

**Stichting Kenniscentrum Phrenos
te Utrecht**

**Jaarrekening
2019**



Postadres

Kenniscentrum Phrenos
Postbus 1203
3500 BE Utrecht
030 - 2931626

Bezoekadres

Da Costakade 45
3521 VS Utrecht

E-mail adres

info@kcphrenos.nl

INHOUDSOPGAVE		Pagina
	Beoordelingsverklaring	
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 2019	3
2.2	Staat van baten en lasten 2019	4
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	6
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	10
3.	Overige gegevens	
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	12
3.2	Voorstel verwerking resultaat	12
3.3	Gebeurtenissen na balansdatum	12

Aan: Stichting Kenniscentrum Phrenos
T.a.v. de directie en het bestuur
Da Costakade 45
3521 VS Utrecht

Nieuwegein, 27 maart 2020
Ref.: 290740/B20.0137/152995/jtr/jvz

Betreft: **beoordelingsverklaring**

Wij hebben de in dit rapport op de pagina's 3 tot en met 12 opgenomen en door ons gewaarmerkte jaarrekening 2019 van Stichting Kenniscentrum Phrenos te Utrecht beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur 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, opgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving. 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 niet 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 het management en overige functionarissen van de entiteit, 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 verricht 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 per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

BZB Accountancy & Advies B.V.

w.g.
Drs. J. ter Reehorst RA

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 maatschappelijk positie.

1.3 Begroting

In de jaarrekening 2019 is de begroting opgenomen, zoals deze werd goedgekeurd en vastgesteld door het bestuur ultimo 2018.

2.1 Balans per 31 december 2019

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018	PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
	€	€		€	€
Viottende activa			Eigen vermogen		
Vorderingen	317.941	195.640	Algemene reserve	508.248	487.098
			Bestemmingsreserves	<u>113.183</u>	<u>134.291</u>
				621.431	621.389
			Voorzieningen		
Liquide middelen	633.111	771.824	Voorzieningen	5.796	5.796
			Kortlopende schulden		
			Crediteuren en te betalen posten	323.824	340.278
	<u>951.051</u>	<u>967.463</u>		<u>951.051</u>	<u>967.463</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2019

	<u>2019</u>	<u>Begroting</u> <u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Opbrengsten	1.542.634	1.307.500	1.436.520
Personeelskosten	-995.386	-874.501	-821.218
Organisatiekosten	-120.864	-109.500	-124.675
Activiteitenkosten	-355.234	-401.000	-448.894
	<u>-1.471.484</u>	<u>-1.385.001</u>	<u>-1.394.787</u>
Voordelig resultaat	<u>71.150</u>	<u>-77.501</u>	<u>41.733</u>

Resultaatbestemming	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toegevoegd algemene reserve	21.150	4.233
Toegevoegd bestemmingsreserve meerjarenbeleid	50.000	20.000
Toegevoegd bestemmingsreserve kennisconsortium	-	17.500
	<u>71.150</u>	<u>41.733</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 zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Ten aanzien van de resultaatbepaling is een wijziging aangebracht met betrekking tot de dotaties aan de bestemmingsreserves. De dotaties worden nu gedaan vanuit de bestemming van het resultaat en niet gevormd ten laste van de staat van baten en lasten. De cijfers ter vergelijking over 2018 zijn overeenkomstig aangepast.

Schattingen

Om de grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het oordeel van de verslaggevingsvoorschriften vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief bijbehorende veronderstelling opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Voor zover in het onderstaande 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 vermeld 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.

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 de eerste verwerking gewaardeerd tegen de 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.

Opbrengsten 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 31-12-2019

ACTIVA

		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
		€	€
Vorderingen			
Debiteuren	336.669		
AF: voorziening dubieuze debiteuren	<u>18.728</u>		
Debiteuren		317.941	195.337
Te ontvangen posten		-	303
		<u>317.941</u>	<u>195.640</u>
		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
		€	€
Liquide middelen			
ING bank, rekening-courant		34.124	93.522
Rabobank, rekening-courant		42.805	42.924
ING bank, spaarrekening		553.483	632.680
Rabobank, spaarrekening		<u>2.699</u>	<u>2.698</u>
		<u>633.111</u>	<u>771.824</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2019

PASSIVA	€ 31-12-2019	€ 31-12-2018
Eigen vermogen	621.431	621.389
<i>Algemene reserve</i>	2019 €	2018 €
Stand per 1 januari	487.098	482.864
bij: resultaat	21.150	4.234
Stand per 31 december	<u>508.248</u>	<u>487.098</u>
Het voorstel resultaatverwerking is in de balans ultimo 2019 opgenomen.		
<i>Bestemmingsreserves</i>	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Reserve kennisconsortium destigmatisering (werkplaats Stigma)	14.506	39.506
Reserve meerjaren beleid	54.774	30.882
Reserve preventie van EPA	3.903	23.903
Reserve ontwikkeling website	40.000	40.000
	<u>113.183</u>	<u>134.291</u>
	2019 €	2018 €
<u>Reserve kennisconsortium destigmatisering en sociale inclusie</u> (academische werkplaats Stigma)		
Stand per 1 januari	39.506	22.006
Bij: resultaatverdeling boekjaar	-	17.500
	<u>39.506</u>	<u>39.506</u>
Af: Ontrekking boekjaar	25.000	-
Stand per 31 december	<u>14.506</u>	<u>39.506</u>

Het Kennisconsortium is begin 2018 opgericht voor de voorlopige periode van 2 jaar. Eind 2019 is besloten om het consortium voort te zetten. Het kennisconsortium heeft in de jaren 2018 en 2019 via de deelnemende instellingen € 35.000 ontvangen (per jaar € 17.500). De kosten in genoemde jaren bedroegen € 60.000. Phrenos heeft de reserve aangesproken om het tekort te dekken. Voor 2020 is een sponsor actie onder de deelnemers gestart om de jaarlijkse kosten te dekken. Omdat de continuïteit van het consortium nog niet is gewaarborgd, is handhaving van de bestemmingsreserve gewenst.

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2019

	2019	2018
	€	€
<u>Reserve meerjarenbeleid en organisatie</u>		
Stand per 1 januari	30.882	25.000
Bij: resultaatverdeling boekjaar	50.000	20.000
	80.882	45.000
Af: herrubricering uit overige schulden	-	4.356
Af: Ontrekking boekjaar	26.108	9.762
Stand per 31 december	54.774	30.882

Voor de uitvoering van het meerjarenbeleid 2016 - 2020 van Kenniscentrum Phrenos waren 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. In de loop van deze jaren bleken ook organisatorische aanpassingen noodzakelijk op het gebied van personeel, huisvesting en ICT. In 2019 werd de reserve aangewend voor de aanschaf van eigen meubilair (werd voorheen gehuurd) en de ontwikkeling van een meerpartijen publicatie over netwerkzorg in de psychiatrie. Deze ontwikkeling zal in 2020 vervolgd worden. Ook worden in 2020 een tweetal bureaus voor executive search en voor ICT inrichting ingehuurd. Daarmee was geen rekening gehouden in de begroting 2020.

	2019	2018
	€	€
<u>Reserve preventie van EPA</u>		
Stand per 1 januari	23.903	23.903
Bij: resultaatverdeling boekjaar	-	-
	23.903	23.903
Af: Ontrekking boekjaar	20.000	-
Stand per 31 december	3.903	23.903

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. Deze studie is opgemerkt door partijen in het land en heeft begin 2020 geleid tot een promotietraject aan de UvA. Tevens is in 2019 een artikel verschenen over een opinierende studie onder sleutelfiguren. In 2020 zal het project afgerond worden omdat het in de aanjaagfunctie heeft voorzien.

	€	€
<u>Reserve ontwikkeling website</u>		
Stand per 1 januari	40.000	40.000
Bij: resultaatverdeling boekjaar	-	-
	40.000	40.000
Af: Ontrekking boekjaar	-	-
Stand per 31 december	40.000	40.000

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. De bouw van de website is in volle gang en wordt in het voorjaar van 2020 opgeleverd.

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2019

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorzieningen	<u>5.796</u>	<u>5.796</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Voorziening Personele kosten</u>		
Stand per 1 januari	5.796	8.000
Bij: herrubricering uit overige schulden	-	2.596
	<u>5.796</u>	<u>10.596</u>
Af: Ontrekking boekjaar	-	4.800
Stand per 31 december	<u>5.796</u>	<u>5.796</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 2020 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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Crediteuren	56.579	53.903
Levensfasebudget	134.790	125.586
Loonheffing	56.765	41.320
Pensioenpremie	3.429	4.391
Vakantiegeld	34.714	30.981
Overige te betalen kosten	<u>37.547</u>	<u>84.097</u>
	<u>323.824</u>	<u>340.278</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten met het Trimbos instituut voor kantoorruimte aan de Da Costakade 45 te Utrecht. Het huurcontract is verlengd per 1 januari 2020 met een looptijd van 3 jaar en met stilzwijgende verlenging van telekens een jaar. Er geldt na de eerste periode van 3 jaar (waarin opzegging mogelijk is) een opzeggingstermijn van één jaar.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

BATEN

Algemene opbrengsten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Bijdrage deelnemende instellingen	562.107	565.000	556.065
Rente	140	3.000	303
Overige opbrengsten	17.449	4.000	3.070
	<u>579.696</u>	<u>572.000</u>	<u>559.437</u>

Bijdragen in activiteiten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Opbrengst Cursussen	77.020	50.500	59.508
Opbrengst congressen en symposia	50.257	119.000	104.420
IPS trajecten en ontwikkeling	188.997	133.000	211.340
WRAP trajecten en Herstellen doe je zelf	97.271	84.000	57.988
De Werkplaats Herstelondersteuning / POD	66.820	30.000	86.725
Netwerk Vroege Psychose	4.431	-	2.150
Onderzoek IPS en Vroege psychose	49.978	-	-
Overige projecten (o.a. angst en depressie)	61.818	35.000	18.440
Leren van proeftuinen EPA	24.299	-	66.550
Herstel voor iedereen	146.869	144.000	135.000
Kennisconsortium Destigmatisering en Sociale inclusie	25.578	25.000	38.168
Project "Voorkomen van chroniciteit"	20.000	20.000	20.000
NIPA	62.500	-	-
Inzet MHFA voor lekenpubliek in Eindhoven	51.019	50.000	-
WRAP onderzoek	36.082	36.000	-
Model voor intercollegiale toetsing (movit)	-	9.000	40.522
Innovatieprogramma langdurige zorg	-	-	15.875
Rijgeschiktheid bij Psychose	-	-	20.398
	<u>962.938</u>	<u>735.500</u>	<u>877.083</u>

Totale baten	<u>1.542.634</u>	<u>1.307.500</u>	<u>1.436.520</u>
--------------	------------------	------------------	------------------

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

LASTEN

	Begroting		
	2019	2019	2018
	€	€	€
Personeelskosten			
Salarissen	737.712	654.501	617.025
Sociale lasten	115.308	98.100	85.714
Pensioenlasten	68.846	65.400	15.146
Personeel niet in loondienst	11.593	11.000	50.957
Overige personeelskosten incl. reiskosten	61.928	45.500	52.375
	<u>995.386</u>	<u>874.501</u>	<u>821.218</u>

Werknemers

Per 31 december 2019 zijn 17 (parttime) werknemers in dienst van de stichting (2018: 13).

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

	Begroting		
	2019	2019	2018
	€	€	€
Organisatiekosten			
Kantoorbenodigdheden incl. drukwerk	2.681	2.000	2.161
Websitebeheer en telefoonkosten	13.331	6.000	8.783
Bestuurskosten	5.284	3.000	4.160
Facilitaire lasten	51.386	55.000	48.563
Administratiekosten	37.267	37.500	41.000
Accountantskosten	3.462	3.500	3.429
Overige algemene kosten	2.916	2.500	4.102
Toevoeging voorziening dubieuze debiteuren	4.537	-	12.476
	<u>120.864</u>	<u>109.500</u>	<u>124.675</u>

Activiteitenkosten

Programmakosten	11.186	12.500	16.003
Cursussen	24.951	32.500	31.402
Congressen en symposia	33.538	92.000	80.041
IPS implementatie & ontwikkeling (trajecten en monitoring)	98.533	66.000	106.828
WRAP & HDJZ-trajecten	46.096	58.000	19.599
De Werkplaats Herstelondersteuning / POD	21.430	6.000	35.792
Kennisconsortium destigmatisering	4.330	5.000	21.305
Overige projecten (o.a. angst en depressie)	21.266	30.000	16.515
Herstel voor iedereen	49.678	60.000	55.822
Preventie van EPA/Project voorkomen van chroniciteit	122	-	10.415
Model voor intercollegiale teamuitwisseling (movit)	42	-	13.929
Leren van Proeftuinen EPA (best practices taskforce EPA)	5.373	-	10.907
NIPA	14.519	-	-
WRAP onderzoek	18.466	19.000	-
Inzet MHFA voor lekenpubliek in Eindhoven	5.703	20.000	-
Onderzoek IPS en vroege psychose	-	-	24.736
Generieke module EPA	-	-	5.147
Innovatieprogramma langdurige zorg GGZ	-	-	156
Rijgeschiktheid bij Psychose	-	-	296
	<u>355.234</u>	<u>401.000</u>	<u>448.894</u>
Totale lasten	<u>1.471.484</u>	<u>1.385.001</u>	<u>1.394.787</u>

3. Overige gegevens

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Kenniscentrum Phrenos heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 27 maart 2020.

3.2 Voorstel resultaatverwerking

Vooruitlopend op het daartoe te nemen besluit door het bestuur van de stichting, is het voordelig resultaat over 2019 verdeeld conform resultaatverdeling op pagina 4.

Resultaatbestemming

	<u>2019</u> €
Algemene reserve	21.150
Toegevoegd bestemmingsreserve meerjarenbeleid	50.000
	<u>71.150</u>

3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de rechtspersoon geresulteerd in een (tijdelijke) terugval in activiteiten en daaraan gekoppelde inkomsten. Echter, door de financiële buffer en het door kunnen laten gaan van diverse opdrachten verwacht de stichting dat zij haar activiteiten in continuïteit kan blijven voortzetten.

Ondertekening door bestuurders

W.G. _____

Datum ondertekening: 27 maart 2020

E. de Ruijter
Voorzitter

W.G. _____

Datum ondertekening: 27 maart 2020

J.G. Manshanden
Penningmeester