

**Stichting Kenniscentrum Phrenos
te Utrecht**

**Jaarrekening
2020**



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
1.	Algemeen	
1.1	Oprichting van de stichting	3
1.2	Doel van de stichting	3
1.3	Begroting	3
2.	De jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2020	4
2.2	Staat van baten en lasten 2020	5
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6-7
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	8-11
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	12-13
3.	Overige gegevens	
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	14
3.2	Voorstel verwerking resultaat	14
4	Bijlage	
	Beoordelingsverklaring	15

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 2020 is de begroting opgenomen, zoals deze werd vastgesteld en goedgekeurd door het bestuur ultimo 2019.

2.1 Balans per 31 december 2020

ACTIVA	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	PASSIVA	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€		€	€
Vlottende activa			Eigen vermogen		
Vorderingen	243.897	317.941	Algemene reserve	488.350	508.247
			Bestemmingsreserves	-	113.184
				488.350	621.431
			Voorzieningen		
Liquide middelen	785.480	633.111	Voorzieningen	5.796	5.796
			Kortlopende schulden		
			Crediteuren en te betalen posten	535.231	323.824
	<u>1.029.377</u>	<u>951.051</u>		<u>1.029.377</u>	<u>951.051</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2020

	<u>2020</u>	<u>Begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Baten	1.438.189	1.582.500	1.542.634
Lasten			
Personeelskosten	-1.057.900	-1.083.500	-1.032.655
Organisatiekosten	-55.579	-72.000	-83.597
Activiteitenkosten	-457.791	-427.000	-426.342
	<u>-1.571.270</u>	<u>-1.582.500</u>	<u>-1.542.593</u>
(Nadelig) resp. voordelig resultaat	<u>-133.081</u>	<u>0</u>	<u>41</u>

Resultaatbestemming	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Ten laste van de algemene reserve	-48.062	21.148
Ten laste van de bestemmingsreserve meerjarenbeleid	-50.334	23.893
Ten gunste van de best. res. kennisconsortium	-	-25.000
Ten laste van bestemmingsreserve preventie EPA	-1.499	-20.000
Ten laste van de bestemmingsreserve website	-33.186	-
	<u>-133.081</u>	<u>41</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 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 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.

De verplichting inzake levensfase budget is gebaseerd op de CAO bepalingen van de GGZ.

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.

Voordelige resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Nadelige resultaten 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.

Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Bijdragen in activiteiten

Deze worden als baten verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd op basis van de voortgang van de betreffende projecten.

Activiteitenkosten

Deze worden als last verantwoord in het jaar waarin de externe projectkosten worden gemaakt.

Personele lasten

Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden conform de CAO GGZ verwerkt in de resultatenrekening, voorzover deze verschuldigd zijn aan werknemers, belastingdienst en pensioenfondsen. De pensioenverplichtingen, welke voortvloeien uit de pensioenrechten volgens de CAO GGZ zijn ondergebracht bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Phrenos loopt geen financieel risico bij een onvoldoende dekkingsgraad of tekort van het pensioenfonds, anders dan toekomstige premiestijgingen.

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2020

ACTIVA

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
Vorderingen			
Debiteuren	143.216		
AF: voorziening dubieuze debiteuren	<u>3.887</u>		
Debiteuren		139.329	317.941
Te ontvangen posten		<u>104.568</u>	-
		<u>243.897</u>	<u>317.941</u>
		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
Liquide middelen			
ING bank, rekening-courant		109.859	34.124
Rabobank, rekening-courant		42.721	42.805
ING bank, spaarrekening		630.201	553.483
Rabobank, spaarrekening		<u>2.699</u>	<u>2.699</u>
		<u>785.480</u>	<u>633.111</u>

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2020

PASSIVA	€ 31-12-2020	€ 31-12-2019
Eigen vermogen	488.350	621.431
<i>Algemene reserve</i>	2020 €	2019 €
Stand per 1 januari	508.247	487.098
Af/bij: resultaat	-48.062	21.149
bij: vrijval bestemmingsreserves	28.165	-
Stand per 31 december	488.350	508.247
Het voorstel resultaatverwerking is in de balans ultimo 2020 opgenomen.		
<i>Bestemmingsreserves</i>	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Reserve kennisconsortium destigmatisering (werkplaats Stigma)	-	14.506
Reserve meerjaren beleid	-	54.775
Reserve preventie van EPA	-	3.903
Reserve ontwikkeling website	-	40.000
	-	113.184
	2020 €	2019 €
<u>Reserve kennisconsortium destigmatisering en sociale inclusie</u> (academische werkplaats Stigma)		
Stand per 1 januari	14.506	39.506
Bij: resultaatbestemming boekjaar	-	-
	14.506	39.506
Af: vrijval ten gunste van algemene reserve	14.506	25.000
Stand per 31 december	-	14.506

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 €50.000 ontvangen. De kosten in die jaren bedroegen €90.000. Phrenos heeft de reserve aangesproken om het tekort te dekken. De bestemmingsreserve werd in 2020 afgewikkeld.

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2020

	2020	2019
	€	€
<u>Reserve meerjarenbeleid en organisatie</u>		
Stand per 1 januari	54.775	30.882
Af/bij: resultaatbestemming boekjaar	-50.334	50.000
	4.441	80.882
Af: vrijval ten gunste van algemene reserve	4.441	26.107
Stand per 31 december	-	54.775

Voor de uitvoering van het meerjarenbeleid 2016 - 2020 van Kenniscentrum Phrenos waren in de jaren 2017 en 2018 onvoldoende middelen beschikbaar. 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.

Er werden externe experts ingehuurd voor Executive Search (nieuwe directeur wetenschap), voor veranderstrategie (project samen over de brug) en voor een geheel nieuwe ICT infrastructuur. Tevens werden voor alle medewerkers nieuwe laptops aangeschaft. De bestemmingsreserve werd in 2020 afgewikkeld.

	2020	2019
	€	€
<u>Reserve preventie van EPA</u>		
Stand per 1 januari	3.903	23.903
Af: resultaatbestemming boekjaar	-1.499	-20.000
	2.404	3.903
Af: vrijval ten gunste van algemene reserve	2.404	-
Stand per 31 december	-	3.903

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 werd het project afgerond, omdat het in de aanjaagfunctie heeft voorzien.

	€	€
<u>Reserve ontwikkeling website</u>		
Stand per 1 januari	40.000	40.000
Af: resultaatbestemming boekjaar	-33.186	-
	6.814	40.000
Af: Vrijval ten gunste van algemene reserve	6.814	-
Stand per 31 december	-	40.000

De website van Phrenos (opgeleverd in 2014) voldeed 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 kon de verplichting om groot onderhoud te plegen hierin worden meegenomen.

De bouw van de website is in 2020 afgerond en werd in het voorjaar opgeleverd.

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2020

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Voorzieningen	<u>5.796</u>	<u>5.796</u>
<u>Voorziening Personele kosten</u>	€	€
Stand per 1 januari	5.796	5.796
Bij: Toevoeging boekjaar	-	-
	<u>5.796</u>	<u>5.796</u>
Af: Ontrekking boekjaar	-	-
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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Crediteuren	39.295	56.579
Levensfasebudget	159.780	134.790
Loonheffing	61.208	56.765
Pensioenpremie	4.900	3.429
Vakantiegeld	38.597	34.714
Vooruitontvangen projectgelden	184.909	15.000
Overige te betalen kosten	46.542	22.547
	<u>535.231</u>	<u>323.824</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 telkens een jaar. Er geldt na de eerste periode van drie jaar (waarin opzegging niet mogelijk is) een opzeggingstermijn van een jaar. De huur bedraagt in 2020 op basis van het contract 43.000 per jaar.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

BATEN			
	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Algemene opbrengsten			
Bijdrage deelnemende instellingen	564.159	570.000	562.107
Rente	-421	-	140
Overige opbrengsten	7.572	5.000	17.449
	<u>571.310</u>	<u>575.000</u>	<u>579.696</u>
	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Bijdragen in activiteiten			
Opbrengst Cursussen	-	10.000	77.020
Opbrengst congressen en symposia	11.555	75.000	50.257
IPS trajecten en ontwikkeling	177.335	130.000	188.997
WRAP trajecten en Herstellen doe je zelf	57.017	74.000	97.271
POD NL	143.861	188.000	66.820
Onderzoek IPS voor CMD	48.957	49.000	
Onderzoek IPS en Vroege psychose	-	-	49.978
Overige projecten	26.190	35.000	66.249
Leren van proeftuinen EPA	-	-	24.299
Herstel voor iedereen	133.150	153.000	146.869
Kennisconsortium Destigmatisering en Sociale inclusie	15.130	25.000	25.578
Project "Voorkomen van chroniciteit"	-	-	20.000
NIPA	78.661	62.500	62.500
Inzet MHFA voor lekenpubliek in Eindhoven	-	-	51.019
WRAP onderzoek	18.041	36.000	36.082
Kwaliteitskompas	27.083	-	-
Onderzoek MENTUPP	60.000	60.000	-
Taakstelling projecten	69.899	110.000,00	-
	<u>866.879</u>	<u>1.007.500</u>	<u>962.938</u>
Totale baten	<u><u>1.438.189</u></u>	<u><u>1.582.500</u></u>	<u><u>1.542.634</u></u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

LASTEN

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Personeelskosten			
Salarissen	842.429	777.500	737.712
Sociale lasten	126.825	119.500	115.308
Pensioenlasten	71.228	75.500	68.846
Personeel niet in loondienst	56.174	50.500	48.861
Overige personeelskosten incl. reiskosten	-38.756	60.500	61.928
	<u>1.057.900</u>	<u>1.083.500</u>	<u>1.032.655</u>

Werknemers

Per 31 december 2020 zijn 20 (parttime) werknemers in dienst van de stichting (2019: 17). 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 activiteitenkosten. De uitkering ziekgeld ad 109.216 heeft het positieve saldo van de overige personeelskosten veroorzaakt.

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Organisatiekosten			
Kantoorbenodigdheden incl. drukwerk	4.429	2.000	2.681
Websitebeheer en telefoonkosten	11.453	6.000	13.331
Bestuurskosten	1.848	3.000	5.284
Facilitaire lasten	43.917	55.000	51.386
Accountantskosten	2.904	3.500	3.462
Overige algemene kosten	3.423	2.500	2.916
Toevoeging voorziening dubieuze debiteuren	-12.395	-	4.537
	<u>55.579</u>	<u>72.000</u>	<u>83.597</u>

Activiteitenkosten

Programmakosten	8.724	12.500	11.186
Cursussen	14.134	2.000	24.951
Congressen en symposia	28.296	48.000	33.538
IPS implementatie & ontwikkeling (trajecten en monitoring)	114.196	100.000	98.533
WRAP & HDJZ-trajecten	33.778	57.000	46.096
POD NL	54.001	130.000	21.430
Onderzoek IPS voor CMD	5.727	9.000	-
Overige projecten	23.021	-	25.760
Herstel voor iedereen	51.856	30.000	49.678
Leren van Proeftuinen EPA (best practices taskforce EPA)	-	-	5.373
NIPA	25.868	12.000	14.519
WRAP onderzoek	8.600	16.500	18.466
Inzet MHFA voor lekenpubliek in Eindhoven	-	-	5.703
MENTUPP onderzoek	4.571	5.000	-
Aanspraak bestemmingsreserve Website	33.186	-	-
Aanspraak bestemmingsreserve meerjarenbeleid	50.334	-	26.107
Aanspraak bestemmingsreserve preventie van EPA	1.499	-	20.000
Aanspraak bstmgrsr. Kennisconsortium destigmatisering	-	5.000	25.000
	<u>457.791</u>	<u>427.000</u>	<u>426.342</u>
Totale lasten	<u><u>1.571.270</u></u>	<u><u>1.582.500</u></u>	<u><u>1.542.593</u></u>

3. Overige gegevens

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Kenniscentrum Phrenos heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 2 april 2021

3.2 Voorstel verwerking resultaat

Vooruitlopend op het daartoe te nemen besluit door het bestuur van de stichting, is het nadelig resultaat over 2020 verdeeld conform de resultaatverdeling op pagina 4.

Resultaatbestemming	<u>2020</u> €
Algemene reserve	-48.062
Onttrokken aan bestemmingsreserves	-85.019
	<u>-133.081</u>

Ondertekening door bestuurders

W.G. _____

Datum ondertekening: 2 april 2021

E. de Ruijter
Voorzitter

W.G. _____

Datum ondertekening: 2 april 2021

G. van Bork
Penningmeester

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

Nieuwegein, 24 maart 2020
Ref.: 290740/B21.0067/171167/jtr/jvz

Betreft: **beoordelingsverklaring**

Wij hebben de in dit rapport op de pagina's 4 tot en met 13 opgenomen en door ons gewaarmerkte jaarrekening 2020 van Stichting Kenniscentrum Phrenos te Utrecht beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020;
3. 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

BZB Accountancy & Advies B.V.

w.g. Drs. J. ter Reehorst RA