

**Stichting Kenniscentrum Phrenos
te Utrecht**

**Jaarrekening
2017**

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Algemeen	
1.1	Oprichting van de stichting	2
1.2	Doel van de stichting	2
1.3	Begroting	2
2.	De jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2017	3
2.2	Staat van baten en lasten 2017	4
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	6
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	10
3.	Overige gegevens	
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	12
3.2	Voorstel resultaatverwerking	12
4	Bijlage	
	Beoordelingsverklaring	13

1. Algemeen

1.1 Oprichting van de stichting

De stichting is opgericht per 30 maart 2007 en gevestigd te Utrecht.

De organisatie staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 24412708.

De naam van de Stichting werd op 31 december 2009 gewijzigd van Schizofrenie-stichting, kenniscentrum voor zorg en beleid in Stichting Kenniscentrum Phrenos.

Tevens is de Stichting op dezelfde datum samengegaan met de Stichting Kenniscentrum Rehabilitatie.

1.2 Doel van de stichting

De stichting heeft ten doel:

Het in nauwe samenwerking met partners in en buiten de GGZ vergroten en beschikbaar maken van de kennis over herstelondersteuning, de behandeling en rehabilitatie van mensen met psychotische of andere ernstige en vaak langdurige psychische aandoeningen ter verbetering van de kwaliteit van zorg en van hun maatschappelijke positie.

1.3 Begroting

In de jaarrekening 2017 is de begroting opgenomen, zoals deze werd vastgesteld en goedgekeurd door het bestuur ultimo 2016.

Stichting Kenniscentrum Phrenos te Utrecht

2.1 Balans per 31 december 2017

ACTIVA	31-12-2017	31-12-2016	PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
Vlottende activa	€	€	Eigen vermogen	€	€
Vorderingen	192.417	166.851	Algemene reserve	479.426	482.864
			Bestemmingsreserves	105.239	110.909
			Voorzieningen	593.773	584.665
Liquide middelen	749.172	811.715	Voorzieningen	8.000	0
			Kortlopende schulden		
			Crediteuren en te betalen posten	339.816	393.901
	<u>941.589</u>	<u>978.566</u>		<u>941.589</u>	<u>978.566</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2017

	<u>2017</u>	<u>Begroting</u> <u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
Opbrengsten	1.265.414	<u>1.156.175</u>	1.434.708
Personeelskosten	-774.987	-756.500	-771.512
Organisatiekosten	-70.532	-68.500	-72.199
Activiteitenkosten	<u>-410.787</u>	<u>-327.875</u>	<u>-527.039</u>
	<u>-1.256.307</u>	<u>-1.152.875</u>	<u>-1.370.750</u>
Voordelig resultaat	<u>9.108</u>	<u>3.300</u>	<u>63.958</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	3.438	18.958
Bestemmingsreserve meerjarenbeleid	-	20.000
Bestemmingsreserve preventie van EPA (toevoeging)	3.903	25.000
Bestemmingsreserve kennisconsortium	1.767	-
	<u>9.108</u>	<u>63.958</u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling met inachtneming van Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven, opgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Voor zover in het bovenstaande niets anders is aangegeven, worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde.

Activa en passiva

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat hieruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte vastgelegd. Een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht, dit afgezonderde deel van het eigen vermogen is opgenomen als bestemmingsreserve.

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 onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten tijdens het verslagjaar. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2017

ACTIVA

		<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
		€	€
Vorderingen			
Debiteuren	153.993		
AF: voorziening dubieuze debiteuren	<u>2.066</u>		
Debiteuren		151.927	153.712
Te ontvangen posten		27.110	2.571
Vooruitbetaalde posten		<u>13.381</u>	<u>10.568</u>
		<u><u>192.417</u></u>	<u><u>166.851</u></u>
		<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
		€	€
Liquide middelen			
ING bank, rekening-courant		78.535	48.023
Rabobank, rekening-courant		43.044	43.175
ING bank, spaarrekening		624.895	717.823
Rabobank, spaarrekening		<u>2.698</u>	<u>2.694</u>
		<u><u>749.172</u></u>	<u><u>811.715</u></u>

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2017

PASSIVA	€ 31-12-2017	€ 31-12-2016
Eigen vermogen	593.773	544.665
<i>Algemene reserve</i>	2017 €	2016 €
Stand per 1 januari	479.426	460.468
bij: resultaat	3.438	18.958
Stand per 31 december	482.864	479.426

Het voorstel resultaatverwerking is in de balans ultimo 2017 opgenomen.

<i>Bestemmingsreserves</i>	31-12-2017 €	31-12-2016 €
Reserve kennisconsortium destigmatisering (werkplaats Stigma)	22.006	20.239
Reserve meerjaren beleid	25.000	25.000
Reserve preventie van EPA	23.903	20.000
Reserve ontwikkeling website	40.000	40.000
	110.909	105.239
<u>Reserve kennisconsortium destigmatisering en sociale inclusie</u> (academische werkplaats Stigma)	2017 €	2016 €
Stand per 1 januari	20.239	25.000
Bij: resultaatverdeling boekjaar	20.000	0
Stand per 31 december	40.239	25.000
Af: Ontrekking boekjaar	18.233	4.761
Stand per 31 december	22.006	20.239

In 2016 en 2017 heeft Phrenos het Kennisconsortium Destigmatisering en Sociale Inclusie voorbereid. Daarbij heeft Phrenos zorg gedragen voor de functie van kwartier maken. In april 2018 wordt het consortium definitief opgericht. Tevens is in het kader van de start van het kennisconsortium een nulmeting uitgevoerd waarbij een representatieve groep Nederlanders is gevraagd naar hun opvattingen over psychische aandoeningen in relatie tot thema's als wonen en werken. De hiermee verbonden kosten zullen de reservering overschrijden. Ook heeft Phrenos ten behoeve van de continuïteit geïnvesteerd in de aanstelling van projectcoördinator. Bijdragen van deelnemende partijen aan het consortium worden in 2018 verwacht maar deze lijken nog niet voldoende dekkend. Een handhaving van de bestemmingsreserve is derhalve gewenst.

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Reserve meerjarenbeleid</u>		
Stand per 1 januari	25.000	0
Bij: resultaatverdeling boekjaar	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Stand per 31 december	25.000	25.000

Voor de uitvoering van het meerjarenbeleid 2016 - 2020 van Kenniscentrum Phrenos zijn in de jaren 2017 en 2018 onvoldoende middelen beschikbaar. Door middel van deze bestemmingsreserve kan een start gemaakt worden met de voorbereidingen van een aantal prioriteiten waaronder een verbeterde signalering en behandeling van comorbide problematiek van verslaving en psychiatrische aandoeningen. In 2017 is samen met een andere partij een projectidee uitgewerkt. Vanwege reorganisaties bij deze andere partij is de besluitvorming uitgesteld. Positieve besluitvorming wordt voorjaar 2018 verwacht. Daarna kan gestart worden met de project-uitvoering.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Reserve preventie van EPA</u>		
Stand per 1 januari	20.000	0
Bij: resultaatverdeling boekjaar	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Stand per 31 december	40.000	20.000
Af: Ontrekking boekjaar	<u>16.097</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>23.903</u>	<u>20.000</u>

Volgens het meerjarenbeleid 2016 - 2020 is het voorkomen van chroniciteit een van de belangrijkste strategieën om meer herstel te realiseren. In 2017 is een voorstudie van start gegaan. De voorstudie bestaat uit het bestuderen van onderzoeksliteratuur (vanwege de enorme omvang is de studie voorlopig gericht op psychosen) en het raadplegen van experts. De voorlopige resultaten worden in juni 2018 tijdens een werkconferentie gtepresenteerd en besproken. In de loop van 2018 moet blijken of er voldoende draagvlak is voor het opzetten van een landelijke taskforce. Ook zal de voorstudie vervolgd worden met onderzoeksliteratuur over andere ernstige psychische aandoeningen en met de analyse van patientjourneys. Middels een handhaving van de reserve Preventie van EPA kan de uitvoering gecontinueerd worden.

	€	€
<u>Reserve ontwikkeling website</u>		
Stand per 1 januari	25.000	-
Bij: resultaatverdeling boekjaar	-	25.000
Bij: herrubricering uit overige schulden	<u>15.000</u>	<u>-</u>
	40.000	25.000
Af: Ontrekking boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>25.000</u>

De huidige website van Phrenos (opgeleverd in 2014) voldoet niet aan alle noodzakelijke functionaliteiten. Omdat deze functionaliteiten alleen in een nieuwe website structuur kunnen worden ingebracht, is besloten om een reserve te treffen voor de bouw van een nieuwe website. Door het treffen van deze reservering kan tevens de verplichting om groot onderhoud te plegen hierin worden meegenomen en zal het bedrag worden aangewend voor een nieuwe website.

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Voorzieningen	<u>8.000</u>	<u>0</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Voorziening Personele kosten</u>	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Bij: Dotatie boekjaar	<u>8.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>8.000</u>	<u>-</u>

Streefnorm voor het budget voor personele ontwikkeling en scholing is 2% van het budget van de totale personeelskosten. In de afgelopen jaren is deze norm niet gerealiseerd en ook voor 2018 is hier niet in voorzien. Door het treffen van deze voorziening kan in de komende jaren tegemoet gekomen worden aan de verplichting om de ontwikkeling van het personeel in voldoende mate te ondersteunen.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Crediteuren	71.071	84.767
Levensfasebudget	106.969	95.497
Loonheffing	43.810	34.573
Pensioenpremie	-	21.345
Vakantiegeld	29.599	28.930
Vooruit gefactureerde bedragen	17.174	21.241
Overige te betalen kosten	<u>71.193</u>	<u>107.548</u>
	<u>339.816</u>	<u>393.901</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Stichting heeft een huurcontract afgesloten met het Trimbosinstituut voor kantoorruimte aan de Da Costakade 45 te Utrecht. Het huurcontract is ingegaan per 1 januari 2015 en heeft een looptijd van vijf jaar met stilzwijgende verlenging van telkens vijf jaar. Er geldt een opzeggingstermijn van tenminste een jaar. De opzegperiode van de eerste looptijd sluit derhalve op 31 december 2018.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2017

BATEN	2017	Begroting	2016
	€	2017	€
Algemene opbrengsten		€	€
Bijdrage deelnemende instellingen	561.420	538.000	546.406
Rente	790	3.000	2.584
Overige opbrengsten	4.186	3.000	1.688
	<u>566.395</u>	<u>544.000</u>	<u>550.678</u>
		Begroting	2016
	2017	2017	€
	€	€	
Bijdragen in activiteiten			
Opbrengst Cursussen	37.660	27.000	43.459
Opbrengst congressen en symposia	75.339	117.000	108.555
IPS trajecten en ontwikkeling	103.729	88.750	355.089
WRAP trajecten en Herstellen doe je zelf	73.937	60.000	124.335
Innovatieprogramma langdurige zorg	73.938	40.000	38.750
De Werkplaats Herstelondersteuning	88.211	50.000	52.263
Netwerk Vroege Psychose	-	-	1.400
Onderzoek IPS en Vroege psychose	49.371	49.300	58.871
Generieke module EPA	41.761	23.000	28.134
Generieke module Stigma	33.253	-	51.557
Coral	48.037	45.000	-
Curriculum Ervaringsdeskundigheid	17.104	17.000	-
Model voor intercollegiale toetsing	17.539	50.000	-
Rijgeschiktheid bij Psychose	16.892	23.250	-
Overige projecten (o.a. angst en depressie)	22.248	21.875	21.617
	<u>699.019</u>	<u>612.175</u>	<u>884.030</u>
Totale baten	<u>1.265.414</u>	<u>1.156.175</u>	<u>1.434.708</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2017

LASTEN

	Begroting		
	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
Personeelskosten			
Salarissen	556.487	532.000	532.726
Sociale lasten	82.851	80.000	85.145
Pensioenlasten	51.615	54.000	50.305
Personeel niet in loondienst	48.056	52.000	55.662
Overige personeelskosten incl. reiskosten	35.978	38.500	47.674
	<u>774.987</u>	<u>756.500</u>	<u>771.512</u>

Werknemers

Per 31 december 2017 zijn 14 (parttime) werknemers in dienst van de stichting (2016: 14). Het betreft hier 10 werknemers in vaste dienst en 4 werknemers met een tijdelijk dienstverband. Van de werknemers met een tijdelijk dienstverband zijn 3 werknemers verbonden aan projecten.

De kosten van deze projectmedewerkers zijn doorberekend aan de projecten en ten laste gebracht van de betrokken activiteitenkosten.

	Begroting		
	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
Organisatiekosten			
Kantoorbenodigdheden incl. drukwerk	1.766	4.000	2.390
Websitebeheer en telefoonkosten	11.518	6.000	11.869
Bestuurskosten	2.712	3.000	2.350
Facilitaire lasten	49.303	50.000	50.161
Accountantskosten	2.965	3.000	2.535
Overige algemene kosten	2.268	2.500	2.894
	<u>70.532</u>	<u>68.500</u>	<u>72.199</u>

Activiteitenkosten

Programmakosten	11.208	15.000	13.753
Cursussen	29.097	20.500	20.263
Congressen en symposia	49.820	75.500	68.499
Generieke module stigma	4.711	-	51.300
IPS implementatie & ontwikkeling (trajecten en monitoring)	93.813	56.000	207.571
WRAP & HDJZ-trajecten	43.957	30.000	50.889
De Werkplaats Herstelondersteuning	50.683	29.000	27.713
Onderzoek IPS en vroege psychose	13.148	27.000	33.002
Generieke module EPA	8.105	10.000	10.931
Preventie van EPA	16.097	-	-
Kennisconsortium destigmatisering	18.233	-	-
Innovatieprogramma langdurige zorg GGZ	1.604	-	750
Overige projecten (o.a. angst en depressie)	21.645	21.875	22.368
Jaarboek Herstel& Rehabilitatie RIBW	25.833	20.000	-
Coral	10.719	13.000	-
Rijgeschiktheid bij Psychose	2.116	-	-
Model voor intercollegiale toetsing (movit)	10.000	10.000	20.000,00
	<u>410.787</u>	<u>327.875</u>	<u>527.039</u>
Totale lasten	<u><u>1.256.307</u></u>	<u><u>1.152.875</u></u>	<u><u>1.370.750</u></u>

3. Overige gegevens

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Kenniscentrum Phrenos heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 23 maart 2018.

3.2 Voorstel resultaatverwerking

Vooruitlopend op het daartoe te nemen besluit door het bestuur van de stichting, is het voordelig resultaat over 2017 verdeeld conform resultaatverdeling op pagina 4.

Resultaatbestemming	<u>2017</u>
	€
Algemene reserve	3.438
Bestemmingsreserve Kennisconsortium Destigmatisering	1.767
Bestemmingsreserve Preventie van EPA	3.903
	<u>9.108</u>

Ondertekening door bestuurders

W.G. _____

Datum ondertekening: 23 maart 2018

E. de Ruijter
Voorzitter

W.G. _____

Datum ondertekening: 23 maart 2018

J.G. Manshanden
Penningmeester

BEOORDELINGSVERKLARING

Aan: het bestuur van Stichting Kenniscentrum Phrenos te Utrecht

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Kenniscentrum Phrenos te Utrecht beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder Winststreven'. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niets is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens, alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

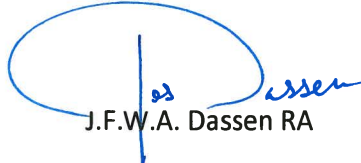
De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kenniscentrum Phrenos te Utrecht per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder Winststreven'.

Utrecht, 23 maart 2018

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.



J.F.W.A. Dassen RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden: 