

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Psynovo

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
5.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	5
5.1.4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	8
5.1.5	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	9
5.1.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	10
5.1.7	Vaststelling en goedkeuring	12

5.1 JAARREKENING

5.1.1 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	0	0
Materiële vaste activa	2	17.647	6.533
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>17.647</u>	<u>6.533</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	97.248	80.593
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.400	
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	54.138	160.421
Totaal vlottende activa		<u>153.786</u>	<u>241.014</u>
Totaal activa		<u><u>171.433</u></u>	<u><u>247.547</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>0</u>	<u>0</u>
Vorzieningen	11	0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	171.433	247.547
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>171.433</u>	<u>247.547</u>
Totaal passiva		<u><u>171.433</u></u>	<u><u>247.547</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	1.102.482	984.990
Subsidies	17	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.102.482</u>	<u>984.990</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.712	826
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	937.271	910.146
Overige bedrijfskosten	23	161.257	73.782
Som der bedrijfslasten		<u>1.102.240</u>	<u>984.754</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		242	236
Financiële baten en lasten	24	-242	-236
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.3.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Psynovo is statutair gevestigd te 6971 EH Brummen, op het adres Zutphensestraat 87, en is geregistreerd onder KvK-nummer 66397375.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van medisch specialistische zorg op het gebied van psychiatrische behandelingen.

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).

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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

5.1.3.2 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.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en 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 economische levensduur van het vast actief.

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 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 vervolgwaardering 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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

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.

5.1.3.3 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 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 (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.

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.

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	17.647	6.533
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	17.647	6.533
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.533	1.106
Bij: investeringen	14.826	6.253
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	3.712	826
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	17.647	6.533

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.5.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	97.248	80.953
Totaal onderhanden werk	97.248	80.953

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	0	0

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	54.138	160.421
Totaal liquide middelen	54.138	160.421

13. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Nog te betalen kosten:		
Werk derden	160.557	236.671
Overige overlopende passiva:	10.876	10.876
Totaal overige kortlopende schulden	171.433	247.547

5.1.5 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			7.677			7.677
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen			1.144			1.144
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	6.533	0	0	6.533
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen			14.826			14.826
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen			3.712			3.712
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	11.114	0	0	11.114
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	0	22.503	0	0	22.503
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.856	0	0	4.856
Boekwaarde per 31 december 2020	0	0	17.647	0	0	17.647

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.6.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT Wiz

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	1.102.482	984.990
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
	<u>1.102.482</u>	<u>984.990</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	1.102.482	984.990
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.712	826
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	937.271	910.146
Overige bedrijfskosten	161.257	73.782
	<u>1.102.240</u>	<u>984.754</u>
Som der bedrijfslasten	1.102.240	984.754
BEDRIJFSRESULTAAT	242	236
Financiële baten en lasten	-242	-236
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige zorgprestaties	1.102.482	984.990
Totaal	<u>1.102.482</u>	<u>984.990</u>

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	3.712	826
Totaal afschrijvingen	<u>3.712</u>	<u>826</u>

LASTEN

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Honorarium medisch specialisten	937.271	910.146
Totaal	<u>937.271</u>	<u>910.146</u>

23. Overige bedrijfskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	0	0
Algemene kosten	69.819	38.675
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	0	0
Onderhoud en energiekosten	0	0
Huur en leasing	91.438	35.107
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>161.257</u>	<u>73.782</u>

24. Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige financiële lasten	242	236
Totaal financiële baten en lasten	<u>242</u>	<u>236</u>

5.1.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Psynovo heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de bestuursvergadering.

De raad van toezicht van de Stichting Psynovo heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van commissarissen.

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2020 bedraagt nihil.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

W.C. Bohlmeijer bestuurder

W.G.

J.A. Polderman commissaris