

**Jaarverslag
KHB
2019**



VOORWOORD

In 2019 zette de Koninklijke Hondenbescherming (KHB), na meer dan honderd jaar grote stappen de toekomst in. Na de eerdere input van externe deskundigen en overleg op twee ALV's (Algemene Ledenvergaderingen), werd in de zomer een nieuwe locatie aangetrokken waar hondenwelzijn anno '2020' gepromoot kan worden en voortgaand kan worden bijgedragen aan verantwoord hondenbezit. Een optimale plek om hondkennis te optimaliseren. Verder kreeg de reorganisatie verder vorm door het aantrekken van een nieuwe directeur, welke haar jarenlange fondsenwervende ervaring in de humanitaire goede doelen zal gaan inzetten voor de KHB. In dit jaarverslag leest u over de ontwikkelingen en over de hondgerichte activiteiten die uiteraard zo veel mogelijk doorgang vonden. Graag bedanken wij iedereen die in 2019 heeft geholpen om de wereld voor hond (én mens) fijner, levendiger en veiliger te maken. Een speciaal woord van dank is op zijn plaats voor de medewerkers en vrijwilligers, waaronder de bestuursleden, die in deze roerige tijden het roer op 'voorwaarts voor de honden' houden.

Den Haag, januari 2020

Daphne van Essen - Groenendijk, directeur per 20 januari 2020

Ineke Rombout van Herwijnen, vertrekkend directeur (per 20 januari 2020)

Koninklijke Hondenbescherming

info@hondenbescherming.nl

070-3388538 (ma t/m do, 9.30-14.30)

Op de foto alerte reisgezel Xhosa, een van onze oude honden die samen met Duffy in 2019 verwelkomd werd in de opvang voor oudere honden.

INHOUDSOPGAVE	
BESTUURSVERSLAG	5
Koninklijke Hondenbescherming	6
Algemeen	6
Doelstelling	6
Organisatievoering	8
Organisatie	8
Bestuur	8
Kantoor	9
Personeel	9
Vrijwilligersbeleid & Integriteitsbeleid	9
Bezoldiging directeur	9
Verantwoordingsverklaring	9
Bestuur	9
Besteding middelen	10
Omgang met belanghebbenden	10
CBF-keurmerk	11
Publicatie jaarverslag en jaarrekening	11
Leden	11
Risico's en risicobeheersing	11
Algemene risico's	11
Financiële risico's en fraudepreventieve maatregelen	12
Verwacht vermogensscenario	13
Proces van risicomanagement	13
Activiteiten	14
Wetenschappelijk onderzoek	14
Educatie & voorlichting	14
Politieke lobby & juridische ondersteuning	15
Herplaatsingsbevordering - Dutch Cell Dogs	16
Opvang oudere honden	16
Financiën	17
Algemeen & ANBI	17
Besteding aan doelstelling	17
Kosten en baten eigen fondsenwerving	17
Kosten beheer en administratie	17
Beleggingsbeleid	18
Toelichting jaarrekening	18
Evaluatie 2019	19
Activiteitenniveau	19
Organisatieniveau	19
Financieel niveau	20
Strategie 2020	20
Activiteitenniveau	20
Organisatieniveau	20
Financieel/fondsenwervend niveau	20
Begroting staat van baten en lasten 2020	21
JAARREKENING	22
Balans per 31 december 2019	23
Staat van baten en lasten over 2019	25
Kasstroomoverzicht	27
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2019	28
Lastenverdeling	31
Toelichting op de balans per 31 december 2019	33
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	41
Overige gegevens	46

**BESTUURSVERSLAG
KONINKLIJKE HONDENBESCHERMING**

Koninklijke Hondenbescherming

Algemeen

De Koninklijke Hondenbescherming (KHB) is bij notariële akte opgericht op 22 februari 1912. De statuten zijn laatstelijk gewijzigd op 24 juli 2013 bij notariskantoor Van Wijk, Gorsira & Tacken gevestigd te Wassenaar. De vereniging is gevestigd aan de Hoefkade 9, 2526BN Den Haag. De rechtsvorm is vereniging. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Haaglanden onder nummer 40409239.

Doelstelling

Volgens artikel 2 van de statuten heeft de vereniging tot doel

- de eerbied voor het leven van alle huisdieren te bevorderen en in het bijzonder de eerbied voor het leven van de hond, het dier dat in de loop der eeuwen als huisdier volkomen afhankelijk van de mens is geworden;
- onverkorte handhaving van de -vooral door haar streven bereikte- huidige wettelijke bepalingen ter bescherming van de hond;
- bestrijding van misbruiken en wantoestanden die zich kunnen voordoen bij
 - het fokken en/of vermeerderen van honden;
 - de handel alsmede in- en uitvoer van honden;
 - de onderbrenging in asiels en/of pensions van honden;
 - het verrichten van proeven op honden;
 - het houden van wedstrijden met honden;
 - het africhten van honden voor welk doel dan ook;
 - het verrichten van arbeid door en de bewaking en/of beveiliging met honden;
 - de vervuiling van de leefomgeving van honden;
 - het zich ontdoen van en de beëindiging van het leven van honden.
- In het algemeen zal de vereniging zich verzetten tegen toestanden, handelingen en nalatigheden, die het welzijn van de honden in gevaar brengen of kunnen brengen en de mens onwaardig zijn.
- Teneinde de hiervoor vermelde doelstellingen te bereiken casu quo te handhaven heeft de vereniging mede tot taak -al dan niet met andere dierenbeschermingsorganisaties- het in stand houden en coördineren van een landelijke inspectiedienst.

Missie

De KHB gelooft dat samenleven tussen mens en hond beter kan en moet. Daarom is haar missie **welzijn van honden in Nederland te vergroten en verantwoord hondenbezit te stimuleren, zodat voor hond, hondenbezitter en samenleving het leven rijker wordt.**

Visie

Honden kunnen in de handen en het thuis van een verantwoorde hondenbaas een goed leven leiden, een leven in welzijn. Honden zijn prachtige dieren die hun eigenaar veel levensplezier en gezondheids-voordelen kunnen geven. Verantwoord hondenbezit draagt bovendien bij aan een betere samenleving.

Samenleven met honden behoort al vele jaren bij onze samenleving. (Deze is zelfs deels ontstaan dankzij het samenleven met honden. Als hoeder, herder, bewaker en bijvoorbeeld als hulp tijdens de jacht, maakten honden ons werk lichter en daarmee vooruitgang mogelijk.) De huidige leefstijl van de mens en de maatschappij van vandaag de dag maken een leven in welzijn voor de hond en verantwoord hondenbezit echter geen vanzelfsprekendheid. Drukke leefschema's en trends brengen nieuwe uitdagingen en belemmeren het bereiken van een voldoende hoog hondenwelzijnsniveau.

Een verantwoord hondenbezitter kan zijn hond de tijd, aandacht, verzorging, opvoeding en begeleiding bieden die de hond verdient, waardoor het welzijn van de hond gegarandeerd is en de hondenbezitter en diens omgeving de hond verwelkomen als meerwaarde in hun leven. Een verwelkomende samenleving op haar beurt, biedt de hond en diens begeleider voldoende ruimte om

samen mooie avonturen te kunnen beleven en de hond op een verantwoorde manier hond te laten zijn.

Ambitie

De KHB wil als mediator tussen hond, hondenbezitter en diens omgeving, het welzijn van de hond vergroten en het leven van de hond, diens eigenaar en zijn omgeving rijker maken.

Kernwaarden

De KHB is sterk in het verbeteren van de situatie van het dier “in de context”. Ze werkt niet met tegenkracht, maar met (al dan niet prikkelende) “meekracht”. Door de mens te beïnvloeden, verbetert ze de situatie van het dier. De laatste jaren heeft de organisatie ingezet op het verstevigen van voorlichtende kennis en kunde, niet in de laatste plaats middels subsidie voor wetenschappelijk onderzoek naar impulsaankoop van honden. De kernwaarden van de KHB zijn: deskundig, integer en alert.

Deskundig

De KHB is een deskundige organisatie die de deskundigheid van haar medewerkers doorontwikkelt, professioneel in haar werkveld optreedt en middels onderzoek en ontwikkeling de kennis over honden en hondenbezit verder (helpt) ontwikkelen.

Integer

De KHB is een betrouwbare partner die met verstand beslissingen neemt en uitdraagt.

Alert

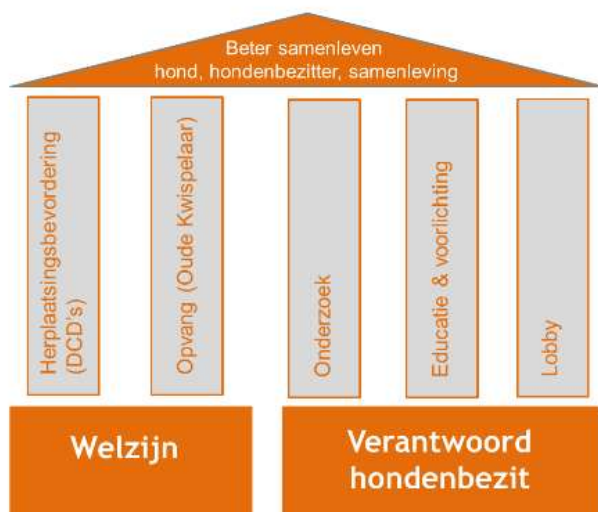
De KHB is alert op maatschappelijke ontwikkelingen die voor honden(welzijn), hondenbezitters en de samenleving relevant zijn.

Activiteiten

Om haar missie te verwezenlijken voert de KHB vijf activiteiten uit:

1. Wetenschappelijk onderzoek
2. Educatie & voorlichting
3. Politieke lobby & juridische ondersteuning, inclusief het tegengaan van dierverwaarlozing/mishandeling (ondersteuning Landelijk Expertisecentrum Dierenmishandeling - LED)
4. Herplaatsingsbevordering (Dutch Cell Dogs - DCD's)
5. Opvang (Oude Kwispelaar)

Onderstaande figuur geeft de vijf activiteiten in samenhang weer.



ORGANISATIEVOERING

Organisatie

De KHB wordt als vereniging door het bestuur bestuurd. De Algemene Ledenvergadering (ALV) fungeert als toezichhoudend orgaan. De directeur van de organisatie stuurt het kantoor aan, waar de twee beleidsmedewerkers, de bureaumedewerker en de financieel medewerker werkzaam zijn. Het merendeel van deze medewerkers werkt parttime, zoals hieronder is te lezen in de paragraaf 'Kantoor'.

Bestuur

De samenstelling van het bestuur gedurende het verslagjaar 2019:

Dhr. mr. T.I.M. Bosch	voorzitter	(zitting sinds 2013)
Dhr. D. ten Holder MA	bestuurslid	(zitting sinds 2017)
Mw. mr. B.E.V. Langeler	bestuurslid	(zitting sinds 2009)
Dhr. mr. G.J. van Slooten	bestuurs-	(zitting sinds 2013 - tot de vergadering van 10 september 2019)
Mw. mr. L.E.D. Tjeertes	secretaris	(zitting sinds 2016)
Dhr. R.M. de Vink	penningmeester	(zitting sinds 2013)
Dhr. mr. drs. E. Virginia	bestuurslid	(zitting sinds 2017)

De bestuursleden nemen op vrijwillige basis deel aan het bestuur van de KHB. Ze ontvangen geen vergoedingen. De bestuursleden vallen onder het algemene vrijwilligersbeleid van de vereniging. De directeur van de KHB heeft in het jaar 2019 als onbezoldigde nevenfunctie vervuld: adviseur van Certipet. De bestuursleden van de KHB hebben geen relevante nevenfuncties. De heer de Vink, penningmeester, is werkzaam bij ABN-AMRO Mees Pierson. De bestuursleden worden benoemd tijdens de Algemene Ledenvergadering (ALV) voor de duur van drie jaar. Deze bestuurstermijn kan maximaal viermaal verlengd worden. Bestuursleden leggen tijdens de ALV verantwoording af aan de (aanwezige) leden voor het gevoerde financiële beleid en beheer. Op 26 juni 2019 hebben de aanwezige leden ingestemd met het dechargeren van het bestuur voor het gevoerde beleid en beheer over 2018. In 2020 vindt de ALV plaats in juni. De datum van de ALV wordt gecommuniceerd via het nieuwsmagazine van de organisatie.

Het bestuur is in het verslagjaar 2019 zevenmaal bijeen geweest om te vergaderen. De jaarrekening 2018 en de begroting voor 2019 zijn in de ALV van 26 juni 2019 definitief vastgesteld. Het bestuur heeft middels digitale input haar functioneren geëvalueerd in april/mei 2019, waarvan een geanonimiseerde samenvatting beschikbaar is. De financiële/kascommissie wordt jaarlijks tijdens de ALV benoemd en controleert, zonder daarvoor vergoeding te ontvangen, het financiële beleid.

Bestuurslid mw. mr. B.E.V. Langeler ontvangt 'De Snoeffel'

Bij de Algemene Ledenvergadering van 26 juni 2019 ontvangt bestuurslid mw. mr. B.E.V. Langeler uit handen van voorzitter dhr. mr. T.I.M. Bosch het bronzen hondenbeeldje 'De Snoeffel'. Mw. mr. B.E.V. Langeler krijgt 'De Snoeffel' als blijk van waardering voor haar jarenlange inzet en voor haar vele verdiensten als bestuurslid van de vereniging, in het bijzonder voor het te allen tijde belangeloos klaarstaan met raad en daad op notarieel gebied. Daar is de Koninklijke Hondenbescherming haar zeer erkentelijk voor. Vanwege haar inzet en verdiensten voor de vereniging is het hondenbeeldje in het leven geroepen en draagt het de naam van haar hond 'Snoeffel', een 'gouden hond' waarmee mw. mr. B.E.V. Langeler is opgegroeid en aan wie ze zeer goede herinneringen bewaart. Mw. mr. B.E.V. Langeler is ontzettend trots en verheugd om dit hondenbeeldje in ontvangst te mogen nemen en geeft aan het beeldje een mooi plekje te geven.

Kantoor

Personeel

Bij de KHB zijn in 2019 vijf medewerkers in dienst, merendeel parttime, totaal 3,6 FTE. Medewerkers worden in hun persoonlijke ontwikkeling begeleid middels persoonlijke ontwikkelplannen. Er is door het bestuur voor de medewerkers een Arbobeleid geformuleerd. Elk jaar zijn er één of meerdere studenten bij de organisatie welkom die zich overwegend met dierinhoudelijke onderwerpen bezighouden.

Vrijwilligersbeleid

Bestuursleden en overige vrijwilligers vallen onder het vrijwilligersbeleid van de vereniging.

Integriteitsbeleid

In de eerste bestuursvergadering van 2019 stelt het bestuur van de KHB integriteitsbeleid vast, n.a.v. richtlijnen van Goede Doelen Nederland (GDN). Het document benoemt macht, financiële en interpersoonlijke aspecten van integriteit. In het verslagjaar 2019 zijn geen integriteitsknelpunten naar voren gekomen. (Potentieel) ernstige situaties meldt de KHB binnen vijf werkdagen bij GDN en het CBF.

Bezoldiging directeur

Het bestuur heeft op haar bestuursvergadering van maart 2019 het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten besproken en daarin geen wijzigingen gedaan. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd. Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt de Koninklijke Hondenbescherming de Regeling beloning directeuren van goede doelenorganisaties (www.goededoelennederland.nl). De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie bij de Koninklijke Hondenbescherming leidde tot een zogenaamde BSD-score van 245 punten met een maximaal jaarinkomen van €64.780,-. Het voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomen van de directie bedroeg €37.544,- voor de enige directeur. Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingsen, de werkgeversbijdrage pensioen, de pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn bleven binnen het in de vorengenoemde regeling opgenomen maximaal jaarinkomen. De belaste vergoedingen/ bijtellingsen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen. De hoogte en samenstelling van de bezoldiging worden in de jaarrekening toegelicht in de toelichting op de staat van baten en lasten.

Verantwoordingsverklaring

Bestuur

Benoeming van bestuursleden geschiedt tijdens de ALV op voordracht. Bij de samenstelling van het bestuur wordt getracht diverse belangrijke disciplines vertegenwoordigd te laten zijn, zoals uit het notariaat, de diergeneeskunde, de fiscale en financiële wereld en de politiek. Het bestuur van de KHB is belast met het besturen van de vereniging. Het bestuur houdt toezicht op het behalen van gestelde doelen en de wijze waarop deze worden bereikt. Middels het jaarverslag wordt hierover verantwoording afgelegd. Een samenvatting van het jaarverslag wordt onder de leden verspreid voordat de jaarlijkse algemene ledenvergadering (ALV) plaatsvindt. Op aanvraag wordt het complete jaarverslag aan leden verstuurd voorafgaand aan de ALV en bij de ALV ligt het ter inzage. De ALV fungeert als het toezichthoudende orgaan van de organisatie. Deze verleent het bestuur jaarlijks decharge voor het gevoerde (financiële) beleid. Het bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het beleid van de vereniging en stelt de financiële richtlijnen vast. Tijdens de jaarlijkse ALV wordt het beleid uiteengezet aan de aanwezige leden en wordt de begroting voor het betreffende jaar aan hen voorgelegd. Uitvoering van het vastgestelde beleid ligt in handen van de directeur KHB. Het bestuur voert hierover controle en heeft de

eindverantwoordelijkheid voor de dagelijkse leiding. Het functioneren van de directeur KHB wordt jaarlijks geëvalueerd.



Besteding middelen

De KHB en de leden van haar bestuur werken continu aan een optimale besteding van middelen zodat ze effectief en doelmatig haar doelstellingen kan realiseren. Richtinggevend zijn hierbij de statuten van de vereniging. Jaarplannen en meerjarenplannen geven aan welke doelen zijn gesteld in de betreffende periodes. Evaluaties met betrekking tot het behalen van gestelde doelen worden weergegeven in het jaarverslag en in evaluatiedocumenten. Het jaarverslag is na de ALV beschikbaar op de website van de organisatie. De middelenbesteding wordt vastgelegd in een jaarlijkse begroting. Door de kantoormedewerker van de KHB wordt een administratie bijgehouden van binnengekomen nalatenschappen. Hij voert ook de ledenadministratie waarin de gegevens van de leden worden geregistreerd. De financieel medewerker voert de boekhouding, welke aan het einde van het jaar aan een accountantscontrole wordt onderworpen.

Integriteitsbeleid & omgang met belanghebbenden

De belangrijkste belanghebbenden van de KHB zijn als volgt onder te verdelen.

A) (Meewerkende) belanghebbenden die het werk mede mogelijke maken:

- Adoptanten van honden in de opvang voor oudere honden
- Donateurs
- Erflaters
- Leden
- Vrijwilligers
- (Samenwerkings)partners & sponsors

B) (Ontvangende) belanghebbenden die bereikt (moeten) worden:

- Honden (in nood)
- Hondenbezitters (in spé)
- De maatschappij (ouders van kinderen, kinderen, recreanten, buurtgenoten van hondenbezitters, gemeenten, overheid, etc.)

De KHB en de leden van haar bestuur streven naar optimale relaties met belanghebbenden, met gerichte aandacht voor informatieverschaffing en de inname en verwerking van wensen, vragen en klachten. Voor de meewerkende belanghebbenden is de organisatie van maandag tot en met donderdag tussen 9.30 en 14.30 telefonisch en per mail bereikbaar. Regelmatig worden via deze kanalen vragen beantwoord en komt er feedback binnen. Deze feedback wordt - indien nodig - doorgespeeld naar de verantwoordelijk medewerker. Omdat de organisatie klein is, zijn de lijnen kort en komen gegevens snel en makkelijk bij de juiste persoon terecht.

Nieuws van en over de organisatie wordt gedeeld met de meewerkende belanghebbenden via de website en sociale mediakanalen. Daarnaast is er voor de leden van de vereniging het nieuwsmagazine en ontvangen adoptanten van oudere honden éénmaal per jaar de adoptantenkrant. De KHB zet diverse sociale mediakanalen in voor onder andere haar leden, en ook voor geïnteresseerden. Eénmaal per jaar wordt de ALV georganiseerd waarin het bestuur verantwoording aflegt over het gevoerde beleid en de leden hun wensen, vragen en klachten met het bestuur delen. Voor de inname en afhandeling van klachten is een klachtenprocedure opgesteld die op de website is geplaatst van de organisatie. Wanneer nabestaanden van erflaters of fondsen er prijs op stellen, worden zij naar wens geïnformeerd over de activiteit of het project waaraan gedoneerd is. Met (samenwerking)partners worden nieuwsbrieven uitgewisseld. Daarnaast is er elk jaar tot elke week contact over lopende zaken, afhankelijk van wat de activiteiten op dat moment

vragen. Sponsors ontvangen het nieuwsmagazine 'Hond' en worden geïnformeerd over projecten of activiteiten die hen in het bijzonder aangaan.

De ontvangende belanghebbenden die middels de activiteiten van de KHB bereikt (moeten) worden, worden betrokken bij het opzetten van nieuwe activiteiten middels bijvoorbeeld focusgroepen. Daarnaast is voor hen van maandag tot en met donderdag tussen 9.30 en 14.30 de organisatie telefonisch en per mail bereikbaar. Voor de te bereiken doelgroepen is daarnaast de combinatie van website (en overige digitale communicatiemiddelen) en sociale media erg belangrijk. Via de sociale media vindt ook veel uitwisseling plaats van gedachten, ideeën en problematieken.

CBF-keurmerk

Sinds 2006 is de KHB drager van het CBF-keurmerk (CBF-Keur) voor goede doelen. Het CBF houdt sinds 1925 gegevens bij over fondsenwerving en goede doelen in Nederland. Daarnaast houdt het CBF toezicht op goede doelen in Nederland. Als een goed doel aan de criteria van het CBF voldoet, krijgt ze een stempel van goedkeuring.

Publicatie jaarverslag en jaarrekening

In het aprilnummer van het nieuwsmagazine 'Hond' wordt de ALV aangekondigd, inclusief agenda. Daarbij wordt aangegeven dat het concept jaarverslag digitaal opvraagbaar is op kantoor, o.a. vanuit milieuoverwegingen niet meer in print. Tevens maakt het bestuur via dit nieuwsmagazine haar doelstellingen voor het nieuwe jaar bekend. Als de leden tijdens de ALV zowel het jaarverslag als de jaarrekening goedkeuren, wordt het verslag gepubliceerd op de website van de organisatie.

Leden

De vereniging telt in januari 2019 1824 leden en in januari 2020 1607 leden. Leden betalen een contributie van minimaal vijftien euro per jaar. Aan leden die middels een automatische incasso hun lidmaatschapsgeld voldoen wordt een korting verleend van twee euro en vijftig eurocent. Het aantal adoptanten van seniorenhonden is begin januari 2020 151 (169).

Behalve leden en adoptanten, kent de KHB ook donateurs. Allen is de organisatie erg dankbaar voor hun steun. Leden ontvangen het nieuwsmagazine 'Hond' en hebben de rechten en verplichtingen die statutair aan het lidmaatschap verbonden zijn. Voor de leden is het jaarverslag voorafgaand aan de Algemene Ledenvergadering (ALV) opvraagbaar en ligt het ter inzage bij de ALV ter tafel. Na goedkeuring tijdens de ALV wordt het gepubliceerd op de site. De bijdragen van adoptanten van seniorenhonden komen geheel ten goede aan de opvang van de grijze snuiten. Adoptanten ontvangen de adoptantenkrant met nieuws uit de opvang voor oudere honden. Tussentijds wordt nieuws over de opvang en vooral de honden in de opvang geplaatst op de site en de sociale mediakanalen van de KHB.

RISICO'S & RISICOBEBEERSING

Algemene risico's

De KHB heeft als rechtsvorm vereniging. Dit betekent dat het bestuur jaarlijks verantwoording aflegt aan de leden middels de algemene ledenvergadering (ALV). De leden hebben dus een toezichthoudende rol. Op financieel gebied zijn er aanvullende toezichthoudende rollen. Hierover is meer te lezen in de paragraaf 'Financiële risico's'.

Iedere goede doelen organisatie kent risico's en bedreigingen. Zo hebben als gevolg van de economische crisis lange tijd veel huishoudens minder bestedingsruimte gehad en waren bij bedrijven sponsoring budgetten kleiner. Andere maatschappelijke trends hebben de organisatie ook geraakt, zoals verhoudingsgewijs meer multiculturaliteit (waarbij soms minder of andere connectie met honden speelt), meer individualisme en minder lange termijn steun aan goede doelen. Vanwege het veranderd 'geefmilieu' heeft de KHB in 2017

een toekomsttraject opgestart dat in 2017 en 2018 onder begeleiding van een fondsenwervend bureau en vervolgens een drietal externen haar startvorm kreeg, waarna in 2019 een consultant van het Strategiekantoor aan de slag gegaan is om concrete toekomststappen te maken. De leden zijn steeds tijdens de ALV's geïnformeerd en in de zomer van 2019 is voorafgaand aan de aanschaf van pand en grond voor de nieuwe locatie een ledenbrief aan alle leden gestuurd. Met het aantrekken van deze nieuwe locatie en het vormkrijgen van de toekomstplannen, wil de KHB haar toekomst bestendigen.

Sterkte-zwakke analyse

Sterk aan de KHB is dat het een stabiele, degelijke, objectieve en professionele organisatie is in het werkveld. Er is geen andere organisatie die alleen hond-specifiek opereert. De borging van kennis op het gebied van zowel diermanagement/ verzorging/ hulpverlening, gedragskunde en wetgeving is eveneens tamelijk uniek. Hoewel deze eigenschappen sterke punten zijn van de organisatie, heeft ze deze niet 'tengelde kunnen maken' voor de organisatie in de afgelopen jaren. Leden/donatiewerving op de hieraan gekoppelde activiteiten is niet succesvol toegepast. Dit is de reden van het vormgeven aan het toekomsttraject zoals beschreven in de bovenstaande alinea. Zonder in te boeten aan kwaliteitskeurmerken als CBF-Keurmerk, lidmaatschap van Goede Doelen Nederland, wil de organisatie zo haar sterke punten van degelijkheid en kwaliteit koppelen aan het versterken van haar huidige zwakke positie in fondsenwerving. De eerdere stap om 'grote kansen op te pakken, zoals middels steun aan Dutch Cell Dogs en subsidieverlening aan onderzoek bij de Rijksuniversiteit Groningen en het Landelijk Expertisecentrum Dierenmishandeling Universiteit Utrecht, hebben als initiatieven bijgedragen aan de missie van de KHB: verbeteren van hondenwelzijn en verantwoord hondenbezit. De samenwerkingen hebben echter ook getoond dat op deze wijze niet meer naamsbekendheid voor de KHB verkregen werd. Om die naamsbekendheid en fondsenwerving te versterken, is het huidige toekomsttraject gestart.

Leerpunten uit evaluaties

Evalueren doet de KHB vooral op het niveau van activiteit en output. Waar mogelijk wordt aan outcome meting gedaan, maar dit is vanwege schaal en kosten niet altijd realiseerbaar. Vanwege het toekomsttraject is het in 2019 lastig geweest om historische lessen, zoals het beschikbaar stellen en benutten van marketingmiddelen (budget, personeel) 'on hold' gezet tot het toekomsttraject tot een nieuw profiel leidt van de organisatie.

Financiële risico's en fraudepreventieve maatregelen

Als vereniging wordt op het bestuur van de KHB toegezien door de algemene ledenvergadering (ALV). Aanvullende toezichthoudende rollen worden vervuld door:

- de accountant Van Oeffel die de jaarrekening opmaakt,
- de controlerende accountant Dubois,
- de financiële/kascommissie.

Om fraude te voorkomen is het proces van fiatteren (directeur), betalen (beleidsmedewerker Hulp en Zorg) en inboeken (financieel medewerker) gescheiden. Correspondentie tussen gefactureerde bedragen en betaalde bedragen wordt extra gecontroleerd wanneer de facturen worden verwerkt.

Voor grotere bedragen wordt met gezamenlijke (teken)bevoegdheid gewerkt. De bevoegdheid van de directeur is aan een maximum gebonden. Wanneer zich fraude voordoet, wordt als volgt gehandeld:

- Fraude door een van de medewerkers op kantoor, anders dan de directeur. Bij opmerking, wordt dit direct gemeld aan de directeur en door de directeur aan het bestuur medegedeeld. Bestuur onderzoekt en gaat over tot passende maatregelen.

- Fraude door de directeur. Bij opmerking, wordt dit direct gemeld aan de financieel medewerker die dit direct aan de penningmeester kenbaar maakt. Bestuur onderzoekt en gaat over tot passende maatregelen.

- Fraude door een of meerdere van de bestuursleden. Bij opmerking, wordt dit direct gemeld aan alle overige bestuursleden. Deze onderzoeken en gaan over tot passende maatregelen. Van fraudezaken wordt altijd melding gemaakt tijdens de ALV.

De KHB besteedt de aan haar toevertrouwde gelden met uiterste zorgvuldigheid zodat ze haar missie kan verwezenlijken. Omdat haar activiteiten zich over meerdere jaren uitstrekken en er jaarlijks minder binnenkomt uit adoptiegelden, contributies en donaties, dan er besteed wordt aan de activiteiten, beheert de organisatie een deel van haar vermogen ten gunste van continuïteit van haar inzet. Sinds 2012 is dit beheer uitbesteed aan ABN-AMRO - (Triodos) Mees Pierson om er zeker van te zijn dat beleggen plaatsvindt op basis van duurzaamheidscriteria die stroken met de missie en maatschappelijke opvattingen van de KHB. Er wordt een matig defensief beleggingsbeleid gevoerd, hetgeen conform het advies van de ABN AMRO - Mees Pierson bank is vastgelegd in een beleggingsstatuut. Per vermogenscategorie, te weten aandelen, alternatieve beleggingen, obligaties en liquiditeiten zijn bandbreedtes vastgesteld en aanvullende criteria om de risico's te beperken. Het beleggingsbeleid van de KHB richt zich op het in standhouden van het vermogen om zo exploitatie mogelijk te maken en in de toekomst mogelijk te houden.

Verwacht vermogensscenario

Het vermogen van de KHB is ruim voldoende om mogelijke verliezen te kunnen dragen zonder dat de exploitatie in gevaar komt. Op basis van de resultaten over de afgelopen tien jaar kan worden vastgesteld dat de opbrengst uit nalatenschappen stabiel zijn, en de afgelopen jaren lager. Op basis van een te verwachten gemiddeld positief rendement van rond de 2% netto per jaar is lichte daling van het eigen vermogen het meest waarschijnlijke scenario.

Proces van risicomanagement

Om risico's in beeld te brengen en daarop adequate actie te nemen, heeft het bestuur van de KHB in 2013 een risicoanalyse uitgevoerd op operationeel, tactisch en strategisch niveau. Op basis van deze analyse zijn diverse maatregelen genomen. Zoals in 2014 het aangaan van twee nieuwe steunverleningen aan Dutch Cell Dogs en de subsidie voor het onderzoek naar impulsaanschaf. In hetzelfde jaar is gestart met het bestuderen van het veranderd handhavingsveld, waarna in 2015 verdere gesprekken zijn gevoerd die in 2016 geleid hebben tot het stoppen van de inspectie en ondersteunen van het Landelijk Expertisecentrum Dierenmishandeling. In 2017 en 2018 is gewerkt aan de nieuwe toekomstvisie, om het risico van onvoldoende middelen op middellange tot lange termijn aan te pakken. Deze toekomstvisie is eind 2019 concreet aan het worden. Zodra deze is geformuleerd wordt het proces van risicomanagement in de nieuwe organisatiestructuur en -plannen betrokken.

ACTIVITEITEN

Wetenschappelijk onderzoek

De KHB heeft in 2015 een toezegging voor subsidie gedaan voor vier jaar aan de Rijksuniversiteit Groningen (RUG) voor wetenschappelijk onderzoek naar impulsaankoop van honden. Impulsieve aankoop van honden ligt ten grondslag aan veel problematiek, bijvoorbeeld malafide hondenhandel en erfelijkheidsproblematiek. Toch is over het mechanisme achter impulsaanschaf nog onvoldoende bekend. Waarom is het zo lastig om impulsaanschaf tegen te gaan? Op welke wijze kan een potentiële impuls koper het beste bereikt worden om een dergelijke - probleem veroorzakende - aankoop tegen te gaan? Na in 2016 en 2017 met dank aan een subsidie van het Ministerie van EZ de 'geen hondenleven'-campagne vormgegeven werd op basis van de eerste uitkomsten van het onderzoek, is in 2019 tijdens het seminar 'Liefde en Lijden' op basis van onderzoeksuitkomsten inzicht verschaft over het keuzeproces van (gezonde en minder gezonde) honden. Daarnaast zijn in 2019 twee wetenschappelijke publicaties verschenen, een in Anthrozoos (Vink, L. M., Dijkstra, A., & Epstude, K. (2019). A Longitudinal Study of Decision Making in the Process of Acquiring a Dog. Anthrozoös, 32(4), 489-501) en een in het Human-Animal Interaction Bulletin (Vink, L., & Dijkstra, A. (2019). The Psychological Processes Involved in the Development of a High-Quality Relation with one's Dog. Human-Animal Interaction Bulletin, 7(1), 38-57).

Educatie & voorlichting

Informatietelefoon en -mailbox

In 2019 is de informatietelefoon en -mailbox van de KHB voor een veelheid aan vragen benaderd. Ook de sociale media worden steeds meer gebruikt door mensen in het land om hun vragen te stellen over diverse hond-onderwerpen zoals aanschaf, gedrag, gezondheid.

Adoptantenkrant, Nieuwsmagazine, website en sociale media

Anno 2019 is de meeste communicatie digitaal. De Facebookpagina van de KHB heeft meer dan 11.000 volgers en daarnaast is de KHB actief op Twitter en in beperkte mate op Instagram. De adoptantenkrant verschijnt in december en geeft in woord en beeld de opgevangen oudjes in het jaar weer. Tweemaal per jaar worden leden nog eens extra geïnformeerd middels het Nieuwsmagazine. Hierin staat niet alleen nieuws over de (activiteiten van de) KHB, maar worden ook inhoudelijke hond-onderwerpen belicht om ook via deze weg bij te dragen aan hondenwelzijn en verantwoord hondenbezit.

Educatief project

In 2018 besluit de KHB het traject af te ronden met het Ontwikkelcentrum het ontwikkeltraject met betrekking tot de educatieve tool voor (V)MBO-jongeren. Het volgens afspraak door het Ontwikkelcentrum uit te voeren onderzoek mbt draagvlak en uitrol onder scholen heeft niet plaatsgevonden. De tool is gereed en in 2019 is contact gelegd met twee docenten in het (V)MBO. Zij zien kansen om het materiaal in te zetten, maar de hoge werkdruk in het onderwijs blijft een struikelblok. In afwachting van de formulering van het toekomstplan van de KHB wordt het project on hold gezet.

ronden met het Ontwikkelcentrum het



Seminars, workshops en lezingen

Vanuit het wijkgericht project wordt gesignaleerd dat er noodzaak is meer te leren over de omgang met 'gemiddelde, dat wil zeggen niet bovenmatig geïnteresseerde,

hondenbezitters. Daarom wordt in 2018 de workshop weerstand-meestand vormgegeven met Luniek Training&Acteursbureau. Deze workshop wordt zo positief ontvangen en de roep vanuit het veld voor meer edities is zo groot dat ook in 2019 de workshop succesvol wordt herhaald. Naast deze workshop worden diverse lessen en lezingen verzorgd, zoals een historische lezing op kasteel Amerongen in het kader van hun tentoonstelling 'Deftige Dieren' en bijscholing aan paraveterinair en over hoog-risicohonden. Daarnaast wordt in september een maal een groot seminar georganiseerd 'Liefde of Lijden'.

Liefde of lijden



Onvoldoende kennis en kunde bij hondenbezitters veroorzaakt veel dierenleed. Soms gaat het echter niet alleen om kennis/kunde, maar drijven andere psychologische processen de keuzes m.b.t. dieren. Zo ook als het extreme uiterlijkheden van de hond betreft. Die extreme uiterlijkheden, zoals een extreem korte neus, veroorzaken veel dierenleed. Kortsnuiten zijn bijvoorbeeld constant benauwd. Tot nu toe is er weinig aandacht voor de overige psychologische processen. Auteurs zoals prof. dr. P. Sandøe zijn begonnen met het belichten ervan. De KHB wil de aandacht vergroten voor psychologische processen die dierkeuzes beïnvloeden. Zo kan meer vooruitgang worden geboekt in het tegengaan van extreme uiterlijkheden bij de hond. Niet langer kiezen voor een Pocket Bully of mini-Chihuahua, maar voor een hond met een kans op leven zonder last. Daarom organiseert de KHB in 2019 twee gerelateerde activiteiten. Ze subsidieert Jan van IJken voor het maken van een korte

- duidende film - over hoe zorgdrift de mens drijft tot kiezen voor een hond met extreem uiterlijk en realiseert een seminar dat in die materie 'dieper duikt'. De film, Dear Dog is in september gereed en de première is op het seminar 'Liefde of lijden' dat door de honderd deelnemers met gemiddeld een acht wordt gewaardeerd. De lancering van Dear Dog online wordt uitgesteld tot na het festival seizoen (in elk geval maart 2020), om de productie zo veel mogelijk kans te geven op festivals getoond te worden. Festivals waar DearDog wordt getoond: Hamburg - Mo&Frieze Children Short Film Festival - 1-7 jun 2020 - <https://moundfrieze.shortfilm.com/>, Eindhoven - DocFeed - 13-16 feb 2020 - <https://docfeed.nl/>, Mumbai - Mumbai Film Festival - 8 dec 2019, <http://miniboxoffice.com/mumbaishortsinternationalfilmfestival/>.



Politieke lobby & juridische ondersteuning

De Koninklijke Hondenbescherming heeft niet alleen kennis in huis over de hond en zijn houder, ze heeft ook juridische kennis in huis. Vanuit deze kennis lobbyt ze bij overheden voor behoud en verbetering van wetgeving die hondenwelzijn waarborgt. In 2019 geeft de lobbyist van de KHB tegengas op de onnodige overlast van hondenpoep in Nederland. Jasper², een samenwerkingsverband van Magic in Business and WayMedia produceert opnieuw een prachtig filmpje en de tweede #TjaKarma is daarmee een feit. Het filmpje is te zien in de reclameblokken van NPO1 gemist en de lobbyist geeft op landelijke TV toelichting op het belang van poep opruimen. Het minimale aantal views op YouTube wordt in 2019 niet gehaald, mede door een te lage investering in push via de sociale media. Op de

Summer Fair van de gemeente Sliedrecht is de KHB met een stand aanwezig en worden poepzakhouders uitgedeeld.

Tegengaan van dierverwaarlozing/mishandeling

Het in 2016 gestarte Landelijk Expertisecentrum Dierenmishandeling (LED) krijgt in 2019 ondersteuning van de KHB, middels toezegging van het bijdragen in de kosten voor röntgenopnames van honden voor het bepalen van mishandelingskenmerken binnen forensische radiologie. Doel is het onderzoek naar mishandeling te faciliteren om uiteindelijk preventie van mishandeling te optimaliseren. Rond de jaarwisseling 2019 wordt na grondige voorbereiding de eerste hond gescand, een klein hondje die meerdere jaren in een situatie van huiselijk geweld verbleef en mank liep.



Herplaatsingsbevordering - Dutch Cell Dogs

In 2019 wordt voor de laatste maal, op een eindsubsidie in januari 2020 na, stichting Dutch Cell Dogs financieel ondersteund. Dutch Cell Dogs helpt herplaatsingshonden in asielen door ze (soms voor het eerst!) op te voeren. Een opgevoede hond maakt namelijk niet alleen meer kans op een nieuw thuis. De kans dat hij daar mag blijven en een leuk leven kan hebben, is ook groter. Door de jaren heen heeft Dutch Cell Dogs rond de 1000 honden



(her)opgevoed en van het asiel naar een nieuw thuis

geholpen. De KHB is blij dat zij Dutch Cell Dogs in deze eerste jaren mocht steunen, uit zag groeien tot een volwassen stichting en hoopt in de toekomst veel mooie berichten van de stichting te mogen blijven vernemen.

Opvang (Oude Kwispelaar)

Voor een kwetsbare categorie herplaatsingshonden, namelijk die van tien plus, spant de KHB zich niet alleen in middels herplaatsingsbevordering. Voor deze honden realiseert zij ook opvang. Zij doet dit inmiddels ruim vijftien jaar en sinds 2011 in samenwerking met Dierentehuis 's-Hertogenbosch. Helaas zijn er sinds lange tijd bestuurlijke strubbelingen bij het Dierentehuis. Het bestuur van de Koninklijke Hondenbescherming heeft daarom besloten op haar november bestuursvergadering de samenwerkingsovereenkomst die afloopt eind 2020 niet te verlengen. Om de noodzakelijke opvang voor oudere honden te blijven realiseren, heeft ze in diezelfde periode de ontwikkeling van een optimaal opvangthuis voor oudere honden in gang gezet. In 2019 zijn opgenomen en geplaatst in 2019: Buddy,

Jimmy, Balou, Binky, Moya, Lara-1, Kimmy, Guust, Bo, Zoë, Swiffer, Diego, Zarastro, Trippel, Boef, Donny, Bomma, Britt, Zico, Snoet, Bull, Roos, Faye, Billie, Rakker, Flosje, Dribbel, Truus, Takkie, Jessie, Falco, Bouchon, Kim, Chico, Kokki, Peppi, Figo, Sparky (38 honden). Opgenomen en helaas overleden in 2019 is Lara-2 (1 hond). Opgenomen en mee naar 2020: Xhosa, Duffy, Bruno, Spikkel, Rex, Chica en Suus (7 honden).



FINANCIËN

Algemeen & ANBI

De opstelling van de jaarcijfers is conform de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende instellingen, hetgeen een van de vereisten is voor het CBF-keurmerk van het Centraal Bureau Fondsenwerving. Het eigen vermogen wordt conform de richtlijnen verdeeld in fondsen en reserves. Als fonds wordt bestempeld dat deel van het vermogen waaraan door derden (schenkers) een specifieke bestemming is gegeven. Aan (bestemmings)reserves is door het bestuur een bestemming toegewezen. Het overig vermogen kan worden aangemerkt als continuïteitsreserve.

Meer informatie over de fondsen en reserves is te vinden in de jaarrekening in het onderdeel 'Toelichting op de balans': Passiva - onderdeel 6 'Reserves en fondsen'.

ANBI

De Belastingdienst heeft op 27 december 2007 de KHB aangemerkt als 'Algemeen Nut Beogende Instelling' met ingang van 1 januari 2008. Met deze status hoeft de KHB geen erf- en schenkbelasting af te dragen over erfenissen en schenkingen die de organisatie ontvangt in het kader van het algemene belang. Daarnaast zijn uitkeringen die de KHB verricht in het kader van de doelstellingen vrijgesteld voor het recht van schenking. Tot slot kan een donateur giften van de inkomsten- of vennootschapsbelasting aftrekken binnen de daarvoor geldende regels. Recentelijk zijn vanuit de overheid de regels aangescherpt voor het verkrijgen van de ANBI-status. De KHB voldoet aan deze aangescherpte regels.

Besteding aan doelstelling

In 2019 heeft de KHB een percentage van 448% besteed aan de doelstelling gerelateerd aan het totaal aan baten uit eigen fondsenwerving en acties van derden (€562.894,- totaal besteed aan de doelstelling/€125.532,- totaal baten uit eigen fondsenwerving en acties van derden). In 2018 is dit percentage 81% (€481.565,-/€595.606,-) geweest.

Kosten en baten eigen fondsenwerving

De kosten van eigen fondsenwerving (€10.289,-) bedragen 8% van de baten uit eigen fondsenwerving (€125.532,-). Met betrekking tot de verhouding tussen kosten en opbrengsten van fondsenwerving probeert de KHB ruim onder de CBF-norm van 25% te blijven. Kosten die voor fondsenwerving gemaakt zijn, betreffen fondsenwerving algemeen (bijvoorbeeld opname advertentie in Goede Doelengids) en de afdrachten voor bijvoorbeeld personeelskosten die betrekking hebben op fondsenwerving.

Kosten van beheer en administratie

De kosten voor beheer en administratie worden afzonderlijk gepresenteerd. De totale kosten voor beheer en administratie van €122.788,- zijn opgebouwd uit €20.549,- accountantskosten en kosten jaarrekening, €85.505,- personeelskosten, €3.344,- huisvestingskosten, €12.395,- algemene kosten en €996,- voor afschrijving en rente.

Op 2 mei 2011 heeft het bestuur van de KHB bepaald, dat de kosten voor beheer en administratie maximaal een derde (33%) mogen zijn van de lasten besteed aan de doelstelling. Deze norm is in 2019 met 22% (€122.788,-/€562.894,-) opnieuw gehandhaafd. Onder de kosten voor beheer en administratie vallen de volgende kosten:

- Personeelskosten die niet direct ten laste vallen aan een van de activiteiten, maar bijvoorbeeld te maken hebben met ledenadministratie.
- Accountantskosten/kosten jaarrekening
- Huisvestingskosten
- Kantoor- en algemene kosten
- Afschrijving- en rente

Beleggingsbeleid

De KHB heeft een beleggingsstatuut opgesteld waarin zij haar beleggingsbeleid vastlegt. Het beleggingsbeleid van de KHB richt zich op het stabiel houden van het vermogen om zo exploitatie mogelijk te maken en in de toekomst mogelijk te houden. Beleggingen vinden plaats als er sprake is van een beleggingshorizon van minimaal één jaar. Het beleggen in aandelen geschiedt uitsluitend in aandelen van goed geleide ondernemingen met een stabiele winstontwikkeling en een sterke financiële positie. Het beleggen in obligaties vindt in principe uitsluitend plaats in debiteuren met ten minste een A-rating van Standard & Poors of Moodys. Sinds 2012 is het beheer van de beleggingen uitbesteed aan ABN-AMRO (Triodos) Mees Pierson. De KHB wil daarmee verzekerd zijn van een duurzame en maatschappij en diervriendelijke beleggingsportefeuille en heeft daartoe ook aanvullende instructies met betrekking tot de portefeuille afgegeven. In de oktober bestuursvergadering heeft het bestuur gesproken over het verder optimaliseren van haar beleggingsbeleid door middel van een impactmandaat. In 2020 laat het bestuur, in aanwezigheid van de adviserende financiële commissie, zich hierover nader informeren.

Toelichting jaarrekening

Toerekening exploitatiesaldo

Op de bestemmingsreserves zijn de kosten in mindering gebracht die besteed zijn aan de respectievelijke doelstellingen. Om de reserves weer op het oude peil te krijgen hebben vanuit het exploitatiesaldo toevoegingen plaats gevonden.

Verschillenanalyse rekening versus begroting

Tegenover een begroot bedrag aan baten eigen fondsenwerving van €72.500 is dit bedrag in werkelijkheid €125.532. Het verschil wordt met name veroorzaakt door ontvangst van niet-begrote nalatenschappen van €54.669. De bestedingen aan de doelstellingen zijn nagenoeg gelijk aan de begroting, waarbij de verschuiving opvalt van minder besteding op Politiek en Juridisch naar meer besteding op Bevordering Verantwoord Hondenbezit (tegengaan kiezen hond met extreem uiterlijk) en de ondersteuning Forensisch onderzoek dier door Universiteit Utrecht.

EVALUATIE 2019

In het bestuursverslag over de jaarrekening 2018 zijn de doelstellingen voor het jaar 2019 opgenomen. Doelstellingen en de daarop behaalde resultaten worden hieronder weergegeven.

Activiteitenniveau

Expertise en educatie

- Forensisch onderzoek dier door Universiteit Utrecht gesubsidieerd in 2019 voor onderzoek naar 50 mogelijk verwaarloosde/mishandelde dieren.

De subsidietoekenning voor dit onderzoek is op 14 november 2018 naar de Universiteit Utrecht verstuurd. De opzet van het promotietraject heeft meer voeten in aarde gehad. De subsidieverstreking heeft in het jaar 2019 plaatsgevonden en de eerste honden zijn onderzocht. Het aantal van 50 zal naar verwachting in 2020 worden behaald.

- Oplevering rapport 'fenomeen hoog-risico honden in Nederland' uiterlijk maart 2019. Het rapport 'Hoog-risico honden een bijtend probleem' wordt 15 maart publiek en de KHB geeft toelichting met o.a. Bureau Beke, in EenVandaag en het Algemeen Dagblad.

- Seminar 'Liefde of lijden - het extreme uiterlijk van de hond' op 4 september 2019 gerealiseerd.

Het seminar 'Liefde of lijden' vindt op 4 september plaats, tezamen met de première van de korte film Dear Dog door cineast Jan van IJken.

- Mogelijkheid onderzoek motivaties hondenbezit - wetenschappelijk artikel - onderzocht voor 1 september 2019.

Met de Radbouduniversiteit Nijmegen worden diverse overleggen gehouden over de mogelijkheid motivaties hondenbezit te onderzoeken. In oktober 2019 wordt deze mogelijkheid haalbaar geacht. Een concreet onderzoeksvoorstel wordt opgesteld. Later in 2019 wordt het onderzoek gestart.

Opvang en omgang

- Seniorenopvang gerealiseerd met minimaal 40 herplaatsingen in 2019.

De seniorenopvang is in 2019 gerealiseerd en in het jaar worden 39 honden herplaatst, 7 zijn in december nog in de opvang aanwezig. In November 2019 wordt kenbaar gemaakt aan het Dierentehuis 's-Hertogenbosch dat de seniorenopvang na afloop van de huidige overeenkomst niet meer in samenwerking met het Dierentehuis wordt vormgegeven als gevolg van de langdurige bestuurlijke perikelen bij dit Dierentehuis.

- DCD's ondersteuning voor (her)opvoeding van minimaal 12 honden per kwartaal.

DCD's is in 2019 ondersteund met een vast bedrag per kwartaal en in de zomer van 2019 wordt aangegeven dat in januari 2020 voor de laatste maal ondersteuning van de stichting zal plaatsvinden, welke inmiddels is uitgegroeid tot een volwassen goed doel.

Organisatieniveau

- Minimaal zes bestuursvergaderingen/jaar, ALV georganiseerd in juni.

Het bestuur heeft vergaderd januari, maart, april, mei, juli, september, oktober en november. De ALV vond plaats op 26 juni 2019.

- Zeven geïnstalleerde bestuursleden na de ALV in juni.

Na de ALV waren er zeven geïnstalleerde bestuursleden. Helaas heeft bestuurslid Gooike van Slooten in september afscheid genomen. Het bestuur is Gooike erkentelijk voor zijn inzet voor de vereniging. Gooike had sinds 2013 zitting in het bestuur.

- Jaarlijkse toetsing CBF-keurmerk positief.

Ook in 2019 was de KHB weer dragger van het CBF-keurmerk.

Financieel/fondsenwervend niveau

- Toekomstplan gepresenteerd in grote lijnen bij ALV 2019.

Bij de ALV 2019 legt het bestuur haar toekomstvisie voor aan de leden, welke hieraan goedkeuring verlenen. Kort daarna, in de zomer, wordt na een extra aankondiging aan de leden, per brief, een nieuwe locatie voor de vereniging aangetrokken welke per 2 januari 2020 in eigendom van de KHB is.

- Toekomst/haalbaarheidsstudie vormgegeven uiterlijk december 2019.

In September wordt consultant Michael Blok van Het Strategiekantoor verwelkomd voor het verder vormgeven aan de toekomstvisie en in oktober 2019 wordt een vacature uitgezet voor een directeur met fondsenwervende achtergrond die het fondsenwervend toekomstprofiel van de KHB met het bestuur begin 2020 zal gaan vormgeven.

STRATEGIE 2020

Centraal bij de Koninklijke Hondenbescherming staat de opvang van oudere honden. Als neventaak stimuleert de organisatie optimaal samenleven tussen mens en hond: ***Een goed leven en een goede oude dag voor elke hond in Nederland!***

Een optimaal hondenleven begint bij een goede start en eindigt bij een fijne finish. Vanuit een kwart eeuw ervaring in de opvang van oudere honden en meer dan een eeuw ervaring in hondenwelzijn, gaat de huidige KHB de toekomst in met een focus op oudere honden opvang en een optimale levensloop voor honden in Nederland. De missie van de KHB is het opvangen van oudere honden (acht plus) in nood. Daarnaast bevordert de stichting ontwikkeling van de individuele mens en de maatschappij met en voor honden.

Deze missie wordt bereikt door:

1. Hoofdactiviteit - Opvang

Opvang van oudere honden in nood op een welzijnsoptimale wijze. Optimale omgang met de honden staat centraal en wordt uitgedragen naar andere opvanginstellingen.

2. Nevenactiviteiten - Optimaal samenleven tussen mens en hond

2a. Hulpverlening & netwerk

Actieve lobby met en ondersteuning van intermediaire doelgroepen om optimaal samenleven te faciliteren.

2b. Ontwikkeling & onderzoek

Faciliteren van ontwikkeling & onderzoek middels het begeleiden van studenten en onderzoekstrajecten. Het ontwikkelen van educatieve activiteiten.

Doelstellingen KHB 2020

De KHB heeft zich voor 2020 de onderstaande doelen gesteld:

Activiteitenniveau

Opzet nieuwe opvanglocatie - renovatie en processen/protocollen gereed december 2020.

Organisatieniveau

Aantrekken en aanstellen nieuwe directeur per voorjaar 2020.

Inrichten nieuwe organisatie per december 2020.

Financieel/fondsenwervend niveau

Fondsenwervenplan en communicatiemiddelenmix gepresenteerd in grote lijnen bij ALV 2020.

BEGROTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten:

- Baten van particulieren	82.500	
- Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	0	
- Saldo financiële baten en lasten	290.250	
#NAAM?	600.000	

		-372.750

Lasten:

Besteed aan doelstellingen

- Hulp en Zorg, inclusief seniorenopvang	359.967	
- Politieke en Juridische zaken	80.176	
- Bevordering Verantwoord Hondenbezit	282.617	

		722.759

- Wervingskosten	65.452	
- Kosten van beleggingen	56.250	

		121.702

- Kosten beheer en administratie		179.519
----------------------------------	--	---------

Resultaat 651.230

=====

Resultaatbestemming

Toevoeging/onttrekking aan:

- Continuïteitsreserve	-173.480
- Reserve seniorenopvang	-251.108
- Reserve Dutch Cell Dogs	-15.000
- Reserve activa bedrijfsvoering	-2.500
- Bestemmingsreserve DT 's Hertogenbosch	0
- Reserve bedoeld als bron van inkomsten	0
- Fonds Kwik t.b.v. zwerfhonden	-209.142

	-651.230

=====

De kosten van eigen fondsenwerving bedragen 9% van de baten van eigen fondsenwerving

**JAARREKENING
KONINKLIJKE HONDENBESCHERMING**

JAARREKENING
BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na toerekening exploitatiesaldo)

ACTIVA		31-12-2019	31-12-2018
<i>Materiële vaste activa</i>	1		
Bedrijfsmiddelen		777.163	62.689
<i>Financiële vaste activa</i>			
Leningen u/g in het kader van de doelstelling	2	180.631	177.388
<i>Beleggingen</i>	3		
Obligaties		3.678.740	3.578.883
Aandelen		2.695.055	2.573.145
Fondsen/Alternatieve Beleggingen		693.394	965.448
		-----	-----
		7.067.189	7.117.476
<i>Vorderingen</i>			
Overige vorderingen en overlopende activa	4	21.552	168.794
<i>Liquide middelen</i>	5	512.480	832.988
		-----	-----

TOTAAL		8.559.015	8.359.335
		=====	=====

PASSIVA		31-12-2019	31-12-2018
<i>Reserves en fondsen</i>			
Continuïteitsreserve	6	760.000	700.000
Bestemmingsreserve	6	7.490.031	7.242.202
Fondsen	6	145.068	209.921
		-----	-----
		8.395.099	8.152.123
<i>Schulden</i>			
Op korte termijn			
Belastingen en premies			
sociale verzekeringen	7	15.866	15.352
Overige schulden en overlopende passiva	8	148.050	191.860
		-----	-----
		163.916	217.212
		-----	-----
TOTAAL		8.559.015	8.359.335
		=====	=====

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019	2019	2018
		Werkelijk	Begroot	Werkelijk
Baten:				
- Baten van particulieren	9	125.532	72.500	595.606
- Baten subsidies van overheden		-	-	-
		-----	-----	-----
		125.532	72.500	595.606
- Baten als tegenprestatie voor de levering van diensten	10	5.572	-	5.482
		-----	-----	-----
Som van de baten		131.104	72.500	601.088
Lasten:				
Besteed aan doelstellingen				
- Hulp en Zorg (incl. senioren-Opvang)	11	203.524	212.000	213.680
- Politieke en Juridische Zaken	12	73.681	100.000	51.361
- Bevordering Verantwoord Hondenbezit	13	218.689	252.000	265.161
- DVM/Inspectie	14	17.000	-	1.363
		-----	-----	-----
		562.894	564.000	531.565
- Wervingskosten	15	10.289	11.000	10.360
- Kosten beheer&administratie	16	122.788	127.000	124.481
		-----	-----	-----
Som van de lasten		645.971	702.000	616.406
		-----	-----	-----
Saldo voor financiële baten en lasten		-514.867	-629.500	-15.318
Saldo financiële baten en lasten 17		757.983	228.500	-204.724
		-----	-----	-----
Saldo van baten en lasten		243.116	-401.000	-270.042
		=====	=====	=====

	2019	2019	2018
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/Onttrekking aan:			
- Continuïteitsreserve	60.000	-219.000	-5.000
- Reserve seniorenopvang	-	-85.000	-
- Reserve activa bedrijfsvoering	714.474	-2.000	-642
- Reserve Dierentehuis 's-Hertogenbosch	5.058	-10.000	-
- Reserve Dutch Cell Dogs	-7.500	-22.500	-7.500
- Reserve Wetenschappelijk Onderzoek	-95.000	-	35.000
- Reserve EDU	15.000	-	-150.614
- Reserve opvangnet	15.000	-	-
- Reserve WEK	-	-	-221.880
- Reserve Kennisfonds	-62.202	-	-32.798
- Reserve bedoeld als bron van inkomsten	-337.604	-	183.136
- Reserve vruchtgebruik	-36	-	-45
- Fonds Kwik t.b.v. zwerfhonden	-64.074	-62.500	-69.699
	-----	-----	-----
	243.116	-401.000	-270.042
	=====	=====	=====

KASSTROOMOVERZICHT

Kasstroomoverzicht (indirecte methode)

	2019	2018
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Exploitatiesaldo (exclusief rentebaten en dividend)	56.150	-369.371
Aanpassing voor:		
- Ongerealiseerd koersresultaat	-499.158	320.219
- Afschrijvingen	2.382	2.368
- Kwijtschelding lening Dierentehuis 's-Hertogenbosch	-	-
- Wijziging blooteigendom	-140	-711
- Afdracht Reserve vruchtgebruik	-	-440
	-----	-----
Totaal aanpassingen	-496.916	321.436
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	147.242	10.417
- Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	6.704	13.888
	-----	-----
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	153.946	24.305
- Ontvangen rente	71.323	71.031
- Ontvangen dividend	65.643	76.097
	-----	-----
	136.966	147.128
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>-149.854</i>	<i>123.498</i>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings materiële vaste activa	-716.856	-1.726
Aflossing lening	1.815	1.815
Toevoeging rente op lening	-5.058	-
Aankoop beleggingen	-2.124.796	-2.214.838
Verkoop beleggingen	2.673.814	1.880.172
Overheveling te vorderen rente naar obligaties	427	-
	-----	-----
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>-170.654</i>	<i>-334.577</i>
Mutatie Liquide Middelen	-320.508	-211.079
	=====	=====

Liquide Middelen

	31-12-2018	31-12-2019	Mutatie 2019	Mutatie 2018
Rekening-courant	72.051	40.437	-31.614	13.013
Spaarrekeningen	760.911	472.020	-288.891	-224.097
Kasgeld	26	23	-3	9
	-----	-----	-----	-----
Totaal mutatie liquide middelen	832.988	512.480	-320.508	-211.075
	=====	=====	=====	=====

Toelichting op de vorderingen: deze worden met name bepaald door veranderingen in toezeggingen/ontvangen nalatenschappen.

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2019

Algemeen

Stelselwijziging

M.i.v. dit boekjaar wordt de waarde van de obligaties vermeld inclusief de opgelopen rente.

Voor zover nodig zijn vergelijkende cijfers aangepast.

Deze stelselwijziging is doorgevoerd omdat het beter aansluit met de presentatie van de post beleggingen zoals bij RJ 650 organisaties gebruikelijk is.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening is opgesteld over het kalenderjaar 2019.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is ingericht volgens de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving RJ 650.

Kapitalen in blote eigendom

De uit nalatenschappen verworven kapitalen waarop derden een vruchtgebruik hebben, worden in de jaarrekening verwerkt. De waarderingsmethodiek is gestoeld op de berekening die de belastingdienst hanteert voor de berekening van erf en schenkbelasting. De vorderingen uit hoofde van deze waardering zijn opgenomen op de balans. De baten worden via de staat van baten en lasten verwerkt, waarna de baten tot het moment van vrijval in een bestemmingsreserve zijn opgenomen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Realisaties 2018 en 2019

Voor een toelichting op de belangrijkste verschillen tussen de realisatie 2019 en de realisatie van 2018 wordt verwezen naar de toelichting op de balans, baten en lasten en het jaarverslag.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

- Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.
- Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
- Indien een transactie ertoe leidt dat (nagenoeg) alle toekomstige economische voordelen/risico's m.b.t. een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.
- De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de transactie zijn overgedragen aan de gebruiker van de dienst.
- De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie. Genoemde bedragen luiden in euro's, tenzij anders vermeld.

Foutherstel

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 is gebleken dat in de jaarrekening 2018 ten onrechte €50.000 (ivm niet ontvangen en betaalde factuur Rijksuniversiteit Groningen) niet ten laste van de exploitatie is gebracht en niet als schuld is opgenomen. Aangezien deze onjuistheid de materialiteit

van de jaarrekening overschrijdt dient fouterstel te worden toegepast. In deze jaarrekening is deze aanpassing in de vergelijkende cijfers 2018 verwerkt en is het bedrag als fouterstel ten laste van de bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek (40k) en de reserve bron van inkomsten (10k) gebracht.

Gebruik van schattingen

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Langlopende, kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende, kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de effectieve rente methode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Materiële vaste activa

De gebouwen, automatisering en inventaris en installaties worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Automatisering :20%
- Inventaris en Installaties :20%

In verband met de overwaarde is besloten met ingang van het boekjaar 1999 niet meer op het kantoorgebouw af te schrijven.

Financiële vaste activa

De leningen u/g worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Beleggingen

Aandelen en Alternatieve beleggingen worden gewaardeerd op de beurskoers per balansdatum. Obligaties worden gewaardeerd op de beurskoers per balansdatum vermeerderd met de opgelopen rente per balansdatum. De gerealiseerde en ongerealiseerde koersverschillen worden in de staat van baten en lasten verantwoord onder "resultaat beleggingen".

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs zo nodig, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vereniging.

Reserves en fondsen

- De continuïteitsreserve dient ter dekking van de korte termijn risico's.

- De bestemmingsreserve is het vermogensdeel waaraan het bestuur een bestemming heeft gegeven.
- Fondsen vormen een deel van het vermogen waar de verstrekker een bestemming aan heeft gegeven.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder “Financiële Instrumenten” hierboven.

Nederlandse pensioenregelingen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen. Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten

Contributies worden als baten toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Giften en donaties worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn ontvangen.

De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar waarin de omvang ervan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

Gebeurtenissen na balansdatum

De Koninklijke Hondenbescherming heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het COVID-virus. Dit heeft voor de organisatie geresulteerd in een verwachte lagere beschikbaarheid van gelden uit het belegd vermogen. Het bestuur heeft deze situatie onderkend. Voor de Koninklijke Hondenbescherming is het jaar 2020 een investeringsjaar omdat zij haar organisatie hervormt en investeert in een nieuwe locatie in Overijssel. Het bestuur houdt desalniettemin rekening met de gevolgen van de COVID (Corona)-crisis en zal deze ook bespreken tijdens haar ALV in het najaar van 2020. Meer inzet op fondsenwerving maakt dat het bestuur vertrouwt op duurzame voortzetting van de goede doelenactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van deze continuïteitsveronderstelling.

Lastenverdeling

	Doelstelling				Wervingskosten	Beheer en admini- stratie	Totaal 2019	Begroot 2019	Totaal 2018
	A	B	C	D					
Subsidies en bijdragen	83.148	-	87.080				170.228	155.500	146.061
Uitbesteed werk						20.549	20.549	20.000	25.039
Publiciteit en communicatie	45.400	38.609	61.243		65	-	145.317	157.875	110.765
Personeelskosten 18	62.704	29.494	100.843		8.550	85.505	287.096	304.996	264.675
DVM/Inspectie				17.000			17.000		1.363
Huisvestingskosten	2.452	1.115	3.900		335	3.343	11.145	11.000	12.593
Kantoor- en									
Algemene kosten 19	9.090	4.132	14.461		1.239	12.395	41.317	51.805	52.352
Afschrijving en bankkosten 20	730	331	1.162		100	996	3.319	2.298	3.557
	<u>203.524</u>	<u>73.681</u>	<u>268.689</u>	<u>17.000</u>	<u>10.289</u>	<u>122.788</u>	<u>695.971</u>	<u>703.474</u>	<u>616.405</u>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

A = Hulp en Zorg

B = Politieke en Juridische Zaken

C = Bevordering Verantwoord Hondenbezit

D= DVM/Inspectie

Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE) in 2019 3,75 (2018: 3,75).

Lastenverdeling

De lasten genoemd onder subsidies en bijdragen, afdrachten, publiciteit en communicatie en uitbesteed werk zijn direct toegerekend aan de posten doelstellingen, beheer en administratie, waarvoor zij gemaakt zijn.

De overige kosten zijn percentagegewijs over de diverse posten verdeeld, waarbij de volgende verdeelsleutel is gehanteerd:

	2019	2018
Hulp en Zorg	22%	22%
Politieke en Juridische Zaken	10%	10%
Bevordering Verantwoord Hondenbezit	35%	35%
Eigen Fondsenwerving	3%	3%
Beheer en Administratie	30%	30%

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn bestemd voor de bedrijfsvoering. De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<i>Gebouw</i>	<i>Automatisering</i>	<i>Inventaris en installaties</i>	<i>Totaal</i>
<u>1 januari 2019</u>				
Aanschafwaarde	136.134	89.572	23.629	249.335
Cumulatieve afschrijvingen	-77.143	-88.460	-21.043	-186.646
	-----	-----	-----	-----
Boekwaarde	58.991	1.112	2.586	62.689
	=====	=====	=====	=====

Mutaties in 2019

Investerings	9.428	6.332	-	15.760
Activa in aanschaf	701.096	-	-	701.096
Afschrijvingen	-	-819	-1.563	-2.382
	-----	-----	-----	-----
	710.524	5.513	-1.563	714.474
	=====	=====	=====	=====

31 december 2019

Aanschafwaarde	846.658	95.904	23.629	966.191
Cumulatieve afschrijvingen	-77.143	-89.279	-22.606	-189.028
	-----	-----	-----	-----
Boekwaarde	769.515	6.625	1.023	777.163
	=====	=====	=====	=====

De WOZ-waarde van het kantoorgebouw aan de Statenlaan is voor het belastingjaar 2019 vastgesteld op €455.000.

2. Leningen u/g

	31-12-2019	31-12-2018
<u>Lening Elkie Stichting</u>		
Saldo per 1 januari	8.773	10.589
Aflossing	-1.815	-1.816
	-----	-----
Stand per 31 december	6.958	8.773
	-----	-----
 <u>Lening Stichting Dierentehuis 's-Hertogenbosch</u>		
Saldo per 1 januari	168.615	168.615
Bijgeschreven rente	5.058	
Kwijtschelding	-	-
	-----	-----
Saldo per 31 december	173.673	168.615
	-----	-----
Totaal	180.631	177.388
	=====	=====

In 1999 is aan de Elkie Stichting een lening ter beschikking gesteld van €72.604 voor nieuwbouw. Daarvan is €36.302 verstrekt als renteloze lening welke gedurende tien jaar is kwijtgescholden. €36.302 is verstrekt als rentedragende lening, waarover 3% rente verschuldigd is voor de duur van tien jaar vast. In 2012 is de rente opnieuw vastgesteld op 3%. De lening dient te worden afgelost in twintig jaarlijkse termijnen van €1.815. De aflossing is gestart in 2002. Bij niet nakoming van de rente- en aflossingsverplichtingen door de Elkie Stichting zal het Centrum voor Attitude en Begeleiding (C.V.A.B.) in de plaats treden. Tot zekerheid van de voormelde verplichtingen kan er een tweede hypothecaire inschrijving op een registergoed te Tholen worden verkregen, kadastraal bekend Gemeente Tholen, Sectie L, nummer 90, groot 8920m².

In december 2005 is aan de Stichting Dierentehuis 's-Hertogenbosch volgens een intentieverklaring van september 2000 een renteloze hypothecaire lening verstrekt van €308.615 als bijdrage in het tekort van de bouwkosten van de nieuwbouw. Aan deze lening zijn voorwaarden verbonden welke door het Dierentehuis niet aan zijn voldaan. Daarom is de jaarlijkse kwijtschelding aan het Dierentehuis 's-Hertogenbosch ad €10.000 ook over 2019 niet verleend. Op 26 juni 2019 heeft het bestuur van de Koninklijke Hondenbescherming per brief aangegeven aan het bestuur van het Dierentehuis 's-Hertogenbosch dat onder verwijzing naar de notariële akte van geldlening van 25 november 2005 de hypothecaire lening opeisbaar en rentedragend (6%) is geworden per datum van 26 juni 2019.

3. Beleggingen

	<i>Obligaties</i>	<i>Aandelen</i>	<i>Altern.Bel.</i>	<i>Totaal '19</i>	<i>Totaal '18</i>
Beurswaarde 1 januari 2019	3.544.386	2.573.145	965.448	7.082.979	7.068.535
Correctie afrondingen					-2
Opgelopen rente	34.497	-	-	34.497	47.384
	-----	-----	-----	-----	-----
Balanswaarde per 1-1-2019	3.578.883	2.573.145	965.448	7.117.476	7.115.917
<u>Mutaties</u>					
Aankopen	1.427.546	406.352	290.898	2.124.796	2.214.838
Lossingen/verkopen	-1.335.418	-934.880	-579.781	-2.850.079	-1.902.015
Gerealiseerd koersresultaat	-25.320	188.063	13.522	176.265	21.842
Ongerealiseerd koersresultaat	33.476	462.375	3.307	499.158	-320.219
	-----	-----	-----	-----	-----
Beurswaarde 31 december 2019	3.644.670	2.695.055	693.394	7.033.119	7.082.979
Opgelopen rente	34.070	-	-	34.070	34.497
	-----	-----	-----	-----	-----
Balanswaarde per 31-12-2019	3.678.740	2.695.055	693.394	7.067.189	7.117.476
	=====	=====	=====	=====	=====

Meerjarenoverzicht beleggingen

Balanswaarde 31 december	<i>Obligaties</i>	<i>Aandelen</i>	<i>Fondsen Altern. Belegg.</i>	<i>Totaal</i>	
2019	3.678.740	2.695.055	-	693.394	7.067.189
2018	3.578.883	2.573.145	-	965.448	7.117.476
2017	3.479.483	2.864.469		771.967	7.115.919
2016	2.437.658	3.196.731		783.386	6.417.775
2015	2.467.252	2.990.549	-	830.966	6.288.767
2014	2.172.146	3.327.762	-	1.053.775	6.553.683
2013	2.056.646	3.613.218	117.153	-	5.787.017
2012	2.567.613	2.941.265	111.334	-	5.620.212
2011	4.321.215	954.697	963.181	-	6.239.093
2010	3.447.440	934.351	975.727	-	5.357.518

Nettoresultaat beleggingen

2019	757.983
2018	-204.724
2017	228.677
2016	328.435
2015	473.706
2014	531.975
2013	590.152
2012	476.264
2011	-9.719
2010	348.861

Vorderingen

31-12-2019

31-12-2018

4. Overige vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen legaten/erfenissen	16.306	162.154
Te ontvangen omzetbelasting	-	2.202
Te ontvangen baten vruchtgebruik	359	395
Te vorderen dividendbelasting	533	493
Te ontvangen rente	154	205
Overige nog te ontvangen posten	864	14
Vooruitbetaalde posten	3.043	3.038
Borg KPN	293	293
	-----	-----
	21.552	168.794
	=====	=====

5. Liquide middelen

ABN-AMRO Bank rekening courant	28.842	42.027
ABN-AMRO Bank private banking spaarrekening	225.444	617.294
ABN-AMRO Vermogensspaarrekening	13	13
ABN-AMRO Vermogensbeheerrekening	244.382	141.423
ING Bank	11.595	30.024
Internetsparen	2.181	2.181
Kas	23	26
	-----	-----
	512.480	832.988
	=====	=====

PASSIVA

31-12-2019

31-12-2018

6. Reserves & fondsen

Reserves

Continuïteitsreserve	760.000	700.000
Reserve seniorenopvang	500.000	500.000
Reserve Dierentehuis 's-Hertogenbosch	173.673	168.615
Reserve Dutch Cell Dogs	15.000	22.500
Reserve Wetenschappelijk onderzoek	20.000	75.000
Reserve educatie	15.000	-
Reserve opvangnet	15.000	-
Reserve Kennisfonds	-	62.202
Reserve activa bedrijfsvoering (incl locatie Den Ham)	777.163	62.689
Reserve bedoeld als bron van inkomsten	5.973.836	6.401.580
Reserve Vruchtgebruik	359	395
Fonds Kwik t.b.v. zwervhonden	145.068	209.142
	-----	-----
	8.395.099	8.202.123
	=====	=====

Het verloop van de diverse posten is onder onderstaande tekstuele uitleg in een tabel weergegeven.

Fonds Kwik

Fonds Kwik is in 2008 gevormd uit de nalatenschap van mevrouw Kwik. Zij heeft als bestemming gegeven 'zwervhonden'. Uit dit fonds wordt geput voor activiteiten van de Koninklijke Hondenbescherming die betrekking hebben op zwervdieren. Dit zijn: 1) Activiteit opvang oudere honden voor het percentage dat dit zwervdieren betreft. In 2013 is berekend dat in de opvang in Den Bosch zijn t/m april 2013 opgevangen 37 zwervhonden, 40 afstandshonden en 21 verwaarlozing/mishandeling/uthuiszettingshonden. Dit maakt het percentage zwervhonden: 50% dat sinds 2013 wordt aangehouden. 2) Activiteiten met betrekking tot asielen/asielieren, zoals Dutch Cell Dogs. In 2013 is berekend, o.a. middels het tweede afstandsredonderzoek (gegevens van drie grote asielen ingevoerd, totaal 3178 dieren) dat blijkt 51% (1605) zwerv/in beslag en 49% (1573) afstand betreft. Omdat dit percentage min of meer wordt onderbouwd door het rapport 'Staat van het Dier2, WUR, 2011: 60%) wordt sinds 2013 50% als percentage aangehouden. Op 7 februari 2011 heeft het bestuur van de Koninklijke Hondenbescherming een langere termijn besteding van het fonds bepaald, zodat dit fonds de continuïteit van zorg aan zwervhonden kan waarborgen middels de opvang van oudere honden en de financiële steun aan asielen. Sinds 2014 wordt hieraan de (her)opvoeding tbv betere plaatsingskansen toegevoegd, via de steun aan Dutch Cell Dogs. In 2019 is de aankoop toegezegd van een seniorenopvanglocatie in Den Ham welke in januari 2020 in bezit van de Koninklijke Hondenbescherming gekomen. Het resterende bedrag van Fonds Kwik is hiervoor ingezet en we zijn wijlen mevrouw Kwik zeer dankbaar voor alle zorg voor de ex-zwervhonden die zij door de jaren heen heeft mogelijk gemaakt.

Reserve seniorenopvang

Deze reserve van vijf ton is bedoeld om de continuïteit van deze activiteit te waarborgen over een minimale looptijd van vijf jaar. De activiteit is continue en er staan bepaalde verplichtingen tegen mens en/of dier uit, die door de Koninklijke Hondenbescherming moeten worden nagekomen over een bepaalde tijdsperiode. De reserve maakt het nakomen van de verplichtingen en het continueren van de activiteit mogelijk.

Op de reserve worden aan het einde van het jaar de jaarlijkse kosten afgeboekt. Bij batig saldo van de organisatie wordt een rond bedrag toegekend vanuit dit saldo waarbij wordt gestreefd naar het op peil houden van deze reserve zodat continuïteit van deze activiteiten verzekerd is. Het batig saldo over 2013 t/m 2016 is voldoende gebleken om de reserve op het gewenste peil te houden, 2017 niet en in 2018 wel.

Reserve EDU, WEK, onderzoek, kennisfonds; vanaf 2020 reserve onderzoek, educatie en opvangvangnet

Per januari 2016 zijn, ivm met het meerjarenbeleidsplan 2016 en met een projectie over negen jaar, drie nieuwe reserves gevormd: EDU, WEK, kennisfonds. Uit EDU en WEK zijn in 2017 onttrekkingen gedaan voor deze activiteiten. In 2018 is de EDU-tool afgerond, maar nog niet gelanceerd en is het WEK-project

vervangen, waardoor uit deze reserves niet is geput. Uit het kennisfonds is in 2017 en 2018 met name geput voor seminars en TOD-voorlichtingsfilmpjes. Reserve EDU en WEK zijn per januari 2019 overgeheveld naar de reserves voor het kennisfonds en wetenschappelijk onderzoek. De overige tegoeden zijn toegevoegd aan de reserve bedoeld als bron van inkomsten, in afwachting van de vorming van toekomstbeleid voor de organisatie. Voor het nieuwe meerjarenbeleid vanaf 2019 is het kennisfonds aangehouden, o.a. voor de realisatie van seminars. Daarnaast is een reserve voor wetenschappelijk onderzoek aangehouden en is hieraan vermogen toegevoegd. In 2019 is uit de reserves geput voor het ten uitvoer brengen van de activiteiten en zijn, navolgend de plannen voor 2020 en verder eind 2019 de reserves gevormd en gevuld voor wetenschappelijk onderzoek, educatie en opvangvangnet.

Reserve Dutch Cell Dogs

Eind 2013 wordt de reserve Dutch Cell Dogs ingesteld. De helft van de bijdrage aan dit project vindt plaats vanuit het Fonds Kwik. Eind 2018 is de steun verlengd voor één jaar, de reserve is hierop aangepast. In 2019 wordt de steun afgerond met een laatste afrondingssteunverlening voor start van 2020 waarvoor eind 2019 de reserve wordt gevormd.

Reserve DT Den Bosch

Deze reserve maakt jaarlijkse kwijtschelding op de renteloze lening van € 308.615 aan Dierentehuis 's-Hertogenbosch mogelijk. De looptijd is gelijk aan de looptijd van de lening. Het besluit tot kwijtschelding (sinds 2002 in maximaal 30 jaarlijkse termijnen) van jaarlijks 10.000 euro wordt genomen op basis van een bezoek en aangeleverde informatie over beleid en uitvoering daarvan bij het betreffende dierenasiel. Het saldo van deze reserve is gelijk aan het saldo van de lening. Over 2014 is gedurende het jaar 2015 en over 2015 is begin 2016 kwijtschelding verleend. Vanwege bestuurlijke problemen bij het Dierentehuis is de kwijtschelding over 2016 t/m 2019 niet verleend. Op 26 juni 2019 heeft het bestuur van de Koninklijke Hondenbescherming per brief aangegeven aan het bestuur van het Dierentehuis 's-Hertogenbosch dat onder verwijzing naar de notariële akte van geldlening van 25 november 2005 de hypothecaire lening opeisbaar en rentedragend (6%) is geworden per datum van 26 juni 2019.

Reserve activa bedrijfsvoering

De reserve activa bedrijfsvoering is gelijk aan het saldo van de vaste activa. In 2019 is hierbij de locatie Den Ham gevoegd, waardoor deze reserve sterk is gestegen.

Reserve bedoeld als bron van inkomsten

De reserve bedoeld als bron van inkomsten is ingesteld om zekerheid te garanderen dat ook in de toekomst de Koninklijke Hondenbescherming aan haar verplichtingen jegens haar doelstellingen kan voldoen. Bij vorming van deze reserve wordt uitgegaan van een periode van minimaal vijftien jaar waarvoor het risico moet worden afgedekt. Dit i.v.m. verplichtingen die middels de activiteiten worden aangegaan. Voor exploitatie is een rendement van 5,5 à 6% op acht miljoen nodig op de langere termijn. Met de huidige rendementsstanden wordt deze 5,5 à 6% onvoldoende gehaald. Daarom is het streven de reserve bedoeld als bron van inkomsten uit te breiden. In 2018 is dit wel, in 2019 is dit niet mogelijk gebleken.

Reserve vruchtgebruik

Als gevolg van het toepassen van de nieuwe richtlijn RJ 650 wordt de opbrengsten van het vruchtgebruik in de baten verantwoord en tot de datum van het vrijval verantwoord als Reserve Vruchtgebruik.

Continuïteitsreserve

De reserve t.b.v. continuïteit dient ter dekking van risico's op korte termijn. Vorming van deze reserve vindt plaats op basis van de CBF-norm. Deze stelt dat de continuïteitsreserve maximaal anderhalf maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie in het jaar van vaststelling (2019) mogen bedragen. De berekening is als volgt: Totale personeelskosten: €287.096, Huisvestingskosten: €11.145, Kantoor- en algemene kosten: €41.317, Afschrijving: €3.319, Toegerekende kosten publiciteit, communicatie aan werving baten: €145.317 Uitbesteed werk: €20.549. Totaal: € 508.743, Anderhalf maal totaal: €763.115, afgerond 760.000.

Verdeling van het resultaat over de reserves bij onvoldoende batig saldo

Bij het verdelen van het resultaat over de diverse reserves geniet de reserve t.b.v. de seniorenopvang de voorkeur boven de andere reserves. Hierbij wordt verdeeld naar rato van de hoogte van het tekort. Op de reserve bedoeld als bron van inkomsten wordt enkel saldo toegevoegd wanneer er voldoende batig saldo is na het aanvullen van de overige reserves.

OVERZICHT RESERVES/FONDSEN

<i>Reserves t.b.v.</i>	<i>Continuïteit</i>	<i>Senioren Opvang</i>	<i>Activa Bedrijfs- voering</i>	<i>Dierentehuis Den Bosch</i>	<i>Dutch Cell Dogs</i>	<i>Wetenschappelijk Onderzoek</i>
Stand per 1 januari	700.000	500.000	62.689	168.615	22.500	75.000
Dotatie	60.000	83.148	716.856	5.058	15.000	20.000
Onttrekkingen	-	83.148	2.382	-	22.500	75.000
Saldo per 31 december	760.000	500.000	777.163	173.673	15.000	20.000

<i>Reserves/Fondsen t.n.v.</i>	<i>Reserve Educatie & opvangnet</i>	<i>Reserve Kennisfonds</i>	<i>Reserve bedoeld als bron van inkomsten</i>	<i>Reserve vruchtgebruik</i>	<i>Kwik t.b.v. zwerfhonden</i>
Stand per 1 januari	-	62.202	6.401.580	395	209.142
Dotatie	30.000	-	-	359	-
Onttrekkingen	-	62.202	427.884	395	64.074
Correctie waarde bloot eigendom			140		
Saldo per 31 december	30.000	-	5.973.836	359	145.068

Schulden

31-12-2019 31-12-2018

7. Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonbelasting	15.828	15.352
Omzetbelasting	38	-
	-----	-----
	15.866	15.352
	=====	=====

8. Overige schulden en overlopende passiva

Crediteuren	50.320	232
Nog te betalen bijdrage wetenschappelijk onderzoek	50.000	100.000
Nog te betalen bijdrage HRH-onderzoek	-	48.861
Nog te betalen vermogensbeheer/bewaarloon effecten	13.271	13.175
Nog te betalen accountantskosten (controle + advies)	15.000	14.500
Nog te betalen vakantiedagen	3.104	-
Nog te betalen vakantiegeld	8.837	8.607
Nog te betalen administratiekosten (samenstelling)	5.200	5.800
Overige nog te betalen posten	2.093	485
Vooruit ontvangen contributies	225	200
	-----	-----
	148.050	141.860
	=====	=====

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
9. <u>Baten van particulieren</u>		
Contributies	22.390	23.417
Donaties	24.135	25.631
Nalatenschappen	54.669	518.936
Bijdragen seniorenproject	24.338	27.622
	-----	-----
<i>Totaal baten uit eigen fondsenwerving</i>	125.532	595.606
	=====	=====
10. <u>Baten als tegenprestatie voor de levering van diensten</u>		
Seminar	5.572	3.280
Terug te ontvangen omzetbelasting (2016 t/m 2018)	-	2.202
	-----	-----
	5.572	5.482
	=====	=====
11. <u>Hulp en Zorg</u>		
<i>Subsidies en Bijdragen</i>		
Seniorenopvang	83.148	79.398
Overige projecten, waaronder DCD's	45.400	61.359
	-----	-----
Subsidies en bijdragen	128.548	140.757
Personeelskosten	62.704	57.853
Huisvestingskosten	2.452	2.770
Kantoor- en algemene kosten	9.090	11.517
Afschrijving en bankkosten	730	783
	-----	-----
<i>Totaal Hulp en Zorg</i>	203.524	213.680
	=====	=====
12. <u>Politieke en Juridische Zaken</u>		
<i>Subsidies en Bijdragen</i>		
Voorlichtingsspeerpunten	38.609	65
Overige acties	-	17.624
	-----	-----
Subsidies en bijdragen (overige acties)	38.609	17.689
Personeelskosten	29.494	26.821
Huisvestingskosten	1.115	1.259
Kantoor- en algemene kosten	4.132	5.235
Afschrijving en bankkosten	331	356
	-----	-----
<i>Totaal Politieke en Juridische Zaken</i>	73.681	51.360
	=====	=====

	2019	2018
13. <u>Bevordering Verantwoord Hondenbezit</u>		
Subsidies en bijdragen- wetenschappelijk onderzoek	37.000	99.039
Publiciteit en Communicatie		
Voorlichting	43.260	13.693
Overig onderzoek	80	-
Media Activiteiten	334	334
Overige activiteiten	-	7.691
Folders en spreekbeurtpakketten	1.662	10.492
Nieuwsmagazine	12.343	14.652
Educatief project	-	-5.130
Project kwetsbare wijken	-	5.231
Internetsite	3.644	1.963
	-----	-----
Subsidies, Publiciteit en Communicatie	148.323	97.965
Personeelskosten	100.843	93.221
Huisvestingskosten	3.900	4.408
Kantoor- en algemene kosten	14.461	18.323
Afschrijving- en bankkosten	1.162	1.244
	-----	-----
Totaal Bevordering Verantwoord Hondenbezit	218.689	215.161
	=====	=====
14. <u>DVM/Inspectie</u>		
Dierforensisch Onderzoek	17.000	-
Tasjes LED	-	1.363
	-----	-----
Totaal DVM/Inspectie	17.000	1.363
	=====	=====
15. <u>Wervingskosten</u>		
Publiciteit en Communicatie		
Fondsenwerving	65	415
	-----	-----
Subsidies, Publiciteit en Communicatie	65	415
Personeelskosten	8.550	7.889
Huisvestingskosten	334	378
Kantoor- en algemene kosten	1.239	1.571
Afschrijving en bankkosten	101	107
	-----	-----
Totaal wervingskosten	10.289	10.360
	=====	=====

		2019	2018
16. <u>Beheer en administratie</u>			
Personeelskosten	85.505		78.891
Accountantskosten en kosten jaarrekening	20.549		25.039
Huisvestingskosten	3.343		3.778
Kantoor- en algemene kosten	12.395		15.706
Afschrijving- en bankkosten	996		1.067
	-----		-----
<i>Totaal Beheer en administratie</i>		122.788	124.481
		=====	=====
17. <u>Resultaat beleggingen (baten)</u>			
<i>Intrest</i>			
Rente obligaties		64.519	69.451
<i>Opbrengst effecten overig</i>			
Dividenden en opties		65.643	76.097
<i>Intrest</i>			
Rente bankrekeningen	1.541		1.322
Overige rente	5.263		258
	-----		-----
<i>Totaal intrest</i>		6.804	1.580
<i>Baten uit bloot eigendom belast met vruchtgebruik</i>		-	395
<i>Koersresultaten</i>			
Gerealiseerd koersresultaat		176.266	21.843
Ongerealiseerd koersresultaat		499.158	-320.219
		-----	-----
-			
<i>Totaal baten beleggingen</i>		812.390	-150.853
		=====	=====
<u>Resultaat beleggingen (lasten)</u>			
<i>Kosten effecten</i>			
Vermogensbeheer		54.407	53.871
		-----	-----
<i>Netto resultaat beleggingen</i>		757.983	-204.724
		=====	=====

	2019	2018
18. <u>Personeelskosten</u>		
Salarissen	209.597	199.375
Sociale lasten	42.736	40.048
Pensioenpremies	25.409	21.344
Overige personeelskosten	9.354	3.908
	-----	-----
<i>Totaal Personeelskosten</i>	287.096	264.675
	=====	=====

Voor vaststelling van de salarissen wordt de CAO Welzijn als leidraad gebruikt. Bestuursfuncties zijn onbezoldigd. Er is bij de KHB één directeur in dienst. Bezoldiging directie:

<u>Dienstverband</u>	Mw. I.R. van Herwijnen
Aard contract	Onbepaald sinds 2010
Uren per week	20
Parttime percentage	55,6%
Periode	1/1/09-31/12/19

Bezoldiging

Jaarinkomen		
Bruto salaris	32.307	30.611
Vakantiegeld	2.565	2.435
13 ^e Maand	2.672	2.551
	-----	-----
	37.544	35.597
SV-lasten (werkgeversdeel)	7.162	6.546
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	4.393	4.175
	-----	-----
Totaal 2019	49.099	
Totaal 2018		46.318
Totaal 2017		45.287
Totaal 2016		44.878
Totaal 2015		44.400

Het jaarinkomen van de directeur blijft binnen het maximum van € 156.754 (1FTE/12 maanden) volgens de Regeling beloning directeuren van goede doelenorganisaties. Voor een toelichting op het beleid, zie pagina 8 'Bezoldiging directeur'. Aan de directeur zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

	2019	2018
19. <u>Kantoorkosten- en algemene kosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	2.231	1.474
Computerkosten	10.371	9.094
Telefoon	1.652	1.867
Porti- en vracht	3.146	447
Internetaansluiting	1.002	1.002
Bestuurskosten*	9.450	1.315
Beleidsvorming	7.531	28.706
Keurmerk C.B.F. / Bijdrage VFI	2.629	4.760
Representatie	43	484
Verzekeringen	3.296	3.237
Overig	-34	-34
	-----	-----
Totaal Kantoor- en algemene kosten	41.317	52.352
	=====	=====

*De hoge bestuurskosten in 2019 hebben te maken met het inwinnen van eenmalig extern advies t.b.v. de toekomstvisie van de organisatie

20. <u>Afschrijvingen en bankkosten</u>		
Afschrijvingen		
Inventaris en Installaties	1.563	1.466
Automatisering	819	902
	-----	-----
	2.382	2.368
Bankkosten	937	1.189
	-----	-----
Totaal Afschrijvingen en bankkosten	3.319	3.557
	=====	=====

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voor het ontwerp van de verbouwing van de opvang voor de seniorenhonden in Den Ham is aan een architectenbureau een opdracht gegeven ad €16.214. Hiervan moet in 2020 nog 50% betaald worden.

Verschillenanalyse rekening versus begroting

Tegenover een begroot bedrag aan baten eigen fondsenwerving van €72.500 is dit bedrag in werkelijkheid €125.532. Het verschil wordt met name veroorzaakt door ontvangst van niet-begrote nalatenschappen van €54.669. De bestedingen aan de doelstellingen zijn nagenoeg gelijk aan de begroting, waarbij de verschuiving opvalt van minder besteding op Politiek en Juridisch naar meer besteding op Bevordering Verantwoord Hondenbezit (tegengaan kiezen hond met extreem uiterlijk) en de ondersteuning Forensisch onderzoek dier door Universiteit Utrecht.

OVERIGE GEGEVENS

Toerekening exploitatiesaldo

Op de bestemmingsreserves zijn de kosten in mindering gebracht die besteed zijn aan de respectievelijke doelstellingen. Om de reserves weer op het oude peil te krijgen hebben vanuit het exploitatiesaldo toevoegingen plaats gevonden. De bestemmingsreserve IDG en Hulpverlening Dierentehuizen zijn i.v.m. gewijzigd beleid overgeheveld naar bestemmingsreserves voor de nieuwe activiteiten die sinds 2018 worden uitgevoerd.

Tijdens de ledenvergadering waarop de jaarrekening zal worden vastgesteld, zal worden voorgesteld het exploitatiesaldo op de hiervoor vermelde wijze te verdelen. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

De samenstelling van het bestuur gedurende het verslagjaar 2019:

Dhr. mr. T.I.M. Bosch	voorzitter	(zitting sinds 2013)
Dhr. D. ten Holder MA	bestuurslid	(zitting sinds 2017)
Mw. mr. B.E.V. Langelier	bestuurslid	(zitting sinds 2009)
Dhr. mr. G.J. van Slooten	bestuurslid	(zitting 2013 - tot de bestuursvergadering van 10 sept 2019)
Mw. mr. L.E.D. Tjeertes	secretaris	(zitting sinds 2016)
Dhr. R.M. de Vink	penningmeester	(zitting sinds 2013)
Dhr. mr. drs. E. Virginia	bestuurslid	(zitting sinds 2017)

Den Haag, 14 juli 2020

Daphne van Essen - Groenendijk, directeur

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Vereniging Koninklijke Hondenbescherming te Den Haag.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Vereniging Koninklijke Hondenbescherming te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Koninklijke Hondenbescherming per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende Organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
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 Vereniging Koninklijke Hondenbescherming 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 het bestuursverslag.

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

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865



Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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, in overeenstemming met RJ-Richtlijn 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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 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 organisatie 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen, of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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 een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Amsterdam, 20 juli 2020

Dubois & Co. Registeraccountants

J.J.H.G. Stengs RA