

**Stichting Kenniscentrum Phrenos
te Utrecht**

**Jaarrekening
2018**

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 2018	3
2.2	Staat van baten en lasten 2018	4
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	6
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	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 2018 is de begroting opgenomen, zoals deze werd vastgesteld en goedgekeurd door het bestuur ultimo 2017.

Stichting Kenniscentrum Phrenos te Utrecht

2.1 Balans per 31 december 2018

ACTIVA	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>	PASSIVA	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€		€	€
Vlottende activa			Eigen vermogen		
Vorderingen	195.640	192.417	Algemene reserve	487.098	482.864
			Bestemmingsreserves	<u>134.291</u>	<u>110.909</u>
			Voorzieningen	621.389	<u>593.773</u>
Liquide middelen	771.824	749.172	Voorzieningen	5.796	8.000
			Kortlopende schulden		
			Crediteuren en te betalen posten	340.278	339.816
	<u>967.463</u>	<u>941.589</u>		<u>967.463</u>	<u>941.589</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2018

	<u>2018</u>	<u>Begroting</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Opbrengsten	1.436.520	1.262.000	1.265.414
Personeelskosten	-862.218	-791.500	-774.987
Organisatiekosten	-83.675	-67.500	-70.532
Activiteitenkosten	-463.012	-400.000	-410.787
	<u>-1.408.905</u>	<u>-1.259.000</u>	<u>-1.256.307</u>
Voordelig resultaat	<u>27.616</u>	<u>3.000</u>	<u>9.108</u>
Resultaatbestemming	<u>2018</u>		<u>2017</u>
	€		€
Algemene reserve	4.234		3.438
Bestemmingsreserve meerjarenbeleid	5.882		-
Bestemmingsreserve preventie van EPA (toevoeging)	-		3.903
Bestemmingsreserve kennisconsortium	17.500		1.767
	<u>27.616</u>		<u>9.108</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 31-12-2018

ACTIVA

		<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Vorderingen		€	€
	Debiteuren	209.829	
	Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>14.492</u>	
Debiteuren		195.337	151.927
Te ontvangen posten		303	27.110
Vooruitbetaalde posten		-	13.381
		<u>195.640</u>	<u>192.417</u>

		<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Liquide middelen		€	€
ING bank, rekening-courant		93.522	78.535
Rabobank, rekening-courant		42.924	43.044
ING bank, spaarrekening		632.680	624.895
Rabobank, spaarrekening		2.698	2.698
		<u>771.824</u>	<u>749.172</u>

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2018

PASSIVA	€ 31-12-2018	€ 31-12-2017
Eigen vermogen	621.389	593.773
<i>Algemene reserve</i>	2017 €	2016 €
Stand per 1 januari	482.864	479.426
bij: resultaat	4.234	3.438
Stand per 31 december	487.098	482.864

Het voorstel resultaatverwerking is in de balans ultimo 2018 opgenomen.

<i>Bestemmingsreserves</i>	31-12-2018 €	31-12-2017 €
Reserve kennisconsortium destigmatisering (werkplaats Stigma)	39.506	22.006
Reserve meerjaren beleid	30.882	25.000
Reserve preventie van EPA	23.903	23.903
Reserve ontwikkeling website	40.000	40.000
	134.291	110.909
<u>Reserve kennisconsortium destigmatisering en sociale inclusie (academische werkplaats Stigma)</u>	2018 €	2017 €
Stand per 1 januari	22.006	20.239
Bij: resultaatverdeling boekjaar	17.500	20.000
Stand per 31 december	39.506	40.239
Af: Ontrekking boekjaar	0	18.233
Stand per 31 december	39.506	22.006

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. In 2018 hoefde geen aanspraak gemaakt te worden op de reserve omdat de activiteitenkosten voor de nulmeting en voor het kennisconsortium bekostigd werden uit de inkomsten (bijdragen deelnemers en kleine subsidiebijdrage). In 2018 werd van een aantal deelnemers een eenmalige bijdrage ontvangen voor 2018 en 2019. De helft van deze bijdrage is toegevoegd aan de reserve. Voor 2019 is nog geen zicht op andere inkomsten. Een handhaving van de bestemmingsreserve is derhalve gewenst.

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Reserve meerjarenbeleid</u>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Bij: resultaatverdeling boekjaar	20.000	-
Stand per 31 december	<u>45.000</u>	<u>25.000</u>
Af: Ontrekking boekjaar	14.118	-
Stand per 31 december	<u>30.882</u>	<u>25.000</u>

Voor de uitvoering van het meerjarenbeleid 2016 - 2020 van Kenniscentrum Phrenos zijn in de jaren 2017 en 2018 onvoldoende middelen beschikbaar. In 2018 heeft Phrenos het vraagstuk van de strategisch samenwerking verkend met behulp van externe adviseurs. De daaraan verbonden kosten zijn aan de reserve onttrokken. In 2019 zal deze reserve aangewend worden voor onder meer de afronding van het project comorbide problematiek van verslaving en psychiatrische aandoeningen.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Reserve preventie van EPA</u>		
Stand per 1 januari	23.903	20.000
Bij: resultaatverdeling boekjaar	-	20.000
Stand per 31 december	<u>23.903</u>	<u>40.000</u>
Af: Ontrekking boekjaar	-	16.097
Stand per 31 december	<u>23.903</u>	<u>23.903</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 zijn in juni 2018 tijdens een werkconferentie gepresenteerd. De kosten in 2018 van de voorstudie en werkconferentie werden vergoed uit een bijdrage van GGNet. In 2019 wordt de studie voortgezet. Middels een handhaving van de reserve Preventie van EPA kan de uitvoering gecontinueerd worden.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Reserve ontwikkeling website</u>		
Stand per 1 januari	40.000	25.000
Bij: resultaatverdeling boekjaar	-	-
Bij: herrubricering uit overige schulden	-	15.000
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Af: Ontrekking boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>40.000</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vorzieningen	<u>5.796</u>	<u>8.000</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Voorziening Personele kosten</u>	€	€
Stand per 1 januari	8.000	-
Bij: herrubricering uit overige schulden	<u>2.596</u>	<u>8.000</u>
	10.596	8.000
Af: Ontrekking boekjaar	<u>4.800</u>	-
Stand per 31 december	<u>5.796</u>	<u>8.000</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Crediteuren	53.903	71.071
Levensfasebudget	125.586	106.969
Loonheffing	41.320	43.810
Pensioenpremie	4.391	-
Vakantiegeld	30.981	29.599
Vooruit gefactureerde bedragen	-	17.174
Overige te betalen kosten	<u>84.097</u>	<u>71.193</u>
	<u>340.278</u>	<u>339.816</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. Momenteel vinden onderhandelingen plaats met het Trimbosinstituut over de voortzetting van de huur.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

BATEN

	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Algemene opbrengsten			
Bijdrage deelnemende instellingen	556.065	555.000	561.420
Rente	303	3.000	790
Overige opbrengsten	3.070	4.000	4.186
	<u>559.437</u>	<u>562.000</u>	<u>566.395</u>

	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Bijdragen in activiteiten			
Opbrengst Cursussen	59.508	58.500	37.660
Opbrengst congressen en symposia	104.420	88.000	75.339
IPS trajecten en ontwikkeling	211.340	107.000	103.729
WRAP trajecten en Herstellen doe je zelf	57.988	105.000	73.937
Innovatieprogramma langdurige zorg	15.875	10.000	73.938
De Werkplaats Herstelondersteuning / POD	86.725	50.000	88.211
Netwerk Vroege Psychose	2.150	-	-
Onderzoek IPS en Vroege psychose	-	50.000	49.371
Generieke module EPA	-	-	41.761
Generieke module Stigma	-	-	33.253
Coral	-	-	48.037
Curriculum Ervaringsdeskundigheid	-	-	17.104
Model voor intercollegiale teamuitwisseling (movit)	40.522	16.500	17.539
Rijgeschiktheid bij Psychose	20.398	-	16.892
Overige projecten (o.a. angst en depressie)	18.440	35.000	22.248
Leren van proeftuinen EPA	66.550	97.500	-
Kennisconsortium Destigmatisering en Sociale inclusie	38.168	45.000	-
Project "Voorkomen van chroniciteit"	20.000	37.500	-
Herstel voor iedereen	135.000	-	-
	<u>877.083</u>	<u>700.000</u>	<u>699.019</u>
Totale baten	<u><u>1.436.520</u></u>	<u><u>1.262.000</u></u>	<u><u>1.265.414</u></u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

LASTEN

	Begroting		
	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Personeelskosten			
Salarissen	617.025	564.000	556.487
Sociale lasten	85.714	85.000	82.851
Pensioenlasten	56.146	56.000	51.615
Personeel niet in loondienst	50.957	48.000	48.056
Overige personeelskosten incl. reiskosten	52.375	38.500	35.978
	<u>862.218</u>	<u>791.500</u>	<u>774.987</u>

Werknemers

Per 31 december 2018 zijn 13 (parttime) werknemers in dienst van de stichting (2017: 14).

Gedurende het jaar waren er werknemers met een tijdelijk dienstverband verbonden aan projecten.

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

	Begroting		
	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Organisatiekosten			
Kantoorbenodigdheden incl. drukwerk	2.161	2.000	1.766
Websitebeheer en telefoonkosten	8.783	6.000	11.518
Bestuurskosten	4.160	3.000	2.712
Facilitaire lasten	48.563	51.000	49.303
Accountantskosten	3.429	3.000	2.965
Overige algemene kosten	4.102	2.500	2.268
Toevoeging voorziening dubieuze debiteuren	12.476	-	-
	<u>83.675</u>	<u>67.500</u>	<u>70.532</u>

Activiteitenkosten

Programmakosten	16.003	12.500	11.208
Cursussen	31.402	37.500	29.097
Congressen en symposia	80.041	56.000	49.820
IPS implementatie & ontwikkeling (trajecten en monitoring)	106.828	51.000	93.813
WRAP & HDJZ-trajecten	19.599	55.000	43.957
De Werkplaats Herstelondersteuning / POD	35.792	25.000	50.683
Onderzoek IPS en vroege psychose	24.736	27.000	13.148
Generieke module EPA	5.147	-	8.105
Preventie van EPA/Project voorkomen van chroniciteit	10.415	10.000	16.097
Kennisconsortium destigmatisering	21.305	20.000	22.944
Innovatieprogramma langdurige zorg GGZ	156	-	1.604
Overige projecten (o.a. angst en depressie)	16.515	28.500	21.645
Jaarboek Herstel & Rehabilitatie RIBW	-	-	25.833
Coral	-	-	10.719
Rijgeschiktheid bij Psychose	296	-	2.116
Model voor intercollegiale teamuitwisseling (movit)	13.929	-	10.000
Leren van Proeftuinen EPA (best practices taskforce EPA)	10.907	77.500	-
Herstel voor iedereen	55.822	-	-
Aanspraak bestemmingsreserve Meerjarenbeleid	14.118	-	-
	<u>463.012</u>	<u>400.000</u>	<u>410.787</u>
Totale lasten	<u><u>1.408.905</u></u>	<u><u>1.259.000</u></u>	<u><u>1.256.307</u></u>

3. Overige gegevens

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Kenniscentrum Phrenos heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 29 maart 2019.

3.2 Voorstel resultaatverwerking

Vooruitlopend op het daartoe te nemen besluit door het bestuur van de stichting, is het voordelig resultaat over 2018 verdeeld conform resultaatverdeling op pagina 4.

Resultaatbestemming	<u>2018</u>
	€
Algemene reserve	4.234
Bestemmingsreserve meerjarenbeleid	5.882
Bestemmingsreserve kennisconsortium	17.500
	<u>27.616</u>

Ondertekening door bestuurders

W.G. _____

Datum ondertekening: 29 maart 2019

E. de Ruijter
Voorzitter

W.G. _____

Datum ondertekening: 29 maart 2019

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 2018 van Stichting Kenniscentrum Phrenos te Utrecht beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 bestuur 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder Winststreven'.

Utrecht, 29 maart 2019

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.



J.F.W.A. Dassen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

