

Jaarrekening 2017

Stichting
Expertisebureau
Online Kindermisbruik



Aan bestuur en directie van
Stichting Expertisebureau Online Kindermisbruik

Amsterdam, 28 mei 2018

Betreft: **jaarrekening 2017**

Geacht bestuur, beste directie,

Ingevolge uw opdracht heb ik, aan de hand van de door mij gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens, de jaarrekening 2017 van Stichting Expertisebureau Online Kindermisbruik (EOKM) samengesteld.

Ik vertrouw erop hiermee aan de opdracht te hebben voldaan. Indien nodig ben ik graag bereid nadere toelichting(en) te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Edgar M. Witteveen, BBA, MA
Count@ VOF

Jaarrekening 2017

1. Bestuursverslag
2. Begroting 2018
3. De balans per 31 december 2017
4. De exploitatierekening
5. Toelichting afwijking begroting en resultaat
6. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
7. Toelichting op de balans
8. Toelichting op de exploitatierekening
9. Overige gegevens

Bestuursverslag Expertisebureau Online Kindermisbruik 2017

Oprichting

Op 14 mei 1997 werd middels notariële akte de Stichting meldpunt ter bestrijding van kinderporno op het internet opgericht. Op 17 december 2015 wijzigde zij haar naam in Expertisebureau Online Kindermisbruik. De stichting heeft haar statutaire zetel in Amsterdam.

Doelstelling

Het actief bestrijden van de verspreiding van afbeeldingen met seksueel misbruik van kinderen en de preventie van seksueel misbruik van kinderen via het internet.

Activiteiten

De stichting kent vier programma's:

Het Meldpunt Kinderporno

De hulplijn Helpwanted.nl

De hulplijn StopitNow!

Het meldpunt Meldkindersekstoerisme.nl

Overige activiteiten zijn:

Internationale samenwerking met INHOPE en INSAFE leden

Lobby activiteiten naar o.a. de Tweede Kamer

Nationale samenwerking met politie en justitie

Samenwerking met ECP en andere organisaties die zich bezighouden met een veilig internet

Voorlichting en bewustwording o.a. over de risico's van het internet

Informeren van het Nederlandse publiek via de media

Bestuur

Het bestuur heeft dit jaar in helaas afscheid moeten nemen van Margreet Visser, die vanwege privé omstandigheden geen mogelijkheid zag om deel uit te blijven maken van het bestuur. Carrie van der Kroon trad toe tot het bestuur. Zij werkt bij Ecpat en brengt vanuit die achtergrond expertise in. Zij wordt in 2018 ingeschreven als nieuw lid.

Het bestuur bestond in 2017 uit vijf leden:

- Julianus Rijkent Mulder (voorzitter), geboren 11 juli 1950, woonadres Zijlweg 160 2015 BJ Haarlem

- Claudia Bozena, Maria Steeghs (penningmeester), geboren 18 januari 1986, woonadres Veerhuis 100 2313 KT Leiden

- Jan Mark Sebastiaan Wams, geboren 20 augustus 1966, woonadres Zieseniskade 21 1017 RT Amsterdam

- Antoinette Yvan Dawn, geboren 21 februari 1983, woonadres Noorderhavenkade 31C 3039 RE Rotterdam

- Margaretha Maria Visser, geboren 22 november 1964, woonadres Rijn en Schiekade 422311 AL Leiden

Het bestuur kwam drie keer in vergadering bij elkaar en had twee vergaderingen met het gehele team.

Staf

Omdat de groei van kinderpornografisch materiaal op internet ook in 2017 doorzette, bleek de bezetting van het EOKM aanhoudend te krap. Daarnaast was de taak- en functieverdeling inefficiënt en onduidelijk. Dit leidde tot onrust in de organisatie. Uiteindelijk heeft het bestuur besloten tot een herschikking van de programma's Meldpunt Kinderporno en Helpwanted.nl. Zij nam tevens het besluit om de programma's Meldkindersekstoerisme en Meldpunt BG af te stoten.

De staf bestond in 2017 uit gemiddeld 11 mensen die tezamen 7,29 fte bezetten.

Financiën

Dit jaar wordt opnieuw met een tekort afgesloten. De reden hiervoor is de herschikking van de organisatie. Een deel van het personeel werd vervangen na wederzijdse afspraken. Deze leverde een financiële verplichting die opgenomen dient te worden in 2017, ook al worden die kosten in 2018 gemaakt. Hierdoor zal er in 2018 per definitie een overschot ontstaan.

De tussentijdse afrekening van de EU subsidie laat een onderbesteding zien. Deze is opgenomen in 2017. Het geld zal echter zoveel mogelijk besteed worden in 2018.

Dataproductie

Dit jaar is de organisatie klaar gemaakt voor de AVG. Een medewerker werd opgeleid tot dataproductie officier. De training is gestart in december 2017.

Amsterdam, 28 mei 2018

J.R. Mulder, voorzitter bestuur EOKM

2. Begroting 2018

BATEN	2018 begroting
subsidies	€ 713.000
donaties	<u>108.500</u>
TOTALE BATEN	€ 821.500
LASTEN	
behandelkosten	€ 39.000
afschrijvingen	0
personeelskosten	446.023
huisvestingskosten	38.485
publiciteitskosten	160.001
algemene kosten	97.200
financiële lasten/ baten	<u>1.500</u>
TOTALE LASTEN	€ 782.209
RESULTAAT voor bestemming	€ 39.291

3. De balans per 31 december 2017

ACTIVA	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
materiële vaste activa		
verbouwing	€ 827	€ 926
inventaris	<u>3.889</u>	<u>5.059</u>
totaal materiële vaste activa	<u>€ 4.716</u>	<u>€ 5.985</u>
vlottende activa		
vorderingen		
overige vorderingen en overlopende activa	€ <u>156.672</u>	€ <u>350.381</u>
totaal vorderingen	<u>€ 156.672</u>	<u>€ 350.381</u>
liquide middelen		
totaal liquide middelen	<u>€ 159.714</u>	<u>€ 178.339</u>
<hr/> TOTALE ACTIVA <hr/>	<u>€ 321.102</u>	<u>€ 534.704</u>

PASSIVA	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
eigen vermogen		
vrij besteedbare reserve	€ 179.872	€ 219.117
totaal eigen vermogen	<u>€ 179.872</u>	<u>€ 219.117</u>
kortlopende schulden		
crediteuren	€ 23.628	€ 39.871
belastingen en premies sociale verzekeringen	10.002	10.699
overige schulden en overlopende passiva	<u>107.600</u>	<u>265.017</u>
totaal kortlopende schulden	<u>€ 141.230</u>	<u>€ 315.587</u>
TOTALE PASSIVA	<u>€ 321.102</u>	<u>€ 534.704</u>

4. De exploitatierekening

BATEN	2017	2017 begroting	2016
subsidies	€ 610.725	€ 529.256	€ 433.206
donaties	142.942	136.000	114.883
TOTALE BATEN	€ 753.667	€ 665.256	€ 548.089
LASTEN			
behandelkosten	€ 21.382	€ 34.000	€ 17.608
afschrijvingen	1.269	1.500	854
personeelskosten	549.784	489.950	470.512
huisvestingskosten	34.777	32.860	33.957
publiciteitskosten	88.827	36.000	71.939
algemene kosten	95.698	69.050	56.786
financiële lasten/ baten	1.175	400	1.085
TOTALE LASTEN	€ 792.912	€ 663.760	€ 652.741
RESULTAAT voor bestemming	€ -39.245	€ 1.496	€ -104.652
naar bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0
van/ naar egaliseringsreserve Justitie	0	0	0
naar vrij besteedbare reserve	-39.245	1.496	-104.652
RESULTAAT na bestemming	€ 0	€ 0	€ 0

Verschillen jaarrekening ten opzichte van de begroting

Subsidie

Er is meer subsidie binnengekomen, omdat er gedurende het jaar geld is aangevraagd voor de Lustrumweek van Helpwanted.nl en er is geld gekomen voor campagnes van Meldkindersekstoerisme.

Behandelkosten

De behandelkosten zijn lager dan gedacht omdat er een aantal lotgenotengroepen niet hebben plaatsgevonden en doordat er minder is doorverwezen naar de Waag.

Personeelskosten

De kosten voor personeel zijn hoger vanwege de kosten voor een aantal vaststellingsovereenkomsten. Omdat de verplichtingen die vast zaten aan deze VSO's zijn aangegaan in 2017, worden alle kosten hiervoor in de afrekening van 2017 opgenomen. De daadwerkelijke kosten worden pas in 2018 gemaakt.

Publiciteitskosten

De kosten voor publiciteit zijn fors hoger dan begroot, omdat hier de kosten voor de Lustrumweek van Helpwanted.nl in zijn opgenomen. Tegenover deze kosten staan echter ook inkomsten. Hetzelfde geldt voor de kosten voor de campagneactiviteiten voor Meldkindersekstoerisme. Deze waren niet begroot, maar ook de inkomsten waren niet begroot.

Algemene kosten

Deze zijn fors hoger vanwege de juridische kosten die er zijn gemaakt voor deerschikking van de organisatie. Ook waren de accountantskosten niet opgenomen in de begroting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Burgerlijk Wetboek 2, Titel 9.

Subsidiëring

De stichting wordt op basis van de budgetfinanciering gesubsidieerd door het Ministerie van Justitie en Veiligheid.

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Vlottende activa

Vorderingen:

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

GRONDSLAGEN VERPLICHTINGEN

Verplichtingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Algemeen

- Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten en subsidies enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar.
- Opbrengsten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd, dan wel de diensten zijn verricht.
- Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra ze zijn voorzien.

Baten en lasten

- Onder baten wordt verstaan de aan de bespelers en bezoekers in rekening gebrachte bedragen voor geleverde diensten.
- Onder publieksinkomsten wordt verstaan de bruto recettes en aanvullende inkomsten inzake voorstellingen aan het boekjaar toe te rekenen.
- De lasten betreffen de op het jaar betrekking hebbende kosten.
- De activiteitenlasten bevatten de kosten partage producent, oftewel het aandeel van de bespelers van de netto recette, vermeerderd (indien van toepassing) met de door hen af te dragen auteursrechten.

7. Toelichting op de balans

ACTIVA

materiële vaste activa	verbouwing	inventaris	totaal
stand per 1 januari 2017			
aanschafwaarde	€ 992	€ 5.847	€ 6.839
cumulatieve afschrijvingen	<u>-66</u>	<u>-788</u>	<u>-854</u>
boekwaarde	<u>€ 926</u>	<u>€ 5.059</u>	<u>€ 5.985</u>
afschrijvingen	€ -99	€ -1.169	€ -1.269
saldo	<u>€ -99</u>	<u>€ -1.169</u>	<u>€ -1.269</u>
boekwaarde per 31 december 2017	<u>€ 827</u>	<u>€ 3.889</u>	<u>€ 4.716</u>
afschrijvingspercentages	<u>10%</u>	<u>20%</u>	

vlottende activa

31-12-2017

31-12-2016

vorderingen

overige vorderingen en overlopende activa

te ontvangen subsidie Ministerie van Justitie	€ 43.006	€ 23.006
te ontvangen subsidie Ministerie van Justitie (Stop it Now)	13.520	13.520
te ontvangen subsidie Europese Commissie	37.275	194.188
te ontvangen subsidie Gemeente Amsterdam	5.000	0
te ontvangen donatie SIDN	0	40.000
te ontvangen donatie KPN	0	20.000
te ontvangen donatie Leaseweb Global Service	20.000	20.000
te ontvangen donatie Ziggo	0	15.000
te ontvangen donatie INHOPE	10.000	10.000
te ontvangen donatie Buddharama	0	3.730
te ontvangen ziekengeld	184	0
te ontvangen pensioenen	14.947	0
voortuitbetaalde kosten	5.054	2.876
voorschotten	24	400
waarborgsom huur	<u>7.661</u>	<u>7.661</u>
totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>€ 156.672</u>	<u>€ 350.381</u>

liquide middelen

ABN AMRO 49.45.71.187	€ 61.692	€ 12.559
ABN AMRO 49.85.85.557	67.339	165.085
ABN AMRO 46.83.25.492	<u>30.683</u>	<u>694</u>
totaal liquide middelen	<u>€ 159.714</u>	<u>€ 178.339</u>

PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
eigen vermogen		
vrij besteedbare reserve		
stand per 1 januari	€ 219.117	€ 323.769
resultaat boekjaar	<u>-39.245</u>	<u>-104.652</u>
stand per 31 december	<u>€ 179.872</u>	<u>€ 219.117</u>
kortlopende schulden		
crediteuren		
saldo per 31 december	<u>€ 23.628</u>	<u>€ 39.871</u>
belastingen en premies sociale verzekeringen		
loonheffing	<u>€ 10.002</u>	<u>€ 10.699</u>
overige schulden en overlopende passiva		
accountantskosten	€ 4.235	€ 3.933
(salaris)administratiekosten	2.718	0
reservering sociale lasten	1.480	886
reservering vakantiegeld	12.985	15.286
reservering vakantiedagen	6.728	9.081
voortuitontvangen subsidie Europese Commissie	0	209.437
retour subsidie Gemeente Den Haag, OCW	1.444	0
behandelkosten (De Waag)	16.872	17.608
retour subsidie Europese Commissie (project 1/9/2008-31/8/2010)	0	4.215
campagnekosten	500	2.422
rente- en bankkosten	38	0
kosten internet/ website	0	1.271
salarisadministratie	0	575
advocaatkosten	8.183	0
frictiekosten	51.466	0
nettolonen	804	0
diverse personeelskosten	<u>146</u>	<u>305</u>
totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>€ 107.600</u>	<u>€ 265.017</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van een kantoor aan de Nieuwezijds Voorburgwal 21-II, 1012 RC Amsterdam. Het huurcontract is aangegaan voor de duur van vijf jaar en is ingegaan op 1 april 2016 en loopt tot en met 31 maart 2021. De huur bedraagt op basis van het prijspeil 2016 € 2.553,60 per maand.

8. Toelichting op de exploitatierekening

BATEN	2017	2017 begroting	2016
subsidies			
Ministerie van Veiligheid en Justitie - MKP online	€ 215.030	€ 215.000	€ 115.030
Ministerie van Veiligheid en Justitie - Stop It Now!	67.600	69.256	67.600
Ministerie van Veiligheid en Justitie - Don't look Aw.	32.068	0	15.000
Europese Commissie (project 1/1/15-30/6/16)	0	0	80.166
Europese Commissie (project 1/7/16-30/6/17)	115.584	105.000	139.624
Europese Commissie (project 1/7/17-31/12/17)	131.127	105.000	0
Europese Commissie (project 1/9/08-31/8/10)	0	0	-4.215
Gemeente Den Haag, OCW	18.556	20.000	20.000
Gemeente Amsterdam	15.000	15.000	0
Gemeente Amsterdam, evenement	15.759	0	0
totaal subsidies	€ 610.725	€ 529.256	€ 433.206
donaties			
diverse kleine donaties	€ 3.942	€ 1.000	€ 4.153
Buddharama	0	0	5.730
Stichting Internet Domeinregistraties	60.000	60.000	40.000
Stichting Boschysen	4.000	0	0
Ziggo	15.000	15.000	15.000
KPN	20.000	20.000	20.000
T-Mobile	10.000	10.000	0
Leaseweb Global Service	20.000	20.000	20.000
INHOPE Association	10.000	10.000	10.000
totaal donaties	€ 142.942	€ 136.000	€ 114.883

LASTEN	2017	2017 begroting	2016
behandelkosten (De Waag)			
behandelkosten en coördinatie	€ 21.382	€ 28.000	€ 10.084
partnergroep Den Haag (2x)	0	6.000	5.016
partnergroep Utrecht (1x)	0	0	2.508
totaal behandelkosten (De Waag)	€ 21.382	€ 34.000	€ 17.608
afschrijvingen			
verbouwing	€ 99	€ 500	€ 66
inventaris	1.169	1.000	788
totaal afschrijvingen	€ 1.269	€ 1.500	€ 854
personeelskosten			
bruto lonen	€ 378.502	€ 457.500	€ 361.237
frictiekosten	51.466	0	0
sociale lasten en verzekeringen	57.908	0	61.576
pensioen	31.459	0	33.844
reis- en onkostenvergoedingen	9.647	0	12.945
kantinekosten	1.142	900	870
cursuskosten en psychologische ondersteuning	16.118	18.950	11.672
ziekengeldverzekering	8.877	15.000	14.237
arbodienst	1.268	1.900	1.870
diverse personeelskosten	12.263	6.700	4.030
reservering vakantiedagen	-2.352	0	9.081
reservering vakantiegeld	-1.707	0	1.365
totaal	€ 564.592	€ 500.950	€ 512.726
ziektegelduitkering	€ 14.808	€ 11.000	€ 42.213
totaal personeelskosten	€ 549.784	€ 489.950	€ 470.512
aantal fte's	7,5	7,5	7,6
huisvestingskosten			
huur	€ 25.384	€ 25.200	€ 21.935
energie	5.958	5.460	5.801
grondlasten	53	0	0
reparaties en onderhoud	3.238	2.200	2.419
verhuizing	145	0	3.802
totaal huisvestingskosten	€ 34.777	€ 32.860	€ 33.957

LASTEN (vervolg)	2017	2017 begroting	2016
publiciteitskosten			
campagne- en publiciteitskosten	€ 80.125	€ 23.500	€ 52.299
reis- en verblijfskosten	6.494	5.000	7.422
voorlichtings- en trainingsmateriaal	0	3.000	720
representatiekosten	286	2.000	971
kosten internet en website	1.921	2.500	10.527
	<u>€ 88.827</u>	<u>€ 36.000</u>	<u>€ 71.939</u>
totaal publiciteitskosten	<u>€ 88.827</u>	<u>€ 36.000</u>	<u>€ 71.939</u>
algemene kosten			
telecommunicatie	€ 5.229	€ 6.000	€ 5.065
accountantskosten	4.719	0	9.983
(salaris)administratiekosten	12.311	11.800	8.183
abonnementen en contributies	8.516	8.300	8.044
kleine aanschaffingen	49	500	736
kantoorbenodigdheden en drukwerk	2.963	1.500	1.943
porti- en verzendkosten	570	850	666
automatiseringskosten	24.703	21.200	17.176
aanschaf nieuwe database	0	15.500	1.549
assuranties	1.666	1.400	1.125
juridische kosten	34.972	2.000	2.317
	<u>€ 95.698</u>	<u>€ 69.050</u>	<u>€ 56.786</u>
totaal algemene kosten	<u>€ 95.698</u>	<u>€ 69.050</u>	<u>€ 56.786</u>
financiële baten/ lasten			
rente- en bankkosten	€ 346	€ 400	€ 427
rente- en kosten Belastingdienst	829	0	658
	<u>€ 1.175</u>	<u>€ 400</u>	<u>€ 1.085</u>
totaal financiële baten/ lasten	<u>€ 1.175</u>	<u>€ 400</u>	<u>€ 1.085</u>