

Stichting Kenniscentrum Phrenos
te Utrecht

Jaarrekening
2021



kenniscentrum
phrenos

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 2021	4
2.2	Staat van baten en lasten 2021	5
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6-7
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	8-11
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	12-13
3.	Overige gegevens	
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	14
3.2	Voorstel verwerking resultaat	14
3,3	Gebeurtenissen na balansdatum	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 2021 is de begroting opgenomen, zoals deze werd vastgesteld en goedgekeurd door het bestuur ultimo 2020.

2.1 Balans per 31 december 2021

ACTIVA	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	PASSIVA	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€		€	€
Vlottende activa			Eigen vermogen		
Vorderingen	315.069	243.897	Algemene reserve	467.889	488.350
			Bestemmingsreserves	-	-
				<u>467.889</u>	<u>488.350</u>
			Voorzieningen		
Liquide middelen	674.597	785.480	Voorzieningen	1.819	5.796
			Kortlopende schulden		
			Crediteuren en te betalen posten	519.958	535.231
	<u>989.666</u>	<u>1.029.377</u>		<u>989.666</u>	<u>1.029.377</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2021

	<u>2021</u>	<u>Begroting</u> <u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Baten	1.545.127	<u>1.641.000</u>	1.438.189
Lasten			
Personeelskosten	-1.096.540	-1.216.000	-1.057.900
Organisatiekosten	-92.625	-75.000	-55.579
Activiteitenkosten	<u>-376.423</u>	<u>-350.000</u>	<u>-457.791</u>
	<u>-1.565.588</u>	<u>-1.641.000</u>	<u>-1.571.270</u>
(Nadelig) resultaat	<u>-20.461</u>	<u>0</u>	<u>-133.081</u>
Resultaatbestemming	<u>2021</u>		<u>2020</u>
	€		€
Ten laste van de algemene reserve	-20.461		-48.062
Ten laste van de bestemmingsreserve meerjarenbeleid	0		-50.334
Ten laste van bestemmingsreserve preventie EPA	0		-1.499
Ten laste van de bestemmingsreserve website	0		-33.186
	<u>-20.461</u>		<u>-133.081</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 dekkinggraad of tekort van het pensioenfonds, anders dan toekomstige premiestijgingen.

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2021

ACTIVA

		<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vorderingen		€	€
Debiteuren	280.662		
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>6.999</u>		
Debiteuren		273.663	139.329
Vooruitbetaald, respectievelijk te ontvangen posten		<u>41.406</u>	<u>104.568</u>
		<u>315.069</u>	<u>243.897</u>
		<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Liquide middelen		€	€
ING bank, rekening-courant		113.863	109.859
Rabobank, rekening-courant		42.625	42.721
ING bank, spaarrekening		515.410	630.201
Rabobank, spaarrekening		<u>2.699</u>	<u>2.699</u>
		<u>674.597</u>	<u>785.480</u>

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2021

PASSIVA	€ <u>31-12-2021</u>	€ <u>31-12-2020</u>
Eigen vermogen	<u>467.889</u>	<u>488.350</u>
<i>Algemene reserve</i>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Stand per 1 januari	488.350	508.247
Af: resultaat	-20.461	-48.062
bij: vrijval bestemmingsreserves	-	28.165
Stand per 31 december	<u>467.889</u>	<u>488.350</u>
Het voorstel resultaatverwerking is in de balans ultimo 2021 opgenomen.		
<i>Bestemmingsreserves</i>	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
Reserve kennisconsortium destigmatisering (werkplaats Stigma)	-	-
Reserve meerjaren beleid	-	-
Reserve preventie van EPA	-	-
Reserve ontwikkeling website	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	2021	2020
<u>Reserve kennisconsortium destigmatisering en sociale inclusie</u> (academische werkplaats Stigma)	€	€
Stand per 1 januari	-	14.506
Bij: resultaatbestemming boekjaar	-	-
	-	14.506
Af: vrijval ten gunste van algemene reserve	-	14.506
Stand per 31 december	-----	-----

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Reserve meerjarenbeleid en organisatie</u>		
Stand per 1 januari	-	54.775
Af/bij: resultaatbestemming boekjaar	-	-50.334
	-	<u>4.441</u>
Af: vrijval ten gunste van algemene reserve	-	4.441
Stand per 31 december	-	-

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Reserve preventie van EPA</u>		
Stand per 1 januari	-	3.903
Af: resultaatbestemming boekjaar	-	-1.499
	-	<u>2.404</u>
Af: vrijval ten gunste van algemene reserve	-	2.404
Stand per 31 december	-	-

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

2.4 Toelichting op de balans per 31-12-2021

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorzieningen	<u>1.819</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	3.977	-
Stand per 31 december	<u>1.819</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 2021 is hier niet in voorzien. Om deze reden heeft de systematiek van toevoegen aan de voorziening in 2022 nadere aandacht van het bestuur.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Crediteuren	46.385	39.295
Levensfasebudget	156.705	159.780
Loonheffing	56.216	61.208
Pensioenpremie	2.763	4.900
Vakantiegeld	36.095	38.597
Vooruitontvangen projectgelden	201.142	184.909
J van Weeghel penning	5.702	-
Overige te betalen kosten	14.950	46.542
	<u>519.958</u>	<u>535.231</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 2022 op basis van het contract 30.812 per jaar.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

BATEN	2021	Begroting	2020
	€	2021	€
Algemene opbrengsten			
Bijdrage deelnemende instellingen	569.684	575.000	564.159
Rente	-1.482	-	-421
Overige opbrengsten	10.966	40.000	7.572
	<u>579.168</u>	<u>615.000</u>	<u>571.310</u>
	2021	Begroting	2020
	€	2021	€
Bijdragen in activiteiten			
Opbrengst Cursussen	-	-	-
Opbrengst congressen en werkconferenties	80.070	100.000	11.555
IPS trajecten en ontwikkeling	158.835	120.000	177.335
WRAP trajecten en Herstellen doe je zelf	128.603	64.000	57.017
POD NL	80.022	129.725	143.861
Onderzoek IPS voor CMD	38.548	39.000	48.957
Overige projecten en implementatieondersteuning	77.873	35.000	26.190
Herstel voor iedereen	105.258	76.500	133.150
Kennisconsortium Destigmatisering en Sociale inclusie	9.700	15.000	15.130
NIPA	74.132	62.500	78.661
Regionale quickscan zorg en sociaal domein	68.565	85.000	-
WRAP onderzoek	18.041	-	18.041
Kwaliteitssysteem ervaringsdeskundigen, kwaliteitskompas	49.367	40.000	27.083
Onderzoek MENTUPP	59.625	60.000	60.000
Taakstelling projecten	-	199.275	69.899
Innovatieprogramma langdurige zorg	17.320		
	<u>965.959</u>	<u>1.026.000</u>	<u>866.879</u>
Totale baten	<u><u>1.545.127</u></u>	<u><u>1.641.000</u></u>	<u><u>1.438.189</u></u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

LASTEN

	Begroting		
	2021	2021	2020
	€	€	€
Personeelskosten			
Salarissen	865.375	861.500	842.429
Sociale lasten	137.893	144.000	126.825
Pensioenlasten	80.167	84.500	71.228
Personeel niet in loondienst	52.246	51.500	56.174
Overige personeelskosten incl. reiskosten	-39.141	74.500	-38.756
	<u>1.096.540</u>	<u>1.216.000</u>	<u>1.057.900</u>

Werknemers

Per 31 december 2021 zijn 15 (parttime) werknemers in dienst van de stichting (2020: 20). 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 ziekengelden ad 88.388 heeft het positieve saldo van de overige personeelskosten veroorzaakt.

	Begroting		
	2021	2021	2020
	€	€	€
Organisatiekosten			
Kantoorbenodigdheden incl. drukwerk	2.264	2.000	4.429
Websitebeheer en telefoonkosten	11.223	6.000	11.453
ICT	23.191	15.000	-
Bestuurskosten	2.612	3.000	1.848
Facilitaire lasten	42.695	43.000	43.917
Accountantskosten	2.965	3.500	2.904
Overige algemene kosten incl. bankkosten	4.489	2.500	3.423
Toevoeging voorziening dubieuze debiteuren	3.186	-	-12.395
	<u>92.625</u>	<u>75.000</u>	<u>55.579</u>

Activiteitenkosten

Programmakosten	11.118	12.500	8.724
Cursussen	-	-	14.134
Congressen en symposia	75.372	70.000	28.296
IPS implementatie & ontwikkeling (trajecten en monitoring)	84.212	85.000	114.196
WRAP & HDJZ-trajecten	58.178	47.000	33.778
POD NL	53.341	65.500	54.001
Onderzoek IPS voor CMD	7.105	13.000	5.727
Overige projecten	5.633	2.000	23.021
Herstel voor iedereen	40.857	20.000	51.856
Regionale quickscan	-	20.000	-
NIPA	18.544	10.000	25.868
WRAP onderzoek	10.902	-	8.600
Kwaliteitssysteem ervaringsdeskundigheid	8.808	-	-
MENTUPP onderzoek	2.353	5.000	4.571
Aanspraak bestemmingsreserve Website		-	33.186
Aanspraak bestemmingsreserve meerjarenbeleid		-	50.334
Aanspraak bestemmingsreserve preventie van EPA		-	1.499
	<u>376.423</u>	<u>350.000</u>	<u>457.791</u>
Totale lasten	<u>1.565.588</u>	<u>1.641.000</u>	<u>1.571.270</u>

3. Overige gegevens

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Kenniscentrum Phrenos heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 15 april 2022

3.2 Voorstel verwerking resultaat

Vooruitlopend op het daartoe te nemen besluit door het bestuur van de stichting, is het nadelig resultaat over 2021 verantwoord ten laste van de algemene reserve.

Resultaatbestemming	<u>2021</u>
	€
Algemene reserve	<u>-20.461</u>

3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Met een van de bestuurders van de Stichting werd in 2022 een detacheringsovereenkomst voor onbepaalde tijd afgesloten.

Ondertekening door bestuurders

W.G. _____

Datum ondertekening: 15 april 2022

W.G. _____

Datum ondertekening: 15 april 2022

E. de Ruijter
Voorzitter

G. van Bork
Penningmeester

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

Nieuwegein, 5 april 2022
Ref.: 290740/B22.0098/195810/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 2021 van Stichting Kenniscentrum Phrenos te Utrecht beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021;
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 wij geen reden hebben om te veronderstellen 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 hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kenniscentrum Phrenos per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

BZB Accountancy & Advies B.V.

w.g. Drs. J. ter Reehorst RA