



NEDERLANDSE ORDE VAN
ADMINISTRATIE- EN
BELASTINGDESKUNDIGEN



Voor al uw financiële, fiscale en administratieve vraagstukken

**Uw Psychiater B.V.
dhr. H.L.S.M. Busard
Dokter van Wiechenweg 8
8025 BZ ZWOLLE**

Jaarrekening 2021

**Uw Psychiater B.V.
dhr. H.L.S.M. Busard
Dokter van Wiechenweg 8
8025 BZ ZWOLLE**

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Meerjarenoverzicht	7
1.5	Financiële positie	8
1.6	Kengetallen	9
1.7	Fiscale positie	11

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	13
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	15
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	16
2.4	Toelichting op de jaarrekening	17
2.5	Toelichting op de balans	21
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	27

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	31
3.2	WNT-gegevens	35

1. RAPPORT

Uw Psychiater B.V.
dhr. H.L.S.M. Busard
Dokter van Wiechenweg 8
8025 BZ ZWOLLE

Referentie:
Betreft: jaarrekening 2021

Giethoorn, 21 juli 2022

Geachte heer Busard,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Uw Psychiater B.V. te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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

Hoogachtend,
M4u Administraties

H. Mol

Uw Psychiater B.V.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 19 maart 2014 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Uw Psychiater B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60259892.

Doelstelling

De doelstelling van Uw Psychiater B.V. wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- a. het doen uitoefenen van een medisch specialistische instelling voor psychiatrie, waaronder psychotherapie en psychosomatiek;
- b het uitvoeren van een praktijk voor leiderschapsontwikkeling en coaching;
- c. het verkrijgen, verwerven in genot, vervreemden huren, verhuren, vervaardigen, administreren, financieren, beheren, exploiteren en bezwaren van (register)goederen, waaronder mede is begrepen het beleggen van vermogen;
- d. het al dan niet tezamen met anderen deelnemen in en het besturen van andere ondernemingen, alsmede het verlenen van diensten op het gebied van management;
- e het verkrijgen, vervreemden en exploiteren van intellectuele en industriële eigendomsrechten, in het bijzonder doch niet beperkt tot auteursrechten, patenten, octrooien, merken en licenties;
- f. het verstrekken en aangaan van geldleningen;
- g. het sluiten van overeenkomsten waarbij de vennootschap zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidstelling voor een schuld van een ander verbindt;
- h. het verrichten van alle handelingen, die in de ruimste zin verband kunnen houden met of bevorderlijk kunnen zijn voor één van de sub a tot en met g. omschreven doeleinden.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door: Nomoi B.V.

- Dhr. H.L.S.M. Busard

1.3 Resultaatvergelijking

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

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	3.247.450	100,0%	3.005.249	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	126.263	3,9%	201.634	6,7%
Bruto bedrijfsresultaat	3.121.187	96,1%	2.803.615	93,3%
Lonen en salarissen	1.186.622	36,5%	925.878	30,8%
Sociale lasten	159.470	4,9%	129.123	4,3%
Pensioenlasten	83.640	2,6%	53.718	1,8%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	10.375	0,3%	10.375	0,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	23.202	0,7%	20.845	0,7%
Overige personeelskosten	113.256	3,5%	57.022	1,9%
Huisvestingskosten	173.897	5,4%	167.331	5,6%
Verkoopkosten	91.492	2,8%	60.223	2,0%
Autokosten	4.336	0,1%	3.693	0,1%
Kantoorkosten	116.984	3,6%	151.431	5,0%
Algemene kosten	67.222	2,1%	91.866	3,1%
Som der kosten	2.030.496	62,5%	1.671.505	55,7%
Bedrijfsresultaat	1.090.691	33,6%	1.132.110	37,6%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.289	-0,1%	-5.359	-0,2%
Som der financiële baten en lasten	-2.289	-0,1%	-5.359	-0,2%
Resultaat voor belastingen	1.088.402	33,5%	1.126.751	37,4%
Belastingen	-248.099	-7,6%	-262.220	-8,7%
Resultaat na belastingen	840.303	25,9%	864.531	28,7%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2021 is ten opzichte van 2020 gedaald met € 24.228. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	242.201	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	75.371	
Kantoorkosten	34.447	
Algemene kosten	24.644	
Rentelasten en soortgelijke kosten	3.070	
Belastingen	14.121	
		393.854
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	260.744	
Sociale lasten	30.347	
Pensioenlasten	29.922	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.357	
Overige personeelskosten	56.234	
Huisvestingskosten	6.566	
Verkoopkosten	31.269	
Autokosten	643	
		418.082
Daling resultaat na belastingen		24.228

1.4 Meerjarenoverzicht

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

	2021	2020	2019	2018
	€	€	€	€
Netto-omzet	3.247.450	3.005.249	1.841.773	1.258.698
Inkoopwaarde van de omzet	126.263	201.634	204.956	111.527
Bruto bedrijfsresultaat	3.121.187	2.803.615	1.636.817	1.147.171
Lonen en salarissen	1.186.622	925.878	548.581	335.536
Sociale lasten	159.470	129.123	72.764	37.472
Pensioenlasten	83.640	53.718	37.000	18.728
Afschrijvingen immateriële vaste activa	10.375	10.375	10.375	10.375
Afschrijvingen materiële vaste activa	23.202	20.845	8.569	7.664
Overige personeelskosten	113.256	57.022	56.317	40.660
Huisvestingskosten	173.897	167.331	99.081	42.187
Verkoopkosten	91.492	60.223	6.913	2.961
Autokosten	4.336	3.693	5.601	4.278
Kantoorkosten	116.984	151.431	91.865	53.573
Algemene kosten	67.222	91.866	82.582	88.045
Som der kosten	2.030.496	1.671.505	1.019.648	641.479
Bedrijfsresultaat	1.090.691	1.132.110	617.169	505.692
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.289	-5.359	-548	-5.222
Som der financiële baten en lasten	-2.289	-5.359	-548	-5.222
Resultaat voor belastingen	1.088.402	1.126.751	616.621	500.470
Belastingen	-248.099	-262.220	-138.714	-115.049
Resultaat na belastingen	840.303	864.531	477.907	385.421

1.5 Financiële positie

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

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Nog te factureren	2.041.213		1.528.217	
Vorderingen	146.907		236.212	
Liquide middelen	<u>379.655</u>		<u>160.570</u>	
Totaal vlottende activa		2.567.775		1.924.999
Af: kortlopende schulden		<u>695.270</u>		<u>915.374</u>
Werkkapitaal		1.872.505		1.009.625
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	41.472		51.847	
Materiële vaste activa	<u>73.024</u>		<u>96.226</u>	
		<u>114.496</u>		<u>148.073</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>1.987.001</u></u>		<u><u>1.157.698</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		1.987.001		1.146.698
Langlopende schulden		-		11.000
		<u><u>1.987.001</u></u>		<u><u>1.157.698</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 862.880.

1.6 Kengetallen**Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019	2018
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,74	0,55	0,61	0,67
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	2,86	1,24	1,57	2,01
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,26	0,45	0,39	0,33

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019	2018
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	3,69	2,10	2,38	4,57
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	3,69	2,10	2,38	4,57
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	15	22	23	39
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	26	20	11	47

1.6 Kengetallen**Omzet en rentabiliteit**

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2021	2020	2019	2018
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2018 = 100)</i>	258,00	238,76	146,32	100,00
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	96,11	93,29	88,87	91,14
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	25,88	28,77	25,95	30,62
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	40,66	54,61	42,76	51,63
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	42,29	75,39	54,17	58,91
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	0,33	0,58	0,10	1,61

Personeel

	2021	2020	2019	2018
Gemiddelde omzet per werknemer (FTE)	177.942	200.350	204.641	239.752
Loonkostenontwikkeling <i>Indexcijfer (2018 = 100)</i>	356,85	269,60	165,28	100,00
Gemiddelde personeelskosten per werknemer (FTE)	84.547	77.716	79.407	82.361
Personeelskosten per € 100 omzet	47,51	38,79	38,80	34,35

1.7 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2021

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt € 248.099. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat na belastingen		840.303
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	248.099	
Niet aftrekbare kosten	93	
Beperkt aftrekbare kosten	1.901	
		250.093
Belastbaar bedrag 2021		1.090.396
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		248.099

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2019 en definitief geregeld tot en met 2019.

	2021
	€
Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar	
Verschuldigde vennootschapsbelasting	248.099
Ten laste van het resultaat 2021	248.099

	2021
	€
Vennootschapsbelasting 2021	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2021	248.099
Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2021	-50.856
Resteert te betalen over 2021	197.243

	31-12-2021
	€
Balanspost vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting 2021	197.243
Vennootschapsbelasting 2020	129.220
Te betalen vennootschapsbelasting	326.463

2. JAARREKENING

Uw Psychiater B.V.

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Goodwill	41.472	41.472	51.847	51.847
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	66.700		88.389	
Vervoermiddelen	6.324	73.024	7.837	96.226
Vlottende activa				
<i>Onderhanden projecten</i>		2.041.213		1.528.217
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	131.948		180.601	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.026		-	
Overige vorderingen	4.847		24.347	
Overlopende activa	9.086	146.907	31.264	236.212
<i>Liquide middelen</i>		379.655		160.570
Totaal activazijde		<u>2.682.271</u>		<u>2.073.072</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

Uw Psychiater B.V.

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	1		1	
Overige reserves	1.587.000		1.146.697	
Bestemmingsreserve	400.000		-	
		1.987.001		1.146.698
Langlopende schulden				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	-		11.000	
		-		11.000
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	-		8.500	
Handelscrediteuren	8.904		11.157	
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	276.293		455.311	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	330.079		365.737	
Overige schulden	59.683		54.303	
Overlopende passiva	20.311		20.366	
		695.270		915.374
Totaal passivazijde		<u>2.682.271</u>		<u>2.073.072</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet	2.750.984		2.211.432	
Mutatie onderhanden werk	496.466		793.817	
		3.247.450		3.005.249
Inkoopwaarde van de omzet	-48		-	
Kosten van uitbesteed werk	126.311		201.634	
		126.263		201.634
Bruto bedrijfsresultaat		3.121.187		2.803.615
Lonen en salarissen	1.186.622		925.878	
Sociale lasten	159.470		129.123	
Pensioenlasten	83.640		53.718	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	10.375		10.375	
Afschrijvingen materiële vaste activa	23.202		20.845	
Overige personeelskosten	113.256		57.022	
Huisvestingskosten	173.897		167.331	
Verkoopkosten	91.492		60.223	
Autokosten	4.336		3.693	
Kantoorkosten	116.984		151.431	
Algemene kosten	67.222		91.866	
Som der kosten		2.030.496		1.671.505
Bedrijfsresultaat		1.090.691		1.132.110
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.289		-5.359	
Som der financiële baten en lasten		-2.289		-5.359
Resultaat voor belastingen		1.088.402		1.126.751
Belastingen		-248.099		-262.220
Resultaat na belastingen		840.303		864.531

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.090.691		1.132.110
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	33.577		31.220	
		33.577		31.220
Verandering in werkkapitaal:				
Onderhanden projecten	-512.996		-673.029	
Vorderingen	89.305		152.213	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting)	-241.645		214.052	
		-665.336		-306.764
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		458.932		856.566
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.289		-5.359	
Belastingen	-218.058		-110.957	
		-220.347		-116.316
Kasstroom uit operationele activiteiten		238.585		740.250
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-		-46.569	
Desinvesterings in materiële vaste activa	-		1.300	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-45.269
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitkering dividend	-		-600.000	
Mutatie langlopende schulden	-19.500		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-19.500		-600.000
Mutatie geldmiddelen		219.085		94.981
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		160.570		65.589
Mutatie geldmiddelen		219.085		94.981
Stand per 31 december		379.655		160.570

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Uw Psychiater B.V., statutair gevestigd te Zwolle is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60259892.

Groepsverhoudingen

Nomoi B.V. te Zwolle stelt de geconsolideerde jaarrekening op van het groepsdeel waartoe Uw Psychiater B.V. behoort.

Voor de BTW vormen Uw Psychiater B.V. en Nomoi B.V. een fiscale eenheid.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

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.

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

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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

Afwijking van materieel belang

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft geleid tot een afwijking in de waardering volgens afdeling 6, titel 9, Boek 2 BW. Van belang voor het inzicht in het vermogen betreft met name de afwijking in de waardering van materiële en immateriële vaste activa.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

Op grond van art. 3.30 Wet inkomstenbelasting 2001 kunnen vanaf 1 januari 2007 de voortbrengingskosten van immateriële vaste activa in het kalenderjaar ineens ten laste van het resultaat worden gebracht.

Immateriële vaste activa van voor 1 januari 2007 worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

Goodwill

Goodwill voortkomend uit acquisities wordt geactiveerd en in ten minste 10 jaar afgeschreven rekening houdend met een residuwaarde van nihil (conform het fiscaal maximum toegestane afschrijvingspercentage van 10% per jaar). De afschrijving is lineair.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen wordt tot de WOZ-waarde afgeschreven.

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

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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

Verlenen van diensten

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

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

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

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

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

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

2.5 Toelichting op de balans**ACTIVA****VASTE ACTIVA****Immateriële vaste activa**

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Goodwill</u>
	€
Aanschafwaarde	103.750
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-51.903</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>51.847</u>
Afschrijvingen	<u>-10.375</u>
Mutaties 2021	<u>-10.375</u>
Aanschafwaarde	103.750
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-62.278</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>41.472</u>

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

Afschrijvingspercentages:

Goodwill 10 %

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>	<u>Vervoer- middelen</u>	<u>Overige activa</u>	<u>Totaal 2021</u>
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	119.126	8.336	4.055	131.517
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-30.737</u>	<u>-499</u>	<u>-4.055</u>	<u>-35.291</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>88.389</u>	<u>7.837</u>	<u>-</u>	<u>96.226</u>
Desinvesteringen	-	-	-4.055	-4.055
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	4.055	4.055
Afschrijvingen	<u>-21.689</u>	<u>-1.513</u>	<u>-</u>	<u>-23.202</u>
Mutaties 2021	<u>-21.689</u>	<u>-1.513</u>	<u>-</u>	<u>-23.202</u>
Aanschafwaarde	119.126	8.336	-	127.462
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-52.426</u>	<u>-2.012</u>	<u>-</u>	<u>-54.438</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>66.700</u>	<u>6.324</u>	<u>-</u>	<u>73.024</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 10-20 %

Vervoermiddelen 20 %

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Onderhanden werken		
Nog te ontvangen zorgverzekeraars	2.041.213	1.528.217
Vorderingen		
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	283.087	240.726
	283.087	240.726
Voorziening oninbare debiteuren	-151.139	-60.125
	131.948	180.601
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	66	-
Loonheffing	960	-
	1.026	-
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	66	-
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	960	-
Overige vorderingen		
Rekening courant Panta Rhei B.V.	2.275	21.775
Voorschot Triple P	2.572	2.572
	4.847	24.347
<i>Rekening courant H.L.S.M. Busard</i>		
Stand per 1 januari	-	110.973
Verrekening met Nomoi B.V.	3.200	-111.587
Overige mutaties	-3.200	614
Stand per 31 december	-	-
<i>Rekening courant Panta Rhei B.V.</i>		
Stand per 1 januari	21.775	21.775
Diverse mutaties	-19.500	-
Stand per 31 december	2.275	21.775

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	-	17.500
Vooruitbetaalde contributies / abonnementen	7.262	-
Vooruitbetaalde kosten B.E.S.T.	-	12.000
Vooruitbetaalde kosten onderhoud gebouwen	1.650	1.591
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	174	173
	<u>9.086</u>	<u>31.264</u>
 Liquide middelen		
NL85 ABNA 0603 7789 25	17.581	21.766
NL86 RABO 0342 3489 49	361.393	138.211
Kas	681	593
	<u>379.655</u>	<u>160.570</u>

Uw Psychiater B.V.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	1	1

Het geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 1, verdeeld in 100 aandelen van nominaal € 0,01.

Per eindbalans was het geplaatst aandelenkapitaal als volgt verdeeld:

- 100 gewone aandelen (€ 0,01)

Overige reserves

Stand per 1 januari	1.146.697	882.166
Uit voorstel resultaatbestemming	840.303	864.531
Uitkering dividend	-	-600.000
Dotatie bestemmingsreserve	-400.000	-
Stand per 31 december	1.587.000	1.146.697

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	400.000	-
Stand per 31 december	400.000	-

Het bestuur heeft deze bestemmingsreserve gevormd t.b.v. de ontwikkeling van B.E.S.T.

B.E.S.T. is het systematisch aansturen van behandelingen. Al een aantal jaren is de praktijk gegroeid op basis van een zich steeds verder uitkristaliserende behandelfilosofie, gebaseerd op decisionmaking in relatie tot onzekerheid.

Uw Psychiater wil dit terrein van decisionmaking en onzekerheid verder vorm gaan geven, maar daartoe is onderzoek, opleiding en scholing voor de medewerkers nodig.

Om dit te financieren is deze bestemmingsreserve gevormd en zullen de toekomstige kosten vanuit deze reserve worden voldaan.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Onderhandse leningen

Lening Panta Rhei Compagnie B.V.	-	11.000
----------------------------------	---	--------

2.5 Toelichting op de balans

	2021	2020
	€	€
<i>Lening Panta Rhei Compagnie B.V.</i>		
Hoofdsom	85.000	85.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-65.500	-65.500
Stand per 1 januari	19.500	19.500
Aflossing	-19.500	-
Stand per 31 december	-	19.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-8.500
Langlopend deel per 31 december	-	11.000

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aankoop van Busard en Partners. Het rentepercentage bedraagt 3%, vast tot en met 31-12-2020. De aflossing bedraagt € 8.500 per jaar, voor het laatst op 31 december 2025.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar

Onderhandse leningen	-	8.500
----------------------	---	-------

Handelscrediteuren

Crediteuren	8.904	11.157
-------------	-------	--------

Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Schuld aan Nomoi B.V.	276.293	455.311
-----------------------	---------	---------

Schuld aan Nomoi B.V.

Stand per 1 januari	455.311	-104.053
Diverse mutaties	-176.978	70.951
BTW FE bij Nomoi	1.160	-
Verrekening met HLSM Busard	-3.200	-111.587
Uitkering dividend	-	600.000
Stand per 31 december	276.293	455.311

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	326.463	296.422
Omzetbelasting	-	1.308
Loonheffing	-	66.609
Premies pensioen	3.616	1.398
	<u>330.079</u>	<u>365.737</u>
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting 2021	197.243	-
Vennootschapsbelasting 2020	129.220	262.220
Vennootschapsbelasting 2019	-	34.202
	<u>326.463</u>	<u>296.422</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	-	2.120
Omzetbelasting suppletie	-	-812
	<u>-</u>	<u>1.308</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	-	66.609
	<u>-</u>	<u>66.609</u>
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	3.616	1.398
	<u>3.616</u>	<u>1.398</u>
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	44.509	39.914
Nog te betalen lonen	-903	-
Reservering verlofdagen	13.837	12.105
Reservering LFB	2.240	2.284
	<u>59.683</u>	<u>54.303</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen administratiekosten	2.500	2.500
Nog te betalen werk derden	10.361	10.139
Nog te betalen rente onderhandse lening(en)	5.970	5.970
Nog te betalen facturen	1.480	1.757
	<u>20.311</u>	<u>20.366</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft op 1 maart 2022 een nieuw huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Dokter van Wiechenweg 8 te Zwolle. De huurverplichting bedraagt € 126.000 per jaar, vrijgesteld van B.T.W. De huurverplichting loopt tot 28 februari 2027.

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Omzet keuringen	58.295	90.988
Omzet zorgverzekeraars	3.178.508	2.119.110
Afboeking niet ontvangen betaling naturapolis	-485.807	1.328
Betalingsverschil debiteuren	-12	6
	<u>2.750.984</u>	<u>2.211.432</u>
De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 24,4% gestegen.		
Mutatie onderhanden werk		
Mutatie onderhanden werk	<u>496.466</u>	<u>793.817</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Betalingskorting crediteuren	<u>-48</u>	<u>-</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Waarnemingen door derden	<u>126.311</u>	<u>201.634</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	959.442	684.375
Vakantietoeslag	9.561	13.331
Managementfee	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
	1.209.003	937.706
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	<u>-22.381</u>	<u>-11.828</u>
	<u>1.186.622</u>	<u>925.878</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>159.470</u>	<u>129.123</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>83.640</u>	<u>53.718</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	<u>10.375</u>	<u>10.375</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Overige activa	-	809
Inventaris	21.689	18.288
Vervoermiddelen	<u>1.513</u>	<u>1.748</u>
	<u>23.202</u>	<u>20.845</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Overige personeelskosten		
Mutatie vakantiedagen	1.732	828
Mutatie LFB dagen	-44	-9.656
Bijzondere beloningen WKR	2.114	2.380
Onbelaste uitkeringen	34.187	25.062
Kantinekosten	2.912	1.978
Reis- en verblijfkosten	3.783	120
Scholings- en opleidingskosten	16.916	7.591
Ziekengeldverzekering	49.870	28.610
Overige personeelskosten	1.786	109
	<u>113.256</u>	<u>57.022</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	133.280	134.234
Onderhoud onroerend goed	13.046	12.118
Gas, water en elektra	14.017	12.091
Vaste lasten onroerend goed	1.512	-
Schoonmaakkosten	11.672	7.448
Overige huisvestingskosten	370	1.440
	<u>173.897</u>	<u>167.331</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	3.500
Representatiekosten	247	469
Reis- en verblijfkosten	231	231
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	91.014	56.023
	<u>91.492</u>	<u>60.223</u>
Autokosten		
Brandstoffen	2.092	1.554
Reparatie en onderhoud	196	27
Verzekering	558	382
Motorrijtuigenbelasting	1.064	1.379
Bekeuringen	93	226
Overige autokosten	333	125
	<u>4.336</u>	<u>3.693</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	4.886	10.923
Portokosten	1.388	1.769
Telecommunicatie	1.986	2.714
Kosten automatisering	81.114	92.325
Kleine aanschaffingen	4.241	9.969
Contributies en abonnementen	7.515	8.165
Vakliteratuur	1.078	16.731
Kosten B.E.S.T.	12.000	6.125
Overige kantoorkosten	2.776	2.710
	<u>116.984</u>	<u>151.431</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	7.206	4.852
Administratiekosten	8.424	12.876
Advieskosten	7.332	13.718
Zakelijke verzekeringen	8.993	8.372
BTW niet aftrekbaar	35.267	49.416
Overige algemene kosten	-	2.632
	<u>67.222</u>	<u>91.866</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente onderhandse lening	-	-901
Bankkosten en provisie	2.066	671
Rentelast- / korting fiscus	223	5.589
	<u>2.289</u>	<u>5.359</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>248.099</u>	<u>262.220</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 18,25 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 15 werknemers.

Zwolle, 21 juli 2022

Uw Psychiater B.V.

Dhr. H.L.S.M. Busard

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

		Aanschafwaarde			
Omschrijving	Datum	Aanschaf- fingen tot 01-01-2021	Inves- teringen 2021	Desinves- teringen 2021	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2021
		€	€	€	€
Immateriële vaste activa					
<i>Goodwill</i>					
Betaalde Goodwill Busard & Partners	01-01-2016	103.750			103.750
Totaal immateriële vaste activa		103.750	-	-	103.750
Materiële vaste activa					
<i>Overige activa</i>					
www.uwpsychiater.nl	01-01-2016	4.055		4.055	-
<i>Inventaris</i>					
Computers 5x	01-01-2016	575			575
Samsung Laptop	01-01-2016	286			286
IPhone 5	01-01-2016	252			252
Chinees kastje	01-01-2016	483			483
QNAP NAS TS Okee PC	01-01-2016	452			452
Verlichting (Van Heerde)	01-01-2016	1.213			1.213
HP Laserjet MFP M476dn Okee PC	01-01-2016	484			484
Macbook Air 13 inch dual-core I5	01-01-2016	847			847
Lenovo S500 computer + scherm	25-08-2016	992			992
Server en toebehoren	20-12-2016	4.198			4.198
HP 250 G5 PC en toebehoren	25-01-2017	577			577
Kantoorverlichting	17-07-2017	1.321			1.321
3x oranje stoel	04-08-2017	1.800			1.800
HP multifunctional printer 477DWT	01-09-2017	499			499
Asus Vivobook pro	26-06-2018	824			824
Mask (P. Beller)	03-12-2018	1.200			1.200
Wilbrink Atelier Drieluik	07-12-2018	4.422			4.422
Lenovo ThinkCentre en toebehoren	07-05-2019	967			967
Andy Warhol Marilyn	24-09-2019	950			950
Montis stoelen	02-10-2019	13.450			13.450
Divers kantoorm. tafel, bureau's	24-10-2019	6.100			6.100
Finn Pedersen, olieverf op doek	30-10-2019	599			599
Interieurinrichting	07-11-2019	6.639			6.639
Netwerk inrichting en installatie	18-11-2019	11.965			11.965

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2021	Afschrij- vingen 2021	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2021	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
51.903	10.375	-	62.278	41.472		10,00
51.903	10.375	-	62.278	41.472	-	
4.055	-	4.055	-	-		20,00
575	-	-	575	-		20,00
285	1	-	286	-		20,00
251	1	-	252	-		20,00
483	-	-	483	-		20,00
451	1	-	452	-		20,00
1.213	-	-	1.213	-		20,00
484	-	-	484	-		20,00
846	1	-	847	-		20,00
862	130	-	992	-		20,00
3.388	810	-	4.198	-		20,00
453	115	-	568	9		20,00
914	264	-	1.178	143		20,00
1.228	360	-	1.588	212		20,00
333	100	-	433	66		20,00
415	165	-	580	244		20,00
499	240	-	739	461	250	20,00
1.829	884	-	2.713	1.709	250	20,00
320	193	-	513	454		20,00
242	190	-	432	518		20,00
3.361	2.690	-	6.051	7.399		20,00
1.451	1.220	-	2.671	3.429		20,00
141	120	-	261	338		20,00
1.528	1.328	-	2.856	3.783		20,00
2.681	2.393	-	5.074	6.891		20,00

Uw Psychiater B.V.

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2021	Inves- teringen 2021	Desinves- teringen 2021	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2021
		€	€	€	€
Folie en belettering	18-11-2019	17.420			17.420
Fauteuils Hjort Knudsen	10-12-2019	4.000			4.000
Behang- en schilderwerk	16-01-2020	7.517			7.517
Asus Zenbook Flip RX362FA	10-02-2020	912			912
Sophos SG125 Firewall	01-04-2020	942			942
4 Lenovo ThinkCentre M70q	01-04-2020	2.410			2.410
AED Heartsine 350P	03-06-2020	950			950
2 Zuco Carat fauteuil	05-08-2020	1.074			1.074
5 Fujitsi Desktop ESPRIMO + toebeh	30-09-2020	4.964			4.964
Yealink SIP VOIP toestellen en instal	30-09-2020	450			450
Stoelen kantoor (Corbusier)	02-10-2020	3.700			3.700
Gordijnen incl. rails	02-11-2020	3.718			3.718
Diverse kunstwerken 2020	31-12-2020	9.974			9.974
		<u>119.126</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>119.126</u>
<i>Vervoermiddelen</i>					
<i>Overgenomen activa Busard en Partners</i>					
ZL-314-T BMW X5	01-09-2020	7.883			7.883
Cortina Common fiets	01-10-2020	453			453
		<u>8.336</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.336</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>131.517</u>	<u>-</u>	<u>4.055</u>	<u>127.462</u>
Totaal vaste activa		<u>131.517</u>	<u>-</u>	<u>4.055</u>	<u>127.462</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2021	Afschrijvingen 2021	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2021	Residu- waarde	Afschrijvingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
3.541	3.484	-	7.025	10.395		20,00
848	800	-	1.648	2.352		20,00
723	752	-	1.475	6.042		10,00
163	182	-	345	567		20,00
142	188	-	330	612		20,00
363	482	-	845	1.565		20,00
110	190	-	300	650		20,00
88	215	-	303	771		20,00
253	993	-	1.246	3.718		20,00
23	90	-	113	337		20,00
184	740	-	924	2.776		20,00
61	372	-	433	3.285		10,00
5	1.995	-	2.000	7.974		20,00
<u>30.737</u>	<u>21.689</u>	<u>-</u>	<u>52.426</u>	<u>66.700</u>	<u>-</u>	
477	1.427	-	1.904	5.979	750	20,00
22	86	-	108	345	25	20,00
<u>499</u>	<u>1.513</u>	<u>-</u>	<u>2.012</u>	<u>6.324</u>	<u>775</u>	
<u>35.291</u>	<u>23.202</u>	<u>4.055</u>	<u>54.438</u>	<u>73.024</u>	<u>775</u>	
<u>35.291</u>	<u>23.202</u>	<u>4.055</u>	<u>54.438</u>	<u>73.024</u>	<u>775</u>	

Uw Psychiater B.V.

3.2 WNT-gegevens

De WNT is van toepassing op Uw Psychiater B.V.. Het voor Uw Psychiater B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000 het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, de totaalscore is 8 en de klasse is II.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021

(Bedragen x € 1)

Functiegegevens	Dhr. H.L.S.M. Bestuurder / Psychiater
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	141.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	141.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	141.000
-/- Onverschuldigde en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	141.000
Het bedrag van de overschijding	-

Gegevens 2020

(Bedragen x € 1)

Functiegegevens	Dhr. H.L.S.M. Bestuurder / Psychiater
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	148.820
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	148.820
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135.000
-/- Onverschuldigde en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	135.000