

**Stichting De Kindertelefoon
Newtonlaan 83
3584 BP UTRECHT**

Jaarrekening 2022



**Stichting De Kindertelefoon
het bestuur
Newtonlaan 83
3584 BP UTRECHT**

Financieel rapport inzake de jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Bestuursverslag

1.1 Bestuursverslag 2

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2022 9

2.2 Staat van baten en lasten over 2022 11

2.3 Toelichting op de jaarrekening 12

2.4 Toelichting op de balans 16

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 22

3. Bijlagen

3.1 Overzicht resultaten per project 27

3.2 Controleverklaring onafhankelijke accountant 28

1.1 Bestuursverslag

Algemeen

Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

De Kindertelefoon is 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 waar een grote groep vrijwilligers aan verbonden is. Deze vrijwilligers werken vanachter de telefoon, via chat of zijn moderator van het forum. De vrijwilligers worden begeleid door beroepskrachten. De Kindertelefoon had in 2022 gemiddeld 50 betaalde medewerkers (42,5 fte, exclusief 1,6 fte stagiaires) in dienst en gemiddeld 623 vrijwilligers. De Kindertelefoon heeft met ingang van 1 februari 2023 6 locaties en per 1 juli 2023 5 locaties en 1 landelijk bureau.

Om de Alles Oké? Supportlijn te lanceren, is er een tijdelijke projectorganisatie opgezet vanuit De Kindertelefoon. Deze bestaat uit gemiddeld 85 vrijwilligers en gemiddeld 5 betaalde krachten (4,9 fte), waaronder een operationeel projectleider, drie werkbegeleiders, een officemanager. Vanuit De Kindertelefoon wordt een aantal medewerkers voor een deel van tijd, tijdelijk gedetacheerd (o.a. op het gebied van data analyse, onderzoek & ICT).

Bestuur

Samenstelling van het bestuur en directie

Sinds 1 maart 2019 is Roline de Wilde directeur-bestuurder van de stichting.

Samenstelling van de Raad van Toezicht

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

- Mevrouw A.M. (Agnes) Jongerius, voorzitter per 2 februari 2023
- De heer J.W.A.M. (Hans) Lomans, voorzitter afgetreden per 2 februari 2023
- Mevrouw A.C. (Annelies) van Herwijnen, lid
- De heer K. (Koen) Bron, lid
- De heer M. (Micha) de Winter, lid (tot 19 mei 2022)
- Mevrouw L. (Loes) Ypma, lid
- De heer K. (Kuldip) Singh, lid
- Mevrouw T.A.M. (Dorien) Gaas, lid (per 22 november 2022)

De Raad van Toezicht houdt toezicht op de algemene gang van zaken binnen de stichting. De Raad van Toezicht heeft in 2022 7 keer vergaderd met de bestuurder. De auditcommissie heeft vier keer met de bestuurder vergaderd. Daarnaast was er regelmatig overleg tussen de bestuurder en de voorzitter en tussen de bestuurder en de remuneratie- en de auditcommissie

Jaarverslag

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

De totale opbrengst (De Kindertelefoon, Alles Oké? Supportlijn en overige opbrengsten) over 2022 bedraagt € 6.563.428 en het totale resultaat bedraagt € - 25.218,-. Het negatieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten die zijn gemaakt voor het scholenproject. Voor dit project hebben wij in 2021 sponsorgelden ontvangen en voor het scholenproject bestemd in het bestemmingsfonds.

1.1 Bestuursverslag

	Opbrengst 2022	kosten 2022	Resultaat 2022	Uit bestemmings fonds
De Kindertelefoon	5.447.730	5.398.056	49.674	
Alles Oké? Supportlijn	1.114.498	1.114.498	-	
Scholenproject	1.200	71.092	-69.892	69.892
Telle me	-	5.000	-5.000	5.000
Totaal	<u>6.563.428</u>	<u>6.588.646</u>	<u>-25.218</u>	<u>74.892</u>

Het negatieve resultaat over 2022 is als volgt te verklaren:

Opbrengsten

Opbrengsten zijn € 387.694,-- hoger dan begroot, dit komt onder andere door:

- € 170.646,-- als correctie op de loonvoelige items. Dit noemt men de OVA (overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling).
- € 283.363 ,-- projectsubsidie jaar 1 Alles Oké? Supportlijn (januari 2022 tot en met maart 2022).
- € 1.500,- donaties particulieren voor het 1e jaar Alles Oké? Supportlijn
- € 1.200,-- aan sponsorbijdragen van derden voor het scholenproject.

De financiële verantwoording van de Alles Oké? Supportlijn is opgeknipt in twee delen omdat het twee opeenvolgende projectsubsidies betreft waarvan de eerste projectsubsidie eind maart 2022 eindigde. De tweede liep van april 2022 tot en met december 2022. In deze jaarrekening wordt heel 2022 verantwoord.

- € 829.636,- projectsubsidie (9 maanden april 2022 tot en met december 2022) de Alles Oké? Supportlijn.

Kosten

- De loonkosten medewerkers zijn bij De Kindertelefoon € 36.277 en bij de Alles Oké? Supportlijn € 23.219 hoger dan begroot. Bij De Kindertelefoon is dit voor het grootste deel te wijten aan de transitie vergoeding ivm het vormen van de reorganisatievoorziening en bij de Alles Oké? Supportlijn door een vervanging van een zieke medewerker.
- De Algemene HR kosten zijn bij De Kindertelefoon € 65.220 hoger dan begroot. De reden hiervoor is gelegen in het inzetten van een werving en selectie bureau bij het vervullen van vacatures, het ter beschikking stellen van thuiswerkmiddelen voor betaalde krachten en extra budget voor het organiseren van activiteiten voor vrijwilligers na twee jaar corona. -De automatiseringskosten zijn € 75.495,-- lager dan begroot. Dit is grotendeels het gevolg van scherpere contract afspraken met leveranciers en inspelen op de hogere telefoonkosten zodat deze volledig binnen deze post kunnen worden opgevangen.
- De administratieve kosten zijn bij De Kindertelefoon € 70.520 hoger dan begroot. In verband met het vormen van de reorganisatievoorziening zijn hier kosten opgenomen voor advieskosten voor de coördinatie van de afbouw van 7 naar 5 locaties.
- De administratieve kosten bij de Alles Oké? Supportlijn zijn € 62.882 lager dan begroot. Omdat het ministerie in 2022 geen besluit heeft genomen over het wel of niet structureel voortzetten van de Alles Oké? Supportlijn zijn de kosten die gereserveerd waren om uitvoering te geven aan het besluit van het ministerie van € 66.000 niet uitgegeven.

Solvabiliteit en liquiditeit

De balans is per eind 2022 gewijzigd ten opzichte van 2021. De solvabiliteit daalt van 44,2% naar 35,3%.

Kasstroom en toekomstige financieringsbehoefte

Het saldo liquide middelen is per 31 december 2022 € 1.715.184. Dit is een stijging ten opzichte van 31 december 2021 (€ 263.305). De liquide middelen per balansdatum zijn ruim voldoende. De financiering van VWS wordt vooraf verstrekt. Er is geen additionele overbruggingsfinanciering noodzakelijk.

1.1 Bestuursverslag

Activiteiten in 2022

Hieronder volgt een korte opsomming van een aantal activiteiten uit 2022. In een afzonderlijk inhoudelijk (digitaal) jaarverslag worden de activiteiten van De Kindertelefoon in 2022 nader toegelicht.

Dat 2022 in veel opzichten een bewogen jaar was, zag De Kindertelefoon ook terug in de meer dan 1.000 gesprekken die dagelijks werden gevoerd. Hoewel de laatste coronamaatregelen werden uitgewist, kampten veel kinderen en jongvolwassenen nog steeds met emotionele problemen. Bij de Alles Oké? Supportlijn ging maar liefst een derde van de gesprekken hierover. Kinderen en jongvolwassenen gaven aan niet lekker in hun vel te zitten, of soms last te hebben van negatieve of suïcidale gedachten. We hoorden dat kinderen en jongvolwassenen veel druk ervaren in deze tijd. Daarnaast bleef seksualiteit het meest besproken onderwerp bij De Kindertelefoon. Aan de telefoon, via de chat, maar ook op het forum. De gemene deler is dat kinderen en jongeren graag willen weten of ze wel 'normaal' zijn. Ook blijven we veel gesprekken voeren over pesten.

Kindvraag

We willen dat elk kind ons kan bereiken als het daar behoefte aan heeft. Het contact dat tot stand komt, moet vervolgens voorzien in de behoefte van het kind én voldoen aan onze kwaliteitstandaarden. Om dit te bereiken, spelen wij flexibel in op signalen over de kwaliteit van onze dienstverlening en op kwantitatieve veranderingen in de kindvraag. De inhoud van de kindvraag verandert, de hoeveelheid vragen verandert en de manier waarop vragen worden gesteld verandert. Bij alle besluiten die we nemen staat de kindvraag voorop. Daarom betrekken wij bij alles wat we ontwikkelen (waar mogelijk) onze doelgroep via de jongerenraad en ons jongerenpanel. Daarnaast willen we de signalen die kinderen ons geven zo registreren dat we ze makkelijk kunnen analyseren, zodat we onze dienstverlening kunnen optimaliseren en de stem van het kind kunnen laten horen in de maatschappij.

Digitale leeromgeving

De Kindertelefoon biedt sinds 2022 een aantrekkelijke leeromgeving met een inspirerend aanbod aan leeractiviteiten, waarbij de vrijwilliger keuzevrijheid heeft. Dit aanbod is gericht op de benodigde kennis, maar ook op verdiepende onderwerpen en thema's. Deze leeromgeving is ingericht in samenwerking met relevante stakeholders en is sinds 2022 live.

Trainingen

In 2022 vonden de trainingen zowel online als fysiek plaats. Afhankelijk van de inhoud is de keuze gemaakt welke onderwerpen fysiek of online getraind werden. Op deze manier kon de kwaliteit geborgd worden én was het tevens mogelijk om meer vrijwilligers te trainen. Daarnaast biedt het online trainen de mogelijkheid voor vrijwilligers om trainingen in te halen waar zij door omstandigheden niet bij konden zijn.

Kindtevredenheidsonderzoek

De resultaten van het eind 2021 uitgevoerde kindtevredenheidsonderzoek zijn in 2022 naar buiten gebracht. Uit dit onderzoek blijkt dat 80% van de kinderen tevreden is over het contact met De Kindertelefoon. Vanuit de uitkomsten van het tevredenheidsonderzoeken voeren we daar waar nodig verbeteringen door. Verder is in 2022 een start gemaakt met de ontwikkeling van een monitoringsinstrument waarmee we de kwaliteit van het gesprek doorlopend kunnen monitoren. Wij verwachten dit monitoringsinstrument in 2023 te implementeren.

1.1 Bestuursverslag

Zichtbaarheid

Communicatief heeft De Kindertelefoon zich tot doel gesteld dat ieder kind in Nederland weet dat praten oplucht als je ergens mee zit en dat je met De Kindertelefoon over ALLES kunnen praten. Gratis en vertrouwelijk. Om dit te bereiken, voeren we campagnes over verschillende onderwerpen en werken wij samen met diverse (media)partners. Om de breedte van 'ALLES' te illustreren, besteedt De Kindertelefoon aandacht aan uiteenlopende thema's op Instagram en lanceren we regelmatig campagnes op social media. Afgelopen jaar ging het bijvoorbeeld over stress, prestatiedruk en liefde & seksualiteit, De jongerenraad en jongerenpanel worden intensief betrokken bij het ontwikkelen van de communicatie-uitingen.

De stem van het kind

Wij weten wat kinderen bezighoudt en zijn experts in het praten met kinderen. Periodiek verricht De Kindertelefoon onderzoek naar thema's die leven onder kinderen en jongeren. Hiervoor gebruiken we inhoud van geanonimiseerde gesprekken en forumberichten. Met deze onderzoeken en bijbehorende publicaties geven wij invulling aan onze maatschappelijke taak om kinderen een stem te geven.

Veilige bereikbaarheid borgen

Onze dienstverlening van De Kindertelefoon is in grote mate afhankelijk van het goed functioneren van ons ICT-platform. Het is belangrijk dat onze website, telefoniedienst, chatfunctie en het forum makkelijk in gebruik zijn voor de doelgroep en de vrijwilligers, maar tegelijkertijd ook maximaal veilig. Het is van essentieel belang dat we zorgen dat er robuuste ICT-systemen zijn die op het juiste moment veilig bereikbaar zijn. Wij zorgen ervoor dat onze systemen continue up to date worden gehouden omdat onze doelgroep (kinderen) kwetsbaar is en wij willen voldoen aan de strenge AVG normen.

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) verplicht De Kindertelefoon tot het 'passend en aantoonbaar beveiligen van persoonsgegevens waarvoor zij verantwoordelijk is'. De Kindertelefoon heeft een beveiligingssysteem en privacy- en beveiligingsbeleid uitgewerkt gebaseerd op de NEN 7510:2017 norm. De Kindertelefoon heeft een kwaliteitssysteem ingericht met een Plan-Do-Check-Act cyclus, gericht op de beveiliging van informatie op de aspecten: beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid (ISMS). Dit is de belangrijkste eis uit de NEN-norm 7510:2017. In een belangrijke stap gezet in het borgen van diverse rollen op het gebied van informatiebeveiliging en aan bewustwording van informatiebeveiliging onder vrijwilligers en betaalde krachten.

Organisatie

De Kindertelefoon is al 43 jaar dé plek in Nederland waar kinderen gratis en vertrouwelijk kunnen praten over onderwerpen die ze niet durven, kunnen of willen bespreken in hun eigen omgeving. Wij vervullen hiermee een wettelijke taak en daarom wordt De Kindertelefoon door het ministerie van VWS gefinancierd. Met ruim 600 professioneel getrainde vrijwilligers (bij De Kindertelefoon en de Alles Oké? Supportlijn) bieden we via de chat en telefoon een luisterend oor voor elke vraag. Dankzij De Kindertelefoon heeft elk kind in Nederland altijd iemand om mee te praten. Kinderen kunnen zichzelf zijn, en ervaren bij De Kindertelefoon echt contact. De gesprekken gaan over van alles: van verliefdheid tot verwaarlozing en alles ertussenin. De vrijwilligers helpen kinderen om te praten en hun (zelf)inzicht te vergroten. Hiermee leren kinderen te vertrouwen op hun eigen kracht. Ook geven we desgewenst informatie en begeleiden we hen waar nodig naar specialistische kennis en hulp. Dankzij de vrijwilligers is De Kindertelefoon 365 dagen per jaar gratis via de telefoon en chat bereikbaar van 11-21u. Daarnaast faciliteren we met het forum een veilige omgeving waar jongeren ervaringen delen, elkaar helpen en advies geven. In 2022 voerden we gemiddeld 1000 gesprekken per dag met kinderen via telefoon en chat. Wij zijn blij dat zo veel kinderen ons ook in deze bijzondere tijden hebben weten te vinden om over ALLES te praten.

1.1 Bestuursverslag

Reorganisatie

In 2020 is De Kindertelefoon gestart met een proces om de werkorganisatie wendbaarder te maken om beter in te kunnen spelen op de signalen over de kwaliteit van de dienstverlening en op de kwantitatieve veranderingen in de kindvraag. Het doel was om in 2022 verder te gaan met de implementatie van de wendbare organisatie.

Echter medio 2022 heeft het Ministerie van VWS besloten om de extra financiering, die De Kindertelefoon in 2021 en 2022 heeft ontvangen om de grillige kindvraag op te kunnen vangen, met ingang van januari 2023 te stoppen. Dit betekent dat we vanaf 2023 ruim 4 ton minder budget hebben ten opzichte van 2022. Daarnaast hebben we van het ministerie van VWS de opdracht gekregen om nog efficiënter te gaan werken en hebben we te maken met toenemende kosten, onder andere door de forse inflatie en recente CAO-afspraken over hogere lonen en reiskosten.

Dit heeft ons voor een uitdaging geplaatst die verder gaat dan de oorspronkelijke plannen van de wendbare organisatie. Het vergroot de noodzaak voor een stevige en flexibele organisatie die, ook in de toekomst, mee kan bewegen met fluctuaties in de kindvraag en maatschappelijke ontwikkelingen.

Om onze dienstverlening met het beschikbare budget verantwoord op peil te houden, gaan we 5 locaties verstevigen en als gevolg daarvan 2 locaties sluiten. Dit betekent dat locatie Rotterdam per 1 februari 2023 is gesloten en Almelo per 1 juli 2023 sluit. Hiermee voorkomen we dat we vanaf 2023 op alle locaties moeten gaan schaven en kunnen we de 5 overgebleven locaties robuuster maken waarmee we kunnen bouwen aan een toekomstbestendige organisatie. Dit besluit heeft grote impact voor de betrokken vrijwilligers in Almelo en Rotterdam. Samen met hen kijken we of zij aan De Kindertelefoon verbonden kunnen blijven. Zo kunnen zij meewerken aan de pilot voor de virtuele belkamer of vrijwilliger worden bij Alles Oké.

Vanaf 2023 staan we naast deze opgave ook voor de uitdaging om onze bereikbaarheid op peil te houden in een uitdagende vrijwilligersmarkt. Vrijwilligers zijn gemiddeld minder uren inzetbaar dan voorheen en ook minder op momenten die goed aansluiten bij de huidige vraag. Zo zien we steeds meer kindvraag in de avonden en de weekenden, terwijl het dan juist lastig is om de lijnen bezet te krijgen met vrijwilligers. Daar komt bij dat de inzet van onze vrijwilligers sinds het eerste kwartaal van 2022 minder is dan we gewend zijn. Dit wordt veroorzaakt door post corona effecten in combinatie met maatschappij brede ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. Hierdoor staat onze bereikbaarheid onder druk. In 2023 gaan we onderzoeken wat in deze tijden reële afspraken zijn over de gemiddelde inzetbaarheid. Ook gaan we kijken aan welke knoppen we kunnen draaien om vrijwilligers langer aan ons te binden. Op basis hiervan gaan we bepalen hoeveel vrijwilligers we nodig hebben om een goede bereikbaarheid te garanderen.

Virtuele Belkamer

De Kindertelefoon is in februari 2023 gestart met een pilot 'virtuele belkamer'. Via deze 'virtuele belkamer' kunnen (op termijn ook nieuwe) vrijwilligers vanuit het hele land online werken en zich zo inzetten om de kinderen die contact met ons zoeken te woord te staan. Hiermee spelen we in op de behoefte van vrijwilligers om ook vanuit hun huis kinderen te woord te kunnen staan. We merken ook dat kinderen steeds vaker op avonden en in het weekend met ons in contact willen komen. We verwachten dat we ons rooster op dit soort momenten beter kunnen vullen als we naast onze fysieke locaties ook werken met een 'virtuele belkamer'. Vrijwilligers loggen tijdens hun dienst via teams in en hebben op die manier contact met collega vrijwilligers en een werkbegeleider. Ruim 35 vrijwilligers van de sluitende locatie Rotterdam zijn in februari overgestapt naar de virtuele belkamer. Evenals circa 20 vrijwilligers die in de corona tijd vanuit huis zijn gaan werken. Op 1 juli 2023 kunnen ook vrijwilligers van de dan sluitende locatie Almelo hierbij aansluiten.

We maken tijdens de pilot periode uiteraard gebruik van de ervaringen met online werken van onze collega's van de Alles Oké Supportlijn en sluiten in praktische zin zoveel mogelijk op hun werkwijze aan.

1.1 Bestuursverslag

Reorganisatie voorziening

In verband met bovengenoemde ontwikkelingen benutten we de mogelijkheid om een voorziening te treffen om in 2022 alvast kosten te nemen die we in 2023 gaan krijgen vanwege onze reorganisatie (van 7 naar 5 locaties en de pilot virtuele belkamer). Deze voorziening bestaat uit incrementele kosten die we in 2023 maken en die komen doordat we gaan reorganiseren. Dit zijn dus niet de reguliere loonkosten en huurkosten van de beide vestigingen voorafgaande aan de sluiting.

Alles Oké? Supportlijn

Het ministerie heeft besloten dat de Alles Oké? Supportlijn in 2023 gecontinueerd kan worden voor een bedrag van € 850.000,-. In 2022 was dit voor 9 maanden een bedrag van € 900.000. In 2023 wordt gekeken naar mogelijkheden voor continuering en synergiewinst met andere relevante initiatieven voor de doelgroep van de Alles Oké? Supportlijn. We streven ernaar dat er medio 2023 een helder kostenplaatje ligt op basis waarvan een besluit over een mogelijk vervolg kan worden genomen.

De Alles Oké? Supportlijn voorziet met gemiddeld 85 opgeleide vrijwilligers tegen relatief lage kosten in een maatschappelijke behoefte van jongvolwassenen. Vanaf het begin (april 2021) worden we boven verwachting goed gevonden. Inmiddels hebben onze gemiddeld 85 getrainde vrijwilligers vanaf de start van de lijn in 2021 bijna 46.000 gesprekken gevoerd. Afgelopen maanden zien we dat het aantal gesprekken per dag een gestaag stijgende lijn laat zien. De gesprekken gaan over van alles. Opvallend is dat het percentage gesprekken dat over emotionele problemen gaat bijna 36% is.

De Alles Oké? Supportlijn is 365 dagen per jaar via telefoon en chat beschikbaar van 14.00 uur tot 22.00 uur voor iedereen tussen de 18 en 24 jaar. De Alles Oké? Supportlijn biedt een veilige plek waar jongvolwassenen tussen de 18 en 24 jaar vertrouwelijk gesprekken kunnen voeren. De Alles Oké? Supportlijn ondersteunt jongvolwassenen door te luisteren, vragen te beantwoorden, samen oplossingen te zoeken en door te verwijzen naar (gespecialiseerde) partners.

Subsidierelatie VWS: Marktconsultatie

De Kindertelefoon krijgt sinds 2009 subsidie vanuit het ministerie van VWS. De DAEB (Dienst van Algemeen Economisch Belang) status van de dienstverlening door De Kindertelefoon is in 2022 verlengd voor de periode 2023 tot en met 2027. Dit betekent dat er sprake is van marktfalen, waardoor met een DAEB het verstrekken van een subsidie gegrond is.

De Kindertelefoon wordt volledig door de overheid gefinancierd. In 2018 is de subsidierelatie met VWS geformaliseerd. VWS heeft een instellingssubsidie voor het subsidiejaar 2023 ten bedrage van € 6.089.594 toegekend. Waarvan in 2023 € 850.000 ten behoeve van de Alles Oké? Supportlijn.

Toekomst

De Kindertelefoon ziet de toekomst met vertrouwen tegemoet. Speerpunten voor 2023 zijn:

- Het vertalen van de resultaten van onze nulmeting (kwaliteit kindcontact) en onze nieuwe visie op doorlopend leren voor vrijwilligers in concrete verbeteringen van onze dienstverlening aan kinderen en jongvolwassenen, Het implementeren van onze nieuwe beleid om de inspraak van vrijwilligers te verbeteren. Borgen en consolideren van de ICT-systemen en ons workforce management zodat De Kindertelefoon veilig en goed bereikbaar blijft voor de doelgroep op de momenten dat en de manier waarop er behoefte aan is;
- Het robuust maken van de 5 locaties van De Kindertelefoon zodat we eind 2023 zo veel mogelijk goed opgeleide en gemotiveerde vrijwilligers achter de lijnen hebben om aan de kindvraag te kunnen voldoen. - Door ontwikkelen van de virtuele belkamer en onderzoeken van mogelijkheden voor vrijwilligers om hybride te kunnen werken;
- De Kindertelefoon onderzoekt in de eerste helft van 2023 samen met 7 andere partijen, waaronder Mind Us, MIND en 113, de haalbaarheid van een gezamenlijk platform met geïntegreerde backoffice voor chat, telefoon en forum voor jongeren van 16-27 jaar. We zien deze samenwerking als een kans om vraaggestuurd de dienstverlening van Alles Oké? duurzaam door te kunnen zetten.

Roline de Wilde

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Software op maat	13.594		44.014	
		13.594		44.014
<i>Materiële vaste activa</i>				
Hardware en software	72.624		32.108	
Inventaris	38.478		47.182	
		111.102		79.290
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.200		100	
Overlopende activa	136.172		110.597	
		137.372		110.697
<i>Liquide middelen</i>				
		1.715.184		1.451.879
Totaal activazijde		<u>1.977.252</u>		<u>1.685.880</u>

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	383.560		383.560	
Overige reserves	<u>312.436</u>		<u>262.762</u>	
		695.996		646.322
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>1.933</u>		<u>76.825</u>	
		1.933		76.825
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>205.418</u>		<u>79.831</u>	
		205.418		79.831
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	280.805		114.022	
Belastingen en premies	284.454		194.599	
Overlopende passiva	<u>508.646</u>		<u>574.281</u>	
		1.073.905		882.902
Totaal passivazijde		<u><u>1.977.252</u></u>		<u><u>1.685.880</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Subsidiebaten	6.555.778	6.172.134	6.185.016
Overige baten	7.650	3.600	75.281
Baten	6.563.428	6.175.734	6.260.297
Bruto exploitatieresultaat	6.563.428	6.175.734	6.260.297
Lonen en salarissen	2.876.857	2.773.459	2.884.500
Sociale lasten	463.044	397.452	412.942
Pensioenlasten	275.117	237.776	250.013
Algemene HR kosten	595.953	533.985	387.364
Afschrijvingen immateriële vaste activa	30.420	-	30.421
Afschrijvingen materiële vaste activa	55.246	105.000	67.810
Huisvestingskosten	461.963	420.750	389.149
Automatiseringskosten	1.031.160	1.105.385	1.164.447
Communicatiekosten	548.359	386.796	327.262
Kantoorkosten	38.392	35.500	108.789
Administratieve kosten	203.859	179.631	100.443
Beheerslasten	6.580.370	6.175.734	6.123.140
Exploitatieresultaat	-16.942	-	137.157
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.276	-	-7.026
Som der financiële baten en lasten	-8.276	-	-7.026
Resultaat	-25.218	-	130.131
Resultaat	-25.218	-	130.131
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	49.674	-	96.562
Bestemmingsfonds Vriendenloterij	-	-	-20.856
Bestemmingsfonds Tell-Me	-5.000	-	-17.400
Bestemmingsfonds Scholenproject	-69.892	-	71.825
	-25.218	-	130.131

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Kindertelefoon, statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit: het beheren van een platform dat kinderen de mogelijkheid biedt om in vertrouwen te kunnen praten over een probleem.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Newtonlaan 83 te Utrecht.

Continuïteit

De Kindertelefoon wordt volledig door de overheid gefinancierd. In 2018 is de subsidierelatie met VWS geformaliseerd. VWS heeft een instellingssubsidie voor het subsidiejaar 2023 ten bedrage van € 6.089.594 toegekend. In 2022 is de marktconsultatie afgerond en is een uitvoeringsovereenkomst afgesloten voor een dienst van algemeen economisch belang (DEAB) voor de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2027. Deze DEAB is afgesloten voor het aanbieden en in stand houden van een gratis voorziening -namelijk een telefoon- en chatdienst- voor kinderen tussen de 8 en 18 jaar en voor jongvolwassenen tussen de 18 en 25 jaar die zij dagelijks -365 dagen per jaar- op anonieme basis kunnen benaderen voor het telefonisch of elektronisch voeren van een vertrouwelijk gesprek en, indien gewenst, advies over hun persoonlijke situatie. Op basis van de huidige omstandigheden zien wij op dit moment geen reden om aan een positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Kindertelefoon, statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 61100153.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. Waar nodig zijn rubrieken geherubriceerd.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Software op maat

Kosten van immateriële vaste activa anders dan intern gegenereerde activa, waaronder octrooien en licenties, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur met een maximum van 20 jaar.

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen betreffen het gedeelte van het eigen vermogen waaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht.

Bestemmingsreserves

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

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de stichting verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Software op maat	Totaal 2022	Totaal 2021
	€	€	€
Aanschafwaarde	92.182	92.182	92.182
Cumulatieve afschrijvingen	-48.168	-48.168	-17.747
Boekwaarde per 1 januari	44.014	44.014	74.435
Afschrijvingen	-30.420	-30.420	-30.421
Mutaties 2022	-30.420	-30.420	-30.421
Aanschafwaarde	92.182	92.182	92.182
Cumulatieve afschrijvingen	-78.588	-78.588	-48.168
Boekwaarde per 31 december	13.594	13.594	44.014

Afschrijvingspercentages:

Software op maat 33 %

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Hardware en software	Inventaris	Totaal 2022	Totaal 2021
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	503.084	168.671	671.755	643.039
Cumulatieve afschrijvingen	-470.976	-121.489	-592.465	-526.559
Boekwaarde per 1 januari	32.108	47.182	79.290	116.480
Investeringen	81.075	5.983	87.058	30.621
Desinvesteringen	-	-	-	-1.905
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	1.232
Afschrijvingen	-40.559	-14.687	-55.246	-67.138
Mutaties 2022	40.516	-8.704	31.812	-37.190
Aanschafwaarde	584.159	174.654	758.813	671.755
Cumulatieve afschrijvingen	-511.535	-136.176	-647.711	-592.465
Boekwaarde per 31 december	72.624	38.478	111.102	79.290

Afschrijvingspercentages:

Hardware en software 33 %

Inventaris 20 %

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>1.200</u>	<u>100</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	57.226	12.872
Vooruitbetaalde kosten	69.417	87.196
Waarborgsommen	9.529	10.529
	<u>136.172</u>	<u>110.597</u>

Liquide middelen

ING Zakelijke rekening	1.213.290	949.616
ING Vermogen spaarrekening	500.452	502.123
ING Zakelijke rekening locaties	1.442	5
Kas	-	135
	<u>1.715.184</u>	<u>1.451.879</u>

De liquide middelen hebben voor € 52.022 een beperkte beschikbaarheid. Per 31 december 2022 bedraagt de afgegeven bankgarantie inzake huurverplichtingen door ING € 52.022 (v.j. € 52.022).

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Eigen vermogen

	Stand per 1-1	Mutaties uit resultaat verdeling	Stand per 31-12
	€	€	€
Kapitaal	383.560	-	383.560
Bestemmingsfondsen	76.825	74.892-	1.933
Overige reserves	262.762	49.674	312.436
	<u>723.147</u>	<u>25.218-</u>	<u>697.929</u>

Vrij besteedbaar vermogen

	2022	2021
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 31 december	<u>383.560</u>	<u>383.560</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	262.762	166.200
Bestemming resultaat boekjaar	49.674	96.562
Stand per 31 december	<u>312.436</u>	<u>262.762</u>

Vastgelegd vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Tell-Me	-	5.000
Bestemmingsfonds Scholenproject	1.933	71.825
	<u>1.933</u>	<u>76.825</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Vriendenloterij</i>		
Stand per 1 januari	-	20.856
Bestemming resultaat boekjaar	-	-20.856
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

2.4 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Tell-Me</i>		
Stand per 1 januari	5.000	22.400
Bestemming resultaat boekjaar	-5.000	-17.400
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>5.000</u>

<i>Bestemmingsfonds Scholenproject</i>		
Stand per 1 januari	71.825	-
Bestemming resultaat boekjaar	-69.892	71.825
Stand per 31 december	<u>1.933</u>	<u>71.825</u>

VOORZIENINGEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening reorganisatie	143.216	-
Voorziening arbeidsongeschiktheid	-	34.596
Voorziening jubileumuitkering	62.202	45.235
	<u>205.418</u>	<u>79.831</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Voorziening reorganisatie</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	143.216	-
Stand per 31 december	<u>143.216</u>	<u>-</u>

De reorganisatievoorziening bestaat uit de volgende posten:

Personeelskosten	56.265	
Huisvestingskosten	43.593	
Inzet Coördinator	37.752	
Vrijwilligerskosten	5.606	
	<u>143.216</u>	

<i>Voorziening arbeidsongeschiktheid</i>		
Stand per 1 januari	34.596	-
Dotatie	-	34.596
Onttrekking	-34.596	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>34.596</u>

<i>Voorziening jubileumuitkering</i>		
Stand per 1 januari	45.235	47.526
Dotatie	30.995	822
Onttrekking	-14.028	-3.113
Stand per 31 december	<u>62.202</u>	<u>45.235</u>

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	280.805	114.022
Belastingen en premies		
Loonheffing	194.672	191.867
Premies pensioen	89.782	2.732
	<u>284.454</u>	<u>194.599</u>
Overlopende passiva		
Te betalen reservering vakantiegeld	114.923	113.674
Te betalen reservering vakantiedagen	130.872	136.677
Vooruitontvangen subsidie	70.364	169.274
Borgsommen sleutels	12.984	12.805
Nog te betalen kosten	167.549	63.247
Nettolonen	11.954	10.544
Nabetaling CAO	-	68.060
	<u>508.646</u>	<u>574.281</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft de volgende huur contracten afgesloten:

Locatie	looptijd	Jaarhuur	Service-kosten
Almelo	30-6-2023	10.748	3.025
Amsterdam	30-9-2028	39.758	11.253
Groningen	30-9-2028	26.932	10.164
Nijmegen	30-6-2027	24.508	9.600
Rotterdam	31-10-2023	26.233	8.610
Tilburg	31-12-2025	25.588	3.312
Utrecht	31-12-2027	88.394	21.825

Uitvoeringsovereenkomst VWS

Met het Ministerie van VWS is een overeenkomst gesloten voor de uitvoering van de kindertelefoon voor de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2027.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

2.4 Toelichting op de balans

Voorstel resultaatverwerking

Het bestuur van de stichting stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het negatieve resultaat over 2022 ad € 25.218 wordt voor € 69.892 onttrokken aan het bestemmingsfonds Scholingsproject en voor € 5.000 aan het bestemmingsfonds Tell Me. Een bedrag van € 49.674 wordt toegevoegd aan de overige reserve.

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de Raad van Toezicht is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidiebaten	6.555.778	6.172.134	6.185.016
Overige baten			
Omzet Tell Me more	-	-	-17.400
Omzet gastlessen	309	-	505
Omzet ruimteverhuur	1.200	3.600	3.600
Sponsorbijdragen	250	-	751
Donaties particulieren	4.791	-	40.825
Donaties instellingen en bedrijven	1.100	-	47.000
	<u>7.650</u>	<u>3.600</u>	<u>75.281</u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Lonen en salarissen	2.876.857	2.773.459	2.884.500
Sociale lasten	463.044	397.452	412.942
Pensioenlasten	275.117	237.776	250.013
Algemene HR kosten	595.953	533.985	387.364
	<u>4.210.971</u>	<u>3.942.672</u>	<u>3.934.819</u>

Het gemiddeld aantal werknemers 2022 op basis van een fulltime dienstverband bedroeg 47,4 (vj: 48,6).

Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	2.414.531	2.220.595	2.207.536
Reservering vakantiegeld	182.753	172.927	174.629
Reservering nabetalings CAO	-51.410	-	68.060
Reservering eindjaaruitkering	203.552	179.158	190.698
Reservering jubileumuitkering	30.995	17.607	822
Werkgeversbijdrage ziektekostenverzekering	12.971	13.172	12.878
Inhuur personeel	159.358	170.000	211.030
Mutatie reservering arbeidsongeschiktheid	-34.596	-	34.596
	<u>2.918.154</u>	<u>2.773.459</u>	<u>2.900.249</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-41.297	-	-15.749
	<u>2.876.857</u>	<u>2.773.459</u>	<u>2.884.500</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>463.044</u>	<u>397.452</u>	<u>412.942</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	275.117	237.776	250.013
Algemene HR kosten			
Reis- en verblijfkosten	96.363	102.450	84.883
Vaste medewerkers	235.005	208.999	173.053
Kosten vrijwilligers	264.585	222.536	129.428
	595.953	533.985	387.364
Afschrijvingen immateriële vaste activa			
Afschrijving software op maat	30.420	-	30.421
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijving hardware en software	40.559	85.000	53.031
Afschrijving kantoorinventaris en -inrichting	14.687	20.000	14.107
Boekresultaat materiële vaste activa	-	-	672
	55.246	105.000	67.810
Huisvestingskosten			
Huur gebouwen en servicekosten/gas, water, electra	345.255	300.000	296.284
Belastingen onroerend goed	5.405	8.500	5.170
Schoonmaakkosten	54.887	50.000	48.873
Overige huisvestingskosten	56.416	62.250	38.822
	461.963	420.750	389.149
Automatiseringskosten			
Kosten website KT	38.716	37.140	38.902
Kosten Community Platform	27.225	29.025	29.948
Telefoonkosten	54.702	52.862	45.236
Applicaties en licenties (Software abonnementen)	110.280	142.000	112.386
Advieskosten ICT/AVG	101.054	77.000	111.882
Doorontwikkeling en onderhoud ICT systemen	85.843	153.000	126.185
Telefoonkosten KT (0800)	370.797	317.000	376.767
Innvolve Beheer	191.602	224.358	238.476
Data onderzoek	50.456	45.000	74.329
Overige ICT kosten	485	28.000	10.336
	1.031.160	1.105.385	1.164.447
Communicatiekosten			
PR kosten	538.700	365.296	313.873
Drukwerk	4.854	6.500	6.528
Jongerenparticipatie	4.805	15.000	6.861
	548.359	386.796	327.262

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Kantoorkosten			
Klein inventaris	34.298	31.500	105.720
Printkosten	-	-	430
Portokosten	3.404	4.000	2.146
Overige kantoorkosten	690	-	493
	<u>38.392</u>	<u>35.500</u>	<u>108.789</u>
Administratieve kosten			
Accountantskosten	40.535	24.631	24.728
Administratiekosten	63.504	55.000	41.197
Advieskosten algemeen	89.144	96.000	26.752
Kosten toezichthouders	10.676	4.000	7.766
	<u>203.859</u>	<u>179.631</u>	<u>100.443</u>
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rentelast rekening courant banken	1.501	-	2.060
Bankkosten en provisie	6.775	-	4.941
Overige rentelasten	-	-	25
	<u>8.276</u>	<u>-</u>	<u>7.026</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Wet Normering Topinkomens

De WNT is van toepassing op Stichting de Kindertelefoon. Het voor Stichting de Kindertelefoon toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000, het algemene bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022	T.R. de Wilde	M. van Zant*
bedragen x €1		
Functiegegevens	Directeur	Manager strategie en projecten
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0.889	0.944
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.574	88.415
Beloningen betaalbaar op termijn	12.604	10.338
<i>Subtotaal</i>	<i>121.178</i>	<i>98.753</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	192.042	203.904
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	121.178	98.753
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Gegevens 2021	T.R. de Wilde	M. van Zant
bedragen x €1		
Functiegegevens	Directeur	Manager strategie en projecten
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0.889	0.889
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.877	79.046
Beloningen betaalbaar op termijn	11.847	8.602
<i>Subtotaal</i>	<i>113.724</i>	<i>87.648</i>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.778	185.778
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	113.724	87.648

*Functionaris Maartje van Zant wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 28 februari 2023 in verband met haar eerdere functie als waarnemend directeur.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder
Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
J.W.A.M. Lomans	Voorzitter
K. Singh	Lid
M. de Winter	Lid
K. Bron	Lid
A.C. van Herwijnen	Lid
L. Ypma-Vierstra	Lid
D. Graas	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Utrecht, 22 mei 2023

Roline de Wilde
Directeur

Agnes Jongerius
Voorzitter RVT

3.1 Overzicht resultaten per project

	Kindertelefoon	Alles Oké	Overige projecten	Totaal
Baten				
Subsidie	5.442.780	1.114.498	-	6.557.278
Overige baten	4.950	-	1.200	6.150
	<u>5.447.730</u>	<u>1.114.498</u>	<u>1.200</u>	<u>6.563.428</u>
Lasten				
Loonkosten medewerkers	3.078.811	513.786	22.421	3.615.018
Algemene HR kosten	544.720	50.818	415	595.953
Automatiseringskosten	889.027	139.229	2.904	1.031.160
Huisvestingskosten	458.363	3.600	-	461.963
Communicatiekosten	143.882	354.125	50.352	548.359
Administratieve kosten	170.650	33.209	-	203.859
Kantoorkosten	18.661	19.731	-	38.392
Afschrijvingen	85.666	-	-	85.666
Financiële opbrengsten en kosten	8.276	-	-	8.276
	<u>5.398.056</u>	<u>1.114.498</u>	<u>76.092</u>	<u>6.588.646</u>
Resultaat	<u>49.674</u>	<u>-</u>	<u>-74.892</u>	<u>-25.218</u>

Overige projecten betreffen Scholenproject en Tell-Me.

	Alles Oké 2021-2022 3 mnd	Alles Oké 2022 9 mnd	Totaal
Baten			
Subsidie	283.362	829.636	1.112.998
Overige baten	1.500	-	1.500
	<u>284.862</u>	<u>829.636</u>	<u>1.114.498</u>
Lasten			
Loonkosten medewerkers	124.414	389.372	513.786
Algemene HR kosten	4.119	46.699	50.818
Automatiseringskosten	32.936	106.293	139.229
Huisvestingskosten	-	3.600	3.600
Communicatiekosten	93.372	260.753	354.125
Administratieve kosten	16.590	16.619	33.209
Kantoorkosten	13.431	6.300	19.731
Afschrijvingen	-	-	-
Financiële opbrengsten en kosten	-	-	-
	<u>284.862</u>	<u>829.636</u>	<u>1.114.498</u>
Resultaat	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.2 Controleverklaring onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina's.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting De Kindertelefoon

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport, op de pagina's 8 tot en met 26, opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting De Kindertelefoon te Utrecht gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Kindertelefoon op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2022;
- 2 de staat van baten en lasten over 2022; 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 en de Regeling controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Stichting De Kindertelefoon zoals vereist in 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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;
- de overige gegevens; en
- bijlage(n).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

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 van 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 de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640, "Organisaties zonder Winststreven".

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640, "Organisaties zonder Winststreven" en de bepalingen van en krachtens Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). 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.

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

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

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

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, het controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Elst, 22 mei 2023

De Jong & Laan Controle B.V.

Origineel getekend door N.C. van der Wolf MSc RA