

Stichting Kenniscentrum Phrenos

te Utrecht
Rapport inzake de jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	4
2 Algemeen	6
BESTUURSVERSLAG	7
JAARREKENING 2024	8
3 Balans per 31 december 2024	9
4 Staat van baten en lasten over 2024	11
5 Algemene toelichting	12
6 Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
7 Toelichting op balans	14
8 Toelichting op staat van baten en lasten	18
9 Overige toelichtingen	22

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Kenniscentrum Phrenos
Da Costakade 45
3521VS Utrecht

Nieuwegein, 18 augustus 2025

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw onderneming.

1 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 van Stichting Kenniscentrum Phrenos te Utrecht 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 op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de winst-en-verliesrekening over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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.

Verantwoordelijkheden van het management voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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;

BZB Accountancy & Advies B.V.

- 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.

BZB Accountancy & Advies B.V.
namens deze,

w.g. Drs. Jan ter Reehorst RA

2 ALGEMEEN

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.

Bestuur

Per balansdatum wordt het dagelijkse bestuur gevoerd door:

- J. Berndsens, algemeen directeur (a.i.)
- F.E. Scheepers, directeur wetenschap

Per balans datum wordt het bestuur gevormd door:

- M.M. Maillé, voorzitter
- J.W.M. Bedeaux, penningmeester
- P.A.E.G. Delespaul
- D. Wabeke-Hoop
- E. Hulshof

Oprichting

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.

Algemeen Nut Beogende Instelling

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

BESTUURSVERSLAG

JAARREKENING 2024

3 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

(Na resultaatbestemming)

		31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€	€
Vlottende activa			
Vorderingen		325.823	275.225
Liquide middelen		1.167.732	908.939
Totaal		<u>1.493.555</u>	<u>1.184.164</u>

PASSIVA

(Na resultaatbestemming)

		31 dec 2024		31 dec 2023
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	927.728		681.893	
Bestemmingsreserve opleiding & scholing	19.685		17.476	
Bestemmingsreserve ICT en hardware	-		35.000	
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	-		25.000	
Bestemmingsreserve jubileum	25.000		25.000	
Bestemmingsreserve J. van Weeghel penning	3.500		5.000	
		975.913		789.369
Kortlopende schulden				
Leveranciers en handelskredieten	82.731		56.323	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	76.927		64.085	
Pensioenen	60.077		30.577	
Overlopende passiva	297.907		243.810	
		517.642		394.795
Totaal		<u>1.493.555</u>		<u>1.184.164</u>

4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Begroting 2024	2024	2023
	€	€	€
Algemene opbrengsten	585.750	589.759	612.066
Bijdragen uit activiteiten	1.044.900	1.608.063	1.216.606
Som der exploitatiebaten	1.630.650	2.197.822	1.828.672
Personeelslasten	1.171.900	1.263.368	1.092.897
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelsgerelateerde kosten	92.500	167.297	105.999
Exploitatiekosten	278.250	398.832	324.364
Kantoorkosten	35.000	90.626	40.851
Algemene kosten	53.000	97.148	54.163
Som der lasten	1.630.650	2.017.271	1.618.274
Saldo voor financiële baten en lasten	-	180.551	210.398
Financiële baten en lasten	-	5.996	2.393
Belastingen	-	-	-
Resultaat	-	186.547	212.791
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-	245.835	140.467
Bestemmingsreserve opleiding & scholing	-	2.209	2.324
Bestemmingsreserve ICT en hardware	-	-35.000	35.000
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	-	-25.000	25.000
Bestemmingsreserve jubileum	-	-	25.000
Bestemmingsreserve J. van Weeghel penning	-	-1.500	5.000
Bestemd resultaat	-	186.547	212.791

5 ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Kenniscentrum Phrenos, statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit het bevorderen van het persoonlijk herstel en de maatschappelijke participatie van mensen met psychotische of andere ernstige en langdurige psychische stoornissen te bevorderen door, in nauwe samenwerking met partners in het werkveld:

- kennis ontwikkelen, te bundelen, te verspreiden en te doen toepassen over behandeling, rehabilitatie, herstel (ondersteuning) en maatschappelijke acceptatie.
- vanuit deze kennis, het beeld ten aanzien van de zorg voor mensen met psychotische stoornissen of andere ernstige psychische aandoeningen te beïnvloeden.

Locatie feitelijke activiteiten

Stichting Kenniscentrum Phrenos is feitelijk gevestigd te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24412708.

6 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondbeginselen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondbeginselen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondbeginselen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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 VOOR WAARDERING ACTIVA

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

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

Personeelslasten

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.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Ook is rekening gehouden met de verrekeningsmogelijkheden via de coronareserve.

7 TOELICHTING OP BALANS

VORDERINGEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Debiteuren	229.475	152.040
Voorziening dubieuze debiteuren	-6.000	-6.000
	<u>223.475</u>	<u>146.040</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren inkomsten	85.391	73.535
Te ontvangen rente	6.850	587
Vooruitbetaalde kosten	6.262	55.063
Nog te ontvangen ziekengeld	3.845	-
	<u>102.348</u>	<u>129.185</u>
Totaal	<u>325.823</u>	<u>275.225</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Banktegoeden		
ING Bank, rekening-courant	530.239	372.061
ING Bank, spaarrekening	592.446	491.859
Rabobank, rekening-courant	42.318	42.318
Rabobank, spaarrekening	2.729	2.701
Totaal	<u>1.167.732</u>	<u>908.939</u>

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Overige reserves	927.728	681.893
Bestemmingsreserve opleiding & scholing	19.685	17.476
Bestemmingsreserve ICT en hardware	-	35.000
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	-	25.000
Bestemmingsreserve jubileum	25.000	25.000
Bestemmingsreserve J. van Weeghel penning	3.500	5.000
Totaal	975.913	789.369
Overige reserves		2024
		€
Stand 1 januari		681.893
Resultaatbestemming boekjaar		245.835
		927.728
Stand 31 december		927.728
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.		
Bestemmingsreserve opleiding & scholing		2024
		€
Stand 1 januari		17.476
Resultaatbestemming		2.209
		19.685
Onttrekkingen		-
Stand 31 december		19.685
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		2024
		€
Stand 1 januari		35.000
Resultaatbestemming		-35.000
		-
Stand 31 december		-

De bestemmingsreserve wordt gevormd ter dekking van vervanging van hard- en software. De hard- en software is geheel vervangen in 2024.

Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	2024
	€
Stand 1 januari	25.000
Resultaatbestemming	-25.000
	-
Stand 31 december	-

De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de te maken inhuurkosten van een bureau ten behoeve van organisatieadvies en werving & selectie van een nieuwe directeur in 2024.

Bestemmingsreserve jubileum	2024
	€
Stand 1 januari	25.000
Resultaatbestemming	-
	25.000
Stand 31 december	25.000

De stichting Kenniscentrum Phrenos bestaat op 31-12-2024 15 jaar. Dit jubileum wordt gevierd met een congres/receptie; plannen moeten nog uitgewerkt en besloten worden. Voorlopig is de viering gepland op 15-1-2025. De getroffen reserve is indicatief en kan in de loop van 2024 naar boven of naar beneden worden bijgesteld.

Bestemmingsreserve J. van Weeghel penning	2024
	€
Stand 1 januari	5.000
Resultaatbestemming	-1.500
	3.500
Stand 31 december	3.500

Het oorspronkelijke bedrag is als gift ter gelegenheid van het vertrek van oud directeur Jaap van Weeghel ontvangen, met de belofte jaarlijks (of 1x per twee jaar) een penning uit te reiken met een geldbedrag van €1.500.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	82.731	56.323
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	76.927	64.085
Pensioenen	60.077	30.577
Overlopende passiva		
Levensfasebudget	124.347	103.585
Vooruitontvangen projectgelden	54.233	79.815
Reservering vakantiegeld	51.408	36.443
Transitievergoeding	47.500	-
Nog te betalen accountants- en advieskosten	5.687	-
Overige nog te betalen kosten	14.732	8.835
Netto lonen	-	148
Projectkosten NIPA	-	14.984
	<u>297.907</u>	<u>243.810</u>
Totaal	<u>517.642</u>	<u>394.795</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

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 2024 verlengd met een opzeggingstermijn van een jaar. De huur (inclusief verplichte servicekosten) bedraagt in 2024 op basis van het contract en tarieven € 37.170 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 2024 € 26.362.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Vennootschapsbelasting

De stichting is in overleg met de belastingdienst betreffende belastingplicht over de behaalde resultaten, de vennootschapsbelasting. Het standpunt van de belastingdienst is vooralsnog dat de stichting integraal belastingplichtig over de door haar behaalde resultaten. Indien dit met ingang het jaar 2023 zou gaan plaatsvinden dan zou dit een vennootschapsbelastingplicht betekenen van circa € 75.000.

8 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2024	2023
	€	€
Algemene opbrengsten		
Bijdrage deelnemende instellingen	587.514	606.220
Overige opbrengsten	2.245	5.846
	<u>589.759</u>	<u>612.066</u>
Bijdragen uit activiteiten		
IPS trajecten en ontwikkeling	346.975	454.439
Ministerie VWS monitor psychische problematiek	124.972	90.000
Open ogen LVB	79.815	-
Onbegrepen gedrag	194.240	-
Ggz in de wijk	149.260	11.256
WRAP trajecten en Herstellen doe je zelf	113.093	154.982
Cursussen	94.905	32.153
BE-grip	83.767	84.093
NIPA	80.744	68.051
Netwerkpsychiatrie Doorbraakproject	80.707	139.895
Opbrengst congressen en werkconferenties	75.130	68.587
Psycho-educatie naasten Vroege Psychose	10.074	17.626
Regionale quickscan zorg en sociaal domein	39.990	22.855
Kwaliteitssysteem ervaringsdeskundigheid	33.354	-
Project ZIN best practices somatische screening	29.976	-
Onderzoek MENTUPP	29.003	28.875
Radicaal vernieuwen met tradisch werken	11.519	40.357
Overige projecten	30.539	3.437
	<u>1.608.063</u>	<u>1.216.606</u>
Som der baten	<u>2.197.822</u>	<u>1.828.672</u>
Totaal van de baten	<u>2.197.822</u>	<u>1.828.672</u>

PERSONEELSLASTEN

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	899.161	832.441
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	145.963	70.117
Gratificatie	2.131	-
Ontvangen ziekengelduitkering	-32.568	-28.740
	<u>1.014.687</u>	<u>873.818</u>
Sociale lasten	148.665	133.564
Pensioenlasten	100.016	85.515
Totaal	<u>1.263.368</u>	<u>1.092.897</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2024	2023
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Personeel niet in loondienst	60.213	45.734
Reiskostenvergoeding	679	1.005
Vergoeding kilometers	13.426	13.459
Werkkostenregeling	12.748	3.444
Opleidingskosten	836	-
Ziekengeldverzekering	51.939	51.885
Overige personeelskosten	27.456	-9.528
	<u>167.297</u>	<u>105.999</u>

	2024	2023
	€	€
Exploitatiekosten		
IPS implementatie & ontwikkeling (trajecten en monitoring)	177.597	160.732
Cursussen	52.320	17.585
Congressen en symposia	50.263	50.290
NIPA	43.930	19.251
WRAP & HDJZ-trajecten	39.129	45.122
Onbegrepen gedrag	12.094	-
Netwerkpsychiatrie Doorbraakproject	6.551	12.883
Kwaliteitssysteem Ervaringsdeskundigheid	3.613	-
Overige projecten	3.612	2.610
Programmakosten	2.727	7.141
GGz en sociaal domein	2.452	773
Ggz in de wijk	2.415	68
Project ZIN best practices somatische screening	1.609	-
Ministerie VWS monitor psychische problematiek	520	388
Onderzoek IPS voor CMD	-	300
MENTUPP onderzoek	-	2.052
Regionale quick scan zorg en sociaal domein	-	4.894
Radicale vernieuwing langdurige zorg	-	275
	398.832	324.364
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	8.899	6.969
Communicatiekosten	10.589	7.978
ICT	71.138	25.904
	90.626	40.851
Algemene kosten		
Bestuurskosten	12.830	1.602
Accountantslasten	13.738	7.681
Facilitaire lasten	41.715	40.744
Organisatieadvies	24.805	-
Verzekeringen	379	995
Overige algemene lasten	3.681	3.141
	97.148	54.163
Totaal	753.903	525.377

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2024	2023
	€	€
Rentebaten banken		
Overige rentebaten	6.879	3.335
Rentelasten banken		
Bank- en rentekosten	-883	-942
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>5.996</u>	<u>2.393</u>

9 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Kenniscentrum Phrenos bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2024	2023
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	18,0	15,0

ONDERTEKENING

Utrecht, 24 juni 2025

Naam

Handtekening

M.M. Maille, voorzitter

J.W.M. Bedeaux