

RAPPORT

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

Jaarrekening 2024

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 2024	11
3.2	Staat van baten en lasten over 2024	13
3.3	Toelichting op de jaarrekening	14
3.4	Toelichting op de balans	17
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	21

	Totaal aantal pagina's in rapport	23
--	-----------------------------------	----

RAPPORT

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

De Meern, 22 april 2025

Betreft: jaarrekening 2024
Ons kenmerk: 10560/2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit omtrent de jaarrekening 2024 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 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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 verslaglegging. 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 2024 uit:

- mevrouw dr. L.C.M. Tham (voorzitter)
- de heer J. Verbugt (penningmeester)
- de heer dr. M.A. Bottelier (bestuurslid)
- de heer prof. dr. R.J.L. Lindauer (bestuurslid)
- mevrouw mr. dr. L. van Domburgh (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.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Baten	817.527	100,0%	752.313	100,0%
Direct aan de baten gerelateerde lasten	84.755	10,4%	137.599	18,3%
	<u>732.772</u>	<u>89,6%</u>	<u>614.714</u>	<u>81,7%</u>
Lasten				
Personeelskosten	537.343	65,7%	473.861	63,1%
Afschrijvingen	4.697	0,6%	5.255	0,7%
Huisvestingskosten	50.676	6,2%	50.858	6,8%
Verkoopkosten	27.729	3,4%	28.253	3,8%
Kantoorkosten	18.146	2,2%	20.531	2,7%
Algemene kosten	24.712	3,0%	16.389	2,2%
	<u>663.303</u>	<u>81,1%</u>	<u>595.147</u>	<u>79,3%</u>
Exploitatieresultaat	<u>69.469</u>	<u>8,5%</u>	<u>19.567</u>	<u>2,4%</u>
Financiële baten en lasten	941	0,1%	(474)	0,0%
Buitengewone lasten	-	0,0%	(63.107)	-8,4%
Exploitatie-overschot c.q. -tekort	<u><u>70.410</u></u>	<u><u>8,6%</u></u>	<u><u>(44.014)</u></u>	<u><u>-6,0%</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, 22 april 2025

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit omtrent jaarrekening 2024 van uw vereniging.
Naast de officiële jaarrekening, doen wij u hierbij een extra toelichting op de jaarcijfers toekomen.

De vereniging Kenniscentrum kinder- en Jeugdpsychiatrie sluit het kalenderjaar 2024 af met een positief resultaat van € 70.410, welke is toegevoegd aan de overige reserves.

Hierbij moet aangetekend worden dat in het resultaat de opbrengsten en kostprijs K-EET eruit zijn gehaald en zijn toegekend aan de overlopende passiva. Deze waren wel als opbrengsten en kostprijs gepresenteerd in de begroting. De vereniging heeft ten aanzien van projecten K-EET een penhouders- en kassiersfunctie.

De volgende items komen verder in deze toelichtingsbrief aan de orde:

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

2.1 Bestuursverslag

Toelichting werkelijke cijfers t.o.v. de begroting;

Tabel: Werkelijk t.o.v. Begroting 2024 x 1.000,-

		Werkelijk	Begroot	Verschil
Omzet / baten	#	817	746	71
Kostprijs	#	85	85	0
Brutomarge	#	732	661	71
<u>Exploitatiekosten</u>				
Personeelskosten	#	537	533	-4
Huisvestingskosten	#	51	46	-5
Verkoopkosten	#	27	20	-7
Kantoorkosten	#	18	18	0
Algemene kosten	#	25	44	19
Afschrijven	5	5	0	-5
Totaal exploitatie kosten	#	663	661	-2
Exploitatieresultaat	#	69	0	69
Financiële baten en lasten	#	1	0	1
Buitengewone baten en lasten	#	70	-	70
Exploitatie overschot c.q. tekort	#	70	0	70

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

2.1 Bestuursverslag

Toelichting vanuit de directie

Voor het uitvoeren van onze kernactiviteiten ontvangt het kenniscentrum een jaarlijkse bijdrage vanuit de leden. Deze bijdrage was in 2024 € 437.524,97 conform begroting. De personeelsuren zijn voornamelijk ingezet voor de uitvoering van de diverse kerntaken en projecten. Dit heeft onder andere geleid tot nieuwe of geactualiseerde praktijkstandaarden, handreikingen of kennisdossiers en nieuw opgestarte actualisaties. Ook zijn diverse projecten uitgevoerd zoals het project Kennissynthese, onderzoeken onder jongeren via de Vraagbaak en het ondersteunen van de academische werkplaats Kajak. Het proces van subsidietoekenning van Suffigium heeft weer geleid tot een innovatieve winnaar.

Er is een congres georganiseerd door het Kenniscentrum in 2024. Dit jaar was het thema de af- en ombouw van de gesloten jeugdzorg en de rol hierbij van de kinder- en jeugdpsychiatrie. De evaluatie was in grote lijnen positief. Het congres is kosten neutraal georganiseerd in samenwerking met een congresbureau. Het Kenniscentrum ontvangt daarvan geen inkomsten.

Het Kenniscentrum krijgt jaarlijks subsidie vanuit het Ministerie van VWS, die loopt via het Nederlands Jeugd Instituut (NJI). Op basis van deze subsidie werken wij samen met het NJi en Kenniscentrum LVB aan gezamenlijke dossiers en onderwerpen, zoals integrale samenwerking in de jeugdhulp, levenslange en -brede ondersteuning en zo lang mogelijk thuis opgroeien. In 2024 ontving het Kenniscentrum van het NJi een subsidie van € 305.008,76. In dit bedrag is inbegrepen onze rol binnen het samenwerkingsverband 'Kwaliteit en Blijvend Leren' (hiervoor krijgen we € 114.799,76). Dit is een landelijk netwerk, waarbij betrokkenen uit de jeugdhulp samenwerken aan het duurzaam verhogen van de kwaliteit van de jeugdhulp.

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.

Ook voor het project K-EET vervult het Kenniscentrum het penhouderschap en de kassiersfunctie. Hiervoor is in 2024 in de financiële administratie een bedrag aan ontvangen subsidies opgenomen van € 530.391,35 en aan kosten € 346.364,13. Vanwege de financiële transparantie en uitsluitend onze rol van penhouder blijven deze gelden buiten de exploitatie van de jaarrekening van het Kenniscentrum.

Per eind 2024 resulteert de jaarrekening in een batig saldo van € 70.410,08, welke is toegevoegd aan het eigen vermogen. Dit komt tegemoet aan het streven van het bestuur om een risicoreserve van 35% van de baten te realiseren, zijnde 30% te verantwoorden in de algemene reserve en 5% te verantwoorden in een aparte risicoreserve als onderdeel van het eigen vermogen.

2.1 Bestuursverslag

Accountantsverklaring

Er is vooralsnog geen accountantsverklaring voor de jaarrekening noodzakelijk.

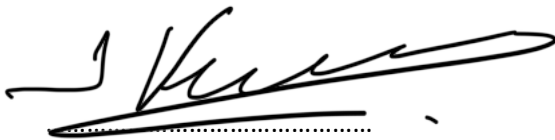
Ondertekening

Aldus ondertekend op 22-4-2025

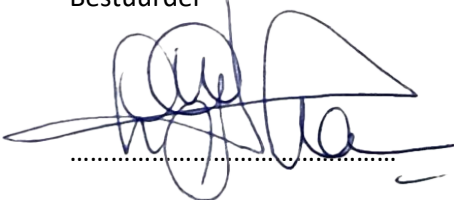
De heer dr. M.A. Bottelier
Voorzitter


.....

De heer J. Verbugt
Penningmeester


.....

Mevrouw dr. L.C.M. Tham
Bestuurder


.....

De heer prof. dr. R.J.L. Lindauer
Bestuurder


.....

Mevrouw dr. L. van Domburgh
Bestuurder



JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris		11.078		11.202
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	133.809		19.683	
Belastingen en premies	4.223		-	
Overige vorderingen	43.623		23.048	
Overlopende activa	3.665		3.665	
		185.320		46.396
<i>Liquide middelen</i>		801.337		618.554
Totaal activazijde		<u>997.735</u>		<u>676.152</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 april 2025

3.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen Kenniscentrum KJP				
Algemene reserve	250.483		142.073	
Risicoreserve	<u>112.000</u>		<u>150.000</u>	
		362.483		292.073
Kortlopende schulden				
Crediteuren	44.897		47.952	
Belastingen en premies	28.744		27.324	
Overlopende passiva	<u>561.611</u>		<u>308.803</u>	
		635.252		384.079
Totaal passivazijde		<u><u>997.735</u></u>		<u><u>676.152</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 april 2025

3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Baten		817.527		752.313
Productiekosten	59.180		87.082	
Uitbesteed werk	25.575		50.517	
Direct aan de baten gerelateerde lasten		84.755		137.599
		732.772		614.714
Lasten				
Personeelskosten	537.343		473.861	
Afschrijvingen	4.697		5.255	
Huisvestingskosten	50.676		50.858	
Verkoopkosten	27.729		28.253	
Kantoorkosten	18.146		20.531	
Algemene kosten	24.712		16.389	
		663.303		595.147
Exploitatieresultaat		69.469		19.567
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.585		356	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(644)		(830)	
		941		(474)
		70.410		19.093
Buitengewone baten en lasten				
Buitengewone lasten	-		(63.107)	
		-		(63.107)
Exploitatie-overschot c.q. -tekort		70.410		(44.014)

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 april 2025

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	22.473
Cumulatieve afschrijvingen	-11.270
Boekwaarde per 1 januari 2024	11.203
Investeringen	4.572
Afschrijvingen	-4.697
Mutaties 2024	-125
Aanschafwaarde	27.045
Cumulatieve afschrijvingen	-15.967
Boekwaarde per 31 december 2024	11.078

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	133.809	19.683

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies

Omzetbelasting	1.623	-
Premies pensioen	2.600	-
	4.223	-

Overige vorderingen

Nog te ontvangen goederen en diensten	27.808	23.048
Nog te factureren bedragen	15.815	-
	43.623	23.048

3.4 Toelichting op de balans

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende activa		
Waarborgsommen en bankgaranties	3.665	3.665
Liquide middelen		
ING, betaalrekening	649.506	468.265
SNS, spaarrekening	50.942	50.325
Triodos, spaarrekening	100.889	99.964
	801.337	618.554

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	2024	2023
	€	€
Eigen vermogen Kenniscentrum KJP		
Stand per 1 januari	142.073	272.980
Exploitatie-overschot c.q. -tekort	70.410	(44.014)
Mutatie risicoreserve	38.000	(86.893)
Stand per 31 december	<u>250.483</u>	<u>142.073</u>
Risicoreserve		
Stand per 1 januari	150.000	63.107
Mutatie bij	-	150.000
Mutatie af	-38.000	-63.107
Stand per 31 december	<u>112.000</u>	<u>150.000</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Belastingen en premies		
Omzetbelasting	-	744
Loonheffing	28.744	25.145
Premies pensioen	-	1.435
	<u>28.744</u>	<u>27.324</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	15.136	9.081
Reservering vakantiedagen	3.689	3.107
Overige overlopende passiva	492.324	296.615
Nog te ontvangen facturen	50.462	-
	<u>561.611</u>	<u>308.803</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 € 34.454 (inclusief 6,5% BTW compensatie en servicekosten) voor de kantoorruimtes en € 1.319 (inclusief 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. De huidige overeenkomst loopt tot en met 31 juli 2025, waarna het kan worden verlengd met aansluitende perioden van telkens drie jaar.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Baten		
Contributie leden	437.525	403.210
VWS subsidie	305.009	181.000
Omzet projecten	10.719	92.938
Overige omzet	1.092	1.375
Huurbaten	27.806	19.600
Subsidie	35.376	45.715
Omzet afrekening project K-EET	-	8.475
	<u>817.527</u>	<u>752.313</u>
De baten over 2024 zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met 8,7% gestegen.		
Productiekosten		
Productiekosten	<u>59.180</u>	<u>87.082</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Kosten van uitbesteed werk	<u>25.575</u>	<u>50.517</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	433.425	376.569
Sociale lasten	71.305	62.281
Pensioenlasten	16.455	14.987
Overige personeelskosten	16.158	20.024
	<u>537.343</u>	<u>473.861</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	399.298	326.106
Vakantietoeslag	29.249	45.628
WKR Kosten	4.878	4.835
	<u>433.425</u>	<u>376.569</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoedingen	5.046	4.878
Opleidingskosten	286	3.228
Ziekengeldverzekering	10.499	11.639
Overige personeelskosten	327	279
	<u>16.158</u>	<u>20.024</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	45.862	48.255
Schoonmaakkosten	3.044	2.238
Overige huisvestingskosten	1.770	365
	<u>50.676</u>	<u>50.858</u>
Verkoopkosten		
Bestuurskosten	9.597	9.791
Marketing	4.795	12.737
Reis- en verblijfkosten	-	471
Relatiegeschenken/representatiekosten	1.105	1.364
Giften en donaties	-	680
Beurskosten	12.232	3.210
	<u>27.729</u>	<u>28.253</u>
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	13.846	14.025
Contributies en abonnementen	1.162	1.561
Kantoorbenodigdheden	36	2.820
Telefoon- en internetkosten	3.102	2.116
Portokosten	-	9
	<u>18.146</u>	<u>20.531</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten boekjaar	20.173	19.208
Juridische kosten	3.670	3.753
Notaris- en advocaatkosten	-	3.925
Zakelijke verzekeringen	3.931	3.587
Overboekingsrekening voorbelasting	-3.152	-14.511
Overige algemene kosten	90	427
	<u>24.712</u>	<u>16.389</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten	1.585	356
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten, provisie en rentelasten	644	830
Buitengewone lasten		
Correctie BTW 2018-2020	-	63.107