

**RAPPORT**

**Vereniging Kenniscentrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie  
te UTRECHT**

**Jaarrekening 2020**

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### 1. **Rapport**

1.1	NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Exploitatiesaldo	5

### 2. **Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2020	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2020	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	17

	Totaal aantal pagina's in rapport	18
--	-----------------------------------	----

**RAPPORT**

Vereniging Kenniscentrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie  
T.a.v. het bestuur  
Churchillaan 11  
3527 GV UTRECHT

De Meern, 6 april 2021

**Betreft:           jaarrekening 2020**  
**Ons kenmerk: 10560/2020**

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit omtrent de jaarrekening 2020 van uw vereniging.

## **1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening van Vereniging Kenniscentrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.



## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de statuten d.d. 1 januari 2014 werd de Vereniging Kenniscentrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie per genoemde datum opgericht.

### Doelstelling

De doelstelling van Vereniging Kenniscentrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie wordt als volgt omschreven:

Bijdragen aan de kwaliteit van de kinder- en jeugdpsychiatrie, zakelijke dienstverlening op grond van kennis- en datamanagement.

### Bestuur

Het bestuur bestond per 31 december 2020 uit:

- mevrouw dr. L.C.M. Tham (voorzitter)
- mevrouw mr. C.P. Schipper (penningmeester)
- mevrouw mr. Dr. L. van Domburg (bestuurslid)
- de heer prof. Dr. R.J.L. Lindauer (bestuurslid)
- de heer dr. M.A. Bottelier (bestuurslid)

### 1.3 Exploitatiesaldo

Ter analyse van het exploitatiesaldo van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2020		2019	
	€	%	€	%
<b>Baten</b>	893.264	100,0%	963.319	100,0%
Direct aan de baten gerelateerde lasten	139.400	15,6%	60.559	6,3%
	<u>753.864</u>	<u>84,4%</u>	<u>902.760</u>	<u>93,7%</u>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	616.510	69,1%	700.613	72,8%
Afschrijvingen	4.468	0,5%	4.022	0,4%
Huisvestingskosten	38.405	4,3%	43.521	4,5%
Verkoopkosten	6.030	0,7%	58.277	6,1%
Kantoorkosten	60.920	6,8%	103.739	10,8%
Algemene kosten	42.458	4,8%	40.183	4,2%
	<u>768.791</u>	<u>86,2%</u>	<u>950.355</u>	<u>98,8%</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>(14.927)</u>	<u>-1,8%</u>	<u>(47.595)</u>	<u>-5,1%</u>
Financiële baten en lasten	(1.423)	-0,2%	(722)	-0,1%
Buitengewone baten en lasten	-	0,0%	4.090	0,4%
<b>Exploitatie-overschot c.q. -tekort</b>	<u><u>(16.350)</u></u>	<u><u>-2,0%</u></u>	<u><u>(44.227)</u></u>	<u><u>-4,8%</u></u>

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
MKB Finance



De heer T.S. Dankers

**JAARREKENING**

## 2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris		13.510		11.989
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.637		22.365	
Overige vorderingen	23.797		69.023	
Overlopende activa	3.665		-	
		29.099		91.388
<i>Liquide middelen</i>		1.418.306		475.915
<b>Totaal activazijde</b>		<u>1.460.915</u>		<u>579.292</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 april 2021



**2.1 Balans per 31 december 2020**

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen Kenniscentrum KJP</b>				
Algemene reserve	141.401		157.751	
Bestemmingsreserve	<u>333.730</u>		<u>333.730</u>	
		475.131		491.481
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen	389		-	
Crediteuren	79.920		11.453	
Belastingen en premies	40.685		42.716	
Overlopende passiva	<u>864.790</u>		<u>33.642</u>	
		985.784		87.811
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>1.460.915</u></u>		<u><u>579.292</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 april 2021

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>		893.264		963.319
Productiekosten	54.621		7.014	
Uitbesteed werk	84.779		53.545	
Direct aan de baten gerelateerde lasten		139.400		60.559
		<u>753.864</u>		<u>902.760</u>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	616.510		700.613	
Afschrijvingen	4.468		4.022	
Huisvestingskosten	38.405		43.521	
Verkoopkosten	6.030		58.277	
Kantoorkosten	60.920		103.739	
Algemene kosten	42.458		40.183	
		<u>768.791</u>		<u>950.355</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>(14.927)</u>		<u>(47.595)</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	33		57	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(1.456)		(779)	
		<u>(1.423)</u>		<u>(722)</u>
		<u>(16.350)</u>		<u>(48.317)</u>
<b>Buitengewone baten en lasten</b>				
Buitengewone baten	-		4.090	
Buitengewone lasten	-		-	
		<u>-</u>		<u>4.090</u>
<b>Exploitatie-overschot c.q. -tekort</b>		<u><u>(16.350)</u></u>		<u><u>(44.227)</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 april 2021

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon. Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

#### Onderneming

Vereniging Kenniscentrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie, statutair gevestigd te Utrecht, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 59662344.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van bepaling exploitatieresultaat zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

#### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

#### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### **Lasten**

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

#### **Pensioenlasten**

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	21.092
Cumulatieve afschrijvingen	-9.103
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>11.989</u>
Investerings	5.989
Afschrijvingen	-4.468
Mutaties 2020	<u>1.521</u>
Aanschafwaarde	27.081
Cumulatieve afschrijvingen	-13.571
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>13.510</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	1.637	22.365
Af: Voorziening wegens oninbare debiteuren	-	-
	<u>1.637</u>	<u>22.365</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen goederen en diensten	-	13.660
Overige overlopende activa	23.797	-
Nog te factureren bedragen	-	55.363
	<u>23.797</u>	<u>69.023</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Waarborgsommen en bankgaranties	<u>3.665</u>	<u>-</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
ING, betaalrekening	1.217.872	274.355
SNS, spaarrekening	100.033	100.000
Triodos, spaarrekening	100.012	100.012
World Card Business	-	40
Tussenrekening Creditcard betalingen	389	1.508
	<u>1.418.306</u>	<u>475.915</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### STICHTINGSVERMOGEN

	2020	2019
	€	€
<b>Eigen vermogen Kenniscentrum KJP</b>		
Stand per 1 januari	157.751	201.978
Exploitatie-overschot c.q. -tekort	(16.350)	(44.227)
Stand per 31 december	<u>141.401</u>	<u>157.751</u>

#### Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	333.730	333.730
Mutatie bij	-	-
Stand per 31 december	<u>333.730</u>	<u>333.730</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Belastingen en premies</b>		
Omzetbelasting	4.466	4.466
Loonheffing	36.219	37.077
Premies pensioen	-	1.173
	<u>40.685</u>	<u>42.716</u>

#### Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	20.742	21.911
Reservering vakantiedagen	13.046	11.652
Overige overlopende passiva	831.002	79
	<u>864.790</u>	<u>33.642</u>



## 2.4 Toelichting op de balans

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### *Huurverplichtingen*

De huurverplichting inzake huisvesting aan de Churchillaan 11 in Utrecht die is aangegaan met de Hericon Vastgoed BV bedraagt op jaarbasis € 21.605 (exclusief 6,5% BTW compensatie en servicekosten) voor de kantoorruimtes en € 850 (ex 6,5% BTW compensatie en servicekosten) per jaar voor de archiefruimtes. We delen de huur met het Landelijk Kenniscentrum LVB, beide partijen betalen 50% van de kosten. Deze overeenkomst is ingegaan op 1 augustus 2020.

#### *Omzetbelasting*

Tijdens de controle van de jaarrekening 2016 is onzekerheid ontstaan over de heffing van de omzetbelasting. In 2017 heeft de Vereniging de BTW-specialist hier naar laten kijken. Vanwege de professionalisering van de Vereniging heeft de Vereniging in overleg met de specialist uit eigen initiatief een brief opgesteld naar de Belastingdienst om per 1 januari 2018 om voor een deel van de werkzaamheden omzetbelastingplichtig te zijn. In 2020 is geconcludeerd dat de Vereniging met terugwerkende kracht omzetbelasting betaalt over de jaarcongressen vanaf 2016.

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
<b>Baten</b>		
Omzet leden	347.260	388.429
VWS subsidie	430.028	306.818
Omzet projecten	59.909	179.256
Congres opbrengsten	11.686	64.044
Overige omzet	34.329	24.772
Huurbaten	10.052	-
	<u>893.264</u>	<u>963.319</u>
De baten over 2020 zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met 7,3% gedaald.		
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	486.699	550.940
Sociale lasten	95.147	93.357
Pensioenlasten	17.201	18.957
Overige personeelskosten	17.463	37.359
	<u>616.510</u>	<u>700.613</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	436.525	476.408
Vakantietoelage	67.744	87.515
Uitbetaald ziekengeld	-22.392	-15.265
WKR Kosten	4.822	2.282
	<u>486.699</u>	<u>550.940</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Onkostenvergoedingen	3.385	9.853
Opleidingskosten	1.520	9.448
Ziekengeldverzekering	10.904	17.938
Overige personeelskosten	1.654	120
	<u>17.463</u>	<u>37.359</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	30.497	28.217
Schoonmaakkosten	3.000	7.751
Servicekosten	-	7.553
Overige huisvestingskosten	4.908	-
	<u>38.405</u>	<u>43.521</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
Bestuurskosten	1.346	-
Marketing	615	5.819
Reis- en verblijfkosten	588	509
Relatiegeschenken/representatiekosten	560	2.117
Overige vervoerskosten	-	50
Beurskosten	-	49.782
Overige verkoopkosten	2.921	-
	<u>6.030</u>	<u>58.277</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Automatiseringskosten	33.177	80.434
Contributies en abonnementen	11.062	15.010
Kantoorbenodigdheden	11.399	5.807
Telefoon- en internetkosten	4.511	1.888
Vakliteratuur	-	164
Niet geactiveerde inventaris	-	73
Portokosten	771	363
	<u>60.920</u>	<u>103.739</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten boekjaar	20.578	22.700
Kosten / Boete Belastingdienst	-	1.615
Accountantskosten Valkering	-	8.456
Advieskosten	12.127	3.337
Congressen en Seminars	4.987	-
Zakelijke verzekeringen	3.939	4.217
Overige algemene kosten	827	-142
	<u>42.458</u>	<u>40.183</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten, provisie en rentelasten	1.456	779
	<u>1.456</u>	<u>779</u>