

Jaarrekening 2020

G-kracht psychomedisch centrum B.V. te Delft

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2020

1.1.1	Balans per 31 december 2020	1
1.1.2	Resultatenrekening over 2020	2
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	14
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.1.8	Overzicht langlopende schulden 2020	16
1.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	17
1.1.10	WNT	19

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	21
1.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
1.2.3	Resultaatbestemming	21
1.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	21

1.3 Bijlage

1.3.1	Beoordelingsverklaring	22
-------	------------------------	----

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	56.981	71.846
Materiële vaste activa	2	10.113	12.022
Totale vaste activa		67.094	83.868
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	268.200	384.853
Debiteuren en overige vorderingen	4	210.143	252.202
Liquide middelen	5	126.611	117.420
Totaal vlottende activa		604.954	754.475
Totaal activa		<u>672.048</u>	<u>838.343</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	18.000	18.000
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		-214.056	-142.862
Totaal eigen vermogen		-196.056	-124.862
Voorzieningen	7	30.284	92.009
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	216.761	187.091
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	621.059	684.105
Totaal passiva		<u>672.048</u>	<u>838.343</u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	11	632.949	738.446
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	117.721	137.489
Overige bedrijfsopbrengsten	13	215.155	218.954
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>965.826</u>	<u>1.094.889</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Honorariumkosten zorgprofessionals en supervisoren	14	547.737	644.042
Personeelskosten	15	266.585	277.317
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	19.473	8.478
Overige bedrijfskosten	17	195.471	199.378
Som der bedrijfslasten		<u>1.029.266</u>	<u>1.129.215</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-63.440	-34.326
Financiële baten en lasten	18	-7.753	-8.453
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>-71.194</u>	<u>-42.778</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		31-dec-20 €	31-dec-19 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Overige reserves		-71.194	-42.778
		<u>-71.194</u>	<u>-42.778</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-63.440	-34.326
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19.473	8.478	
- mutaties voorzieningen	-61.725	-18.657	
- aangegane verplichting inz bonusuitkering	29.670		
		-12.582	-10.179
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	0	0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	116.653	-47.411	
- vorderingen	42.059	135.509	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken en mutatie onderhanden werk)	-63.046	89.336	
		95.666	177.434
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		19.643	132.929
Ontvangen interest	0	0	
Betaalde interest	-7.753	-8.453	
Buitengewoon resultaat	0	0	
		-7.753	-8.453
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		11.890	124.477
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-2.699	-3.788	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0	
Investerings immateriële vaste activa	0	-74.323	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0	
Nieuw opgenomen leningen u/g	0	0	
Aflossing leningen u/g	0	0	
Investerings in overige financiële vaste activa	0	0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	0	0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.699	-78.111
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	0	0	
Aflossing langlopende schulden	0	0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Mutatie geldmiddelen		9.191	46.366
Stand geldmiddelen per 1 januari		117.420	71.054
Stand geldmiddelen per 31 december		126.611	117.420
Mutatie geldmiddelen		9.191	46.366

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

G-kracht psychomedisch centrum B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Delft, op het adres Noodeinde 27A, geregistreerd onder KVK-nummer 50625586

De onderneming betreft een psychomedisch centrum. De belangrijkste activiteiten bestaan uit het verrichten van tweede lijn geestelijke gezondheidszorgwerkzaamheden onder andere bestaande uit het behandelen en diagnostiek, alsmede scholing en supervisie aan geestelijke gezondheidszorgprofessionals, alsmede het verlenen van faciliteiten aan andere beroepsbeoefenaars in de gezondheidszorg

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door M. de Boo Beheer B.V. en M.F. van Vreeswijk Beheer B.V.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en BW 2 titel 9.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Gelet op de vermogenspositie van vennootschap per 31 december 2020 is het voortbestaan onzeker.

In 2020 heeft de vennootschap een negatief resultaat behaald van € 71.194 en bedraagt per ultimo boekjaar het eigen vermogen negatief € 196.056. Per 31 december 2020 overstegen de kortlopende schulden de vlottende activa met € 16.105. Een en ander duidt op een nijpend liquiditeitstekort waardoor voortbestaan onzeker is.

In 2021 zijn en worden door de bestuurders reorganisatiemaatregelen doorgevoerd welke ertoe moeten leiden dat omzet verbetert en dat de kosten worden beperkt waardoor er een verbetering van het exploitatieresultaat kan optreden. Het bedrijfsvoeringsmodel werd aangepast van een franchisemodel naar een model met een verhouding tussen medewerkers in franchiseconstructie en medewerkers in loondienst. Daarnaast zal per 2022 de afdracht op het honorarium van de franchiseondernemers een jaarlijks vast bedrag zijn en niet langer volledig afhankelijk van de omzet van de franchiseondernemer. De bestuurders van de vennootschap hebben de grootste schuldeisers (schulden aan participanten) bereid gevonden haar vorderingen op de vennootschap aan te houden en niet tot incasso ervan over te gaan.

Op basis van bovengenoemde ontwikkelingen en maatregelen is voortbestaan onzeker maar niet onmogelijk, op grond hiervan zijn de waarderingsgrondslagen op basis van going-concern onveranderd gebleven.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

G-kracht psychomedisch centrum B.V. is transacties met verbonden partijen aangegaan: In 2014 is door de aandeelhouders M. de Boo Beheer B.V. en M.F. van Vreeswijk een lening verstrekt aan G-kracht psychomedisch centrum B.V. van respectievelijk € 55.455 en € 131.636. Het rentepercentage bedraagt de 12-maands euribor met een opslag van 3,5%. Met betrekking tot de leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt voor zover deze niet aan de ING-bank zijn verstrekt; pandrecht op inventaris, debiteuren en onderhanden werk. De leningen zijn achtergesteld ten opzichte van alle crediteuren.

De vennootschap heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Stichting Groeikracht te Delft.

De stichting stelt zich ten doel kennis en vaardigheden over de diagnostiek en behandeling van mensen met (geestelijke) gezondheidsproblemen te bevorderen. Daarnaast wil de stichting een bijdrage leveren aan de verdere ontwikkeling van visies op de organisatie en leiderschap van de (geestelijke) gezondheidszorg. Het bestuur van de stichting bestaat uit de volgende personen: M.F. van Vreeswijk, B. Brenninkmeijer, M. de Boo en P.M.G. Teeuwen. Alle bestuursleden zijn als zorgaanbieder verbonden aan G-kracht psychomedisch centrum B.V. De stichting is per 1 maart 2019 ontbonden. De activiteiten zijn geïntegreerd binnen de activiteiten van G-kracht psychomedisch centrum B.V..

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

(Im)materiële vaste activa

De (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Kosten van ontwikkeling: 20,0 %
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20,0 %.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

G-Kracht psychomedisch centrum B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij G-kracht psychomedisch centrum B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. G-kracht psychomedisch centrum B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. G-kracht psychomedisch centrum B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. G-kracht psychomedisch centrum B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Ontwikkelingskosten	56.981	71.846
Totaal immateriële vaste activa	56.981	71.846

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	71.846	0
Bij: investeringen	0	74.323
Af: afschrijvingen	14.865	2.477
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	56.981	71.846
Aanschafwaarde	74.323	74.323
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	17.342	2.477

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10.113	12.022
Totaal materiële vaste activa	10.113	12.022

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.022	14.235
Bij: investeringen	2.699	3.788
Af: afschrijvingen	4.608	6.001
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	10.113	12.022
Aanschafwaarde	132.643	129.944
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	122.530	117.922

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële en materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6 respectievelijk 1.1.7.

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden projecten DBC's	268.200	384.853
Totaal onderhanden werk	268.200	384.853

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	161.226	159.160
Nog te factureren	36.350	92.707
Voorziening debiteurenrisico	0	-25.000
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	2.960
Borgsom	9.488	9.488
Vooruitbetaalde huur	740	9.890
Overlopende activa	2.340	2.996
Totaal debiteuren en overige vorderingen	210.143	252.202

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	126.611	117.420
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	126.611	117.420

Toelichting:

Deze liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA6. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	-214.056	-142.862
Totaal eigen vermogen	-196.056	-124.862

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
	18.000	0	0	18.000

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Overige reserves	-142.862	-71.194	0	-214.056
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	-142.862	-71.194	0	-214.056

Toelichting:

G-kracht psychomedisch centrum B.V. levert zorg in verband met een psychiatrische aandoening. Overeenkomstig artikel 3 lid 1a van het uitvoeringsbesluit WTZi heeft de vennootschap een winsttoegmerk en wordt het resultaat over het boekjaar toegevoegd aan de overige reserves.

Geplaatst en volgestort zijn 180 gewone aandelen ad nominaal € 100.

De geplaatste en volgestorte aandelen zijn in bezit van:

M. de Boo Beheer B.V. 90 aandelen;

M.F. van Vreeswijk Beheer B.V. 90 aandelen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Continuïteit:

In 2020 heeft de vennootschap een negatief resultaat behaald van € 71.194 en bedraagt per ultimo boekjaar het eigen vermogen negatief € 196.056. Per 31 december 2020 overstegen de kortlopende schulden de vlottende activa met € 16.105. Een en ander duidt op een nijpend liquiditeitstekort waardoor voortbestaan onzeker is.

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Saldo per 31-dec-2020
	€			€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€
Overschrijding omzetplafond	92.009	24.912	86.637	30.284
Totaal voorzieningen	92.009	24.912	86.637	30.284

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	30.284
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

In verband met overproductie in de jaren 2013 tot en met 2019 is een voorziening overschrijding omzetplafond opgenomen ad € 30.284.

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Overige langlopende schulden	216.761	187.091
Totaal langlopende schulden	216.761	187.091

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Stand per 1 januari	187.091	187.091
Bij: nieuwe leningen	29.670	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	216.761	187.091
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	216.761	187.091

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	29.670	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	187.091	187.091

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting overige langlopende schulden:

Zekerheden en verklaringen:

- Pandrecht op inventaris, debiteuren en onderhanden werk.

Overige bepalingen:

- De leningen zijn achtergesteld ten opzichte van alle crediteuren
- Op de achtergestelde leningen is in 2018 een rentepercentage verschuldigd van 3,5 %; de verschuldigde bedragen zijn verrekend in de rekening-courant van respectievelijk M. de Boer en B.V. en M.F. van Vreeswijk beheer B.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Toelichting overige langlopende schulden (vervolg):

Bonus-uitkering 2022:

Ter honorering van diverse extra werkzaamheden in 2018 door diverse zorgverleners is in 2020 besloten een eenmalige bonusuitkering ter hoogte van 5% van het in 2018 betaalde honorarium te reserveren. Uitbetaling zal in 2022 geschieden.

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	108.626	105.942
Overschrijding omzetplafond zorgverzekeraars	20.773	0
Belastingen en sociale premies	5.286	3.847
Vakantiegeld	3.741	2.591
Vakantiedagen	2.339	581
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	100.153	91.718
Werk derden	316.728	432.970
Beschikbaarheidsbijdrage Opleidingen	26.783	967
Diversen	36.630	45.489
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>621.059</u>	<u>684.105</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING-bank wordt sinds 1 januari 2017 maandelijks met € 500 afgebouwd en bedraagt per 31 december 2020 € 51.000.

Met betrekking tot deze kredietfaciliteit zijn de volgende zekerheden verstrekt aan de ING-bank:

- pandrecht op de vorderingen, bedrijfsuitrusting, tegoeden en voorraden.

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Meerjarige financiële verplichtingen***Huurovereenkomsten*

De vennootschap heeft een huurcontract voor bepaalde tijd afgesloten voor het gebruik van de praktijkruimte gelegen aan het Noodeinde 27A te Delft. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van vijf jaar, ingaande op 1-2-2017 en lopende tot en met 30-1-2022. De huurverplichting bedraagt op jaarbasis € 40.500.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	0	74.323	0	0	0	74.323
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	2.477	0	0	0	2.477
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>71.846</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>71.846</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	14.865	0	0	0	14.865
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-14.865</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-14.865</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	74.323	0	0	0	74.323
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	17.342	0	0	0	17.342
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>56.981</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>56.981</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		20,0%				

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	0	0	129.944	0	0	129.944
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	117.922	0	0	117.922
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	0	12.022	0	0	12.022
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	2.699	0	0	2.699
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	4.608	0	0	4.608
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-1.909	0	0	-1.909
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	0	132.643	0	0	132.643
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	122.530	0	0	122.530
Boekwaarde per 31 december 2020	0	0	10.113	0	0	10.113
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20,0%			

BIJLAGE

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hooftsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente *	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
M. de Boo Beheer B.V.	1-okt-14	55.455	5 jaar	Achtergesteld	3,50%	55.455	0	0	55.455	55.455		vrij	0	0 zie toelichting balans 1.1.5
M.F. van Vreeswijk Beheer B.V.	1-okt-14	131.636	5 jaar	Achtergesteld	3,50%	131.636	0	0	131.636	131.636		vrij	0	0 zie toelichting balans 1.1.5
Bonus-uitkering 2022	31-dec-20	29.670	2 jaar	Achtergesteld	0,00%	0	29.670	0	29.670	0		eenmalig 2022	0	
Totaal						187.091	29.670	0	216.761	187.091			0	

* Verschuldigde rente wordt verrekend in de rekening-couranten van respectievelijk M. de Boo Beheer B.V. en M.F. van Vreeswijk Beheer B.V.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****11. Opbrengsten zorgprestaties***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	632.949	738.446
Totaal	<u>632.949</u>	<u>738.446</u>

12. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	117.721	143.958
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen oude jaren	0	-6.469
Totaal	<u>117.721</u>	<u>137.489</u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
Begeleiding externe supervisanten (incl. administratiekosten)	167.103	163.312
Diversen (waaronder les gelden en omzet dagdelen)	48.052	55.642
Totaal	<u>215.155</u>	<u>218.954</u>

LASTEN**14. Honorariumkosten zorgprofessionals***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Zorgprofessionals	393.450	490.597
Supervisoren ter begeleiding externe supervisanten	154.286	153.445
Totaal	<u>547.737</u>	<u>644.042</u>

15. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Lonen en salarissen	79.675	52.831
Sociale lasten	13.513	9.006
Pensioenpremies	5.966	4.246
Ontvangen ziekengeld	-8.724	-2.417
<i>Subtotaal</i>	<u>90.430</u>	<u>63.667</u>
Inhuur personeel	39.035	34.174
Opleidingskosten personeel	74.078	116.510
Overige personeelskosten	8.139	5.340
Managementvergoeding	54.903	57.626
<i>Subtotaal</i>	<u>176.155</u>	<u>213.650</u>
Totaal personeelskosten	<u>266.585</u>	<u>277.317</u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN**

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Geestelijke gezondheidszorg	1,9	1,2
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2</u>	<u>1</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	14.865	2.477
- materiële vaste activa	4.608	6.001
Totaal afschrijvingen	<u>19.473</u>	<u>8.478</u>

17. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Algemene kosten	139.174	90.643
Afboeking oninbare vordering	3.030	49.960
Onderhoud en energiekosten	7.814	14.590
Huur en leasing	45.453	44.186
Totaal overige bedrijfskosten	<u>195.471</u>	<u>199.378</u>

18. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-7.753	-8.453
Subtotaal financiële lasten	<u>-7.753</u>	<u>-8.453</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-7.753</u>	<u>-8.453</u>

19. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. WNT en Beschikbaarheidsbijdrage MVO NZa)	3.900	3.750
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	15.185	11.435
5 Accountantskosten voorgaande jaren	5.415	4.778
Totaal honoraria accountant	<u>24.500</u>	<u>19.963</u>

WNT-verantwoording 2019 G-kracht psychomedisch centrum B.V. te Delft

De WNT is van toepassing op G-kracht psychomedisch centrum B.V.. Het voor G-kracht psychomedisch centrum B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 163.000. Dit is het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp klasse III.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020			
bedragen x € 1		M. De Boo	M.F. Vreeswijk
Functiegegevens	Directeur	Directeur	
Aanvang en einde functieervulling in 2020	[01/01] - [31/12]	[01/01] - [31/12]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[0,22]	[0,30]	
Dienstbetrekking?	[nee]	[nee]	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 18.100,00	€ 27.000,00	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	
Subtotaal	€ 18.100,00	€ 27.000,00	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 36.222,22	€ 54.333,33	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 18.100,00	€ 27.000,00	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2019			
bedragen x € 1		M. De Boo	M.F. Vreeswijk
Functiegegevens	Directeur	Directeur	
Aanvang en einde functieervulling in 2019	[01/01] - [31/12]	[01/01] - [31/12]	
Omvang dienstverband (als deelfactor in fte)	[0,22]	[0,41]	
Dienstbetrekking?	[nee]	[nee]	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 18.000,00	€ 30.000,00	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	
Bezoldiging	€ 18.000,00	€ 30.000,00	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 34.888,89	€ 63.962,96	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

0

Gegevens 2020							
bedragen x € 1	L.M. Pondman		A. Huisman		P.M.C. Entken-Thoolen		G.F. Schalken
Functiegegevens	[Lid]		[Lid]		[Lid]		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01 - 31/12]		[01/01 - 31/12]		[01/01 - 31/12]		
Bezoldiging							
bezoldiging	€	1.500	€	1.500	€	1.500	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	16.300	€	16.300	€	16.300	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		€ -
Bezoldiging	€	1.500	€	1.500	€	1.500	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		
Gegevens 2019							
bedragen x € 1	L.M. Pondman		A. Huisman		P.M.C. Entken-Thoolen		G.F. Schalken
Functiegegevens	[Lid]		[Lid]		[Lid]		[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01 - 31/12]		[01/01 - 31/12]		[01/09 - 31/12]		[01/01] - [31/08]
Bezoldiging							
Bezoldiging	€	1.500,00	€	1.500,00	€	500,00	1.000,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	15.700,00	€	15.700,00	€	5.247,67	10.452,33

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van G-kracht psychomedisch centrum B.V. heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld op 16 september 2021.

De Raad van Commissarissen van G-kracht psychomedisch centrum B.V. heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld op 16 september 2021.

1.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 16, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Algemene Vergadering.

1.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verrekend met de overige reserves.

1.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de situatie per balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

BESTUURDERS

Datum ondertekening: 20-9-2021

W.G.

Namens M. de Boo Beheer B.V.
M. de Boo
(Raad van Bestuur)

Datum ondertekening: 20-9-2021

W.G.

namens M.F. van Vreeswijk Beheer B.V.
M.F. van Vreeswijk
(Raad van Bestuur)

COMMISSARISSEN

Datum ondertekening: 20-9-2021

W.G.

A. Huisman
(Raad van Commissarissen)

Datum ondertekening: 20-9-2021

W.G.

P.M.C. Entken - Thoolen
(Raad van Commissarissen)

Datum ondertekening: 20-9-2021

W.G.

L.M. Pondman
(Raad van Commissarissen)