

**RAPPORT**

**UITGEBRACHT AAN**

de bestuurders van

Stichting Kenniscentrum Phrenos  
te Utrecht

**BETREFFENDE**

JAARREKENING 2022

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	4

### FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2022	7
---	---------------------------	---

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	9
2	Staat van baten en lasten over 2022	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	17

### OVERIGE GEGEVENS

1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	23
2	Voorstel verwerking resultaat	23
3	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	23

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Kenniscentrum Phrenos  
Ter attentie van het bestuur  
De Costakade 45  
3521 VS Utrecht

Nieuwegein, 16 maart 2023  
Kenmerk: JtR/290740/R22.017

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting. De in het accountantsrapport voorkomende cijfers en analyses zijn primair gebaseerd op de in de bijlagen opgenomen jaarrekening.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.004.392 en de staat van baten en lasten sluitende met een (batig) saldo van € 103.548, beoordeeld.

## **2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

### **Onze conclusie**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Kenniscentrum Phrenos te Utrecht over 2022 beoordeeld.

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 2022 en van het (batig) saldo over 2022 in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **De basis voor onze conclusie**

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Kenniscentrum Phrenos zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

### **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.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;

- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bedrijfsgegevens**

De Stichting Kenniscentrum Phrenos 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.

#### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het dagelijkse bestuur gevoerd door:

- J.E.M. Nitsche, algemeen directeur
- F.E. Scheepers, directeur wetenschap

Per balans datum wordt het bestuur gevormd door:

- E. de Ruijter, voorzitter
- G.J. van Bork, penningmeester
- P.A.E.G. Delespaul
- V.A.M. Marsman
- L.D. de Araújo Cerqueira de Brito
- M.J.P. Hesem
- A. Stokman

#### **3.3 Oprichting 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 Rehabilitaite.

#### **3.4 Algemeen Nut Beogende Instelling**

Stichting kenniscentrum Phrenos heeft sinds 1 januari 2013 de status van Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI), met RSIN: 817809065.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

**BZB Accountancy & Advies B.V.**

w.g. Drs. J. ter Reehorst RA

**FINANCIEEL VERSLAG**



## **BESTUURSVERSLAG OVER 2022**

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de Stichting en is gepubliceerd op de website van de Stichting.

**JAARREKENING 2022**

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(1)	398.370		315.069	
Liquide middelen	(2)	606.022		674.598	
		<u>1.004.392</u>		<u>989.667</u>	
		<u>1.004.392</u>		<u>989.667</u>	

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>	(3)			
Bestemmingsreserves	31.828		1.819	
Algemene reserve	541.426		467.887	
		573.254		469.706
<b>Kortlopende schulden</b>	(4)			
Crediteuren	48.215		46.389	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	87.319		58.977	
Overige schulden en overlopende passiva	295.604		414.595	
		431.138		519.961
		1.004.392		989.667

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Algemene opbrengsten	(5)	594.499	605.000	580.650
Bijdragen in activiteiten	(6)	1.079.013	1.008.863	965.959
<b>Som der baten</b>		<u>1.673.512</u>	<u>1.613.863</u>	<u>1.546.609</u>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	(7)	1.074.337	1.170.000	1.103.822
Activiteitenkosten	(8)	405.073	356.700	369.142
Kantoorlasten	(9)	38.968	34.000	38.127
Verkooplasten	(10)	1.084	-	4.905
Algemene lasten	(11)	47.751	52.500	48.587
<b>Som der lasten</b>		<u>1.567.213</u>	<u>1.613.200</u>	<u>1.564.583</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		106.299	663	-17.974
Financiële baten en lasten	(12)	-2.751	-	-2.488
<b>Saldo</b>		<u><u>103.548</u></u>	<u><u>663</u></u>	<u><u>-20.462</u></u>
<b>Bestemming saldo boekjaar</b>				
Bestemmingsreserves		30.009	-	-
Algemene reserve		73.539	663	-20.462
		<u><u>103.548</u></u>	<u><u>663</u></u>	<u><u>-20.462</u></u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Kenniscentrum Phrenos is feitelijk en statutair gevestigd op Da Costakade 45 te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24412708.

##### **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 van Jaarverslaggeving.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De presentatie van de financiële gegevens is enigszins gewijzigd. De ter vergelijking opgenomen financiële informatie is overeenkomstig aangepast.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Algemeen**

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

Activa en verplichten worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- 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 indien materieel. Vorderingen 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.

##### **Reserves en fondsen**

###### ***Bestemmingsreserves***

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt nader toegelicht.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

### **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.

### **Personeelsbeloningen**

#### ***Algemeen***

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.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

##### ACTIVA

##### VLOTTENDE ACTIVA

##### 1. Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	212.584	280.662
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.844	-6.999
	<u>206.740</u>	<u>273.663</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te factureren inkomsten	135.462	-
Ziekengeld	3.728	-
Vooruitbetaalde kosten	52.440	41.406
	<u>191.630</u>	<u>41.406</u>
<b>2. Liquide middelen</b>		
Rabobank, rekening-courant	42.502	42.625
Rabobank, spaarrekening	2.700	2.700
ING Bank, rekening-courant	271.708	113.863
ING Bank, spaarrekening	289.112	515.410
	<u>606.022</u>	<u>674.598</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.



## PASSIVA

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<b>3. RESERVES EN FONDSEN</b>		
Bestemmingsreserves	31.828	1.819
Algemene reserve	541.426	467.887
	<u>573.254</u>	<u>469.706</u>

### Bestemmingsreserves

	2022	2021
	€	€
<u>Bestemmingsreserve opleiding &amp; scholing</u>		
Stand per 1 januari	1.819	5.796
Onttrekking	-	-3.977
Resultaatbestemming	15.009	-
Stand per 31 december	<u>16.828</u>	<u>1.819</u>

Het bestuur hanteert als beleidsregel dat 2% van het brutoloon, inclusief vakantiegeld (plus mutatievakantiedagenverplichtingen) besteed zal worden aan de scholing en ontwikkeling van Phrenos personeel.

### Bestemmingsreserve ICT en hardware

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	15.000	-
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>-</u>

De bestemmingsreserve wordt gevormd ter dekking van vervanging van hard- en software.

### Algemene reserve

Stand per 1 januari	467.887	488.349
Resultaatbestemming boekjaar	73.539	-20.462
Stand per 31 december	<u>541.426</u>	<u>467.887</u>

De algemene reserve heeft het karakter van een continuïteitsreserve. Het is bedoeld om financiële tegenvallers en risico's op te vangen zonder in de problemen te komen. Derhalve streeft het bestuur naar een weerstandvermogen van 6 maanden. De omvang van dit weerstandvermogen wordt vastgesteld op basis van 50% van de jaarlijkse personele lasten (brutoloon, sociale lasten en pensioenlasten) en organisatielasten. De bestaande algemene reserve ligt aan de onderkant van de bepaalde bandbreedte.

#### 4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	48.215	46.389
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	56.762	56.214
Pensioenen	30.557	2.763
	<u>87.319</u>	<u>58.977</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	30.843	36.095
Vooruitontvangen projectgelden	111.041	201.142
Levensfasebudget	115.935	156.705
J. van Weeghel penning	4.203	5.703
Projectkosten NIPA	18.977	-
Overige nog te betalen kosten	14.605	14.950
	<u>295.604</u>	<u>414.595</u>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### Huur

De stichting heeft een huurcontract afgesloten met het Trimbos Instituut voor kantoorruimte aan Da Costakade 45 te Utrecht. Na een eerste periode van drie jaar (waarin opzegging niet mogelijk was) is de huur per 1 januari 2023 verlengd met een opzeggingstermijn van een jaar. De huur (inclusief verplichte servicekosten) bedraagt in 2022 op basis van het contract en tarieven € 41.776 per jaar.

#### IT

De stichting heeft een overeenkomst inzake IT dienstverlening afgesloten met Lagarde Groep B.V. Na een eerste periode van drie jaar (waarin opzegging niet mogelijk was) wordt de overeenkomst per 1 juni 2023 verlengd voor een jaar en zal jaarlijks stilzwijgend verlengd worden met een opzegtermijn van drie maanden. De IT dienstverlening (inclusief Wifi) bedraagt in 2022 € 22.775.

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>5. ALGEMENE OPBRENGSTEN</b>			
Bijdrage deelnemende instellingen	576.062	580.000	569.684
Overige opbrengsten	18.437	25.000	10.966
	<u>594.499</u>	<u>605.000</u>	<u>580.650</u>

## 6. BIJDRAGEN IN ACTIVITEITEN

Opbrengst congressen en werkconferenties	119.824	106.000	80.070
IPS trajecten en ontwikkeling	304.880	188.400	158.835
WRAP trajecten en Herstellen doe je zelf	129.595	100.000	128.603
POD NL	-	-	80.022
Onderzoek IPS voor CMD	35.463	35.463	38.548
Overige projecten en implementatieondersteuning	42.977	35.000	77.873
Herstel voor iedereen	-	-	105.258
Kennisconsortium Destigmatisering en Sociale inclusie	-	-	9.700
NIPA	72.760	62.500	74.132
Regionale quickscan zorg en sociaal domein	68.565	68.500	68.565
WRAP onderzoek	-	-	18.041
Kwaliteitssysteem ervaringsdeskundigen, kwaliteitskompas	22.905	10.500	49.367
Onderzoek MENTUPP	61.875	60.000	59.625
Innovatieprogramma langdurige zorg	40.357	17.500	17.320
Netwerkpsychiatrie Doorbraakproject	60.000	55.000	-
Project ZIN best practices somatische screening	29.548	30.000	-
Ministerie VWS monitor psychische problematiek	56.208	75.000	-
Taakstelling nieuwe projecten	-	25.000	-
WHO Europe training staff Turkey residential care	-	100.000	-
Cursussen	34.056	40.000	-
	<u>1.079.013</u>	<u>1.008.863</u>	<u>965.959</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>7. PERSONEELSLASTEN</b>			
Lonen en salarissen	750.401	840.000	764.476
Sociale lasten	126.771	132.000	138.767
Pensioenlasten	81.978	77.000	80.750
Overige personeelslasten	115.187	121.000	119.829
	<u>1.074.337</u>	<u>1.170.000</u>	<u>1.103.822</u>
<b>Lonen en salarissen</b>			
Bruto lonen	786.939	840.000	797.369
Mutatie vakantiegeldverplichting	54.484	-	55.495
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-91.022	-	-88.388
	<u>750.401</u>	<u>840.000</u>	<u>764.476</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Premies sociale verzekeringswetten	<u>126.771</u>	<u>132.000</u>	<u>138.767</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	<u>81.978</u>	<u>77.000</u>	<u>80.750</u>
<b>Overige personeelslasten</b>			
Personeel niet in loondienst	72.718	50.000	68.944
Reislastenvergoedingen	1.076	-	777
Vergoeding kilometers	10.612	-	8.337
Thuiswerkvergoeding	4.324	-	1.152
Ziekteverzuimverzekering	49.391	-	37.882
Overige personeelskosten	-22.934	71.000	2.737
	<u>115.187</u>	<u>121.000</u>	<u>119.829</u>

#### **PERSONEELSLEDEN**

Per 31 december 2022 zijn 16 (parttime) werknemers in dienst van de stichting (2021: 15).

## ORGANISATIEKOSTEN

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>8. Activiteitenkosten</b>			
Programmakosten	1.608	12.500	11.118
Cursussen	20.556	20.000	-
Congressen en symposia	76.588	79.000	75.372
IPS implementatie & ontwikkeling (trajecten en monitoring)	124.108	93.200	84.212
WRAP & HDJZ-trajecten	97.054	60.000	54.958
POD NL	-	-	53.341
Onderzoek IPS voor CMD	6.942	7.000	7.105
Overige projecten	878	-	5.634
Herstel voor iedereen	-	-	36.796
NIPA	18.291	15.000	18.543
WRAP onderzoek	-	-	10.902
Kwaliteitssysteem ervaringsdeskundigheid	2.578	-	8.808
MENTUPP onderzoek	5.407	5.000	2.353
Regionale quick scan	6.009	10.000	-
Radicale vernieuwing langdurige zorg	51	-	-
Netwerkpsychiatrie Doorbraakproject	40.440	30.000	-
Project ZIN best practices somatische screening	4.489	-	-
Ministerie VWS monitor psychische problematiek	74	-	-
WHO Europe training staff Turkey residential care	-	25.000	-
	<u>405.073</u>	<u>356.700</u>	<u>369.142</u>
<b>9. Kantoorlasten</b>			
Kantoorbehoeften	4.676	5.000	1.692
Drukwerk	749	-	573
Websitebeheer	5.412	5.000	9.336
ICT	22.017	22.000	23.191
Telefoon	2.150	2.000	1.887
Contributies en abonnementen	3.964	-	1.448
	<u>38.968</u>	<u>34.000</u>	<u>38.127</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>10. Verkooplasten</b>			
Reklame- en advertentielasten	306	-	469
Representatielasten	778	-	1.250
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-	3.186
	<u>1.084</u>	<u>-</u>	<u>4.905</u>
<b>11. Algemene lasten</b>			
Bestuurskosten	2.583	3.000	2.612
Accountantslasten	3.055	3.500	2.965
Facilitaire lasten	41.766	43.000	42.695
Verzekeringen	347	-	167
Overige algemene lasten	-	3.000	148
	<u>47.751</u>	<u>52.500</u>	<u>48.587</u>
<b>12. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>			
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-2.751</u>	<u>-</u>	<u>-2.488</u>

## **ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING**

### *Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Utrecht, 24 maart 2023

E.J.D. Prinsen , voorzitter

M.J.P. Hesen, penningmeester



**OVERIGE GEGEVENS**

## OVERIGE GEGEVENS

### 1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Kenniscentrum Phrenos heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 24 maart 2023.

### 2 Voorstel verwerking resultaat

Vooruitlopend op het daartoe te nemen besluit door het bestuur van de stichting, is het batig saldo over 2022 verantwoord ten gunste van de algemene reserve.

### 3 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum, die van belang zijn voor de jaarrekening over 2022.