

De Kindertelefoon
gevestigd te Utrecht

Rapport inzake de
jaarrekening 2016

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|--------|
| 1. Bestuursverslag | |
| 1.1 Bestuursverslag | 2 |
| 2. Jaarrekening | |
| 2.1 Balans per 31 december 2016 | 6 |
| 2.2 Staat van baten en lasten over 2016 | 8 |
| 2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 9 |
| 2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2016 | 12 |
| 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016 | 18 |
| 2.6 Wet normering topinkomens (WNT) | 21 |

1. Bestuursverslag

1.1 BESTUURSVERSLAG

Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

De Kindertelefoon heeft als rechtsvorm een stichting en is statutair gevestigd in de gemeente Utrecht.

Doelstelling

De stichting heeft als doel het aanbieden van een platform waar kinderen en jongeren in vertrouwen kunnen praten over een probleem en waar zij advies, informatie en ondersteuning kunnen krijgen.

De stichting is een organisatie met een grote door beroepskrachten geleide groep vrijwilligers die werken op zeven locaties in Nederland vanachter de telefoon, chat of moderator van het forum.

Samenstelling van het bestuur en directie

De Raad van Bestuur bestaat uit een eenhoofdig bestuur. Op 1 januari 2015 is Erik Ott aangesteld als directeur-bestuurder van De Kindertelefoon.

Samenstelling van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit zeven leden. De leden ontvangen geen bezoldiging. De zeven leden zijn:

- De heer J.W.A.M. Lomans, voorzitter
- Mevrouw N.E. (Nelleke) Groenewegen, lid
- Mevrouw A.C. (Annelies) van Herwijnen, lid
- De heer K. (Koen) Bron, lid
- Mevrouw N.A. (Nicole) Teeuwen, lid
- De heer V. (Victor) Everhardt, lid
- De heer M. (Micha) de Winter, lid

Jaarverslag

De stichting De Kindertelefoon werd opgericht op 17 juli 2014. Dit was de aanloop naar de feitelijke zelfstandige situatie op 1 januari 2015. Vanaf die datum wordt door de stichting de opdracht tot uitvoering van de functie van De Kindertelefoon in het nieuwe Jeugdzorgstelsel uitgevoerd.

Het financiële resultaat van 2016 is positiever dan begroot (€ 34.045 versus - € 293.022). Het resultaat wordt toegevoegd aan de reserves in het eigen vermogen. Als gevolg hiervan neemt het gevormde bestemmingsreserve toe tot een saldo van € 676.036.

De verwachting is dat deze reserve de komende jaren voor de uitvoering van de taak van de stichting wordt aangewend. De van toepassing zijnde budgetkorting vanaf 2017 wordt hiermee opgevangen.

Met het resultaat over 2016 is de stichting tevreden. Het stelt ons in staat op een goede, kwalitatieve en verantwoorde wijze het werk in 2017 en verder te continueren. In 2016 is reeds gestart met het uitvoeren van achterstallig onderhoud op overgenomen ICT systemen, waarmee deze aan de huidige eisen kunnen voldoen. De backbone van De Kindertelefoon bestaat uit de optimaal functionerende telefonie-, website- en andere ICT systemen. Hierop wordt in 2017 en 2018 verder geïnvesteerd. De honderdduizenden keren dat kinderen en jongeren contact zoeken met De Kindertelefoon is volledig afhankelijk van het optimaal functioneren.

In een afzonderlijk inhoudelijk jaarverslag wordt uitgebreid ingegaan op de karakteristieken van de contacten die De Kindertelefoon in 2016 met kinderen en jongeren heeft gehad. De grote aantallen en diepgang in deze contacten zijn leidend, 'het resultaat telt'. Belangrijk uitgangspunt is dat de verstrekte middelen ten goede komen aan het kind (missie: 'ieder kind moet in vertrouwen kunnen praten over een probleem').

Kort samengevat had De Kindertelefoon ruim 200.000 contacten via de telefoon en de chat, 8000 bezoekers op het interactieve forum op de website per dag, ruim 750.000 unieke website bezoekers, samen goed voor bijna 4 miljoen pageviews. Er werden ruim 210 klassen met gastlessen bediend.

De Kindertelefoon, Utrecht

Tevens werd via het project TellMeMore, een samenwerking met Vluchtelingenwerk en Unicef aandacht besteed aan kinderen in de AZC's. vanaf eind 2015 wordt dit project voortgezet onder de naam Eigen Wijs.

Alle kinderen in Nederland die behoefte hebben aan advies, informatie en ondersteuning behoren tot de doelgroep van De Kindertelefoon. Met deze aantallen is de impact van de dienstverlening door De Kindertelefoon groot. Deze impact wordt ook in 2016 met onderzoek nader gemeten.

In het afzonderlijk jaarmagazine vindt u uitgebreide informatie over de contacten en werkwijze van De Kindertelefoon.

De Kindertelefoon ziet de toekomst met vertrouwen tegemoet. Speerpunten voor 2017 zijn behalve de al genoemde ICT systemen, continue aandacht voor kwalitatieve verbeteringen in het contact met kinderen, het waar mogelijk vergroten van het bereik (onder andere door een pilot de openingstijden te verruimen), optimalisatie van het actief verwijzen naar verdere hulp, meer voorlichting en uitbreiding van de outreach (w.o. gastlessen op scholen) en de voortzetting van aandacht voor kinderen in AZC's. Met een proactieve programmatische aanpak zal De Kindertelefoon meer zichtbaar worden voor stakeholders. Er wordt werk gemaakt van de barometerfunctie door actief aandacht te vragen voor het geluid en het verhaal van kinderen zelf. Bijvoorbeeld rond de thema's, seksualiteit, (v)echtscheiding, mishandeling en pesten. In het jaarplan 2017 is hierover meer informatie te vinden.

Utrecht, 2 november 2018

Maartje van Zant
Plaatsvervangend directeur-bestuurder

1. Jaarrekening

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

| | <u>31 december 2016</u> | | <u>31 december 2015</u> | |
|---|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 160.822 | | 252.747 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Handelsdebiteuren | 2 | 4.692 | | 24.015 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 3 | <u>50.300</u> | | <u>62.246</u> |
| | | 54.992 | | 86.261 |
| Liquide middelen | 4 | 2.243.477 | | 2.183.668 |
| Totaal activazijde | | <u>2.459.291</u> | | <u>2.522.676</u> |

PASSIVA

| | <u>31 december 2016</u> | | <u>31 december 2015</u> | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Vermogen | 5 | 1.059.596 | | 1.025.551 |
| Vorzieningen | 6 | 49.571 | | 55.602 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 7 | 98.061 | | 28.192 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 8 | 112.955 | | 101.656 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 9 | <u>1.139.108</u> | | <u>1.311.675</u> |
| | | 1.350.124 | | 1.441.523 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>2.459.291</u></u> | | <u><u>2.522.676</u></u> |

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

| | 2016 | | Begroting 2016 | | 2015 | |
|---|------|------------------|----------------|------------------|------|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Financiering VNG | 10 | 3.860.000 | | 3.860.000 | | 4.128.000 |
| Overige opbrengsten | 11 | <u>35.434</u> | | <u>31.500</u> | | <u>93.801</u> |
| Brutomarge | | 3.895.434 | | 3.891.500 | | 4.221.801 |
| Personeelskosten | 12 | 2.452.952 | | 2.617.172 | | 2.222.547 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 13 | 110.187 | | 95.000 | | 104.795 |
| Huisvestingskosten | 14 | 316.688 | | 353.200 | | 325.981 |
| Automatiseringskosten | 15 | 752.243 | | 785.000 | | 629.501 |
| Verkoopkosten | 16 | 49.637 | | 70.000 | | 39.609 |
| Algemene beheerkosten | 17 | 2.838 | | 6.050 | | 4.542 |
| Overige bedrijfskosten | 18 | 176.787 | | 263.600 | | 132.725 |
| Opstart- en aanloopkosten | 19 | - | | - | | 106.814 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>3.861.332</u> | | <u>4.190.022</u> | | <u>3.566.514</u> |
| Bedrijfsresultaat | | 34.102 | | -298.522 | | 655.287 |
| Financiële baten en lasten | 20 | <u>-57</u> | | <u>5.500</u> | | <u>-13.296</u> |
| Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen | | 34.045 | | -293.022 | | 641.991 |
| Belastingen | | <u>-</u> | | <u>-</u> | | <u>-</u> |
| Netto resultaat na belastingen | | <u>34.045</u> | | <u>-293.022</u> | | <u>641.991</u> |

Resultaatbestemming

Het resultaat € 34.045 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve VNG.

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder Winststreven (RJ 640) en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016 en het voorgaand boekjaar vanaf het moment van oprichting op 17 juli 2014 tot en met 31 december 2015.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting 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 of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot 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 betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien aan de belangrijkste voorwaarden van de financiering is voldaan door de stichting.

De bestuursvergoeding is verantwoord in overeenstemming met het normenkader van Wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De te verwerken pensioenlast voor de pensioenaanspraken is gelijk aan de over de 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting.

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

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Als afschrijvingspercentage wordt 20% voor de inventaris en 33,33% voor de ICT gehanteerd.

Eigen vermogen

Het vermogen is gevormd uit de bijdrage van Jeugdzorg en Jeugdzorg pluspakketten en staan vrij ter beschikking aan de stichting.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Jeugdzorginstellingen kunnen (en konden overigens) niet zondermeer een beroep doen op de subjectieve "zorgvrijstelling" van de Wet op de Vennootschapsbelasting (VPB).

Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op het zogenaamde 'subsidie-besluit', omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor kunnen jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met vennootschapsbelastingplicht (al dan niet partieel) tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen.

De Kindertelefoon, Utrecht

Momenteel vindt op landelijk niveau overleg plaats tussen onder meer het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, het Ministerie van Veiligheid & Justitie, het Ministerie van Financiën en sectorale belangenbehartigingsorganisaties ten aanzien van de hierboven geschetste fiscale problematiek. Over de eventuele uitkomsten van dit overleg, meer in het bijzonder of en onder welke voorwaarden vennootschapsbelastingplicht kan worden afgewend, is thans nog niets inhoudelijks bekend. Om voornoemde reden heeft De Kindertelefoon geen rekening gehouden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

Vaste activa

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 1 Materiële vaste activa | | |
| Inventaris | 61.580 | 59.609 |
| ICT | <u>99.242</u> | <u>193.138</u> |
| | <u>160.822</u> | <u>252.747</u> |

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

| | Inventaris | ICT | Totaal |
|---------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2016 | | | |
| Aanschaffingswaarde | 72.046 | 285.496 | 357.542 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-12.437</u> | <u>-92.358</u> | <u>-104.795</u> |
| Boekwaarde per 1 januari 2016 | <u>59.609</u> | <u>193.138</u> | <u>252.747</u> |
| Mutaties | | | |
| Investerings | 17.858 | 404 | 18.262 |
| Afschrijvingen | <u>-15.887</u> | <u>-94.300</u> | <u>-110.187</u> |
| Saldo mutaties | <u>1.971</u> | <u>-93.896</u> | <u>-91.925</u> |
| Stand per 31 december 2016 | | | |
| Aanschaffingswaarde | 89.904 | 285.900 | 375.804 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-28.324</u> | <u>-186.658</u> | <u>-214.982</u> |
| Boekwaarde per 31 december 2016 | <u>61.580</u> | <u>99.242</u> | <u>160.822</u> |
| Afschrijvingspercentages | <u>20%</u> | <u>33,33%</u> | |

De verzekerde waarde van de inventaris bedraagt over 2016 € 385.600 (2015: € 311.500).

Vlottende activa

Vorderingen

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>2 Handelsdebiteuren</u> | | |
| Handelsdebiteuren | 4.587 | 24.015 |
| Nog te factureren | <u>105</u> | <u>-</u> |
| | <u>4.692</u> | <u>24.015</u> |

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3 Overige vorderingen en overlopende activa

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Vooruitbetaalde bedragen | 34.434 | 32.563 |
| Waarborgsom | 9.529 | 9.529 |
| Nog te ontvangen bedragen | <u>6.337</u> | <u>20.154</u> |
| | <u>50.300</u> | <u>62.246</u> |

4 Liquide middelen

| | | |
|-----|------------------|------------------|
| ING | 2.242.517 | 2.182.513 |
| Kas | <u>960</u> | <u>1.155</u> |
| | <u>2.243.477</u> | <u>2.183.668</u> |

De liquide middelen hebben een beperkte beschikbaarheid. Zie onderdeel bankgaranties onder Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen.

PASSIVA

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 5 Vermogen | | |
| Kapitaal | 383.560 | 383.560 |
| Bestemmingsreserves | <u>676.036</u> | <u>641.991</u> |
| | <u>1.059.596</u> | <u>1.025.551</u> |

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------|-------------|
| | € | € |

Kapitaal

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Kapitaal | | |
| Stand per 1 januari | 383.560 | - |
| Inbreng vermogen Jeugdzorg | - | 350.000 |
| Inbreng vermogen Jeugdzorg pluspakket | <u>-</u> | <u>33.560</u> |
| Stand per 31 december | <u>383.560</u> | <u>383.560</u> |

Bestemmingsreserve VNG

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 641.991 | - |
| Toevoeging / onttrekking | <u>34.045</u> | <u>641.991</u> |
| Stand per 31 december | <u>676.036</u> | <u>641.991</u> |

De bestemmingsreserve VNG is door het bestuur gevormd om de overgebleven gelden uit 2015 te reserveren voor de toekomstige jaren. De bestemmingsreserve stelt de stichting in staat om binnen de 4-jaars termijn de activiteiten toereikend te financieren.

6 Voorzieningen

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>Overige voorzieningen</u> | | |
| Voorziening huurverplichting | - | 20.199 |
| Voorziening jubileumuitkering | <u>49.571</u> | <u>35.403</u> |
| | <u>49.571</u> | <u>55.602</u> |

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Voorziening huurverplichting | | |
| Stand per 1 januari | 20.199 | - |
| Dotatie ten laste van resultaat | - | <u>20.199</u> |
| | <u>20.199</u> | 20.199 |
| Afname ten gunste van resultaat | <u>-20.199</u> | - |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>20.199</u> |

De stichting heeft een overeenkomst gesloten met de VNG voor vier jaar. Voor een tweetal locaties loopt de huurverplichting enkele maanden langer door dan de overeenkomst met de VNG. Daarnaast geldt voor één locatie een desinvesteringsverplichting. De stichting heeft voor deze verplichting een voorziening getroffen waarin gedurende de overeenkomst van vier jaar jaarlijks 1/4 deel ten grootte van de verplichting wordt gereserveerd. Inmiddels is de financiering verlengd, waardoor deze voorziening ten gunste van het resultaat 2016 vrijvalt.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Voorziening jubileumuitkering | | |
| Stand per 1 januari | 35.403 | - |
| Dotatie ten laste van resultaat | <u>14.168</u> | <u>35.403</u> |
| Stand per 31 december | <u>49.571</u> | <u>35.403</u> |

Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>7. Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u> | | |
| Crediteuren | <u>98.061</u> | <u>28.192</u> |
| <u>8. Belastingen en premies sociale verzekeringen</u> | | |
| Loonheffing | 106.910 | 100.244 |
| Pensioenen | <u>6.045</u> | <u>1.412</u> |
| | <u>112.955</u> | <u>101.656</u> |
| <u>9. Overige schulden en overlopende passiva</u> | | |
| Vooruitontvangen bedragen | 913.750 | 965.000 |
| Reservering vakantiegeldverplichting | 73.719 | 71.172 |
| Reservering vakantiedagen | 56.893 | 48.968 |
| Afkoopsom personeel | 29.000 | - |
| Nettolonen | 7.998 | 7.932 |
| Kortlopend deel lening VNG | - | 159.625 |
| Diversen | <u>57.748</u> | <u>58.978</u> |
| | <u>1.139.108</u> | <u>1.311.675</u> |

Kortlopend deel lening VNG

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Lening VNG | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Hoofdsom | 319.250 | - |
| Cumulatieve aflossing | <u>-159.625</u> | <u>-</u> |
| Saldo per 1 januari | <u>159.625</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | |
| Verstrekking in boekjaar | - | 319.250 |
| Aflossing in boekjaar | <u>-159.625</u> | <u>-159.625</u> |
| Saldo mutaties | <u>-159.625</u> | <u>159.625</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Hoofdsom | - | 319.250 |
| Cumulatieve aflossing | <u>-</u> | <u>-159.625</u> |
| Saldo per 31 december | <u>-</u> | <u>159.625</u> |

De VNG heeft op 18 augustus 2014 een lening verstrekt aan de stichting De Kindertelefoon. De hoofdsom van de lening bedraagt € 319.250 en heeft een looptijd tot en met 31 mei 2016. De rente bedraagt 5,25% gedurende de looptijd van de lening en dient achteraf te worden voldaan.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Bankgarantie

De afgegeven bankgarantie door ING per 31 december 2016 bedraagt € 31.163 (2015: € 27.955).

Huurverplichtingen

| Locatie | Looptijd t/m | Kortlopend deel | Langlopend deel |
|-----------|--------------|--------------------|--------------------|
| | | € | € |
| Almelo | 30.06.2020 | 23.648 | 59.120 |
| Amsterdam | 31.07.2019 | 43.090 | 68.227 |
| Groningen | 30.09.2021 | 32.844 | 123.165 |
| Nijmegen | 31.12.2017 | 24.000 | - |
| Rotterdam | 31.10.2019 | 24.680 | 45.246 |
| Tilburg | 31.12.2018 | 32.717 | 32.717 |
| Utrecht | 14.11.2018 | 65.390 | 57.216 |

Uitvoeringsovereenkomst VWS

Met het Ministerie VWS is een overeenkomst gesloten voor de uitvoering van de kindertelefoon voor de jaren 2019 tot en met 2022.

Voorstel resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2016 ad € 34.045 wordt geheel toegevoegd aan de bestemmingsreserve VNG.

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| <u>10 Financiering VNG</u> | | |
| Financiering VNG | <u>3.860.000</u> | <u>4.128.000</u> |
| <u>11 Overige opbrengsten</u> | | |
| Sponsorbijdragen | 15.000 | 30.000 |
| Opbrengst gastlessen en trainingen | 9.883 | 12.934 |
| Opbrengst Tell me More | 6.192 | 11.023 |
| Opbrengst eigenwijs | 3.980 | - |
| Overige opbrengsten | 379 | 9.850 |
| Bijdrage frictiekosten | - | 29.994 |
| | <u>35.434</u> | <u>93.801</u> |
| <u>12 Personeelskosten</u> | | |
| Lonen en salarissen | 1.818.056 | 1.693.617 |
| Sociale lasten | 265.394 | 236.551 |
| Pensioenlasten | 156.766 | 149.650 |
| Overige personeelskosten | <u>212.736</u> | <u>142.729</u> |
| | <u>2.452.952</u> | <u>2.222.547</u> |
| <p>Het gemiddeld aantal werknemers 2016 op basis van een fulltime dienstverband bedroeg: 30,79 (2015: 30,20).</p> | | |
| Overige personeelskosten | | |
| Reis- en verblijfkosten | 81.586 | 83.449 |
| Deskundigheidsbevordering | 68.520 | 20.266 |
| Kantinekosten | 14.735 | 14.432 |
| Arbodienstverlening | 9.152 | 1.853 |
| Wervingskosten | 603 | 424 |
| Overige personeelskosten | <u>38.140</u> | <u>22.305</u> |
| | <u>212.736</u> | <u>142.729</u> |
| 13 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | <u>110.187</u> | <u>104.795</u> |

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| <u>14 Huisvestingskosten</u> | | |
| Huur gebouwen | 209.717 | 221.642 |
| Schoonmaakkosten | 31.607 | 30.694 |
| Service- en energiekosten | 39.880 | 22.247 |
| Vrijval (2015: dotatie) reservering huurverplichting | -20.199 | 20.199 |
| Belasting onroerend goed | 4.418 | 5.418 |
| Overige huisvestingskosten | <u>53.665</u> | <u>28.512</u> |
| | 319.088 | 328.712 |
| Af: verhuur ruimte | <u>-2.400</u> | <u>-2.731</u> |
| | <u><u>316.688</u></u> | <u><u>325.981</u></u> |
| <u>15 Automatiseringskosten</u> | | |
| Telefoonkosten 0800 0432 | 348.311 | 340.122 |
| Werkplek-, server- en netwerkkosten | 231.482 | 178.211 |
| Beheerkosten website | 72.170 | 21.221 |
| Kosten community platform | 25.410 | 19.360 |
| Overige automatiseringskosten | <u>74.870</u> | <u>70.587</u> |
| | <u><u>752.243</u></u> | <u><u>629.501</u></u> |
| <u>16 Verkoopkosten</u> | | |
| Landelijke PR en voorlichtingskosten | 44.827 | 34.154 |
| Marketingkosten | 3.194 | - |
| Representatiekosten | <u>1.616</u> | <u>5.455</u> |
| | <u><u>49.637</u></u> | <u><u>39.609</u></u> |
| <u>17 Algemene beheerkosten</u> | | |
| Internationale participatie | <u><u>2.838</u></u> | <u><u>4.542</u></u> |

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <u>18 Overige bedrijfskosten</u> | | |
| Externe expertise | 62.404 | 16.881 |
| Administratiekosten | 29.948 | 22.990 |
| Data / onderzoek | 20.782 | - |
| Kantoorbenodigdheden | 15.004 | 21.941 |
| Assuranties | 11.321 | 11.599 |
| Accountantskosten | 9.191 | 9.177 |
| Salarisadministratie | 7.636 | 9.693 |
| Porti | 4.239 | 3.430 |
| Kleine aanschaffingen | 3.136 | 17.658 |
| OR | 3.011 | 2.203 |
| Vakliteratuur | 980 | 1.177 |
| Raad van toezicht | 603 | 6.586 |
| Drukwerk | 90 | 5.177 |
| Overige algemene kosten | 8.442 | 4.213 |
| | <u>176.787</u> | <u>132.725</u> |
| <u>19 Opstart- en aanloopkosten</u> | | |
| Opstart- en aanloopkosten | <u>-</u> | <u>106.814</u> |
| <u>20 Financiële baten en lasten</u> | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 5.991 | 10.286 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-6.048</u> | <u>-23.582</u> |
| | <u>-57</u> | <u>-13.296</u> |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Rentebaten bank | <u>5.991</u> | <u>10.286</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rente lening VNG | 4.671 | 23.143 |
| Betaalde bankkosten | <u>1.377</u> | <u>439</u> |
| | <u>6.048</u> | <u>23.582</u> |

2.6 WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting De Kindertelefoon van toepassing zijnde regelgeving: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, de uitvoeringsregeling WNT en specifiek Artikel 2a. van de Uitvoeringsregeling WNT.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting De Kindertelefoon is € 98.000, het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse I, totaalscore 7 punten. Het weergegeven individuele WNT-maximum is vastgesteld op basis van verrichte arbeid, waarbij voor de berekening de omvang van de verrichte arbeid nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking

| bedragen x € 1 | E.P. Ott |
|--|------------------------|
| Functiegegevens | Directeur / Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 81.738 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 8.827 |
| <i>Subtotaal</i> | € 90.565 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 98.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | - |
| Totale bezoldiging | € 90.565 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. |

De bezoldiging van het Raad van Bestuur is gebaseerd op de CAO Jeugdzorg

De Kindertelefoon, Utrecht

De bezoldiging van het Raad van Bestuur is gebaseerd op de CAO Jeugdzorg

Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

| NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE |
|-----------------------|------------|
| J.W.A.M. Lomans | Voorzitter |
| N.E. Groenewegen-Boer | Lid |
| N.A. Teeuwen | Lid |
| M. de Winter | Lid |
| K. Bron | Lid |
| A.C. van Herwijnen | Lid |
| V. Everhardt | Lid |

Utrecht, 2 november 2018
Stichting De Kindertelefoon

Maartje van Zant
Plaatsvervangend directeur-bestuurder