

Stichting Kenniscentrum Phrenos

te Utrecht
Rapport inzake de jaarrekening 2025

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	4
2 Algemeen	6
3 Financiële positie	7
4 Fiscale positie	8
BESTUURSVERSLAG	9
5 Bestuursverslag	10
JAARREKENING 2025	13
6 Balans per 31 december 2025	14
7 Staat van baten en lasten over 2025	16
8 Algemene toelichting	17
9 Grondslagen voor financiële verslaggeving	18
10 Toelichting op balans	20
11 Toelichting op staat van baten en lasten	23
12 Overige toelichtingen	27

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Nieuwegein, 25 juni 2026

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2025 van uw onderneming.

1 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2025 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 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2025;
2. de winst-en-verliesrekening over 2025; 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 de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). 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;

- 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:

- B. Stringer, algemeen directeur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

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

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.

3 FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	485.686	975.913
	<u>485.686</u>	<u>975.913</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Werkkapitaal	<u>485.686</u>	<u>975.913</u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Vorderingen	433.353	325.823
Liquide middelen	550.371	1.167.732
Vlottende activa	<u>983.724</u>	<u>1.493.555</u>
Af: kortlopende schulden	498.038	517.642
Werkkapitaal	<u>485.686</u>	<u>975.913</u>

4 FISCALE POSITIE

VERSCHULDIGDE VENNOOTSCHAPSBELASTING

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

Berekening belastbaar bedrag	2025
	€
Resultaat voor belastingen	-449.361
Fiscaal resultaat	-449.361
Fiscaal niet-afteikbaar deel van de kosten	-59
Belastbaar bedrag	-449.420
Verrekening met winst voorgaand jaar (carry back)	186.545
Resteert voor voorwaartse verliesverrekening	-262.875

BELASTINGPOSITIE PER BALANSDATUM

De belastingschuld volgens de balans is als volgt te specificeren:

Specificatie belastingpositie	31 dec 2025
	€
Boekjaar	
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening	-
Voorgaande boekjaren	
Definitieve aanslag 2023	46.902
Definitieve aanslag 2024	37.259
Te vorderen door achterwaartse verliescompensatie (carry back) 2024	-35.443
	48.718
Belastingsschulden / (-vorderingen) in de balans	48.718

BESTUURSVERSLAG

5 BESTUURSVERSLAG

1. Bestuur en directie

Stichting Kenniscentrum Phrenos heeft als doel het vergroten, ontwikkelen en beschikbaar maken van kennis over herstelondersteuning, behandeling, rehabilitatie en maatschappelijke participatie van mensen met ernstige psychische problemen. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met partners binnen en buiten de ggz.

Per 31 december 2025 bestond het bestuur uit:

- Marie-Claire Maillé (voorzitter)
- Jan-Willem Bedeaux (penningmeester)
- Philippe Delespaul (lid)
- Dide Wabeke-Hoop (lid)

Het bestuur vervult een toezichthoudende en strategische rol en ziet toe op de realisatie van de maatschappelijke doelstellingen van de stichting. Het lidmaatschap van het bestuur is onbezoldigd.

Na het vertrek van directeur Jeanne Nitsche eind 2024 werd de directie tijdelijk waargenomen door Jan Bernds. Op 17 maart 2025 is Barbara Stringer gestart als directeur van Kenniscentrum Phrenos. In 2025 is daarnaast gewerkt aan een verdere versterking van het management en de bedrijfsvoering, onder meer door de benoeming van een hoofd Onderzoek & Strategie en een coördinator Bedrijfsvoering.

2. Doelstelling, beleid en activiteiten

Kenniscentrum Phrenos werkt vanuit de overtuiging dat mensen met ernstige psychische problemen kunnen herstellen, participeren en betekenisvol kunnen deelnemen aan de samenleving. Het beleid van de stichting richt zich op het ontwikkelen, bundelen, verspreiden en implementeren van wetenschappelijke kennis, praktijkkennis en ervaringskennis.

De activiteiten van Phrenos zijn georganiseerd rondom de thema's:

- herstelondersteuning en ervaringsdeskundigheid;
- participatie en rehabilitatie;
- goede zorg;
- mensenrechten en destigmatisering;
- domeinoverstijgende samenwerking;
- zorggerelateerde preventie.

In 2025 heeft Phrenos deze doelstellingen gerealiseerd door onder meer:

- het organiseren van lerende netwerken;
- het uitvoeren van onderzoek-, implementatie- en verbeterprojecten;
- het ontwikkelen van kennisproducten;
- het verzorgen van congressen, opleidingen, trainingen en webinars;
- het ondersteunen van werk-, herstel- en participatiegerichte methodieken zoals IPS en WRAP.

Het jaar 2025 stond daarnaast in het teken van het 15-jarig jubileum van Phrenos, de verdere groei van de projectportefeuille en het versterken van samenwerkingen binnen de ggz, het sociaal domein, gemeenten, kennisinstellingen en landelijke programma's.

3. Belangrijke bestuurlijke besluiten en financiële ontwikkelingen

Strategische besluiten

2025 was een overgangsjaar waarin belangrijke bestuurlijke keuzes zijn gemaakt ten aanzien van de toekomstbestendigheid van de organisatie. Ook is een transitie in gang gezet naar een nieuw governance model waarin het huidige bestuur met een directeur wordt omgezet naar een Raad van Toezicht met een directeur/bestuurder.

Het bestuur heeft onder meer besluiten genomen over:

- de benoeming van een nieuwe directeur;
- uitbreiding van de personele capaciteit om de gegroeide projectportefeuille te kunnen uitvoeren;
- verdere professionalisering van financiën, projectmanagement, HR en planning;
- implementatie van het tijdregistratie- en projectsturingssysteem Timetell;
- versterking van acquisitie en subsidieontwikkeling;
- voorbereiding van een nieuwe meerjarenkoers.

Financiële resultaten

Over 2025 realiseerde Phrenos baten van € 2.206.444 tegenover € 2.197.823 in 2024. Hoewel de omzet op niveau bleef, sloot de stichting het boekjaar af met een negatief resultaat van € 490.227. Het eigen vermogen daalde hierdoor van € 975.913 ultimo 2024 naar € 485.686 ultimo 2025.

Een analyse op het negatieve resultaat is door de directie aangeleverd in samenspraak met de externe financieel adviseur en besproken in het bestuur. Naar aanleiding van deze analyse zijn maatregelen genomen om te komen tot een financieel betrouwbare uitgangspositie voor toekomstige jaren.

Risicobeheersing en genomen maatregelen

In de loop van 2025 is duidelijk geworden dat de financiële positie kwetsbaarder was dan op basis van eerdere resultaten werd aangenomen. Daarom zijn diverse maatregelen genomen:

- verhoging van kostendeckende tarieven;
- verbetering van projectbewaking en urenregistratie;
- inzet van een externe financieel adviseur;
- herinrichting van de financiële administratie en projectmonitoring.

Het bestuur volgt de ontwikkeling van inkomsten, projectportefeuille en vermogenspositie nauwgezet en bespreekt deze structureel met directie en management.

Ontwikkelingen na balansdatum en begroting 2026

Het bestuur heeft eind 2025 de begroting voor 2026 vastgesteld. De begroting gaat uit van totale lasten van € 2.625.250 en resulteert in een negatief exploitatieresultaat van €926.884. De begroting bevat een ambitieuze acquisitiedoelstelling en verdere groei van project- en subsidie-inkomsten. De personele capaciteit zal op korte termijn meer in lijn gebracht worden met de financiële ruimte.

Met het bestuur is afgesproken om het negatieve exploitatieresultaat in 2026 terug te brengen tot maximaal € 250.000. Om dit te realiseren zullen aanvullende maatregelen worden getroffen, gericht op kostenbeheersing, het versterken van de inkomstenpositie en het afstemmen van de personele inzet op de financiële mogelijkheden van de organisatie. Maandelijks worden resultaten, liquiditeit en projectvoortgang besproken door directie en management. In 2026 zijn twee nieuwe bestuursleden aangetrokken en treedt Philippe Delespaul na zijn eerste termijn af.

4. Beleid ten aanzien van vermogen en continuïteit

Het bestuur voert een prudent financieel beleid waarbij het eigen vermogen primair dient als continuïteitsreserve. Deze reserve is bedoeld om tijdelijke fluctuaties in projectinkomsten, subsidie-uitval, vertragingen in financiering en andere bedrijfsrisico's op te kunnen vangen.

Gedurende de afgelopen jaren heeft Phrenos een solide vermogenspositie opgebouwd. Door het negatieve resultaat over 2025 is het eigen vermogen echter substantieel afgenomen tot € 485.686. Het bestuur constateert dat hierdoor het weerstandsvermogen is gedaald van circa zes maanden naar ongeveer vier maanden exploitatiekosten.

Het bestuur onderkent dat de realisatie van de begroting in 2026 mede afhankelijk is van het tijdig realiseren van aanvullende inkomsten en het uitvoeren van de voorgenomen kostenmaatregelen. De cumulatie van onderliggende bedrijfsresultaten van 2024 overlopend in 2025, vragen een interventie- en verbeterplan in 2026.

De ingezette maatregelen moeten waarborgen dat de liquiditeitspositie gezond blijft en de weerstandsvermogen weer aangroeit. De organisatie beschikt echter over een stabiele basis van deelnemersbijdragen en er is een omvangrijke project- en subsidieportefeuille voor 2026 en 2027 in de pijplijn. De reeds ingezette maatregelen zullen er in 2026 en 2027 voor zorgen dat er structureel meer grip komt op kosten, projectsturing, acquisitie, financiële planning en een sterkere strategische positie in het veld.

Het bestuur verwacht dat de ingezette professionaliseringsslag in 2025, doorlopend in 2026 zal bijdragen aan herstel van de financiële positie en een duurzame voortzetting van de maatschappelijke missie van Kenniscentrum Phrenos. Het bestuur is verantwoordelijk voor een deugdelijke administratieve organisatie en interne beheersing en voor het opstellen van de jaarrekening overeenkomstig de geldende verslaggevingsregels.

Ondertekening

Namens het bestuur van Stichting Kenniscentrum Phrenos

Locatie van ondertekening

Utrecht, 25 juni 2026

Naam bestuurders

Handtekening

Marie-Claire Maillé

voorzitter

Jan-Willem Bedeaux

penningmeester

JAARREKENING 2025

6 BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

(Na resultaatbestemming)

		31 dec 2025		31 dec 2024
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	302.094		223.475	
Overlopende activa	131.259		102.348	
		433.353		325.823
Liquide middelen		550.371		1.167.732
Totaal		<u>983.724</u>		<u>1.493.555</u>

PASSIVA

(Na resultaatbestemming)

		31 dec 2025		31 dec 2024
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserves	2.000		48.185	
Overige reserves	483.686		927.728	
		485.686		975.913
Kortlopende schulden				
Leveranciers en handelskredieten	5.004		82.731	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	145.868		76.927	
Pensioenen	43.624		60.077	
Overlopende passiva	303.542		297.907	
		498.038		517.642
Totaal		<u>983.724</u>		<u>1.493.555</u>

7 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Begroting 2025	2025	2024
	€	€	€
Algemene opbrengsten	620.000	597.691	589.759
Bijdragen uit activiteiten	1.454.750	1.608.753	1.608.064
Som der exploitatiebaten	2.074.750	2.206.444	2.197.823
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	1.128.000	1.271.490	1.014.687
Sociale lasten	190.000	210.386	148.665
Pensioenlasten	112.000	124.197	100.016
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelsgerelateerde kosten	97.500	169.512	167.297
Exploitatiekosten	450.750	727.552	398.832
Kantoorkosten	41.500	77.494	90.626
Algemene kosten	55.000	71.064	97.149
Som der lasten	2.074.750	2.651.695	2.017.272
Saldo voor financiële baten en lasten	-	-445.251	180.551
Financiële baten en lasten	-	-4.110	5.996
Operationeel resultaat	-	-449.361	186.547
Belastingen	-	-40.866	-
Resultaat	-	-490.227	186.547
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserves	-	-46.185	-59.291
Overige reserves	-	-444.042	245.838
Bestemd resultaat	-	-490.227	186.547

8 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.

9 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

Algemene opbrengsten

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.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

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-afrekbare kosten.

10 TOELICHTING OP BALANS

VORDERINGEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Debiteuren	308.094	229.475
Voorziening dubieuze debiteuren	-6.000	-6.000
	<u>302.094</u>	<u>223.475</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren inkomsten	107.264	85.391
Vooruitbetaalde kosten	11.145	6.262
Nog te ontvangen ziekengeld	7.638	3.845
Te ontvangen rente	5.212	6.850
	<u>131.259</u>	<u>102.348</u>
Totaal	<u><u>433.353</u></u>	<u><u>325.823</u></u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Banktegoeden		
ING Bank, rekening-courant	106.327	530.239
ING Bank, spaarrekening	399.296	592.446
Rabobank, rekening-courant	41.949	42.318
Rabobank, spaarrekening	2.776	2.729
	<u>550.348</u>	<u>1.167.732</u>
Kruisposten		
Mollie	23	-
Totaal	<u><u>550.371</u></u>	<u><u>1.167.732</u></u>

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve jubileum	-	25.000
Bestemmingsreserve opleiding & scholing	-	19.685
Bestemmingsreserve J. van Weeghel penning	2.000	3.500
	<u>2.000</u>	<u>48.185</u>
Overige reserves	483.686	927.728
Totaal	<u><u>485.686</u></u>	<u><u>975.913</u></u>

Bestemmingsreserves - Bestemmingsreserve jubileum

	2025
	€
Stand 1 januari	25.000
Resultaatbestemming	-25.000
	<u>-</u>
Stand 31 december	<u><u>-</u></u>

Bestemmingsreserves - Bestemmingsreserve opleiding & scholing

	2025
	€
Stand 1 januari	19.685
Resultaatbestemming	-19.685
	<u>-</u>
Stand 31 december	<u><u>-</u></u>

Bestemmingsreserves - Bestemmingsreserve J. van Weeghel penning

	2025
	€
Stand 1 januari	3.500
Resultaatbestemming	-1.500
	<u>2.000</u>
Stand 31 december	<u><u>2.000</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Leveranciers en handelskredieten	5.004	82.731
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	48.718	-
Loonheffingen	97.150	76.927
	<u>145.868</u>	<u>76.927</u>
Pensioenen		
Schulden ter zake van pensioenen	43.624	60.077
Overlopende passiva		
Levensfasebudget	98.380	124.347
Vooruitontvangen projectgelden	124.357	54.233
Reservering vakantiegeld	63.973	51.408
Transitievergoeding	-	47.500
Nog te betalen accountants- en advieskosten	5.687	5.687
Overige nog te betalen kosten	11.145	14.732
	<u>303.542</u>	<u>297.907</u>
Totaal	<u>498.038</u>	<u>517.642</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.

11 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

OMZET EN BRUTOMARGE

	Begroting 2025	2025	2024
	€	€	€
Algemene opbrengsten			
Bijdrage deelnemende instellingen	610.000	596.339	587.514
Overige opbrengsten	10.000	1.352	2.245
	<u>620.000</u>	<u>597.691</u>	<u>589.759</u>
Bijdragen uit activiteiten			
IPS trajecten en ontwikkeling	335.250	389.288	346.975
Ministerie VWS monitor psychische problematiek	125.000	124.973	124.972
Open ogen LVB	79.815	99.239	79.815
Onbegrepen gedrag	194.240	100.382	194.240
Ggz in de wijk	133.701	164.793	149.260
WRAP trajecten en Herstellen doe je zelf	126.500	175.111	113.094
Cursussen	31.500	28.429	94.905
BE-grip	83.663	85.184	83.767
NIPA	62.500	138.652	80.744
Netwerkpsychiatrie Doorbraakproject	40.000	4.778	80.707
Opbrengst congressen en werkconferenties	108.500	155.078	75.130
Psycho-educatie naasten Vroege Psychose	-	3.127	10.074
Kwaliteitssysteem ervaringsdeskundigheid	24.016	58.227	33.354
Overige projecten	-	81.492	30.539
Regionale quickscan zorg en sociaal domein	-	-	39.990
Project ZIN best practices somatische screening	-	-	29.976
Onderzoek MENTUPP	-	-	29.003
Radicaal vernieuwen met tradisch werken	-	-	11.519
Taakstelling	110.065	-	-
	<u>1.454.750</u>	<u>1.608.753</u>	<u>1.608.064</u>
Totaal van de baten	<u>2.074.750</u>	<u>2.206.444</u>	<u>2.197.823</u>

PERSONEELSLASTEN

	Begroting 2025	2025	2024
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Bruto-loon	970.000	1.152.540	899.161
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	158.000	191.060	145.963
Gratificatie	-	1.736	2.131
Ontvangen ziekengelduitkering	-	-68.622	-32.568
Ontvangen subsidie gemeente	-	-5.224	-
	<u>1.128.000</u>	<u>1.271.490</u>	<u>1.014.687</u>
Sociale lasten	190.000	210.386	148.665
Pensioenlasten	112.000	124.197	100.016
Totaal	<u><u>1.430.000</u></u>	<u><u>1.606.073</u></u>	<u><u>1.263.368</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	Begroting 2025	2025	2024
	€	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten			
Personeel niet in loondienst	15.000	74.844	60.213
Reiskostenvergoeding	2.500	1.676	679
Vergoeding kilometers	13.000	21.537	13.426
Werkkostenregeling	10.000	12.760	12.748
Opleidingskosten	-	9.505	836
Ziekengeldverzekering	53.000	77.371	51.939
Overige personeelskosten	4.000	-28.181	27.456
	<u>97.500</u>	<u>169.512</u>	<u>167.297</u>

	Begroting 2025	2025	2024
	€	€	€
Exploitatiekosten			
IPS implementatie & ontwikkeling (trajecten en monitoring)	160.000	207.281	177.597
Cursussen	16.750	28.555	52.320
Congressen en symposia	91.000	123.964	50.263
NIPA	22.500	47.615	43.930
WRAP & HDJZ-trajecten	50.000	92.501	39.129
Onbegrepen gedrag	60.000	70.126	12.094
Netwerkpsychiatrie Doorbraakproject	5.000	37.263	6.551
Kwaliteitssysteem Ervaringsdeskundigheid	-	11.797	3.613
Overige projecten	-	6.620	3.612
Programmakosten	10.000	2.779	2.727
GGz en sociaal domein	26.000	76.309	2.452
Ggz in de wijk	8.500	15.230	2.415
Project ZIN best practices somatische screening	-	632	1.609
Ministerie VWS monitor psychische problematiek	1.000	6.880	520
	450.750	727.552	398.832
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	7.000	13.529	8.899
Communicatiekosten	8.000	12.963	10.589
ICT	26.500	51.002	71.138
	41.500	77.494	90.626
Algemene kosten			
Bestuurskosten	3.000	3.546	12.830
Accountantskosten	4.000	12.861	13.738
Facilitaire kosten	43.000	47.832	41.715
Organisatieadvies	-	-	24.805
Verzekeringen	-	-	379
Overige algemene kosten	5.000	6.825	3.682
	55.000	71.064	97.149
Totaal	644.750	1.045.622	753.904

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	Begroting 2025	2025	2024
	€	€	€
Rentebaten banken			
Overige rentebaten	-	5.212	6.879
	-	5.212	6.879
Rentelasten banken			
Bank- en rentekosten	-	-1.470	-883
Rentelasten andere partijen			
Rente belastingen	-	-7.852	-
	-	-4.110	5.996
Financiële baten en lasten (saldo)	-	-4.110	5.996

BELASTINGEN

	Begroting 2025	2025	2024
	€	€	€
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	-	40.866	-
	-	40.866	-
Belastingen resultaat	-	40.866	-

Toelichting

Dit betreft de over 2023 verschuldigd geworden vennootschapsbelasting. Na definitief worden van de belastingplicht met ingang van het jaar 2023. De over 2024 verschuldigd geworden vennootschapsbelasting zal worden verrekend door middel van de terugwaartse verliesverrekening van het verlies over 2025.

12 OVERIGE TOELICHTINGEN

VERGELIJKING RESULTAAT

De ontwikkeling van het resultaat 2025 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden verklaard:

Begroot resultaat voor 2025	-
Uitkomst 2025	-490.227
Verschil	-490.227
In begroting versluiert een tekort van	110.065
Te verklaren verschil	-380.162

Samengesteld als volgt:

• Lagere bijdrage uit activiteiten	22.309	
• Lagere bijdrage algemene opbrengsten	12.734	
Totaal lagere inkomsten		35.043
• Hogere salariskosten	143.490	
• Hogere sociale en pensioenlasten	32.583	
• Hogere kosten personeel inleen	72.012	
Totaal hogere personeelslasten		248.085
• Hogere algemene kosten	52.058	
• Rentelasten (belastingdienst)	4.110	
• Vennootschapsbelasting	40.866	
		97.034
		380.162

	Begroot	Realisatie
Opbrengsten	2.074.750	2.206.444
Taakstelling	-110.065	-
	1.964.685	2.206.444
Af: exploitatiekosten (materiële kosten projecten)	-450.750	-727.552
Bijdrage uit opbrengsten	1.513.935	1.478.892

Verschil voornamelijk vanwege laat ontvangen van externe kostenopgaven op lopende projecten.

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Kenniscentrum Phrenos bedroeg op basis van volledig dienstverband:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2025	2024
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	16,6	18,0

ONDERTEKENING

Utrecht, 25 juni 2026

Naam

Handtekening

M.M. Maille, voorzitter

J.W.M. Bedeaux