

RAPPORT

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

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Rapport	
1.1	NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Exploitatiesaldo	5
2.	Bestuursverslag	
2.1	Bestuursverslag	6
3.	Jaarrekening	
3.1	Balans per 31 december 2021	10
3.2	Staat van baten en lasten over 2021	12
3.3	Toelichting op de jaarrekening	13
3.4	Toelichting op de balans	16
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	20
	Totaal aantal pagina's in rapport	21

RAPPORT

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

De Meern, 2 mei 2022

Betreft: jaarrekening 2021
Ons kenmerk: 10560/2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit omtrent de jaarrekening 2021 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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 2021 uit:

- mevrouw dr. L.C.M. Tham (voorzitter)
- mevrouw mr. C.P. Schipper (penningmeester)
- mevrouw mr. Dr. L. van Domburgh (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.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	1.156.206	100,0%	893.264	100,0%
Direct aan de baten gerelateerde lasten	362.206	31,3%	139.400	15,6%
	<u>794.000</u>	<u>68,7%</u>	<u>753.864</u>	<u>84,4%</u>
Lasten				
Personeelskosten	656.577	56,8%	616.510	69,1%
Afschrijvingen	6.117	0,5%	4.468	0,5%
Huisvestingskosten	33.328	2,9%	38.405	4,3%
Verkoopkosten	12.414	1,1%	6.030	0,7%
Kantoorkosten	39.424	3,4%	60.920	6,8%
Algemene kosten	36.693	3,2%	42.458	4,8%
	<u>784.553</u>	<u>67,9%</u>	<u>768.791</u>	<u>86,2%</u>
Exploitatieresultaat	<u>9.447</u>	<u>0,8%</u>	<u>(14.927)</u>	<u>-1,8%</u>
Financiële baten en lasten	(6.171)	-0,5%	(1.423)	-0,2%
Exploitatie-overschot c.q. -tekort	<u><u>3.276</u></u>	<u><u>0,3%</u></u>	<u><u>(16.350)</u></u>	<u><u>-2,0%</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

2.1 Bestuursverslag

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

De Meern, 25 april 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit omtrent jaarrekening 2021 van uw vereniging. Naast de officiële jaarrekening, welke als bijlage is ingesloten, doen wij u hierbij een extra toelichting op de jaarcijfers toekomen.

De volgende items komen in deze toelichtingsbrief aan de orde:

- Toelichting werkelijke cijfers t.o.v. de begroting;
- Opmerkingen vanuit de directie;
- Accountantsverklaring jaarrekening;
- Tekensblad bestuur.

De vereniging Kenniscentrum kinder- en Jeugdpsychiatrie sluit het kalenderjaar 2021 af met een positief resultaat van € 3.275,-. Dit resultaat is in lijn met de ondertekende begroting 2021. Hierbij aangetekend dat in het resultaat de opbrengsten en kostprijs K-EET eruit zijn gehaald en zijn toegekend aan de overlopende activa. Deze waren wel als opbrengsten en kostprijs gepresenteerd in de begroting.

Tabel: Werkelijk t.o.v. Begroting 2020 x 1.000,-

	<i>Werkelijk</i>	<i>Begroot</i>	<i>Verschil</i>
Omzet / baten	1156	1.138	18
Inkoop	291	167	124
Brutomarge	865	971	-106
Exploitatiekosten			
Personeelskosten	657	826	-169
Huisvestingskosten	33	20	13
Verkoopkosten	12	17	-5
Kantoorkosten	39	43	-4
Algemene kosten	108	60	48
Afschrijven	6	0	6
Totaal exploitatie kosten	855	966	-111
Exploitatieresultaat	10	5	5
Financiële baten en lasten	-7	-1	-6
Buitengewone baten en lasten	-	-	-
Exploitatie overschot c.w. tekort	3	4	-1

* De begroting was met een ander systematiek opgesteld en zodoende zijn er verschillen per rubriek.

2.1 Bestuursverslag

Opmerkingen vanuit de directie

- Btw-plicht: Er moet met terugwerkende kracht btw betaald worden over de jaarcongressen en overige belaste omzet vanaf 2017. Hiervoor is € 30.000 uit de reserves apart gezet. De voorlopige berekening over 2021 is alvast opgenomen onder de verplichtingen in 2021.
- Het Kenniscentrum heeft in 2021 een schenking ontvangen van € 75.000 voor de ontwikkeling van een nieuw project voor KOPP/KOV kinderen in 2022. Het aantrekken van overige subsidies loopt redelijk naar behoren. Het Kenniscentrum maakt van 2021 tot en met 2025 deel uit van een consortium aangaande het project 'Kennissynthese: hoe kunnen we kinderen en gezinnen in kwetsbare omstandigheden tijdig signaleren en hen zo goed mogelijk ondersteunen door het effectief versterken van beschermende factoren?'. Het project wordt gefinancierd door ZonMw. Het Kenniscentrum heeft de rol van projectleider en penvoerder en heeft vanuit die rollen de subsidiegelden in beheer.
- Ten aanzien van penhouderschap/kassierfunctie voor het project K-EET is in de administratie opgenomen een bedrag aan ontvangen subsidies van € 1.049.575,94 en aan kosten € 219.730,52 in 2020. In 2021 is hier € 1.259.491,13 aan opbrengsten en € 923.073,99 aan kosten aan toegevoegd. Aangezien dit per saldo onder inhouding van een kleine vergoeding van ongeveer € 8.000 zal worden doorbetaald aan K-EET in 2021 en 2022 is dit bedrag niet opgenomen in het resultaat van KJP, maar is als verplichting opgenomen op de balans. Dit is ook vanuit fiscaal oogpunt het meest wenselijk. Daarnaast leidt de verwerking van project K-EET ertoe dat minder voorbelasting kan worden geclaimd, aangezien het "BTW-technisch" wel als omzet meeloopt in de calculatie.
- Congres: Er zijn geen congressen door het Kenniscentrum georganiseerd in 2021, als gevolg daarvan geen inkomsten.
- Bestemmingsreserve als onderdeel van het eigen vermogen: Het eigen vermogen van de vereniging bestaat uit twee delen. Een algemene eigen vermogen post en een post 'bestemmingsreserve'. De specificatie van de bestemmingsreserve is als volgt opgebouwd:
 - € 30.000,- Voorziening BTW wegens een BTW verplichting vanaf 2017
 - € 303.730,- Versterken van het werk van het Kenniscentrum
- ANBI status behaald: per 7 mei 2021 heeft het Kenniscentrum de ANBI status verkregen.

Accountantsverklaring

In 2022 is een accountantsverklaring voor de jaarrekeningen 2020 en 2021 noodzakelijk. Daarnaast lopen er diverse projecten af die gefinancierd zijn door het Ministerie van VWS waarvoor een accountantsverklaring nodig is.

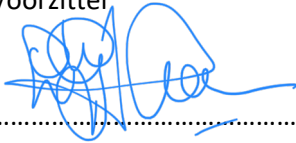
2.1 Bestuursverslag

Ondertekening

Aldus ondertekend op ...24 mei 2022

Mevrouw dr. L.C.M. Tham

Voorzitter



.....

Mevrouw mr. C.P. Schipper

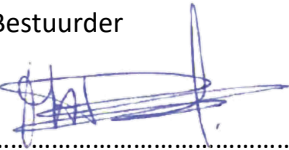
Penningmeester



.....

De heer dr. M.A. Bottelier

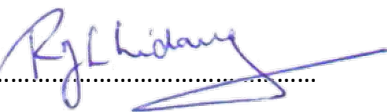
Bestuurder



.....

De heer prof. Dr. R.J.L. Lindauer

Bestuurder



.....

Mevrouw dr. L. van Domburgh

Bestuurder



.....

JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris		18.797		13.510
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	5.253		1.637	
Pensioenpremies	3.737		-	
Overige vorderingen	14.975		23.797	
Overlopende activa	4.765		3.665	
		28.730		29.099
<i>Liquide middelen</i>		1.841.329		1.418.306
Totaal activazijde		<u>1.888.856</u>		<u>1.460.915</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 2 mei 2022

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen Kenniscentrum KJP				
Algemene reserve	134.677		141.401	
Bestemmingsreserve	<u>333.730</u>		<u>333.730</u>	
		468.407		475.131
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	193		389	
Crediteuren	187.010		79.920	
Belastingen en premies	42.528		40.685	
Overlopende passiva	<u>1.190.718</u>		<u>864.790</u>	
		1.420.449		985.784
Totaal passivazijde		<u><u>1.888.856</u></u>		<u><u>1.460.915</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 2 mei 2022

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Baten		1.156.206		893.264
Productiekosten	284.147		54.621	
Uitbesteed werk	78.059		84.779	
Direct aan de baten gerelateerde lasten		362.206		139.400
		<u>794.000</u>		<u>753.864</u>
Lasten				
Personeelskosten	656.577		616.510	
Afschrijvingen	6.117		4.468	
Huisvestingskosten	33.328		38.405	
Verkoopkosten	12.414		6.030	
Kantoorkosten	39.424		60.920	
Algemene kosten	36.693		42.458	
		<u>784.553</u>		<u>768.791</u>
Exploitatieresultaat		<u>9.447</u>		<u>(14.927)</u>
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2		33	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(6.173)		(1.456)	
		<u>(6.171)</u>		<u>(1.423)</u>
Buitengewone lasten	-		-	
Exploitatie-overschot c.q. -tekort		<u><u>3.276</u></u>		<u><u>(16.350)</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 2 mei 2022

3.3 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.

3.3 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.

3.3 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.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	27.081
Cumulatieve afschrijvingen	-13.571
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>13.510</u>
Investeringen	11.404
Afschrijvingen	-6.117
Mutaties 2021	<u>5.287</u>
Aanschafwaarde	38.485
Cumulatieve afschrijvingen	-19.688
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>18.797</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>5.253</u>	<u>1.637</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Nog te ontvangen goederen en diensten	14.975	-
Overige overlopende activa	-	23.797
	<u>14.975</u>	<u>23.797</u>

Overlopende activa

Vooruitbetalingen	1.100	-
Waarborgsommen en bankgaranties	3.665	3.665
	<u>4.765</u>	<u>3.665</u>

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Liquide middelen		
ING, betaalrekening	1.641.317	1.217.872
SNS, spaarrekening	100.034	100.033
Triodos, spaarrekening	99.978	100.012
Tussenrekening Creditcard betalingen	-	389
	<u>1.841.329</u>	<u>1.418.306</u>

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Eigen vermogen Kenniscentrum KJP		
Stand per 1 januari	141.401	157.751
Exploitatie-overschot c.q. -tekort	3.276	(16.350)
Kosten uit reserve	(10.000)	-
Stand per 31 december	<u>134.677</u>	<u>141.401</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		
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies		
Omzetbelasting	8.948	4.466
Loonheffing	33.580	36.219
	<u>42.528</u>	<u>40.685</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	16.117	20.742
Reservering vakantiedagen	5.500	13.046
Overige overlopende passiva	1.168.001	831.002
Nog te ontvangen facturen	1.100	-
	<u>1.190.718</u>	<u>864.790</u>

3.4 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 Urban Interest Vastgoed BV bedraagt op jaarbasis € 22.011 (exclusief 6,5% BTW compensatie en servicekosten) voor de kantoorruimtes en € 866 (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 en loopt tot en met 31 juli 2025, waarna het kan worden verlengd met aansluitende perioden van telkens drie jaar.

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. In 2021 is vastgesteld in overleg met een BTW specialist, dat er meerdere belaste prestaties zijn. Er is toen tevens vastgesteld dat herrekening vanaf 2017 dient plaats te vinden.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Baten		
Omzet leden	362.500	347.260
VWS subsidie	495.540	430.028
Omzet projecten	160.452	59.909
Congres opbrengsten	-	11.686
Overige omzet	953	34.329
Huurbaten	11.665	10.052
Omzet schenkingen/giften	79.381	-
Subsidie	45.715	-
	<u>1.156.206</u>	<u>893.264</u>

De baten over 2021 zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met 29,4% gestegen.

Personeelskosten

Lonen en salarissen	514.959	486.699
Sociale lasten	94.477	95.147
Pensioenlasten	23.083	17.201
Overige personeelskosten	24.058	17.463
	<u>656.577</u>	<u>616.510</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	444.140	436.525
Vakantietoelage	72.764	67.744
Uitbetaald ziekengeld	-8.575	-22.392
WKR Kosten	6.630	4.822
	<u>514.959</u>	<u>486.699</u>

Overige personeelskosten

Onkostenvergoedingen	694	3.385
Opleidingskosten	9.165	1.520
Ziekengeldverzekering	12.694	10.904
Overige personeelskosten	1.505	1.654
	<u>24.058</u>	<u>17.463</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	30.344	30.497
Schoonmaakkosten	1.269	3.000
Overige huisvestingskosten	1.715	4.908
	<u>33.328</u>	<u>38.405</u>
Verkoopkosten		
Bestuurskosten	250	1.346
Marketing	8.092	615
Reis- en verblijfkosten	1.651	588
Relatiegeschenken/representatiekosten	2.421	560
Overige verkoopkosten	-	2.921
	<u>12.414</u>	<u>6.030</u>
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	30.149	33.177
Contributies en abonnementen	2.529	11.062
Kantoorbenodigdheden	2.389	11.399
Telefoon- en internetkosten	4.287	4.511
Portokosten	70	771
	<u>39.424</u>	<u>60.920</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten boekjaar	19.906	20.578
Advieskosten	10.269	12.127
Congressen en Seminars	3.791	4.987
Zakelijke verzekeringen	2.238	3.939
Overige algemene kosten	489	827
	<u>36.693</u>	<u>42.458</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten, provisie en rentelasten	<u>6.173</u>	<u>1.456</u>