


Jaarverslaggeving 2021

PSY-Care B.V.

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: 

Datum: 31-5-2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2021	
5.1.0	Beoordelingsverklaring	
5.1.1	Balans per 31 december 2021	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	16
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	18
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	19
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	21
5.1.11	Vaststelling en goedkeuring	22

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *mdh*

Datum: *31-5-2022*

5.1 JAARREKENING

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *meh*

Datum: *31-5-2022*

Aan de directie van
PSY-Care B.V.
Broekhem 11
6301 HD Valkenburg

Audit & Assurance

Boven de Wolfkuil 1
Postbus 1161
NL-6040 KD Roermond
T +31 (0)475 35 10 00
F +31 (0)475 32 19 16

www.koenenenco.nl
KvK 14091110

Roermond
31 mei 2022

Onze referentie
JR2021/111136

Behandeld door
Mah

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de jaarrekening 2021 van PSY-Care B.V. te Valkenburg beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit

- 1 de balans per 31 december 2021;
- 2 de winst- en verliesrekening over 2021; en
- 3 de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW) en de Regeling WTZi (RvW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van PSY-Care B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de Regeling WTZi (RvW).

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'Continuïteitsveronderstelling' zoals opgenomen in de Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de toelichting over de jaarrekening 2021, waarin uiteengezet is dat de entiteit de afgelopen jaren negatieve resultaten heeft behaald, er een daling waarneembaar is in de omzet volwassenenzorg, de impact is omschreven van COVID-19 op de bedrijfsactiviteiten, dat er een schaarste aan gekwalificeerd personeel is en dat recent maatregelen getroffen zijn om de resultaten van 2022 sterk te verbeteren. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in deze paragraaf, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Onze conclusie is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Roermond, 31 mei 2022

KOENEN EN CO
Audit & Assurance B.V.



M.J.A. de Hoog MSc RA

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	70.000	87.500
Materiële vaste activa	2	18.601	34.433
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		88.601	121.933
Viottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	232.788	132.656
Debiteuren en overige vorderingen	5	97.776	140.175
Liquide middelen	6	19.076	176.323
Totaal viottende activa		349.640	449.154
Totaal activa		438.240	571.088
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	1	1
Agioreserve		354.918	264.918
Algemene en overige reserves		-256.153	-61.365
Totaal eigen vermogen		98.766	203.554
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	132.560	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	206.914	367.534
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		206.914	367.534
Totaal passiva		438.240	571.088

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
 Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *mdh*

Datum: 31-5-2022

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	11	1.284.829	1.347.041
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.284.829</u>	<u>1.347.041</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	1.125.791	1.177.869
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	33.333	34.646
Overige bedrijfskosten	14	331.158	331.558
Som der bedrijfslasten		<u>1.490.282</u>	<u>1.544.073</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-205.453	-197.032
Financiële baten en lasten	15	-2.219	-2.345
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>-207.672</u>	<u>-199.377</u>
Belastingen	16	-12.884	16.357
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>-194.788</u></u>	<u><u>-215.734</u></u>

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
 Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *mdh*

Datum: 31-5-2022

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-205.453	-197.032
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	13	33.333	34.646
- mutaties voorzieningen		0	0
		33.333	34.646
Veranderingen in werkkapitaal:			
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	4	-100.132	157.068
- vorderingen	5	42.401	44.186
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-67.321	74.141
		-125.052	275.395
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-297.172	113.009
Betaalde interest	15	-2.219	-2.345
Ontvangsten uit vorderingen		0	0
Betaalde winstbelasting	16	12.884	-7.425
		10.665	-9.770
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-286.507	103.239
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	0	-4.520
Aflossing leningen u/g	3	0	27.296
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		0	22.776
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	8	132.560	0
Aflossing langlopende schulden	8	-3.300	-4.182
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		129.260	-4.182
Mutatie geldmiddelen		-157.247	121.833
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	176.323	54.490
Stand geldmiddelen per 31 december	6	19.076	176.323
Mutatie geldmiddelen		-157.247	121.833

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
 Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *mdh*Datum: *31-5-2022*

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Psy-Care B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Valkenburg aan de Geul, op het adres Broekhem 11, 6301 HD, en is geregistreerd onder KvK-nummer 66393205.

De activiteiten van Psy-Care B.V. bestaan voornamelijk uit het uitoefenen van een psychologisch centrum.

Groepsverhoudingen

Zorginstelling PSY-Care B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Nicolex B.V. te Eijssden-Margraten aan het hoofd staat. De financiële gegevens van zorginstelling PSY-Care B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Nicolex B.V.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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.

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *me-h*

Datum: *31-5-2022*

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Continuïteitsveronderstelling

De boekjaren 2019, 2020 en 2021 zijn afgesloten met een negatief resultaat. Over 2021 is ook de totale kasstroom negatief. In het verleden zijn voldoende reserves opgebouwd en gestort waardoor het eigen vermogen per 31 december 2021 positief blijft. Om schaalvergroting te realiseren zijn er in deze jaren investeringen gedaan. De hierbij gemoeide omzet moest opnieuw gerealiseerd worden.

Over de jaren 2020 en 2021 heeft de COVID-19 crisis duidelijk impact gehad op de bedrijfsactiviteiten. Door de COVID-19 crisis is er een schaarste aan gekwalificeerd personeel ontstaan. De onderneming heeft hierdoor niet de noodzakelijke personele groei kunnen realiseren. Daarnaast heeft de onderneming te maken gehad met een oplopend ziekteverzuim door de crisis en vaker dan in het verleden te maken gehad met 'no-shows'. In 2021 is dan ook een sterke daling in de omzet volwassenenzorg waarneembaar, welke mede wordt veroorzaakt door het oplopend ziekteverzuim en het wegvallen van arbeidskrachten in het laatste kwartaal van 2021. Door de crisis zijn er cliënten geweest die niet meer aan hun financiële verplichtingen jegens de onderneming konden voldoen. De onderneming heeft hiervoor in 2021 een voorziening moeten treffen. De omzet jeugdwet laat een stabiel verloop zien, ook in 2022. De totale omzet van de onderneming is echter de afgelopen 2 jaren onvoldoende geweest om de vaste lasten te dekken.

Dat betekent dat op diverse fronten binnen de organisatie maatregelen moeten worden getroffen en afspraken moeten worden gemaakt. Dat is van essentieel belang voor de continuïteit van de werkgelegenheid en de organisatie op langere termijn. Het (verder) bouwen aan de toekomst zal de komende maanden het belangrijkste agendapunt zijn voor PSY-Care B.V. De meest recent getroffen maatregelen zijn:

"Het verhogen van het aantal intakes per maand;

"Het verhogen van het aantal onderhanden cliënten per medewerker;

"Het maandelijks meten in hoeverre de noodzakelijke verbeteringen gerealiseerd zijn;

"Het omzetten van rekening-courantverhoudingen met groepsmaatschappijen in agio reserve voor de versterking van de solvabiliteit.

In 2022 is reeds een verdere uitbreiding van het personeelsbestand bewerkstelligd. Een optimale teamspirit en een complementaire samenstelling van het team is hierbij beoogd.

Op dit moment is het nog onzeker welk resultaat voor 2022 behaald kan worden. De directie ziet echter in samenspraak met haar medewerkers mogelijkheden om de instroom van cliënten structureel te verhogen en daarmee een noodzakelijke omzetstijging te realiseren.

Daarnaast realiseert de directie zich dat er mogelijk aanvullende kostenbesparende maatregelen nodig zijn om het evenwicht tussen omzet en kosten permanent te herstellen en de winstgevendheid van de organisatie terug op niveau te brengen. De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn vanwege de boven beschreven maatregelen door de directie gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de bedrijfsactiviteiten. Gezien de teruglopende financiële positie van de organisatie zal haar voortbestaan een forse inspanning vragen van directie en medewerkers. Ondanks de uitdagingen voor 2022 ziet de directie de toekomst met vertrouwen tegemoet.

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *melh*

Datum: *31-5-2022*

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 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 instelling 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 jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Psy-Care B.V.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd.

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *melh*

Datum: *31-5-2022*

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING Datum: *31-5-2022****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.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van het DBC / DBC-zorgproduct. De positie onderhanden werk per balansdatum is bepaald door rekening te houden met de declaratiewaarde van de openstaande verrichtingen per geopend DBC / DBC-zorgproduct alsmede met de specifieke afspraken met de verschillende zorgverzekeraars (vergoedingenpercentage NZa tarieven).

De DBC / DBC-zorgproducten hebben een looptijd variërend van 0,5 - 1,0 jaar. De vennootschap heeft met enkele zorgverzekeraars afspraken gemaakt voor het leveren van gecontracteerde zorg. Facturatie aan en betaling door zorgverzekeraars geschiedt na afsluiten van een DBC / DBC-zorgproduct.

Onderhanden trajecten jeugdzorg

Onderhanden trajecten jeugdzorg worden gewaardeerd de opbrengstwaarde van de trajecten. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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.

Langlopende 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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALINGDatum: *31-5-2022***5.1.4.3 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 resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, 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 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.

Netto-omzet

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

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.

Ingehuurd direct personeel

Onder de post ingehuurd direct personeel wordt verstaan de kosten van ingehuurde personen die direct betrokken zijn in het zorgtraject en direct in verband staan met de gedeclareerde netto-omzetten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa 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 vastgoed beleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit incidentele verkoop van materiële vaste activa moeten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening (in de afschrijvingen, de overige bedrijfsopbrengsten of kostprijs van de omzet).

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Goodwill	10%
Inventaris	20%
Vervoermiddelen	20%

Financiële baten en lasten

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *mdh*

Datum: *31-5-2022*

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill die aan derden is betaald	70.000	87.500
Totaal immateriële vaste activa	<u>70.000</u>	<u>87.500</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	87.500	105.000
Af: afschrijvingen	17.500	17.500
Boekwaarde per 31 december	<u><u>70.000</u></u>	<u><u>87.500</u></u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Machines en installaties	13.464	21.658
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.137	12.776
Totaal materiële vaste activa	<u>18.601</u>	<u>34.434</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	34.434	47.060
Bij: investeringen	0	4.519
Af: afschrijvingen	15.833	17.146
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>18.601</u></u>	<u><u>34.433</u></u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *mclh*Datum: *31-5-2022*

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Totaal financiële vaste activa	0	0

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	27.296
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0
Aflossing leningen	0	-27.296
Boekwaarde per 31 december	0	0

De vennootschap heeft tot 2020 een lening verstrekt aan Nicolex B.V. voor aankoop aandelen Nicolex Vastgoed B.V.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	232.788	132.656
Totaal onderhanden werk	232.788	132.656

Het bedrag ad. € 232.788 per 31 december 2021 is als volgt nader te specificeren:

- Onderhanden DBC's zorgverzekeraars € 301.581
- Arrangementen jeugdzorg € -68.793

Het bedrag ad. € 132.656 per 31 december 2020 is als volgt nader te specificeren:

- Onderhanden DBC's zorgverzekeraars € 197.281
- Arrangementen jeugdzorg € -64.625

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *melh*

Datum: *31-5-2022*

PSY-Care B.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****7. Debiteuren en overige vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	89.679	132.750
Vennootschapsbelasting	7.425	7.425
Vooruitbetaalde verzekeringen	672	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	97.776	140.175

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *nrh*Datum: *31-5-2022*

De voorziening voor mogelijke oninbaarheid van de handelsdebiteuren betreft € 27.255.

6. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	19.076	176.323
Totaal liquide middelen	19.076	176.323

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderneming.

PASSIVA**7. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Aandelenkapitaal	1	1
Agioreserve	354.918	264.918
Algemene en overige reserves	-256.153	-61.365
Totaal eigen vermogen	98.766	203.554

Kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Aandelenkapitaal	1	0	0	1
Totaal kapitaal	1	0	0	1

Agioreserve*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Agioreserve	264.918	0	90.000	354.918

** de mutatie betreft een omzetting van de rekening-courant schuld aan Nicolex B.V. in agioreserve.***Algemene en overige reserves***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	-61.365	-194.788	0	-256.153
Totaal algemene en overige reserves	-61.365	-194.788	0	-256.153

PSY-Care B.V.

Audit & Assurance B.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Paraaf: *mclh*Datum: *31-5-2022*

8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Overige langlopende schulden	132.560	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	132.560	0

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	3.797	17.633
Bij: nieuwe leningen	132.560	0
Af: aflossingen	3.300	13.450
Stand per 31 december	133.057	4.183
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	497	4.183
Stand langlopende schulden per 31 december	132.560	0

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	497	4.183
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	132.560	0
hiervan > 5 jaar	0	0

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

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	18.541	13.055
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	497	3.797
Belastingen en premies sociale verzekeringen	46.584	40.399
Schulden terzake pensioenen	5.643	4.115
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	38.389	49.929
Nog te betalen kosten:		
Verkoopkosten	0	0
Kantoor- en administratiekosten	18.250	22.250
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Reservering personeel	14.735	63.827
Vakantiegeld	34.275	45.287
Overige overlopende passiva:		
Terugbetalingsverplichting NOW	30.000	78.666
Terugbetalingsverplichting beschikbaarheidsbijdrage	0	46.209
Totaal overige kortlopende schulden	206.914	367.534

Over de schulden aan groepsmaatschappijen wordt aan rente berekend: 12 maands euribor verhoogd met een risico opslag van 1,50%.

In de post reservering personeel, zijn reserveringen opgenomen die een looptijd kennen van >1 jaar, maar wel direct opeisbaar zijn en daarom worden deze reserveringen verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Fiscale eenheid

De entiteit maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting van Nicolex B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Zekerheden

PSY-Care B.V. is een mede aansprakelijkheid aangegaan middels een overeenkomst met de Rabobank voor de aankoop van het pand Broekhem 11 en het aangaan van een rekening-courantkrediet. Hiervoor zijn de volgende zekerheden aangegaan:

- Al uw huidige en toekomstige inventaris
- Alle rechten/vorderingen die u heeft op het moment van aangaan overeenkomst
- Alle rechten/vorderingen die u krijgt uit een rechtsverhouding die bestaat op het moment van aangaan overeenkomst
- Alle rechten en zekerheden die samenhangen met de hiervoor bedoelde rechten/vorderingen

Huurverplichting onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2028 terzake van huur van bedrijfsruimte aan Broekhem 11 te Valkenburg aan de Geul (€77.429 per jaar).

Managementfee-overeenkomsten

PSY-Care B.V. is met ingang van 1 januari 2016 een managementovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd. De overeengekomen fee bedroeg aanvankelijk €138.000 maar is in 2017 verhoogd naar €158.000 en in 2018 naar €168.000. Thans bedraagt de fee €168.000.

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *melh*

Datum: 31-5-2022

5.1.6 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 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	175.000	0	175.000
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	87.500	0	87.500
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	87.500	0	87.500
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	17.500	0	17.500
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	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 afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	-17.500	0	-17.500
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	175.000	0	175.000
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	105.000	0	105.000
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	0	70.000	0	70.000
Afschrijvingspercentage	nvt	nvt	nvt	10,0%	nvt	nvt

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO
 Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *mdh*Datum: *31-5-2022*

5.1.7 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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	103.267	42.691	0	0	145.958
- cumulatieve afschrijvingen	0	81.609	29.915	0	0	111.524
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	21.658	12.776	0	0	34.434
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	8.194	7.639	0	0	15.833
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	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 afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-8.194	-7.639	0	0	-15.833
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	103.267	42.691	0	0	145.958
- cumulatieve afschrijvingen	0	89.803	37.554	0	0	127.357
Boekwaarde per 31 december 2021	0	13.464	5.137	0	0	18.601
Afschrijvingspercentage	nvt	20,0%	20,0%	nvt	nvt	nvt

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
 Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *mev*

Datum: 31-5-2022

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen €	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen €	Vorderingen op groeps- maatschappijen €	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen €	Andere deelnemingen €	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelnemen €	Overige effecten €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen		0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN CO
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *mdh*Datum: *31-5-2022*

BILJAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afschrijvingsdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Einde rentevastperiode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Zuiver bediening	1-mrt-19	9.365	36 maanden	Financiering			3.797	0	3.300	497	0	0	Annulair	497	Geen
Lijstbelastingdienst loonheffing	1-jan-21	132.560	60 maanden	Lijst van betaling	4,00%		0	132.560	0	132.560	0	60	Annulair	0	Geen
Totaal							3.797	132.560	3.300	133.057	0			497	

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO

Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *mdh*

Datum: *31-5-2022*

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	434.916	792.715
Opbrengsten Jeugdwet	749.781	627.362
Overige zorgprestaties	100.132	-73.036
Totaal	1.284.829	1.347.041

De post 'Overige zorgprestaties' betreft de mutatie onderhanden werk DBC's voor de zorgverzekeringswet en de Jeugdwet.

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	685.038	779.738
Sociale lasten	142.919	158.758
Pensioenpremies	74.166	72.555
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	0	0
Andere personeelskosten:		
Beheervergoeding	168.000	168.000
Opleidingssubsidie NZA	0	-116.334
Overige personeelskosten	-36.248	57.638
Subtotaal	1.033.875	1.120.355
Personeel niet in loondienst	91.916	57.514
Totaal personeelskosten	1.125.791	1.177.869

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

Psychologen en ondersteunend personeel

13 15

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

13 15

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0 0

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	17.500	17.500
- materiële vaste activa	15.833	17.146
- desinvestering materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	33.333	34.646

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
 Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *mdh*Datum: *31-5-2022*

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten	96.093	87.751
Onderhoud en energiekosten	52.459	22.314
Kosten vervoermiddelen	5.401	4.703
Kantoor- en administratiekosten	62.916	56.799
Verkoopkosten	31.819	22.443
Huur en leasing	82.470	137.548
Totaal overige bedrijfskosten	<u>331.158</u>	<u>331.558</u>

In de huur is het pand Broekhem 8 en Broekhem 11 te Valkenburg inbegrepen.

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-2.219	-2.345
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.219</u>	<u>-2.345</u>

16. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Totaal	<u>-12.884</u>	<u>16.357</u>

De belastingen hebben betrekking op voorgaande jaren.

17. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT verantwoording wordt separaat verstrekt.

18. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in de WNT verantwoording.

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *mlh*Datum: *31-5-2022*

5.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van PSY-Care B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2022.

De raad van commissarissen van PSY-Care B.V. heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.5.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuur

N.M.H.M. Keijzers-Stals

A.P.M. Keijzers

Raad van Commissarissen

Raad van commissarissen
F.L.M. Dullens

G.M.J. Mars

E.M.G. Curfs

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: *mdh*

Datum: *31-5-2022*