471
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	214.909	228.046
- dotaties aan voorzieningen	33.157	31.193
- bestedingen uit voorzieningen	0	0
	<u>248.066</u>	<u>259.239</u>
Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie voorraad	-17.061	-23.389
- mutatie vorderingen	-501.526	394.278
- mutatie crediteuren	-68.629	85.930
- mutatie belastingen en premies	45.388	201.205
- mutatie overige schulden	52.438	2.605
	<u>-489.390</u>	<u>660.630</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-305.765	495.397
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
Investerings in materiële vaste activa	-126.753	-148.856
Desinvesteringen in materiële vaste activa	22.042	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:	-104.711	-148.856
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	<u>-410.476</u>	<u>346.541</u>
Liquide middelen 31-12	5.087.976	5.498.452
Liquide middelen 01-01	5.498.452	5.151.911
Mutatie geldmiddelen	<u>-410.476</u>	<u>346.541</u>

KENGETALLEN

	31-12-2022	31-12-2021
Bestedingspercentage baten (excl. bestemmingsres.)		
<u>Totaal bestedingen aan doelstelling</u> x 100% =	78,4%	80,4%
Totaal van de baten		
Bestedingspercentage doelstelling		
<u>Totaal bestedingen aan doelstelling</u> x 100% =	77,4%	76,6%
Totaal van de lasten		
Kosten percentage eigen fondsenwerving		
<u>Kosten eigen fondsenwerving</u> x 100% =	21,2%	24,0%
Baten eigen fondsenwerving		
Kosten percentage beheer en administratie		
<u>Kosten beheer en administratie</u> x 100% =	3,9%	3,0%
Totale lasten		
EBITDA		
Resultaat + Rente + Afschrijvingen	€ 172.509	-€ 168.256
Werkkapitaal	€ 4.583.073	€ 4.504.160

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

10 APR 2024

FSV

ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

18

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. Voor zover 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 incurrantheid.

Vorderingen en overlopende activa

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.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Reserves en fondsen

De continuïteitsreserve is gevormd om de continuïteit te waarborgen ingeval 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 reserve-middelen 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 als baten verantwoord op het moment dat de giften op de bank zijn ontvangen. Baten uit nalatenschappen worden verwerkt in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorschotten uit nalatenschappen worden direct bij ontvangst geboekt als bate uit nalatenschappen. De omvang van een bate uit nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld als, op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt, een betrouwbare schatting van de ontvangst kan worden gemaakt en er geen voorbehoud meer van kracht is.

Baten als tegenprestatie voor diensten en/of leveringen

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten worden als baten verantwoord in de periode dat de levering of dienst formeel heeft plaatsgevonden.

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.

Kostentoerekening

aangemerkt Training honden en Therapie. Kosten worden naar rato verdeeld (indien niet rechtstreeks toe te wijzen) over de doelstellingen Training, Therapie, Beheer en Administratie en naar de afdeling Fondsenwerving. De kosten beheer en administratie bestaan uit de kosten administratie en bureaunkosten. Voor de afdeling Fondsenwerving bestaan de kosten voor 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 worden separaat gepresenteerd. Hiermee wordt de aanbeveling van Goede Doelen Nederland gevolgd.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De in de jaarrekening opgenomen cijfers van voorgaande boekjaar zijn, indien nodig, voor vergelijkings doeleinden aangepast.

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 2023 gemiddeld 85,5 FTE's werkzaam (2022; 87,5).

Salarisregeling

Stichting Hulphond Nederland hanteert haar eigen loon- functiegebouw. Op basis van opleiding, ervaring en functie wordt het personeel ingeschaald.

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

De jaarrekening is opgemaakt uitgaande van een positieve continuïteitsveronderstelling.

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

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Software Herpen	314.794	233.508

(2) Materiële vaste activa

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Terreinen Broekstraat Herpen	761.000	761.000
Nieuwbouw Herpen	529.586	681.422
Woning Berghemseweg	268.667	284.018
Opslagloods	55.845	58.669
Verbouw hondenverblijf	54.397	35.897
Huurdersbelang Oldenzaal	-	5.060
Inventaris Herpen	21.036	36.914
Promotie materiaal	-	-
Auto's	3.200	22.233
	<u>1.693.731</u>	<u>1.885.214</u>
	<u>2.008.525</u>	<u>2.118.723</u>

Aanwending vaste activa	Benodigd voor de bedrijfsvoering	Direct in gebruik voor de doelstelling (bedrijfsmiddelen)	Totaal 2023
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	4.989.797	172.931	5.162.728
Bij: investeringen	106.816	19.937	126.753
Af: desinvesteringen	8.000	23.607	31.607
Aanschafwaarde per 31 december	<u>5.088.613</u>	<u>169.261</u>	<u>5.257.874</u>
Afschrijvingen t/m vorig boekjaar	3.000.762	48.444	3.049.206
Afschrijvingen lopend boekjaar	207.627	7.282	214.909
Af: desinvesteringen	8.000	6.765	14.765
Afschrijvingen t/m lopend boekjaar	<u>3.200.389</u>	<u>48.960</u>	<u>3.249.350</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>1.888.224</u>	<u>120.301</u>	<u>2.008.525</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	10-25 %
Vervoermiddelen	10-33,3 %

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
(3) Voorraad		
Voorraad dekjes en flips	69.979	52.918
(4) Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	225.047	129.319
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.471	35.862
Overige vorderingen	721.206	282.017
	<u>948.724</u>	<u>447.198</u>
<u>Debiteuren</u>		
Openstaande vorderingen	225.047	129.319
	<u>225.047</u>	<u>129.319</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	-	35.741
Loonheffing lage inkomensvoorziening	2.471	121
	<u>2.471</u>	<u>35.862</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Waarborg	38.429	39.829
Nog te ontvangen rente	37.330	-
Nog te ontvangen en vooruit betaalde bedragen	636.407	219.726
Ziekengelden	9.041	22.462
	<u>721.206</u>	<u>282.017</u>
(5) Liquide middelen		
Kas Herpen	6.858	4.336
Rabobank verenigingsrekening 1017.20.815	2.194	824.790
Rabobank verenigingsrekening 1216.10.500	4.730	274.920
Rabobank verenigingsrekening 1216.23.424	149.748	1.721.346
Rabobank verenigingsrekening 1577.38.949	648	897.416
Rabobank verenigingsrekening 0331039524	332	735.154
Rabobank verenigingsrekening 0331039141	21.087	884.695
Rabobank Bedrijfsspaarrekening 1510.759.425	2.890.142	142
Rabobank deposito 03321143038	1.000.000	-
Rabobank deposito 03666845231	1.000.000	-
ING 3831	14.421	155.878
Kruisposten	2.185-	226-
	<u>5.087.976</u>	<u>5.498.452</u>

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

10 APR 2024

FSV 22
ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA**

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
(6) Reserves en fondsen		
Reserves	<u>6.318.758</u>	<u>6.383.199</u>
	<u>6.318.758</u>	<u>6.383.199</u>

Het verloop van de reserves kan als volgt worden weergegeven:

	31-12-2022	toevoegingen	onttrekkingen	31-12-2023
Continuïteitsreserve	<u>3.183.199</u>	0	64.441	3.118.758
Bestemmingsreserve				
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	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Overige tbv hondenverblijf	<u>200.000</u>	-	-	<u>200.000</u>
	<u>3.200.000</u>	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>	<u>3.200.000</u>
	<u>6.383.199</u>	<u>3.000.000</u>	<u>3.064.441</u>	<u>6.318.758</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 bestemmingsreserves 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 bestemde doelen worden gebruikt, te weten het opleiden van de Hulphonden en de kosten die met de bedoelde activiteiten en bijbehorende dienstverlening gepaard gaan. In dit geval is de overige bestemmingsreserve bestemd voor het verbeteren van het hondenverblijf.

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 2023	31 december 2022
	€	€
(7) Voorzieningen		
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	239.683	208.490
Dotatie	33.157	31.193
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>272.840</u>	<u>239.683</u>

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

10 APR 2024

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS

(8) Kortlopende schulden	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Crediteuren	349.351	417.979
Belastingen en premies sociale verzekeringen	496.323	450.934
Overlopende passiva	<u>677.933</u>	<u>625.495</u>
	<u>1.523.606</u>	<u>1.494.408</u>
 <u>Belastingen en sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	19.328	-
Loonheffing	281.395	263.199
Pensioenpremie	<u>195.600</u>	<u>187.735</u>
	<u>496.323</u>	<u>450.934</u>
 <u>Overlopende passiva</u>		
Reservering vakantiegelden	179.515	174.517
Reservering vakantiedagen	338.397	321.987
Accountantskosten	6.900	3.050
Overige nog te betalen bedragen	<u>153.120</u>	<u>125.941</u>
	<u>677.933</u>	<u>625.495</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 met december 2027 bedraagt € 552.138.

Huurverplichtingen

Door Stichting Hulphond Nederland zijn huurverplichtingen aangegaan, waarvan de totale contractuele verplichtingen met een resterende looptijd van 0,5 tot en met bijna 3,5 jaar. De bijbehorende financiële verplichting bedraagt in totaal € 377.683.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

10 APR. 2024

FSV
ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

25

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving particulieren			
Collecten	121.706	100.000	117.103
Donaties en giften	243.377	-	216.700
Donateurwerving	4.112.756	4.115.000	4.122.598
Nalatenschappen	1.805.785	1.250.000	1.650.078
	<u>6.283.624</u>	<u>5.465.000</u>	<u>6.106.479</u>
Baten uit eigen fondsenwerving organisaties			
Donaties en giften van bedrijven	499.565	1.835.000	573.660
Donaties en giften van loterijorganisaties	830.511		326.022
Donaties en giften van subsidies en overheden	2.015		-
Donaties en giften van andere organisaties zonder wins	496.157		515.592
Overige baten fondsenwerving	-		2.889
	<u>1.828.247</u>	<u>1.835.000</u>	<u>1.418.162</u>
Baten als tegenprestatie voor levering producten/diensten			
Vergoedingen producten/diensten	956.618	1.121.000	870.257
	<u>956.618</u>	<u>1.121.000</u>	<u>870.257</u>
Overige baten	50.804	40.000	46.958
	<u>9.119.293</u>	<u>8.461.000</u>	<u>8.441.856</u>
Baten uit fondsenwerving, vergoedingen en overig			
Totaal beschikbaar uit fondsenwerving	8.111.871	7.300.000	7.524.642
Totaal beschikbaar uit vergoedingen en overige baten	1.007.422	1.161.000	917.214
Totaal	<u>9.119.293</u>	<u>8.461.000</u>	<u>8.441.856</u>
Overige baten			
Overige baten fondsenwerving	-	-	2.889
Overige baten	50.804	40.000	46.958
	<u>50.804</u>	<u>40.000</u>	<u>49.846</u>
Rentebaten en baten uit beleggingen			
Rentebaten	46.354	10.000	10.650-
	<u>46.354</u>	<u>10.000</u>	<u>10.650-</u>

KOSTENTOEREKENING

Ten aanzien van de verslaggeving ten behoeve van de doelstelling heeft Stichting Hulphond als hoofdgroepen aangemerkt Training honden en inzet therapie. Kostentoerekening vindt plaats door middel van kostenplaatsmethode. Bijlage 3 RJ650. De kostendragers Training honden, Therapie 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. Deze kostendragers worden gefinancierd uit de divers baten.

Bestemming	Doelstelling	Doelstelling	Beheer en administratie	Werving baten	Totaal 2023	Begroot 2023	Totaal 2022
Lasten	Opleiding en plaatsen honden	Therapie inzet honden domingo house	Beheer en administratie	Eigen fondsen- werving			
Publiciteit en communicatie	55.499	20.488	-	1.627	77.615	105.000	191.674
Personeel en autokosten	3.533.447	1.594.283	293.128	351.718	5.772.575	5.802.400	5.251.668
Donateurwerving	-	-	-	1.340.147	1.340.147	1.533.600	1.408.539
Huisvestingskosten	248.378	150.961	26.932	4.050	430.321	343.000	383.685
Afschrijvingen	211.734	20.564	-	4.653	236.951	227.300	256.216
Organisatiekosten	407.731	172.259	42.942	19.687	642.619	509.700	622.072
Kosten honden	526.003	203.858	-	-	729.861	675.000	741.825
Som der lasten	4.982.791	2.162.413	363.002	1.721.882	9.230.088	9.196.000	8.855.677
Rentelasten	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	4.982.791	2.162.413	363.002	1.721.882	9.230.088	9.196.000	8.855.677

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

10 APR. 2024

FSV

ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

27

VERVOLG TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Publiciteit en communicatie	77.615	105.000	191.674
Personeel en autokosten			
Lonen en salarissen	3.769.176		3.478.885
Sociale lasten	666.997		589.962
Pensioenlasten	336.327		305.044
Uitzendkrachten	132.283		110.649
Opleidingskosten	46.995		62.695
Autokosten personeel	506.591		465.604
Overige personeelskosten	314.206		238.830
	<u>5.772.575</u>	<u>5.802.400</u>	<u>5.251.668</u>
Donateurwerving			
Lonen en salarissen	773.233		820.378
Sociale lasten	145.246		155.764
Pensioenlasten	64.355		70.122
Overige personeelskosten	7.155		17.900
Organisatiekosten	350.158		344.375
	<u>1.340.147</u>	<u>1.533.600</u>	<u>1.408.539</u>
Huisvestingskosten			
Gas, water en elektra	52.196		55.509
Onderhoud	55.640		58.156
Groot onderhoud	33.157		31.193
Huur kantoren	157.957		160.872
Schoonmaakkosten	56.177		55.462
Verzekeringen en belastingen	19.768		16.347
Overige huisvestingskosten	55.425		6.146
	<u>430.321</u>	<u>343.000</u>	<u>383.685</u>
Afschrijvingen			
Gebouwen	170.011		170.011
Inventaris	20.939		19.044
Automatisering	26.967		64.611
Vervoermiddelen	19.033		2.550
	<u>236.951</u>	<u>227.300</u>	<u>256.216</u>
Organisatiekosten			
Bureaunkosten	400.482		377.072
Accountants-, loonadministratie-, en advieskosten	107.361		89.647
Advocaten en notaris	4.364		8.742
Kosten bestuur	1.003		25.000
Overige organisatiekosten	129.410		121.611
	<u>642.619</u>	<u>509.700</u>	<u>622.072</u>
Kosten honden			
Kosten aankoop honden	48.141		98.426
Kosten eigen fok	7.052		4.598
Voer	147.562		145.510
Kosten vervoermiddelen	107.582		101.844
Dierenarts/geneesk.verzorging	355.242		301.434
Begeleiding gastgezinnen	7.915		14.177
Overige kosten honden	56.368		75.836
	<u>729.861</u>	<u>675.000</u>	<u>741.825</u>

VOOR WAARDEMERK
VERKLAARD D.D.

10 APR 2024

FSV 28
ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

TOELICHTING BEGROTING EN RESULTAAT 2023**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 tot 1 april 2023
In dienst vanaf	22 februari 2010
Deeltijdfactor	100%
Brutosalaris	€ 31.862 (BSD score 457)
Bruto onkostenvergoeding	€ 0
Ontslagvergoeding	Nee
Bonussen	€ 0
Totaal bruto inkomen	€ 31.862

Bijtelling auto	€ 2.317
Pensioenlasten (WG deel, 50%)	€ 3.700

Naam	Mevr. L.D. Wigboldus
Aard bestuurder	Algemeen directeur vanaf 1 april 2023
In dienst vanaf	1 april 2023
Deeltijdfactor	100%
Brutosalaris	€ 95.630 (BSD score 457)
Bruto onkostenvergoeding	€ 0
Ontslagvergoeding	Nee
Bonussen	€ 0
Totaal bruto inkomen	€ 95.630

Bijtelling auto	€ 12.676
Pensioenlasten (WG deel, 50%)	€ 11.105

Naam	Dhr. R.J. Striekwold
Aard bestuurder	Directeur Marketing en Commercie
In dienst vanaf	1 januari 2010
Deeltijdfactor	100%
Brutosalaris	€ 127.451 (BSD score 457)
Bruto onkostenvergoeding	€ 0
Ontslagvergoeding	Nee
Bonussen	€ 0
Totaal bruto inkomen	€ 127.451

Bijtelling auto	€ 11.157
Pensioenlasten (WG deel, 50%)	€ 14.799

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt Stichting Hulphond Nederland de Regeling beloning directeuren van goede doelen organisaties (zie www.goededoelennederland.nl).

De regeling geeft aan de hand van de zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De uitkomst van de weging van deze criteria komt tot uiting in een BSD score. Functiegroep I van de betreffende regeling is met de BSD score van toepassing.

De voor de toetsing aan geldende maxima, worden de relevante werkelijke jaarinkomens als directie hierboven vermeld. Het jaarinkomen van de directie bleef ruim binnen de gestelde normering met € 148.215 per 1 januari 2023 en € 152.661 per 1 april 2023 per persoon.

De regeling kent ook een maximum voor alle componenten samen met het jaarinkomen; Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingen, de werkgeversbijdrage pensioen eventuele pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn bleven voor E. Bouwer L. Wigboldus en R. Striekwold, met respectievelijk € 37.879, € 119.411 en € 153.407, binnen het in de regeling opgenomen maximum bedrag van EUR € 192.397 per jaar per persoon. De bijtelling en de werkgeversbijdragen pensioen stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

De renumeratiecommissie is in 2023 2 maal bij elkaar gekomen ten behoeve van de benoeming van de nieuwe algemeen directeur, de honorering en evaluatie van de directie.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

10 APR 2024

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

VERVOLG TOELICHTING BEGROTING EN RESULTAAT 2023

Begroting 2023

Voor 2023 is een begroting opgesteld met een negatief resultaat als uitkomst, rekening houdende met de verdere opzet van een therapie centrum voor volwassenen en inwerken nieuwe therapeuten. Hierbij wordt er ook rekening gehouden met toegezegde subsidies, donaties en sponsorgelden.

Therapie volwassenen

Het therapiecentrum voor volwassenen kent ondermeer dierondersteunde therapie. Door middel van innovatieve therapie, met getrainde honden en paarden en speciaal opgeleide therapeuten, bied de stichting mensen met een geestelijke zorgvraag een nieuw toekomstperspectief en helpen wij hen de regie over hun leven terug te nemen.

Vergoedingen

Het te ontvangen declaratiebedrag 2023 van de zorgverzekeraars en andere beroepsorganisaties bedraagt gemiddeld € 22.000,- per hond. In 2023 zijn zo'n 35 honden financieel begroot rekening houdende met mogelijk vervangende honden.

€ 766.000

Het te ontvangen declaratiebedrag 2023 voor therapie en coaching voor jeugd en volwassenen is begroot op een aantal trajecten en sessies per uur.

€ 355.000

Resultaat 2023

Het resultaat 2023 bedraagt:

€ -64.441

Het verschil tussen de begroting en het resultaat 2023 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Baten eigen fondsenwerving	814.115	
Baten donateurwerving	-2.244	
Kosten eigen fondsen werving	19.498	
Kosten donateurwerving	193.453	
	<u>1.024.823</u>	
Vergoeding honden (m.n. zorgverzekeraars)	-110.286	
Vergoeding kwispellezen	4.880	
Vergoeding therapie	-58.977	
Diverse baten	47.158	
	<u>-117.224</u>	
		907.599
Besteed aan doelstelling		
- training honden en therapie		247.040
Exploitatiesaldo verschil t.o.v. begroting		€ <u>660.559</u>

OVERIGE GEGEVENS

1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De directie van stichting Hulphond Nederland heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van (datum) 2023.

De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening goedgekeurd per (datum) 2023.

2. Resultaatbestemming

Het negatieve resultaat over 2023 bedraagt € 64.441 zal ten laste van de continuïteitsreserve worden gebracht.

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

Mevr. L.D. Wigboldus
Directie

Dhr. R J. Striekwold
Directie

Mevr. C. Lasonder
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. J. Muller
Lid Raad van Toezicht

Mevr. G. Buur
Lid Raad van Toezicht

Dhr. N.A. Boering
Lid Raad van Toezicht

Mevr. A.J. Tijssen
Lid Raad van Toezicht

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

10 APR 2024

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 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023;
3. het kasstroomoverzicht over 2023;
4. 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.



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 2023;
- Bestuursverslag 2023;
- Activiteitenverslag 2023;
- Begroting 2024;
- 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 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 organisaties.

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 organisaties.

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 gereede 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;
- 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 inadequaaf 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, 10 april 2024

FSV Accountants + Adviseurs B.V.

was getekend

Y.G.P.M. Viguurs AA

Paraaf voor waarmerk:

VERVOLG TOELICHTING BEGROTING EN RESULTAAT 2023

Toelichting resultaat 2023

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

Fondsenwerving

- a) Het totaal resultaat fondsenwerving is over 2023 € 8.111.171. Dit is € 811.171 meer dan begroot. De kosten eigen fondsenwerving zijn daarentegen € 212.961 minder dan begroot. Dit kent met name als oorzaak dat we met minder shifts voor donateurwerving hebben gedraaid. Oorzaak ligt op de krappe arbeidsmarkt.

Uit de baten fondsenwerving was de bate uit algemene fondsenwerving hoger dan begroot. De stichting ontving € 258.330 meer uit fondsenwervende acties. Hieronder vielen ook de hogere vaste bijdrage en geormerkte loten van loterijen.

De stichting ontving, mede door één nalatenschap van ruim € 400.000, in totaal zo'n € 555.785 meer aan nalatenschappen dan wat in de begroting was genoteerd.

- b) Vergoedingen voor de honden waren dit jaar bijna € 656.000. Dat is zo'n € 110.000 minder dan begroot. De stichting ontving voor de 35 geplaatste ADL honden gemiddeld € 19.150,-. De oorzaak van een lager gemiddelde is dat de stichting ook vervangende honden levert en er ook een enkele combinatie heeft moeten stoppen. De stichting heeft naast ADL hulphonden 13 PTSS-hulphonden geplaatst. Vanuit een beroepsgroep is de de stichting een vergoeding overeengekomen. Dit had betrekking op een deel van de geplaatste PTSS-hulphonden.

Vergoedingen voor therapie vielen met bijna € 296.000 lager uit dan de begrote € 355.000,-. Oorzaak ligt met name in een lagere bezetting door therapeuten die met zwangerschapsverlof gingen.

Besteed aan doelstellingen

- c) In 2023 is er ruim € 27.000 minder uitgegeven aan voorlichting en communicatie dan begroot. De stichting heeft met name haar communicatie verzorgd omtrent de doelstellingen en het zoeken van nieuwe gastgezinnen.
- d) De stichting heeft een kleine € 28.000 minder aan personeel en autokosten uitgegeven. De stichting had te maken met loonindexaties en prijsstijgingen en heeft daarom actief beleid gevoerd efficiënter te gaan werken en een aantal personeelsleden niet vervangen na afloop van het tijdelijke dienstverband.
- e) Huisvestingskosten waren ruim meer dan begroot. Met name de kosten voor het sluiten van van een therapielocatie € 50.000 meer dan gepland gekost. Hierdoor zal de stichting kosten besparen in de komende jaren. De activiteiten van deze locatie zijn verdeeld over de overige locaties die nog ruimte hadden.
- f) Afschrijvingen zijn gestegen met de start van de afschrijving van het nieuwe software pakket. Het oude pakket moest vervangen worden aangezien het in de toekomst niet meer ondersteund wordt. Met het nieuwe systeem kan de stichting meer data efficiënter gebruiken.
- g) Organisatiekosten zijn bijna € 120.000 hoger dan begroot. Dit komt enerzijds omdat de organisatie deze kosten te voorzichtig had begroot en de gewenste efficiency van het nieuwe softwarepakket later dan verwacht bereikt kan worden. De stichting had daarmee hogere IT kosten. Daarnaast heeft de organisatie onder meer haar verzekeringskosten moeten verhogen door de duurdere verzekering tegen risico's in het kader van de AVG wetgeving. De stichting heeft ook eerder dan verwacht de bedrijfskleding vervangen.
- h) Kosten honden/paarden zijn met bijna € 55.000 boven de begroting uitgekomen. Met name de hoge kosten voor paarden, deels eenmalig in verband met de sluiting van een locatie, waren de oorzaak van de kostenoverschrijding. Deze kosten zijn door de sluiting van deze locatie niet terugkerend. Daarnaast zijn de prijsstijgingen van de dierenartsen hoger dan begroot.

Besteed aan beheer en administratie

- j) De kosten voor beheer en administratie zijn ongeveer € 40.000 hoger dan begroot uitgekomen. Enkele organisatiekosten zoals de training en aanloopkosten van het software

systeem en ondersteuning op interim basis waren onderdeel van de stijging. De stichting bleef daarbij binnen de norm van 5% voor de beheer en administratiekosten.

SPECIFICATIE EN VERDELING KOSTEN NAAR BESTEMMING

Bestemming	Doelstellingen	Doelstellingen	Doelstelling	Werving baten	Totaal 2023	Begroot 2023	Totaal 2022
Lasten	Opleiding en plaatsen honden	Therapie inzet honden en paarden	Beheer en administratie	Eigen fondsen- werving			
Publiciteit en communicatie	55.499	20.488	-	1.627	77.615	105.000	191.674
Personeel en autokosten	3.533.447	1.594.283	293.128	351.718	5.772.575	5.802.400	5.251.668
Donateurwerving	-	-	-	1.340.147	1.340.147	1.533.600	1.408.539
Huisvestingskosten	248.378	150.961	26.932	4.050	430.321	343.000	383.685
Afschrijvingen	211.734	20.564	-	4.653	236.951	227.300	256.216
Organisatiekosten	407.731	172.259	42.942	19.687	642.619	509.700	622.072
Kosten honden en paarden	526.003	203.858	-	-	729.861	675.000	741.825
Subtotaal kosten	4.982.791	2.162.413	363.002	1.721.882	9.230.088	9.196.000	8.855.677
Rentelasten	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	4.982.791	2.162.413	363.002	1.721.882	9.230.088	9.196.000	8.855.677

GIFTEN vanaf € 5.000	Bijdragen
	2023
	€
Vivaldi Investments	5.000,00
Vermeij Holding BV	5.000,00
Stichting 't Luykje	5.000,00
Stichting Peterlein	5.000,00
Stichting Ouwestomp	5.000,00
St. het Harry en Tiny v Bilsen Schreur Fonds	5.000,00
Smits-de Reus	5.000,00
Pieter Houbolt Fonds	5.000,00
Petplan Nederland	5.000,00
P5COM	5.000,00
Mc Call	5.000,00
Kynologenclub Emmen	5.000,00
Kuijper-Geluk	5.000,00
KRO	5.000,00
Dercksen	5.000,00
Burch	5.000,00
Aarsen	5.000,00
The Big Walk	5.069,56
Stichting Cordius	5.500,00
Zozijn	5.700,00
niverplast	5.792,31
Van Klaveren CCC B.V.	5.844,50
Bearded Bad Boys Netherlands	6.020,35
Metro International AG	6.200,00
Koning Boudewijnstichting	7.000,00
Stegman Groothandel B.V.	7.335,64
Aaltje Groen	8.000,00
Basisschool De Ganzebloem	8.128,00
Steenpaal	8.301,55
Stichting A.C. Thomsenfonds	8.500,00
Stichting Fonds Neven en Nichten van Zadelhof	9.000,00
DMRC	9.000,00
Scholte	10.000,00
Proxsys	10.000,00
Paperclip Cards	10.000,00
Horbach	10.000,00
Ferwerda	10.000,00
C&W de Boer Stichting	10.000,00
Lions Club De Keersop	11.111,11
Stichting KEND foundation	12.200,00
Verheul	14.342,00
Stichting Weteringschans	15.000,00
Stichting Nelis van Dril	15.000,00
Musch	15.487,52
Middelkoop	15.630,91
Francoijs	18.004,91
Loon	18.251,93
Stichting Dalijn	20.000,00
Hulp voor Helden-Stichting KPP	20.000,00
DPD Pakket-service B.V.	20.000,00
Huizing	20.522,00
Hamer-Wolfert	21.000,00
Stichting Familiefonds Jan Waal GZ	21.500,00
Scholten	21.754,19
Strikwerda Investments	25.000,00
Athlon Car Lease Nederland B.V.	25.000,00
Hagenaar	26.000,00
ARAG	26.000,00
Wouters	28.360,00
Weeghel	28.568,75
Jose van Erp	30.000,00
Cock	34.064,32
ten Broeke	50.000,00
Stuifbergen	50.000,00
Stichting Shalom Foundation	50.000,00
Mulstege	50.000,00
Bergvelt - Broens	50.000,00
Osinga-Rab	51.164,65
Gio Coffee	57.019,00
Diemel-Westerbeek	62.567,76
Pol-Askamp	69.684,10
Huffel	73.753,06
Stichting Bon Coeur	75.000,00
Lee-van den Broek	93.750,00
Beers	100.000,00
Zwier-Smit	107.343,14
Jansen	248.494,23
Postcode loterij NV	300.000,00
Vriendenloterij NV	820.952,31

SPECIFICATIE VASTE ACTIVA

Jaar van aanschaf	Omschrijving	Aanschaf- waarde	Afschr. %	Investerings 2023	Afschrijvingen t/m 2022	Afschrijvingen 2023	Desinvest. 2023	Boekwaarde 31-12-2023
		€		€	€	€	€	€
Terreinen								
2007	Perceel Broekstr 31	761.000	0	0	0	0	0	761.000
		<u>761.000</u>		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>761.000</u>
Gebouwen								
2008	Nieuwbouw herpen	3.335.781	4	0	2.654.359,00	151.836	0	529.586
2018	Verbouw kennel ohw	35.897	4	18.500	0	0	0	54.397
2018	Opslagloods	70.604	4	0	11.935	2.824	0	55.845
2008	Woning Berghemseweg	383.774	4	0	99.756	15.351	0	268.667
		<u>3.826.056</u>		<u>18.500</u>	<u>2.766.050</u>	<u>170.011</u>	<u>0</u>	<u>908.495</u>
Inventaris								
2008	Inventaris nieuwbouw	140.595	10	0	140.595	0	0	0
2016	10 electr. Rolstoelen	10.000	25	0	10.000	0	0	0
2015	Camerasysteem	15.284	25	0	15.284	0	0	0
2018	Meubilair	5.709	25	0	5.709	0	0	0
2019	Mobiele wanden	13.862	10	0	4.814	1.386	0	7.661
2019	2 dubbele laadpalen	3.743	25	0	3.275	468	0	0
2019	Huurdersbelang Oldenza	23.248	25	0	18.188	5.060	0	0
2020	Wasmachine	2.640	25	0	1.815	660	0	165
2021	CCTV installatie	7.489	25	0	3.624	1.872	0	1.993
2021	LED verlichting	14.212	25	0	6.280	3.458	0	4.473
2021	Sloten en sleutels	10.950	25	0	2.509	2.509	0	5.931
2021	Wasmachine	1.299	25	0	162	325	0	812
		<u>249.030</u>		<u>0</u>	<u>212.255</u>	<u>15.739</u>	<u>0</u>	<u>21.036</u>
Computers								
2012	Automatisering	48.349	25	0	48.349	0	0	0
2019	Telefonie	10.435	25	0	9.783	652	0	0
2021	Exact Online	3.234	25	0	1.544	809	0	882
2022	ONS zorgsysteem	8.881	25	1.437	1.193	2.266	0	6.859
2021	CE MS Dynamics	223.478		106.816	0	23.241	0	307.053
		<u>294.377</u>		<u>108.253</u>	<u>60.869</u>	<u>26.967</u>	<u>0</u>	<u>314.794</u>
Voertuigen								
2022	Aanhangwagen	4.000	10	0	400	400	0	3.200
2021	Shovel	21.500	10	0	2.867	1.792	16.842	0
		<u>25.500</u>		<u>0</u>	<u>3.267</u>	<u>2.192</u>	<u>16.842</u>	<u>3.200</u>
Totaal		<u>5.155.963</u>		<u>126.753</u>	<u>3.042.441</u>	<u>214.909</u>	<u>16.842</u>	<u>2.008.525</u>