

**Netwerk Psychologen B.V.
te Leeuwarden
Rapport inzake de jaarrekening 2020**



Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	4
Algemeen	6
Resultaten	7
Financiële positie	8
Fiscale positie	9
Jaarrekening	11
Balans per 31 december 2020	12
Winst- en verliesrekening over 2020	14
Kasstroomoverzicht over 2020	15
Algemene toelichting	16
Grondslagen voor financiële verslaggeving	17
Toelichting op balans	20
Toelichting op winst- en verliesrekening	24
Overige toelichtingen	27
Bijlagen	30
Corona-compensatie	31



ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van,
Netwerk Psychologen B.V.
Schoterlandseweg 104
8414LZ Nieuwehorne

Leeuwarden, 24 september 2021

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2020 van Netwerk Psychologen B.V..

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Netwerk Psychologen B.V. te Leeuwarden beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Netwerk Psychologen B.V. op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, en in het bijzonder hoofdstuk 655 en in overeenstemming met de regeling WTZi (RvW)/regeling Jeugdwet. De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Netwerk Psychologen B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het management voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, en in het bijzonder hoofdstuk 655 en in overeenstemming met de regeling WTZi (RvW)/regeling Jeugdwet.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie. De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



Algemeen

Bestuur

De bestuurder van de vennootschap is Aardema NWP-Groep B.V..

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 17 april 2015, verleden door notaris D.P. Postma werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Aardema-NWP B.V. per voornoemde datum opgericht. Blijkens de akte d.d. 19 april 2016, verleden door notaris D.P. Postma is de naam gewijzigd in Netwerk Psychologen B.V..



Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 36.219, tegenover € 39.491 over 2019. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	831.009	100,0	850.599	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	86.577	10,4	-	-
Kostprijs van de omzet	-2.630	-0,3	-4.873	-0,6
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	914.956	110,1	845.726	99,4
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	387.744	46,7	364.341	42,8
Sociale lasten	61.135	7,4	58.731	6,9
Pensioenlasten	37.651	4,5	35.827	4,2
Andere personeelskosten	246.088	29,6	199.450	23,4
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.863	1,3	22.033	2,6
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeel gerelateerde kosten	31.612	3,8	31.927	3,8
Huisvestingskosten	38.442	4,6	32.446	3,8
Exploitatiekosten	1.317	0,2	363	0,0
Verkoopkosten	949	0,1	302	0,0
Kantoorkosten	37.304	4,5	31.816	3,7
Algemene kosten	22.751	2,7	16.127	1,9
Som der kosten	875.856	105,4	793.363	93,3
Bedrijfsresultaat	39.100	4,7	52.363	6,2
Financiële baten en lasten	31	0,0	-3.556	-0,4
Belastingen	-2.912	-0,4	-9.316	-1,1
Resultaat	36.219	4,4	39.491	4,6



Financiële positie

Ontwikkeling werkkapitaal

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Eigen vermogen	1.625	-34.594
	<u>1.625</u>	<u>-34.594</u>
<i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	16.504	23.367
	<u>16.504</u>	<u>23.367</u>
Werkkapitaal	<u>-14.879</u>	<u>-57.961</u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

Opbouw werkkapitaal

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen	189.758	133.126
Liquide middelen	21.245	40.818
Vlottende activa	<u>211.003</u>	<u>173.944</u>
Af: kortlopende schulden	225.882	231.905
Werkkapitaal	<u>-14.879</u>	<u>-57.961</u>



Fiscale positie

Fiscale eenheid

Zorg-Design B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

- Aardema Schoonmaak B.V.
- Aardema-NWP Groep B.V.
- Aardema Thuiszorg B.V.
- Netwerk Psychologen B.V.
- Design-Fabriek B.V.
- Design-Fabriek F&B B.V.
- Steffies Particuliere Zorg B.V.
- Zorg Design Onroerend Goed B.V.

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Netwerk Psychologen B.V. wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig is.

De te betalen vennootschapsbelasting wordt via rekening courant overgeboekt naar Zorg-Design B.V..

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

<i>Berekening belastbaar bedrag</i>				2020
				€
Resultaat voor belastingen				39.131
Fiscaal resultaat				39.131
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten				411
Belastbaar resultaat				39.542
Uit voorgaande jaren verrekenbaar verlies (carry forward)				-21.888
Belastbaar bedrag				17.654
<i>Berekening vennootschapsbelasting</i>				
Eerste schijf	16,50	% van	17.650	2.912
Verschuldigde vennootschapsbelasting				2.912



Belastingen

De belasting volgens de winst-en-verliesrekening is als volgt te specificeren:

Specificatie belastinglast

	2020
	€
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening	2.912
Belastingen volgens de winst- en verliesrekening	2.912

Smids en Schakel Accountants en Adviseurs B.V.
namens deze,

was getekend

W. Veltman AA/RB



JAARREKENING



Netwerk Psychologen B.V., te Leeuwarden

Balans per 31 december 2020

Activa

<i>Na voorstel resultaatbestemming</i>		31-12-2020		31-12-2019
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		16.504		23.367
<i>Vlottende activa</i>				
Onderhanden projecten in opdracht van derden		-		-
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	117.861		125.512	
Groepsmaatschappijen en gelieerde maatschappijen	71.897		-	
Overige vorderingen	-		7.614	
		189.758		133.126
Liquide middelen		21.245		40.818
Totaal		<u>227.507</u>		<u>197.311</u>



Netwerk Psychologen B.V., te Leeuwarden

Passiva

<i>Na voorstel resultaatbestemming</i>		31-12-2020		31-12-2019
	€	€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>				
Aandelenkapitaal	1		1	
Overige reserves	1.624		-34.595	
		1.625		-34.594
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	24.098		7.886	
Groepsmaatschappijen	-		40.279	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	22.936		23.685	
Schulden ter zake van pensioenen	456		-	
Overige schulden	105.049		47.567	
Onderhanden projecten in opdracht van derden (passief)	73.343		112.488	
		225.882		231.905
Totaal		<u>227.507</u>		<u>197.311</u>



Winst- en verliesrekening over 2020

		2020		2019
	€	€	€	€
Netto-omzet	831.009		850.599	
Overige bedrijfsopbrengsten	86.577		-	
Kostprijs van de omzet	-2.630		-4.873	
Brutomarge		914.956		845.726
Personeelskosten	732.618		658.349	
Afschrijvingen en waardeverminderingen	10.863		22.033	
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeel gerelateerde kosten	31.612		31.927	
Huisvestingskosten	38.442		32.446	
Exploitatiekosten	1.317		363	
Verkoopkosten	949		302	
Kantoorkosten	37.304		31.816	
Algemene kosten	22.751		16.127	
Som der kosten		875.856		793.363
Bedrijfsresultaat		39.100		52.363
Financiële baten en lasten		31		-3.556
Resultaat voor belastingen		39.131		48.807
Belastingen		-2.912		-9.316
Resultaat na belastingen		36.219		39.491



Kasstroomoverzicht over 2020

Indirecte methode

	2020	2019
	€	€
Bedrijfsresultaat	39.100	52.363
Aanpassing voor afschrijvingen	10.863	22.033
Mutatie van handelsdebiteuren	7.651	27.621
Mutatie van overige vorderingen	-64.283	181.173
Mutatie van onderhanden projecten	-39.145	134.780
Mutatie van handelscrediteuren	16.212	-9.359
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	16.910	-346.860
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-12.692	61.751
Ontvangen interest	510	-
Betaalde interest	-479	-3.556
Betaalde winstbelasting	-2.912	-9.316
Kasstroom uit operationele activiteiten	-15.573	48.879
Investeringsactiviteiten	-4.000	-20.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-4.000	-20.000
Mutatie in liquide middelen	-19.573	28.879



Netwerk Psychologen B.V., te Leeuwarden

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Netwerk Psychologen B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Zetel rechtspersoon	Leeuwarden
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	63136627
Basisgrondslagen	Commercieel

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Netwerk Psychologen B.V., statutair gevestigd te Leeuwarden bestaan voornamelijk uit het uitvoeren van een psychologenpraktijk.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Nieuwehorne.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Netwerk Psychologen B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Impact Coronacrisis

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft wereldwijd tot een van de grootste crises van de laatste decennia geleid. De (gedeeltelijke) lockdowns hebben er onder meer toe geleid dat de bedrijfsactiviteiten in vele sectoren zijn geraakt. Bij het opstellen van deze jaarrekening (waaronder de onderbouwing van de continuïteitsveronderstelling) is de impact van Covid-19 op onze organisatie geanalyseerd en gewogen. Bij deze analyse is rekening gehouden met de beperkte impact van Covid-19 op de onderneming in 2020 en de verwachte beperkte impact op de onderneming in 2021 en verder. Van belang is dat bij de bepaling van de verwachte impact op de onderneming in 2021 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, inherent een onzekerheid blijft bestaan ten aanzien van de duur van het Covid-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op onze organisatie.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en in het bijzonder hoofdstuk 655 en in overeenstemming met de regeling WTZi (RvW).

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) is de vennootschap gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT, dit is als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Pensioenregelingen

De vennootschap heeft een pensioenregeling. Deze Nederlandse regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten pensioenfonds voor Zorg en Welzijn. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de Verplichting-aan- de-pensioenuitvoerder-benadering. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Overheidssubsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

Grondslagen voor waardering activa

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Onderhanden projecten in opdracht van derden

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. 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.

Indien het totaal van alle onderhanden werk/zorgtrajecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden werk/zorgtrajecten een creditsaldo vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.



Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

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.

Grondslagen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling resultaat

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Personeelskosten

Netwerk Psychologen B.V. 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.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva.

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.

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

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 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.

Wet Normering Topinkomens

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.



Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	16.504	23.367
	<u>16.504</u>	<u>23.367</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
<i>Boekwaarde 1 januari 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	53.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-30.133
	<u>23.367</u>
<i>Mutaties 2020</i>	
Investerings	4.000
Afschrijvingen	-10.863
	<u>-6.863</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	57.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-40.996
	<u>16.504</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Onderhanden projecten in opdracht van derden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Onderhanden projecten	428.326	257.444
Gedecclareerde termijnen	-501.669	-369.932
Totaal onderhanden trajecten	<u>-73.343</u>	<u>-112.488</u>
Gepresenteerd onder de kortlopende schulden	73.343	112.488
Totaal onderhanden trajecten onder activa	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting

De onderhanden projecten bestaan uit jeugd -en bGGZ trajecten.



Netwerk Psychologen B.V., te Leeuwarden

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.381	3.267
Nog te factureren omzet/trajecten	116.480	122.245
	<u>117.861</u>	<u>125.512</u>
Groepsmaatschappijen en gelieerde maatschappijen		
Rekening courant Aardema NWP-Groep B.V.	71.897	-
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	-	7.614
Totaal	<u>189.758</u>	<u>133.126</u>

Toelichting

Rekening-couranten groepsmaatschappijen

Er is een rekening courant overeenkomst overeengekomen, hierbij wordt een rentepercentage berekend van 3% per jaar. Er wordt gestreefd naar een zo laag mogelijk saldo en indien mogelijk wordt er door middel van een dividenduitkering of overboeking afgelost.

Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank	7.518	2.266
ING Bank	13.727	38.552
Totaal	<u>21.245</u>	<u>40.818</u>



Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aandelenkapitaal	1	1
Overige reserves	1.624	-34.595
Totaal	1.625	-34.594

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	Aandelen- kapitaal	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand 1 januari 2020	1	-34.595	-34.594
<i>Mutaties 2020</i>			
Resultaat boekjaar	-	36.219	36.219
	-	36.219	36.219
Stand 31 december 2020	1	1.624	1.625

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 1, verdeeld in 1 gewoon aandeel met een nominale waarde ad. € 1.

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	24.098	7.886
Groepsmaatschappijen		
Rekening courant Aardema-NWP Groep B.V.	-	40.279
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	22.936	23.685
Schulden ter zake van pensioenen	456	-
Overige schulden		
Accountantskosten	16.000	6.250
Nog te betalen posten	26.962	28.813
Voorziening verlofuren	13.553	12.403
Nog te betalen netto lonen	-	101
Vooruitontvangen bedragen	48.534	-
	105.049	47.567
Onderhanden projecten in opdracht van derden (passief)	73.343	112.488
Totaal	225.882	231.905



Netwerk Psychologen B.V., te Leeuwarden

Toelichting

Rekening-couranten groepsmaatschappijen

Er is een rekening courant overeenkomst overeengekomen, hierbij wordt een rentepercentage berekend van 3% per jaar. Er wordt gestreefd naar een zo laag mogelijk saldo en indien mogelijk wordt er door middel van een dividenduitkering of overboeking afgelost.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Fiscale eenheid

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en de vennootschapsbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingsschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Vermelding aansprakelijkheidsstelling

Compte-joint mede-aansprakelijkheid kredietfaciliteit en leningen ad. €800.000

De kredietfaciliteit en verstrekte leningen zijn geadministreerd bij Zorg-Design B.V., waarbij Netwerk Psychologen B.V. mede aansprakelijk gesteld kan worden.

Gestelde zekerheden

- te vestigen pandrecht op alle huidige en toekomstige vorderingen voortvloeiend uit rechtsverhoudingen binnen de groep Zorg-Design
- huidige en toekomstige voorraden en inventaris binnen de groep Zorg-Design;
- Borgtocht voor een bedrag ad. €50.875 door T. Aardema- Kuperus, J. van den Berg en A.T. Kooij

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van (met derden) aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 29.352. De resterende looptijd van de huurcontracten zijn 1 tot 3 jaar.



Netwerk Psychologen B.V., te Leeuwarden

Toelichting op winst- en verliesrekening

Omzet en brutomarge

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst Jeugdwet	474.479	456.547
Opbrengst bGGZ	324.432	355.691
Overige zorgprestaties	32.098	38.361
	<u>831.009</u>	<u>850.599</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Coronasteun Zorgverzekeraars en gemeenten	86.577	-
	<u>917.586</u>	<u>850.599</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	917.586	850.599
Kostprijs van de omzet	2.630	4.873
	<u>914.956</u>	<u>845.726</u>
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)		

Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	386.594	368.052
Mutatie verlofuren	1.150	-3.711
	<u>387.744</u>	<u>364.341</u>
Sociale lasten	61.135	58.731
Pensioenlasten	37.651	35.827
Andere personeelskosten		
Inhuur personeel	126.995	98.452
Ziekengelduitkering	-6.407	-15.002
Doorbelasting loonkosten	125.500	116.000
	<u>246.088</u>	<u>199.450</u>
Totaal	<u>732.618</u>	<u>658.349</u>



Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2020	2019
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	10.863	12.033
Boekresultaat op materiële vaste activa	-	10.000
Totaal	10.863	22.033

Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
Overige personeel gerelateerde kosten		
Reis en verblijfkosten	10.299	10.848
Scholing -en opleidingskosten	3.764	3.379
Ziekteverzuimverzekering	6.148	10.104
Kantinekosten	1.551	868
Personeelsfeesten & kerstpakketten	500	1.828
Overige kosten vrije ruimte	9.350	4.000
Parkeervergunning	-	900
	31.612	31.927
Huisvestingskosten		
Huurkosten	33.223	26.885
Energiekosten	4.700	5.561
Overige huisvestingskosten	519	-
	38.442	32.446
Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	849	363
Schoonmaakkosten	468	-
	1.317	363
Verkoopkosten		
Reclame en advertentiekosten	949	302
	949	302
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.152	213
Automatisering en contributies	24.108	21.724
Portokosten	-	61
Vakliteratuur	-	215
Telefoonkosten	10.000	7.000
Internet en websitekosten	2.044	2.603
	37.304	31.816



Netwerk Psychologen B.V., te Leeuwarden

Algemene kosten		
Accountantskosten	22.032	13.272
Extra kosten materiaal i.v.m. Corona	436	-
Administratiekosten	173	167
Assuranties	70	2.281
Betalingsverschillen	40	-
Niet aftrekbare voorbelasting	-	407
	<u>22.751</u>	<u>16.127</u>
Totaal	<u>132.375</u>	<u>112.981</u>

Toelichting

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

1. Beoordeling van de jaarrekening € 4.575
2. Overige controlewerkzaamheden € 1.500
3. (Fiscale) Advisering en niet controlediensten € 15.957

Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Aardema NWP-Groep B.V.	510	-
Rente groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Aardema NWP-Groep B.V.	-	-11.201
Rekening-courant Design Fabriek B.V.	-	-2.259
Rekening-courant Zorg-Design B.V.	-	10.313
	<u>-</u>	<u>-3.147</u>
Rentelasten banken	-479	-409
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>31</u>	<u>-3.556</u>

Belastingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	2.912	9.316
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>2.912</u>	<u>9.316</u>



Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Netwerk Psychologen B.V. bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	2020	2019
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	6,1	6,4

Bestuurders en commissarissen

Leningen, voorschotten en garanties aan bestuurders en commissarissen

Wet normering topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Netwerk Psychologen B.V.. Het voor Netwerk Psychologen B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000, dit is gebaseerd op 8 punten en komt hiermee in klasse II. Op grond van artikel 4.1 van de WNT wordt het volgende gemeld:

Functiegegevens

Naam	J. van den Berg	T. Aardema- Kuperus	A.T. van der Kooi
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstbetrekking	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
	middels Holding	middels Holding	middels Holding

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 100.440	€ 100.440	€ 100.440
Beloning betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal	€ 100.440	€ 100.440	€ 100.440

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 135.000	€ 135.000	€135.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 100.440	€ 100.440	€ 100.440

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.



Netwerk Psychologen B.V., te Leeuwarden

Gegevens 2019

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstbetrekking	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 96.100	€ 96.100	€ 96.100
Beloning betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal	€ 96.100	€ 96.100	€ 96.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000
Totaal bezoldiging	€ 96.100	€ 96.100	€ 96.100

Topfunctionarissen met bezoldiging van €1.700 of minder

Leden

G.J. Been
H. Osinga

Functie
Commissaris
Commissaris





Netwerk Psychologen B.V., te Leeuwarden

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 36.219 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

Ondertekening

Nieuwehorne,

Naam

Functie

Rechtspersoon

J. van der Berg

Bestuurder

Aardema- NWP Groep
B.V.

was getekend

A.T. van der Kooij

Bestuurder

Aardema- NWP Groep
B.V.

was getekend

T. Aardema-Kuperus

Bestuurder

Aardema- NWP Groep
B.V.

was getekend





BIJLAGEN



Bijlage corona-compensatie 2020

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Netwerk Psychologen BV
Plaatsnaam	Nieuwehorne
KvK-nummer	63136627

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

De corona uitbraak en alle maatregelen welke hiermee samenhangen hebben de dienstverlening onder druk gezet. We hebben getracht zoveel mogelijk als toepasbaar was de richtlijnen van het RIVM gevolgd. Op veel van onze cliënten (jongeren en volwassenen) heeft de pandemie een flinke impact gehad; stress, spanning én soms ook verergering van klachten. Binnen de richtlijnen van het RIVM hebben we getracht de zorg zodanig te organiseren (beeldbellen, gebruik van schermen, gebruik van beschermingsmiddelen) dat de ondersteuning naar onze cliënten zoveel mogelijk door kon blijven gaan. Financieel heeft het Corona-virus de nodige impact gehad. Er is sprake geweest van omzetverlies doordat minder afspraken werden opgevolgd als gevolg van spanning en stress rondom het virus bij cliënten en door verplichte quarantaine en/of ziekte van zowel cliënten als van medewerkers. Daarnaast zijn er meerkosten gemaakt om de zorg te kunnen blijven continueren; zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, schermen, digitale hulpverlening. Ultimo 2020 is de situatie nog steeds niet als normaal te kwalificeren, nog steeds zijn de effecten van Corona van invloed op de bedrijfsvoering. Gezien de onzekerheden rond de varianten van het Corona-virus en de voortgang van vaccinatie verwachten we voor 2021 nog wel negatieve effecten in relatie tot omzet als gevolg van uitval van medewerkers en cliënten door ziekte of quarantaine.



Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020						
	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie		€ 95.925		€ 53.577		
Compensatie personele meerkosten corona						€ -
Compensatie materiële meerkosten corona						€ -
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*						€ -
Overige corona-compensatie						€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ -	€ 95.925	€ -	€ 53.577	€ -	€ -
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**		€ 62.925		€ -		€ 62.925
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ -	€ 33.000	€ -	€ 53.577	€ -	€ -
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:						
- jaarrekening 2020		€ 57.432		€ 528.056		€ 32.098
- begroting 2020		€ 10.000		€ 380.000		€ 35.000
- jaarrekening 2019		€ 55.691		€ 456.547		€ 38.361
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020		9,23%		10,15%		0,00%
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector						
n.v.t.						
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020						
Nog nader met partijen af te stemmen hoe definitieve aanvullingen bepaald worden. Binnen de praktijk is het aandeel van de personele inzet t.b.v de zorg vanuit de JW al een tijd groeiend. De begroting loopt hierop achter. Voor beide financieringsstromen is rond de 10% van de opbrengsten gecompenseerd.						



Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

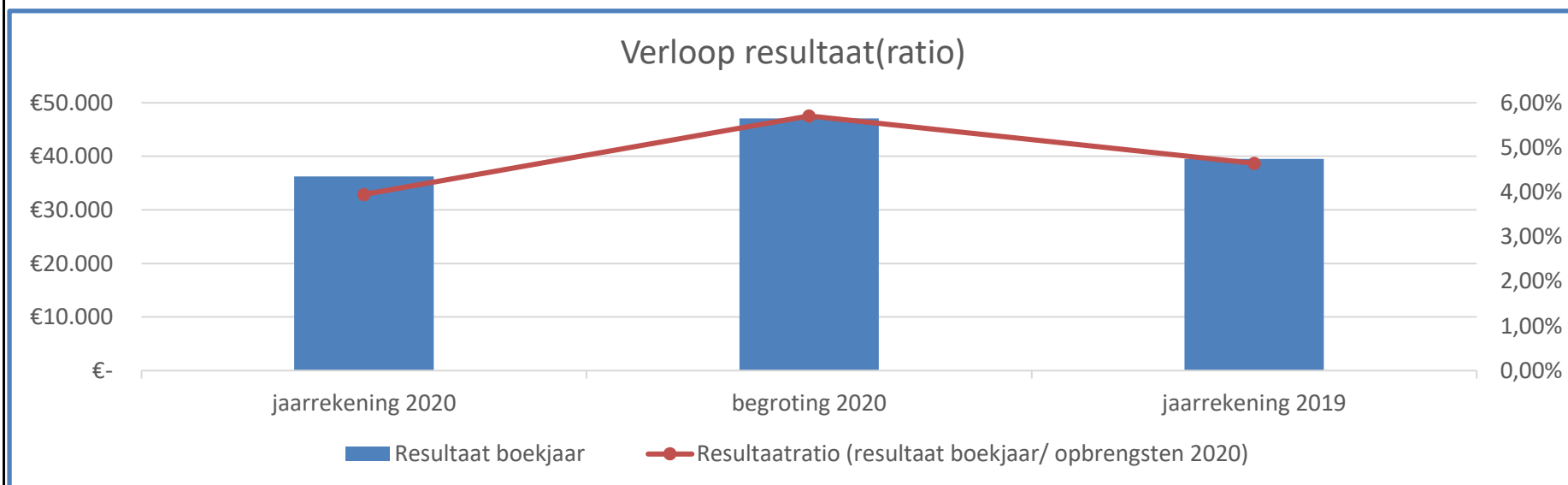
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaattratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)

Mutatie resultaattratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019

jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
€ 36.219	€ 47.062	€ 39.491
3,95%	5,70%	4,64%
n.v.t.	-1,76%	-0,70%





Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat 2020 ligt op het niveau van 2019, terwijl een beter resultaat was begroot. Het resultaat 2020 is verder geflatteerd door de lagere belastingdruk (vpb) t.o.v. 2019. Zonder de corona-steun, die in de opbrengsten is meegenomen, zou er een flink negatief resultaat zijn ontstaan in 2020.

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Nieuwehorne, 24-9-2021

was getekend

T. Aardema-Kuperus

was getekend

J. van den Berg

was getekend

A. van der Kooij

Waarmerk accountant ter identificatie

Smids en Schakel Accountants en Adviseurs BV
Hidalgoweg 8 - Postbus 2525
8901 AA Leeuwarden
Tel 058-2130305
Beconnr. 146845 24-9-21