

**Jaarverslaggeving 2021**

**Grip Psychologenpraktijk V.O.F.**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1      Jaarrekening 2021**

1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	8
1.6.	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	13
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	14

**2      Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	20
2.2	Nevenvestigingen	20
2.3	Beoordelingsverklaring	21

# 1 JAARREKENING

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	110.920	131.552
Totaal vaste activa		110.920	131.552
<b>Viottende activa</b>			
Onderhanden werk	2	0	384.102
Debiteuren en overige vorderingen	3	864.291	185.712
Liquide middelen	4	648	1.021
Totaal viottende activa		864.939	570.835
<b>Totaal activa</b>		<u>975.859</u>	<u>702.387</u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	5	-359.161	-321.937
Totaal eigen vermogen		-359.161	-321.937
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	6	569.990	593.329
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	7	765.030	430.995
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		765.030	430.995
<b>Totaal passiva</b>		<u>975.859</u>	<u>702.387</u>

 VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

 afgegeven d.d. **09/06/2022**

## 1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	8	1.716.299	1.796.805
Subsidies	9	181.493	148.183
Overige bedrijfsopbrengsten	10	89.474	110.278
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>1.987.266</b>	<b>2.055.266</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	11	1.512.001	1.540.647
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	32.639	35.338
Ingehuurd personeel	13	72.435	148.340
Overige bedrijfskosten	14	327.129	277.887
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>1.944.204</b>	<b>2.002.212</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>43.062</b>	<b>53.054</b>
Financiële baten en lasten	15	-18.086	-21.831
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>24.976</b>	<b>31.223</b>

## RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Kapitaal	24.976	31.224
	<b>24.976</b>	<b>31.224</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **09/06/2022**

## 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		43.062		53.054
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	32.639		35.338	
		32.639		35.338
Veranderingen in werkkapitaal:				
- mutatie onderhanden werk	384.102		-72.541	
- vorderingen	-678.579		9.544	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	342.196		16.934	
		47.719		-46.063
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		123.420		42.329
Betaalde interest	-18.086		-13.512	
		-18.086		-13.512
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		105.334		28.817
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringsmateriële vaste activa	-12.007		-6.277	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-12.007		-6.277
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Opnamen vennoten	-62.200		-26.856	
Aflossing langlopende schulden	-23.339		-39.996	
Kortlopend bankkrediet	-8.161		30.597	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-93.700		-36.255
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-373		-13.715
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.021		14.736
Stand geldmiddelen per 31 december		648		1.021
Mutatie geldmiddelen		-373		-13.715

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Zorginstelling Grip Psychologenpraktijk V.O.F. is feitelijk gevestigd te Amsterdam, op het adres Falckstraat 15 - 3e etage, 1017 VV Amsterdam, en is geregistreerd onder KvK-nummer 34332127.

De belangrijkste activiteit is het uitoefenen van een psychologiepraktijk.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grip is gefinancierd met enkele leningen die zijn aangetrokken vanuit organisaties uit het netwerk van Grip. Het continueren en indien nodig (tijdelijk) te verhogen van deze leningen is van belang om de continuïteit van Grip te waarborgen. De betrokken organisaties stellen zich hierbij welwillend op. Gegeven de huidige situatie zijn er risico's aangaande de continuïteit van de organisatie, maar zijn er tegelijkertijd, onder de hiervoor genoemde randvoorwaarde en rekening houdend met de resultaatverwachting voor de komende jaren, voldoende mogelijkheden om discontinuïteit te voorkomen.

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

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

### 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.

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.

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Materiële vaste activa***

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur.

### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden.

Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

### ***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***

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## **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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Uitgangspunten voor de omzetverantwoording

Bij het bepalen van de DBC-omzet 2021 heeft Grip de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hierboven opgenomen.

De aard en de opzet van de regelgeving met betrekking tot de curatieve-ggz en basis-ggz kent onzekerheden, die inherent zijn aan de inrichting van de ggz-sector in Nederland en daarmee inherent aan het leveren van de GGZ zorg door Grip. Deze onzekerheden worden op basis van ervaring, van relevante informatie van derden (waaronder benchmarking) en door diverse manieren van afstemmingsoverleggen binnen de sector en meer specifiek met verzekeraars door Grip uitgewerkt door middel van schattingen bij de verantwoording van de omzet. De bijzonderheden in de omzetverantwoording zijn onderstaand toegelicht.

### Toelichting op de omzetverantwoording van boekjaar 2021

Grip heeft de DBC-omzet en daarbij behorende balansposten (zoals voor alle balansposten geldt) naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en bijzonderheden die landelijk een rol spelen en ook bij Grip van toepassing zijn. Indien sprake is van overproductie is hiermee bij de bepaling van de omzet rekening gehouden.

Schadelastplafonds kunnen wijzigen als gevolg van diverse contractafspraken.

Grip heeft diverse contractafspraken gemaakt met zorgverzekeraars die van invloed kunnen zijn op het totale schadelastplafond en de eventuele deelplafonds voor schadejaar 2021. De deelplafonds verschillen per contract per zorgverzekeraar en zijn afhankelijk van een aantal factoren. Op basis van deze factoren is de overproductie boven de plafonds gekwantificeerd en indien aan de orde in deze jaarrekening verwerkt.

De in deze jaarrekening 2021 uitgewerkte en onderbouwde schattingen kunnen in de realisatie afwijken. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met de zorgverzekeraars.

### Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

### Pensioenen

Grip heeft voor haar werknemers een beschikbare premieregeling ten behoeve van pensioenopbouw. Grip heeft de pensioenregeling 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.

### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

### Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS****ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	110.920	131.552
Totaal materiële vaste activa	<u>110.920</u>	<u>131.552</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	131.552	160.613
Bij: investeringen	12.007	6.277
Af: afschrijvingen	32.639	35.338
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>110.920</u>	<u>131.552</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

**2. Onderhanden werk**

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Onderhanden werk	0	696.221
Af: ontvangen voorschotten	0	-312.119
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>384.102</u>

**Toelichting:**

Per 31-12-2021 zijn alle opstaande producten gefactureerd en is de onderhanden werk positie nihil. De ontvangen voorschotten zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

**3. Debiteuren en overige vorderingen**

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	778.538	140.890
Nog te factureren omzet	4.750	0
Waarborgsommen	25.684	25.685
Vooruitbetaalde bedragen	17.232	14.015
Overige overlopende activa	38.087	5.122
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>864.291</u>	<u>185.712</u>

**Toelichting:**

De vorderingen op debiteuren zijn per jaareinde toegenomen door facturatie van alle openstaande DBC's.

**4. Liquide middelen**

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bankrekeningen	595	838
Kassen	53	183

**Toelichting:**

De rekeningcourant faciliteit is opgenomen onder de kort lopende schulden.

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS****PASSIVA****5. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Kapitaal	-359.161	-321.937
Totaal eigen vermogen	<u>-359.161</u>	<u>-321.937</u>

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

	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
	€	€	€	€
Kapitaal	-321.937	24.976	-62.200	-359.161
Totaal kapitaal	<u>-321.937</u>	<u>24.976</u>	<u>-62.200</u>	<u>-359.161</u>
		<b>KMT Beheer B.V.</b>	<b>Aramis B.V.</b>	<b>Totaal</b>
Saldo per 1 januari 2021		-430.073	108.136	-321.937
bij: kapitaalstortingen		0	0	0
af: kapitaalopnames		-62.200	0	-62.200
resultaatverdeling (overwinst)		21.227	3.749	24.976
Saldo per 31 december 2021		<u>-471.046</u>	<u>111.885</u>	<u>-359.161</u>

**Toelichting:**

Het resultaat 2021 is conform de vennootschapsoverkomst verdeeld, namelijk 95% KMT Beheer B.V. en 5% Aramis B.V.

Resultaat huidig boekjaar	24.976
Bij: arbeidsbeloning vennoten	50.000
Te verdelen resultaat	<u>74.976</u>

<b>Resultaatverdeling</b>	<b>KMT Beheer B.V.</b>	<b>Aramis B.V.</b>	<b>Totaal</b>
Rente over beginkapitaal 3%	0	0	0
Arbeitsbeloning	50.000		50.000
Overwinst	21.227	3.749	24.976
	<u>71.227</u>	<u>3.749</u>	<u>74.976</u>

**12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Schulden aan banken	19.990	43.329
Overige langlopende schulden	550.000	550.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>569.990</u>	<u>593.329</u>

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Stand per 1 januari	649.990	673.321
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	40.000	23.331
Stand per 31 december	<u>609.990</u>	<u>649.990</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	40.000	56.661
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>569.990</u>	<u>593.329</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	40.000	56.661
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	569.990	593.329
hiervan > 5 jaar	0	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 1.7).  
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij ABN AMRO (€ 140.000) en de kredietfaciliteit bij de ABN AMRO (€ 210.000) luiden als volgt:

- verpandrecht op vorderingen en inventaris.

**7. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	159.486	167.647
Otvangen voorschotten	338.581	0
Voorziening onderhanden werk	37.601	0
Crediteuren	16.349	8.468
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	40.000	56.661
Belastingen en premies sociale verzekeringen	48.327	65.285
Nog te betalen kosten	31.123	58.441
Overlopende kosten	26.000	13.308
Reservering verlofdagen	67.563	61.185
Totaal overige kortlopende schulden	<u>765.030</u>	<u>430.995</u>

**Toelichting:**

De zekerheden voor de kredietfaciliteit staat toegelicht onder punt 6 Langlopende schulden.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ***Financiële instrumenten***

#### *Algemeen*

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

#### *Kredietrisico*

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgverzekeraars. De kredietrisico's zijn beperkt.

#### *Renterisico en kasstroomrisico*

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

#### *Reële waarde*

De reële waarde van de meeste in de balans opgenomen verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

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

#### *Huurverplichtingen*

Door de vennootschap onder firma zijn langdurige verplichtingen aangegaan terzake van huur van gebouwen. Het bedrag van de huurverplichtingen voor 2022 bedraagt ca. € 96.000. Het bedrag van de huurverplichtingen voor 2023 ca. € 85.000, 2024 en 2025 ca. € 32.000 en 2026 ca. € 5.000.

#### *Onzekerheden opbrengstverantwoording*

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren en zorgverzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

## 1.6. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde			242.618			242.618
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen			111.066			111.066
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	131.552	0	0	131.552
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen			12.007			12.007
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen			32.639			32.639
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde			24.239			24.239
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen			24.239			24.239
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-20.632	0	0	-20.632
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	0	0	230.386	0	0	230.386
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	119.466	0	0	119.466
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	110.920	0	0	110.920
Afschrijvingspercentage			10-20%			

## 1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ABN AMRO	12-jul-17	140.000	72	Lening	2,45%		99.990	0	40.000	59.990	0	2	Lineair	40.000	Pandrechten
Aramis B.V.	31-dec-19	550.000	60	Achtergesteld	2,00%		550.000	0	0	550.000	0	3	Einde loopt	0	Geen
<b>Totaal</b>							<b>649.990</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>609.990</b>	<b>0</b>			<b>40.000</b>	

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****8. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	2.412.520	1.803.446
Mutatie onderhanden werk	-696.221	-6.641
Totaal	<u>1.716.299</u>	<u>1.796.805</u>

**Toelichting:**

Door invoering van ZPM zijn alle opstaande trajecten gefactureerd, waardoor de opbrengsten zorgverzekeringswet en de mutatie OHW hoog zijn.

**9. Subsidies**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	130.566	115.456
Overige subsidies	50.927	32.727
Totaal	<u>181.493</u>	<u>148.183</u>

**Toelichting:**

De verantwoorde subsidie betreft Rijkssubsidie VWS met betrekking tot opleidingskosten van GZ-psychologen. Het aantal opleidingen is toegenomen evenals de subsidie per opleiding.  
De overige subsidie betreft VIPP3 GGZ Modules 2019-2021.

**10. Overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige dienstverlening:		
Praktijkondersteuning Huisartsen	73.506	76.795
Eigen nota's cliënten, no show	12.362	31.608
Omzet werkgevers	3.606	6.875
Oninbare vorderingen	0	-5.000
Totaal	<u>89.474</u>	<u>110.278</u>



**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****LASTEN****11. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.234.083	1.163.142
Sociale lasten	208.998	214.832
Pensioenpremies	51.443	46.961
Arbeidsbeloning vennoten	50.000	80.000
Kosten trainingen en opleidingen	70.510	31.621
Reiskostenvergoedingen	7.285	12.215
Overige personeelskosten	12.613	10.304
Uitkering ziekte- en zwangerschapsuitkeringen	-122.931	-18.428
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u><u>1.512.001</u></u>	<u><u>1.540.647</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Behandeld personeel	16	16
Ondersteunend personeel	6	7
<b>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden</b>	<u><u>22</u></u>	<u><u>23</u></u>

**Toelichting:**

In 2021 waren er veel zwangeren, waardoor de zwangerschapsuitkeringen in vergelijking tot 2020 hoog waren.

**12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	32.639	35.338
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<u><u>32.639</u></u>	<u><u>35.338</u></u>

**13. Honorariumkosten ingehuurd personeel***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Ingehuurd personeel	72.435	148.340
<b>Totaal</b>	<u><u>72.435</u></u>	<u><u>148.340</u></u>

**Toelichting:**

De inhuur betreft naast de psyhiaters met name extra GZ capaciteit.

**14. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten	111.817	105.811
Kantoorkosten	164.271	127.761
Verkoopkosten	480	845
Algemene kosten	50.561	43.470
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<u><u>327.129</u></u>	<u><u>277.887</u></u>

**Toelichting:**

Lagere kantoor- en algemene kosten door minder uitgaven a.g.v. thuiswerken door Covid19.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 15. Financiële baten en lasten

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-18.086	-21.831
Totaal financiële baten en lasten	<u>-18.086</u>	<u>-21.831</u>

**Bezoldiging bestuurders en toezichthouders**

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht  
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Tweehoofdig collegiaal

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2021 is als volgt:

Naam	F.J. Cabooter	J.D. Glimmerveen
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder	1-1-2019	1-8-2019
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit	Ja	Ja
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als		
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst		
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	6	6
6 Welke salarisregeling is toegepast?	6	6
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	50%	50%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld,	0	0
a. Waarvan: verkoop verlofuren	0	0
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	0	0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in	0	0
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	0
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar	0	0
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0	0
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	0	0

**Toelichting:**

De inschatting van de vennoten is dat 50% van de beschikbare tijd wordt besteed aan managementtaken. Deze inschatting toegepast op de arbeidsbeloning en in bovenstaande tabel verwerkt.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2021 is als volgt:

Naam	Dhr. L. Sluys	Dhr. H. Tiekens	Dhr. J. van Beek
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het	17-9-2017	17-9-2017	17-9-2020
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad	Ja	Nee	Nee
3 Nevenfunctie(s)			
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld,	1.000	1.000	1.000
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in	0	0	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0	0
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	0	0
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar	0	0	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0	0	0
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	1.000	1.000	1.000

**Honoraria accountant**

2021	2020
€	€

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

1 Beoordeling van de jaarrekening	9.500	9.500
Totaal honoraria accountant	<u>9.500</u>	<u>9.500</u>

**Transacties met verbonden partijen**

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

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

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

W.G.  
F.J. Cabooter

W.G.  
L. Sluys

W.G.  
J.D. Glimmerveen

W.G.  
H. Tiekens

W.G.  
J. van Beek

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Conform de aanvullende afspraak van de vennootschapsoverkomst hebben de vennoten voor 2020 gekozen het resultaat van 2021 na correctie van arbeidsbeloning vennoten en rente verdeeld wordt voor 95% KMT Beheer B.V. (F. Cabooter) en 5% Aramis B.V. (J.D. Glimmerveen).

### **2.2 Nevenvestigingen**

Grip Psychologenpraktijk V.O.F. heeft 2 vestigingen in Amsterdam

## **2.3 BEOORDELINGSVERKLARING**