

# **Jaarrekening 2020**

## **Stichting PEP Psychologen te Amsterdam**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1.1 Jaarrekening 2020**

1.1.1	Balans per 31 december 2020	3
1.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	9
1.1.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	11
1.1.7	WNT-verantwoording 2020	12
1.1.8	Vaststelling en goedkeuring	13

**1.2 Overige gegevens**

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	15
1.2.2	Nevenvestigingen	15
1.2.3	Beoordelingsverklaring	15

## 1.1 JAARREKENING

## 1.1 JAARREKENING

### 1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	1	0	980.951
Debiteuren en overige vorderingen	2	1.325.376	44.088
Liquide middelen	3	0	3
Totaal vlottende activa		<u>1.325.376</u>	<u>1.025.042</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>1.325.376</u></u>	<u><u>1.025.042</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
		€	€
<b>Eigen vermogen</b>	4		
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	5	1.325.376	1.025.042
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>1.325.376</u></u>	<u><u>1.025.042</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	6	2.290.125	2.001.442
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>2.290.125</u>	<u>2.001.442</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	7	2.286.260	1.998.769
Overige bedrijfskosten	8	3.865	2.674
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>2.290.125</u>	<u>2.001.442</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		0	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		0	0
Overige reserves		<u>0</u>	<u>0</u>

### 1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		0		0
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	0		0	
- mutaties voorzieningen	0		0	
		0		0
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	980.951		-128.004	
- vorderingen	-1.281.289		4.629	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	300.335		123.376	
		-3		1
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-3		1
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	0		0	
Buitengewoon resultaat	0		0	
		0		0
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		-3		1
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	0		0	
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	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		0		0
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		0		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-3		1
Stand geldmiddelen per 1 januari		3		2
Stand geldmiddelen per 31 december		0		3
Mutatie geldmiddelen		-3		1

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting PEP Psychologen is statutair gevestigd in de gemeente Amsterdam

De stichting is op 22 oktober 2014 opgericht en ingeschreven onder KvK-nummer 61729256.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van psychologische hulp in de Generalistische Basis GGZ (GBGGZ) en de Gespecialiseerde GGZ (GGGZ) voor klachten en/of stoornissen op het gebied van angst en stemming en klachten en/of stoornissen die meer verband houden met de persoonlijkheid.

#### **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)/Regeling Jeugdwet en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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.

#### **Grondslagen 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.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Verbonden rechtspersonen**

De volgende transacties met verbonden partijen (Maatschap Pep Psychologen) hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

### 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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

##### ***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. 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.

##### **Schulden**

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).



#### 1.1.4.3 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.

#### 1.1.4.4 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 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. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

#### 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 van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

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

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	0	1.023.655
Af: voorziening onderhanden werk	0	-42.704
Totaal onderhanden werk	0	980.951

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten  
is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: Voorziening OHW	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
DBC-zorgproducten A en B-segment	0	0	0	0
Totaal (onderhanden werk)	0	0	0	0

**Toelichting:**

Ultimo 2020 is geen sprake van onderhanden werk uit hoofde van DBC's. In verband met de verkoop van PEP Psychologen afgesloten.

## 2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op debiteuren	108.063	44.088
Nog te factureren omzet	1.217.313	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	1.325.376	44.088

**Toelichting:**

De toename van de vorderingen debiteuren en nog te factureren omzet vindt zijn oorzaak in het afsluiten van alle DBC's ultimo 2020. Aangezien alle opgenomen vorderingen zijn ontvangen in 2021 is het vormen van een voorziening voor oninbaarheid niet noodzakelijk.

## 3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bankrekeningen	0	3
Totaal liquide middelen	0	3

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## PASSIVA

### 4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	0	0

### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Overige reserves:	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	0	0	0	0

### 5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	3.500	3.500
Rekening Courant Maatschap PEP Psychologen	99.164	83.967
Nog door te belasten honorarium medisch specialisten.	1.193.200	937.575
Terugvorderingen zorgverzekeraars	29.420	0
Bankkosten	92	0
Totaal overige kortlopende schulden	1.325.376	1.025.042

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Er is geen sprake van niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

## 1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 6. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
		€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	3.271.076	1.873.438
Mutatie onderhanden werk	-980.951	128.004
Totaal	<u>2.290.125</u>	<u>2.001.442</u>

### LASTEN

#### 7. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
		€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	2.286.260	1.998.769
Totaal	<u>2.286.260</u>	<u>1.998.769</u>

#### 8. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
		€
Accountantskosten	3.500	3.500
Vrijval reservering accountantskosten oude jaren	0	-1.141
Advieskosten	0	0
Rente- en bankkosten	365	314
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.865</u>	<u>2.674</u>

#### 9. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	2020	2019
		€
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	3.500	3.500
Totaal honoraria accountant	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>

### 1.1.7 WNT-verantwoording 2020 Stichting PEP Psychologen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting PEP Psychologen. Het voor Stichting PEP Psychologen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000 (het bezoldigingsmaximum voor Zorg- en jeugdhulp, klasse II, totaalscore 8 punten)

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.M. Janssen	H.E.Olsder
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris penningmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,025	0,025
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Bezoldiging</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	3.375	3.375
-/- Onverschuldigd betaald bedrag <sup>11</sup>	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2019 in fte	0,025	0,025
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<b>Totale bezoldiging 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De Raad van Toezicht ontvangt geen vergoeding voor haar activiteiten.

#### 2. 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.

### 1.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting PEP Psychologen heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 7 mei 2021.

De raad van toezicht van Stichting PEP Psychologen heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 7 mei 2021.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
\_\_\_\_\_  
J.M. Janssen 7-mei-21  
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.  
\_\_\_\_\_  
H.E. Olsder 7-mei-21  
Secretaris - Penningmeester Raad van Bestuur

W.G.  
\_\_\_\_\_  
A. de Rooy 7-mei-21  
Raad van Toezicht

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

De statuten bevatten geen artikel omtrent de resultaatbestemming

### **1.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting PEP Psychologen heeft geen nevenvestigingen

### **1.2.3 Beoordelingverklaring van de onafhankelijk accountant**

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijk accountant is opgenomen op de volgende pagina