

Grondzijk 14
9731 DG Groningen

T. 050 - 549 23 50

Bank: NL46 RABO 0329 4383 87

KvK Groningen: 02 33 12 78
BTW nr.: NL 8105 64 087.B01
Beconnummer: 389249

Psychologen Kollektief Groningen B.V.
T.a.v. de directie
Oude Boteringestraat 27
9712 GC GRONINGEN

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapportage

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	4
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Meerjarenoverzicht	7
1.5	Financiële positie	8
1.6	Fiscale positie	9

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2020	12
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	14
2.3	Toelichting op de jaarrekening	15
2.4	Toelichting op de balans	19
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	23

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	27
3.2	WNT-verantwoording 2020 Psychologen Kollektief Groningen B.V.	33

1. RAPPORTAGE

Psychologen Kollektief Groningen B.V.
T.a.v. de directie
Oude Boteringestraat 27
9712 GC GRONINGEN

Groningen, 24 september 2021

Betreft: jaarrekening 2020

Geachte directie,

Hiermee brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Psychologen Kollektief Groningen B.V. te Groningen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Psychologen Kollektief Groningen B.V..

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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 1 november 2012 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Psychologen Kollektief Groningen B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 56383088. De vennootschap is statutair gevestigd te Groningen.

Doelstelling

De doelstelling van Psychologen Kollektief Groningen B.V. wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

Het verlenen van psychologische diensten op een zo breed mogelijk terrein en aan zoveel mogelijk personen, groeperingen en organisaties.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- M.M. Smit
- M. Tazelaar

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Het resultaat over 2020 bedraagt € -31.627 tegenover het resultaat over 2019 van € -161.861. De bespreking van het resultaat is opgenomen op de volgende pagina's. Het resultaat staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering als aan de voorwaarden genoemd in de statuten is voldaan.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.193.207	100,0%	1.079.063	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	1.193.207	100,0%	1.079.063	100,0%
Lonen en salarissen	775.674	65,0%	718.417	66,6%
Sociale lasten	118.364	9,9%	104.146	9,7%
Pensioenlasten	51.089	4,3%	38.663	3,6%
Overige personeelskosten	75.241	6,3%	167.820	15,6%
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.867	0,5%	6.651	0,6%
Huisvestingskosten	114.200	9,6%	112.127	10,4%
Verkoopkosten	649	0,1%	-2.586	-0,2%
Kantoorkosten	36.923	3,1%	45.233	4,2%
Algemene kosten	56.584	4,7%	79.844	7,4%
Som der kosten	1.234.591	103,5%	1.270.315	117,9%
Bedrijfsresultaat	-41.384	-3,5%	-191.252	-17,9%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	877	0,1%	1.698	0,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.210	0,1%	-974	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	2.087	0,2%	724	0,1%
Resultaat voor belastingen	-39.297	-3,3%	-190.528	-17,8%
Belastingen	7.670	0,6%	28.667	2,7%
Resultaat na belastingen	-31.627	-2,7%	-161.861	-15,1%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2020 is ten opzichte van 2019 gestegen met € 130.234. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	114.144	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	92.579	
Afschrijvingen materiële vaste activa	784	
Kantoorkosten	8.310	
Algemene kosten	23.260	
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.184	
		241.261
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	821	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	57.257	
Sociale lasten	14.218	
Pensioenlasten	12.426	
Huisvestingskosten	2.073	
Verkoopkosten	3.235	
Belastingen	20.997	
		111.027
Stijging resultaat na belastingen		130.234

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020 €	2019 €	2018 €
Netto-omzet	1.193.207	1.079.063	1.126.065
Bruto bedrijfsresultaat	1.193.207	1.079.063	1.126.065
Lonen en salarissen	775.674	718.417	784.130
Sociale lasten	118.364	104.146	102.940
Pensioenlasten	51.089	38.663	48.158
Overige personeelskosten	75.241	167.820	81.515
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.867	6.651	9.165
Huisvestingskosten	114.200	112.127	119.373
Verkoopkosten	649	-2.586	16.965
Kantoorkosten	36.923	45.233	46.774
Algemene kosten	56.584	79.844	68.844
Som der kosten	1.234.591	1.270.315	1.277.864
Bedrijfsresultaat	-41.384	-191.252	-151.799
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	877	1.698	3.307
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.210	-974	-976
Som der financiële baten en lasten	2.087	724	2.331
Resultaat voor belastingen	-39.297	-190.528	-149.468
Belastingen	7.670	28.667	21.574
Resultaat na belastingen	-31.627	-161.861	-127.894

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Onderhanden projecten	551.055		427.436	
Vorderingen	202.623		281.280	
Liquide middelen	127.371		101.829	
Totaal vlottende activa		881.049		810.545
Af: kortlopende schulden		697.831		580.341
Werkkapitaal		183.218		230.204
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	19.670		11.981	
Financiële vaste activa	46.352		38.682	
		66.022		50.663
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		249.240		280.867
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		249.240		280.867
		249.240		280.867

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gedaald met € 46.986.

1.6 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2020

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2020 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat na belastingen		-31.627
<i>Bij:</i>		
Beperkt aftrekbare kosten	608	608
		-31.019
<i>Af:</i>		
Vennootschapsbelasting	7.670	
Vrijgestelde winstbestanddelen (TOGS)	4.000	
Investeringsaftrek	3.797	15.467
Belastbaar bedrag 2020		-46.486
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		-

Voorziening latente belastingvorderingen

Als gevolg van verschillen tussen de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening en de fiscale waardering van de betreffende balansposten is in de jaarrekening een voorziening voor latente belastingvorderingen gevormd. De berekening van de voorziening is als volgt:

	31 december 2020	
	€	€
Compensabel verlies		280.922
Totaal verschil waardering volgens jaarrekening en fiscale waardering		280.922
Voorziening latente belastingverplichtingen (16,5% van € 280.922)		46.352

1.6 Fiscale positie

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2020 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke tot het daarbij vermelde boekjaar verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	Saldo verlies	Verrekend	Resteert	Te verrekenen tot boekjaar
	€	€	€	
Verrekenbaar verlies uit 2018	52.710	-	52.710	2027
Verrekenbaar verlies uit 2019	181.726	-	181.726	2025
Verrekenbaar verlies uit 2020	46.486	-	46.486	2026
	<u>280.922</u>	<u>-</u>	<u>280.922</u>	

Aangezien het zeer waarschijnlijk is dat deze verliezen kunnen worden verrekend met toekomstige fiscale winsten wordt een latente belastingvordering in de balans opgenomen. Deze vordering is gewaardeerd tegen nominale of contante waarde.

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

Bastiaan Accountants



M. Meiring AA
Accountant

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>19.670</u>	19.670	<u>11.981</u>	11.981
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>46.352</u>	46.352	<u>38.682</u>	38.682
Viottende activa				
<i>Onderhanden projecten</i>		551.055		427.436
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	62.911		47.545	
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	44.573		43.699	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		47.140	
Overige vorderingen	<u>95.139</u>		<u>142.896</u>	
		202.623		281.280
<i>Liquide middelen</i>		127.371		101.829
Totaal activazijde		<u><u>947.071</u></u>		<u><u>861.208</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	3		3	
Agioreserve	284.000		284.000	
Overige reserves	<u>-34.763</u>		<u>-3.136</u>	
		249.240		280.867
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	24.047		18.112	
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	58.211		57.070	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	270.773		102.351	
Overige schulden	<u>344.800</u>		<u>402.808</u>	
		697.831		580.341
Totaal passivazijde		<u><u>947.071</u></u>		<u><u>861.208</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet	1.227.841		1.079.063	
Mutatie onderhanden werk	-34.634		-	
		1.193.207		1.079.063
Bruto bedrijfsresultaat		1.193.207		1.079.063
Lonen en salarissen	775.674		718.417	
Sociale lasten	118.364		104.146	
Pensioenlasten	51.089		38.663	
Overige personeelskosten	75.241		167.820	
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.867		6.651	
Huisvestingskosten	114.200		112.127	
Verkoopkosten	649		-2.586	
Kantoorkosten	36.923		45.233	
Algemene kosten	56.584		79.844	
Som der kosten		1.234.591		1.270.315
Bedrijfsresultaat		-41.384		-191.252
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	877		1.698	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.210		-974	
Som der financiële baten en lasten		2.087		724
Resultaat voor belastingen		-39.297		-190.528
Belastingen		7.670		28.667
Resultaat na belastingen		-31.627		-161.861

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Psychologen Kollektief Groningen B.V., statutair gevestigd te Groningen, bestaan voornamelijk uit:

- Het verlenen van psychologische diensten op zo breed mogelijk terrein en aan zoveel mogelijk personen, groeperingen en organisaties.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Oude Boteringestraat 27 te Groningen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Psychologen Kollektief Groningen B.V., statutair gevestigd te Groningen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 56383088.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst, en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen. Onderhanden projecten worden afzonderlijk in de balans onder vlottende activa gepresenteerd. Indien het een creditstand vertoont worden deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Uitgaven voor projectkosten voor nog niet verrichte prestaties worden opgenomen onder de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Indien de vennootschap eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Projectopbrengsten en projectkosten

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

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 (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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	190.586
Cumulatieve afschrijvingen	-178.605
Boekwaarde per 1 januari	<u>11.981</u>
Investeringen	13.556
Afschrijvingen	-5.867
Mutaties 2020	<u>7.689</u>
Aanschafwaarde	204.142
Cumulatieve afschrijvingen	-184.472
Boekwaarde per 31 december	<u>19.670</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

Financiële vaste activa

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Overige vorderingen		
Latente vordering vennootschapsbelasting	<u>46.352</u>	<u>38.682</u>
<i>Latente vordering vennootschapsbelasting</i>		
Stand per 1 januari	38.682	10.014
Mutatie	7.670	28.668
Stand per 31 december	<u>46.352</u>	<u>38.682</u>

Per 31 december 2020 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 276.922.

VLOTTENDE ACTIVA

Onderhanden projecten

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's	<u>551.055</u>	<u>427.436</u>
--	----------------	----------------

2.4 Toelichting op de balans

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	83.238	69.666
	83.238	69.666
Voorziening oninbare debiteuren	-20.327	-22.121
	62.911	47.545
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant M.M. Smit	14.997	14.703
Rekening-courant D.C. van Lochem	29.576	28.996
	44.573	43.699
<i>Rekening-courant M.M. Smit</i>		
Stand per 1 januari	14.703	62.761
Mutaties boekjaar	-	-49.577
	14.703	13.184
Rente 2% per jaar	294	1.519
Stand per 31 december	14.997	14.703
<i>Rekening-courant D.C. van Lochem</i>		
Stand per 1 januari	28.996	27.554
Mutaties boekjaar	-	333
	28.996	27.887
Rente 2% per jaar	580	1.109
Stand per 31 december	29.576	28.996
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	47.140
Overige vorderingen		
Vordering op personeel inzake pensioen	-	4.591
Nog te factureren DBC's	73.919	108.554
Vooruitbetaalde bedragen	13.720	13.620
Borgsom Oude Boteringestraat	7.500	7.500
Te ontvangen ziekengeld	-	8.631
	95.139	142.896
Liquide middelen		
ING .392	1.763	9.249
SNS Zakenrekening .108	25.628	86.448
SNS Zakelijk Sparen .053	99.958	5.852
Kas	22	280
	127.371	101.829

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2020 €	2019 €
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	<u>3</u>	<u>3</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 3,-, verdeeld in 3 aandelen van nominaal € 1. Het geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 1.

Agioreserve

Stand per 31 december	<u>284.000</u>	<u>284.000</u>
-----------------------	----------------	----------------

De agioreserve bestaat uit de volgende reserves:

- Agioreserve A € 46.000
- Agioreserve B € 148.000
- Agioreserve B € 90.000

Overige reserves

Stand per 1 januari	-3.136	158.725
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>-31.627</u>	<u>-161.861</u>
Stand per 31 december	<u>-34.763</u>	<u>-3.136</u>

De overige reserves zijn per balansdatum als volgt opgebouwd:

- Overige reserves aandelen A per 31-12-2020 € 16.486 (2019: € 14.646)
- Overige reserves aandelen B per 31-12-2020 € 111.372 (2019: € 81.874)
- Overige reserves aandelen C per 31-12-2020 € -72.479 (2019: € -99.656)

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 31.627 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2020 bedraagt € 0.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>24.047</u>	<u>18.112</u>
-------------	---------------	---------------

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant M. Tazelaar	58.211	57.070
<i>Rekening-courant M. Tazelaar</i>		
Stand per 1 januari	57.070	6.251
Mutaties boekjaar	-	49.577
	57.070	55.828
Rente 2% per jaar	1.141	1.242
Stand per 31 december	58.211	57.070
Over het gemiddeld saldo wordt 2% rente berekend (2019: 4%).		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	270.773	95.846
Premies pensioen	-	6.505
	270.773	102.351
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	24.794	20.754
Nettoloon	-	2.388
Accountantskosten	4.501	9.789
Reservering vakantiedagen	19.487	19.486
Nog te betalen kosten	-	19.406
Reservering voor teveel ontvangen gelden Zorgverzekeraars	187.009	330.985
Terug te betalen NOW	36.342	-
Nog te verrekenen Beschikbaarheidsbijdrage ZVW	72.667	-
	344.800	402.808

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke rechten

Voorwaartse verliescompensatie

Per balansdatum bestaat recht op voorwaartse verliescompensatie tot een bedrag van € 276.922.

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Oude Boteringestraat 27 te Groningen. De huurverplichting bedraagt € 90.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 16 maart 2021 en wordt daarna verlengd telkens met de duur van 2 jaar.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020 €	2019 €
Netto-omzet		
Omzet hoog	<u>1.227.841</u>	<u>1.079.063</u>
Mutatie onderhanden werk		
Mutatie onderhanden werk	<u>-34.634</u>	<u>-</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	758.652	777.454
Vakantietoeslag	<u>97.494</u>	<u>20.323</u>
	856.146	797.777
Ontvangen uitkering ziekengeld	-76.472	-79.360
Bijdrage TOGS	<u>-4.000</u>	<u>-</u>
	<u>775.674</u>	<u>718.417</u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen		
De bezoldiging aan (voormalige) bestuurders (inclusief pensioenpremies) over 2020 bedraagt € 143.200 en aan commissarissen € 4.000.		
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>118.364</u>	<u>104.146</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>51.089</u>	<u>38.663</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	9.156	11.765
Supervisie	-	6.025
	4.965	-
Kantinekosten	2.296	2.956
Scholings- en opleidingskosten	18.191	24.431
Uitzendkrachten	33.374	79.514
Ziekengeldverzekering	36.091	25.690
Overige personeelskosten	<u>18.072</u>	<u>17.439</u>
	122.145	167.820
Beschikbaarheidsbijdrage Zvw	<u>-46.904</u>	<u>-</u>
	<u>75.241</u>	<u>167.820</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>5.867</u>	<u>6.651</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020 €	2019 €
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	90.000	87.470
Onderhoud onroerend goed	3.051	5.728
Onderhoud terreinen	1.038	2.213
Gas, water en elektra	16.412	15.226
Vaste lasten onroerend goed	1.582	1.490
Beveiligingskosten	2.117	-
	<u>114.200</u>	<u>112.127</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	1.422
Verpakkingsmaterialen	628	-
Overige verkoopkosten	21	-
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-	-4.008
	<u>649</u>	<u>-2.586</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	9.885	14.165
Drukwerk	135	-
Portokosten	1.973	-
Communicatiekosten	3.186	4.027
Kosten automatisering	9.772	15.281
Testmateriaal	5.188	3.362
Contributies en abonnementen	4.158	5.244
Vakliteratuur	1.799	3.154
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	827	-
	<u>36.923</u>	<u>45.233</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.463	19.061
Administratiekosten	208	2.028
Advieskosten	25.644	32.337
Zakelijke verzekeringen	10.195	9.150
Boetes Belastingdienst	5.494	8.017
Commissarisbeloningen	4.000	1.000
Kosten salarisadministratie	5.315	5.109
Vergoeding cliëntenraad	300	400
Overige algemene kosten	2.965	2.742
	<u>56.584</u>	<u>79.844</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant M.M. Smit	293	1.519
Rente rekening-courant D.C. van Lochem	580	1.109
Rente rekening-courant M. Tazelaar	-	-1.242
Rentebate deposito	4	312
	<u>877</u>	<u>1.698</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente rekening-courant M. Tazelaar	1.141	-
Bankkosten en provisie	407	297
Rentelast fiscus	-2.758	677
	<u>-1.210</u>	<u>974</u>
 Belastingen		
Mutatie voorziening latente vennootschapsbelasting	<u>-7.670</u>	<u>-28.667</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 14 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

Groningen, 24 september 2021
Psychologen Kollektief Groningen B.V.

M.M. Smit

M. Tazelaar

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

		Aanschafwaarde			
Omschrijving	Datum	Aanschaf- fingen tot 01-01-2020	Inves- teringen 2020	Desinves- teringen 2020	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2020
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i>					
Inventaris 1997-1999		22.233			22.233
Tafel	2000	514			514
Meubelen	2000	1.992			1.992
Twinkle lamp	2001	752			752
Tapijt	2001	1.756			1.756
Lampen	2001	771			771
Montel banken	2001	2.085			2.085
Computer	2001	1.816			1.816
Laptop	2001	1.438			1.438
Pencam Trio	2001	1.540			1.540
Expert	2001	831			831
Overname computer BEOB	2002	756			756
Printer	2002	988			988
Vaatwasser	2002	764			764
Voorzetraam	2002	725			725
Abp vloerbedekking	2003	1.098			1.098
Stoelkussens	2003	1.388			1.388
Beeldscherm	2004	1.404			1.404
Televisie	2004	1.200			1.200
Beeldscherm	2004	443			443
Stoelen	2005	1.843			1.843
Bekleden stoelen	2005	998			998
Televisie	2005	402			402
Gordijnen	2005	2.160			2.160
Bureau	2005	686			686
Pinautomaat	2005	831			831
Gordijnen	2005	621			621
Interieurartikelen	2005	993			993
Zonwering	2005	2.817			2.817
Beeldschermen	2006	2.535			2.535
Uitbreiding netwerk	2006	2.541			2.541
Desktop	2006	615			615
Server	2006	2.250			2.250
Netwerkaanleg	2006	4.207			4.207
Hardware	2007	983			983
Meubilair Ikea	2007	587			587
Verbouwing kamer Marieke	2007	1.405			1.405
EEG hard en software	2007	8.566			8.566
Stoelen	2007	650			650
Installatiewerk systeembeheer	2007	5.500			5.500
Laptop	2008	961			961
Acer Aspire x1700	2009	487			487
HP Compaq dc 5850	2009	519			519
Ikea bureaus boekenkasten	2009	804			804

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2020	Afschrij- vingen 2020	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2020	Boekwaard e per 31-12-2020	Restwaarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
22.233	-	-	22.233	-		20,00
514	-	-	514	-		20,00
1.992	-	-	1.992	-		20,00
752	-	-	752	-		20,00
1.756	-	-	1.756	-		20,00
771	-	-	771	-		20,00
2.085	-	-	2.085	-		20,00
1.816	-	-	1.816	-		25,00
1.438	-	-	1.438	-		25,00
1.540	-	-	1.540	-		20,00
831	-	-	831	-		20,00
756	-	-	756	-		25,00
988	-	-	988	-		25,00
764	-	-	764	-		20,00
725	-	-	725	-		20,00
1.098	-	-	1.098	-		20,00
1.388	-	-	1.388	-		20,00
1.404	-	-	1.404	-		13,00
1.200	-	-	1.200	-		20,00
443	-	-	443	-		16,18
1.843	-	-	1.843	-		20,00
998	-	-	998	-		20,00
402	-	-	402	-		20,00
2.160	-	-	2.160	-		20,00
686	-	-	686	-		20,00
831	-	-	831	-		17,85
621	-	-	621	-		20,00
993	-	-	993	-		20,00
2.817	-	-	2.817	-		20,00
2.535	-	-	2.535	-		19,74
2.541	-	-	2.541	-		19,54
615	-	-	615	-		19,55
2.250	-	-	2.250	-		19,83
4.207	-	-	4.207	-		19,64
983	-	-	983	-		20,00
587	-	-	587	-		20,00
1.405	-	-	1.405	-		20,00
8.566	-	-	8.566	-		20,00
650	-	-	650	-		20,00
5.500	-	-	5.500	-		20,00
961	-	-	961	-		20,00
487	-	-	487	-		20,00
519	-	-	519	-		20,00
804	-	-	804	-		20,00

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot	Inves- teringen	Desinves- teringen	Aanschaf- fingen t/m
		01-01-2020	2020	2020	31-12-2020
		€	€	€	€
Vouwtafel kersenhout	2009	1.350			1.350
Wasmachine	2010	499			499
Computer	2010	802			802
Ikea div meubelen	2011	3.075			3.075
Tegels Julius van der Werf	2011	1.330			1.330
Kasten Kleur op Kleur	2011	7.623			7.623
Tapijt Carpetland	2011	1.252			1.252
Verlichtingsarmaturen	2011	1.942			1.942
Uitbreiden netwerp utp	2011	1.369			1.369
Behang	2012	710			710
Hanglampen en vloerlampen	2012	1.885			1.885
Inventaris keuken	2012	537			537
Meubilair Ikea	2012	1.299			1.299
Meubilair Ikea	2012	643			643
Folie	2012	600			600
Diversen Ikea	2012	1.644			1.644
Glazen deur Pecha	2012	3.999			3.999
Gordijnen Kleur op Kleur	2012	1.075			1.075
Vloeren Barletta	2012	4.929			4.929
Stoelen Montel	2012	3.894			3.894
Installatietotaal wkzh verlichting	2012	1.940			1.940
Monteren deuropenen, bel en tags	2012	694			694
Tapijt	2012	5.100			5.100
Ikea meubilair en verlichting	2012	855			855
Vloerlampen	2013	910			910
Rolgordijnen	2013	1.900			1.900
Hanglampen	2013	714			714
NTS Computers	2013	6.195			6.195
MS Office	2013	3.142			3.142
Gordijnen	2014	612			612
Vloerbedekking	2014	8.850			8.850
Kuipers relaxstoel	2014	1.175			1.175
Tafels en stoelen Ikea	2014	479			479
Lighthouse lamp	2014	100			100
Lighthouse lamp	2014	2.300			2.300
Ikea bureaus	2014	590			590
Hangmappenkast	2015	1.308			1.308
Telefooncentrale	2015	3.930			3.930
Hifi corner	2015	3.648			3.648
Carpet right vloerbedekking	2017	3.014			3.014
Ikea div	2017	828			828
Ikea div	2017	792			792
Kruit en Kramer stoelen	2017	2.540			2.540
Lampenier	2017	430			430
Nivara Cafe	2017	599			599
Lampenier	2017	630			630
Balie	2017	3.624			3.624

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2020	Afschrij- vingen 2020	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2020	Boekwaard e per 31-12-2020	Restwaarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
1.350	-	-	1.350	-		20,00
499	-	-	499	-		20,00
802	-	-	802	-		20,00
3.075			3.075	-		50,00
1.330			1.330	-		50,00
7.623			7.623	-		50,00
1.252			1.252	-		50,00
1.942			1.942	-		50,00
1.369			1.369	-		50,00
710			710	-		20,00
1.885			1.885	-		20,00
537			537	-		20,00
1.299			1.299	-		20,00
643			643	-		20,00
600			600	-		20,00
1.644			1.644	-		20,00
3.999			3.999	-		20,00
1.075			1.075	-		20,00
4.929			4.929	-		20,00
3.894			3.894	-		20,00
1.940			1.940	-		20,00
694			694	-		20,00
5.100			5.100	-		20,00
855			855	-		20,00
910			910	-		20,00
1.900			1.900	-		20,00
714			714	-		20,00
6.195			6.195	-		20,00
3.142			3.142	-		20,00
612			612	-		20,00
8.850			8.850	-		20,00
1.175			1.175	-		20,00
479			479	-		20,00
100			100	-		20,00
2.300			2.300	-		20,00
590			590	-		20,00
1.222	86		1.308	-		20,00
3.013	786		3.799	131		20,00
2.918	730		3.648	-		20,00
1.407	603		2.010	1.004		20,00
401	166		567	261		20,00
382	158		540	252		20,00
1.185	508		1.693	847		20,00
193	86	-	279	151		20,00
290	120		410	189		20,00
304	126		430	200		20,00
1.573	725		2.298	1.326		20,00

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2020	Inves- teringen 2020	Desinves- teringen 2020	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2020
		€	€	€	€
Mediamarkt witgoed	2018	698			698
Paradigit NUC i5 + toebehoren	2018	1.135			1.135
HP ProBook 2 stuks	2018	1.398			1.398
Factory EMDR Kit	17-07-2019	1.017			1.017
Trendhopper stoelen kamer Rob	17-07-2019	527			527
Balieschermen (corona)	08-06-2020		2.838		2.838
Luchtreiniger incl. toebehoren	21-09-2020		2.925		2.925
Tapijt incl. leggen	15-10-2020		7.793		7.793
		<u>190.586</u>	<u>13.556</u>	<u>-</u>	<u>204.142</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>190.586</u>	<u>13.556</u>	<u>-</u>	<u>204.142</u>
Totaal vaste activa		<u>190.586</u>	<u>13.556</u>	<u>-</u>	<u>204.142</u>

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2020	Afschrij- vingen 2020	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2020	Boekwaard e per 31-12-2020	Restwaarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
198	140		338	360		20,00
392	227		619	516		20,00
548	280		828	570		20,00
85	203		288	729		20,00
26	105		131	396		20,00
	322		322	2.516		20,00
	163	-	163	2.762		20,00
	333	-	333	7.460		20,00
<u>178.605</u>	<u>5.867</u>	<u>-</u>	<u>184.472</u>	<u>19.670</u>	<u>-</u>	
<u>178.605</u>	<u>5.867</u>	<u>-</u>	<u>184.472</u>	<u>19.670</u>	<u>-</u>	
<u>178.605</u>	<u>5.867</u>	<u>-</u>	<u>184.472</u>	<u>19.670</u>	<u>-</u>	

3.2 WNT-verantwoording 2020 Psychologen Kollektief Groningen B.V.

De WNT is van toepassing op Psychologen Kollektief Groningen B.V. Het voor Psychologen Kollektief Groningen B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 170.000 (Klasse III).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.