

GGZ Centrum Nederland B.V.

**Jaarrekening
2021**



Aan het bestuur van
GGZ Centrum Nederland B.V.
Generaal Foulkesweg 28
6703 BS Wageningen

Jaarrekening 2021

Relatiebeheerder: J.J. van Manen
Datum opmaken: 24 mei 2022





Aan: GGZ Centum Nederland BV
T.a.v. de directie
Generaal Foulkesweg 28
6703 BS WAGENINGEN

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport op de pagina's 5 t/m 18 opgenomen jaarrekening 2021 van GGZ Centrum Nederland BV te Wageningen beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de Richtlijnen voor de jaarverslagging voor kleine rechtspersonen die zijn uitgegeven door de Raad voor jaarverslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van GGZ Centrum Nederland BV per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de Richtlijnen voor de jaarverslagging voor kleine rechtspersonen die zijn uitgegeven door de Raad voor jaarverslaggeving.

Wageningen, 24 mei 2022

BorghHaeve Accountants

J. de Boer AA

Paraaf voor waarderingsoedeinden:

H.P. Heij
Belastingadviseur
0317-422199
peter@hevm.nl
Beconnummer 486061

GGZ Centrum Nederland B.V.
Generaal Foulkesweg 28
6703 BS Wageningen

J.J. van Manen
Belastingadviseur
0317-422199
jarco@hevm.nl
Beconnummer 469300

Wageningen, 24 mei 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2021 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31 december 2021, de winst-en-verliesrekening over 2021 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2021.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van GGZ Centrum Nederland B.V. te Wageningen samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

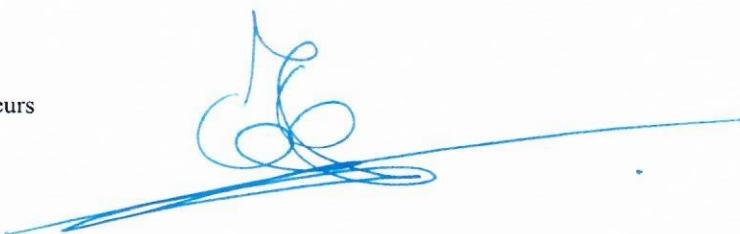
De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Hoogachtend,

Heij en van Manen Belastingadviseurs
J.J. van Manen



Heij & Van Manen BV
Gen. Foulkesweg 30a
6703 BS Wageningen
www.hevm.nl
Beconnummer 518724

Lid van Register
van Belastingadviseurs

Inhoudsopgave	Pagina
1 Algemeen	1
1.1 <i>Resultaatvergelijking</i>	2
1.2 <i>Resultaatanalyse</i>	4
2 Jaarrekening	5
2.1 <i>Balans per 31-12-2021</i>	5
2.2 <i>Winst-en-verliesrekening 2021</i>	6
2.3 <i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	8
2.3.1 <i>Algemene grondslagen</i>	8
2.3.2 <i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	8
2.3.3 <i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	8
2.3.4 <i>Grondslagen voor de resultaatbepaling</i>	9
2.3.5 <i>Algemene toelichtingen</i>	10
2.4 <i>Verbonden partijen</i>	10
2.4.1 <i>Specificatie aandeelhouder(s)</i>	10
2.5 <i>Winstbestemming</i>	10
2.6 <i>Toelichting balans activa</i>	11
2.6.1 <i>Immateriële vaste activa</i>	11
2.6.2 <i>Materiële vaste activa</i>	11
2.6.3 <i>Vorderingen</i>	12
2.7 <i>Toelichting balans passiva</i>	13
2.7.1 <i>Ondernemingsvermogen</i>	13
2.7.2 <i>Kortlopende schulden</i>	13
2.8 <i>Toelichting winst-en-verliesrekening</i>	15
2.8.1 <i>Opbrengsten</i>	15
2.8.2 <i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i>	15
2.8.3 <i>Personelekosten</i>	15
2.8.4 <i>Afschrijvingen</i>	16
2.8.5 <i>Overige bedrijfskosten</i>	16
2.8.6 <i>Financiële baten en lasten</i>	18
3 Afschrijvingsstaat	19



1 Algemeen

Deze jaarrekening is op commerciële cijfers gebaseerd.

De besloten vennootschap GGZ Centrum Nederland B.V. heeft de volgende handelsnamen: GGZ Centrum Nederland B.V..

De besloten vennootschap is gezeteld in Wageningen.

De besloten vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 55047009.



1.1 Resultaatvergelijking

	2021		2020	
	€	%	€	%
Opbrengsten				
Netto-omzet	1.391.755	147,44%	780.678	80,61%
Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk	-447.809	-47,44%	187.778	19,39%
	943.946	100,00%	968.456	100,00%
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoopprijs van de verkopen	18.539	1,96%	14.666	1,51%
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	113.398	12,01%	21.725	2,24%
	-131.937	-13,98%	-36.391	-3,76%
Brutomarge	812.009	86,02%	932.065	96,24%
Personalekosten				
Lonen en salarissen	547.613	58,01%	551.840	56,98%
Sociale lasten	77.247	8,18%	69.234	7,15%
Pensioenlasten	38.899	4,12%	35.588	3,67%
Overige personeelskosten	130.257	13,80%	130.401	13,46%
Ontvangen uitkeringen en loonsubsidies	-16.395	-1,74%	-16.585	-1,71%
	-777.621	-82,38%	-770.478	-79,56%
Afschrijvingen				
Goodwill	2.500	0,26%	2.500	0,26%
Overige materiële vaste activa	8.056	0,85%	8.509	0,88%
	-10.556	-1,12%	-11.009	-1,14%
Overige bedrijfskosten				
Auto- en transportkosten	0	0,00%	8.836	0,91%
Huisvestingskosten	37.009	3,92%	38.473	3,97%
Verkoopkosten	5.258	0,56%	9.079	0,94%
Niet-aftrekbare boetes	0	0,00%	237	0,02%
Overige kosten	50.429	5,34%	76.446	7,89%
	-92.696	-9,82%	-133.071	-13,74%
Financiële baten en lasten				



Jaarrekening 2021 van GGZ Centrum Nederland B.V.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Kosten van schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-1.873	-0,20%	-1.323	-0,14%
	-1.873	-0,20%	-1.323	-0,14%
Saldo winstberekening	-70.737	-7,49%	16.184	1,67%

De winst-en-verliesrekening over 2021 is afgesloten met een negatief resultaat na belastingen van € 70.737.



1.2 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2021 is ten opzichte van 2020 gedaald met € 86.921. De ontwikkeling van het resultaat over 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Netto-omzet	611.077	611.077

Daling van:

Lonen en salarissen	4.227	
Overige personeelskosten	144	
Afschrijving overige materiële vaste activa	453	
Auto- en transportkosten	8.836	
Huisvestingskosten	1.464	
Niet-aftrekbare boetes	237	
Verkoopkosten	3.821	
Overige kosten	26.017	
		45.199

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

<i>Stijging van:</i>		
Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoopprijs van de verkopen	3.873	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	91.673	
Sociale lasten	8.013	
Pensioenlasten	3.311	
Kosten van schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	550	
		-107.420

Daling van:

Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk	635.587	
Ontvangen uitkeringen en loonsubsidies	190	
		-635.777
Daling resultaat		86.921



2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2021

na resultaatbestemming

Activia	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Immateriële vaste activa				
Goodwill	0		2.500	
		0		2.500
Materiële vaste activa				
Overige materiële vaste activa	11.508		14.967	
		11.508		14.967
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebitoren	64.489		21.804	
Overige vorderingen	307.240		466.545	
		371.729		488.349
Totaal activa		383.237		505.816
Passiva	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd kapitaal	18.000		18.000	
Winstreserves	-2.918		67.819	
		15.082		85.819
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.893		23.337	
Loonheffingen	61.736		70.624	
Kortlopende schulden participanten/maatschappij waarin wordt deelgenomen	95.275		31.475	
Overige kortlopende schulden	205.251		294.561	
		368.155		419.997
Totaal passiva		383.237		505.816



2.2 Winst-en-verliesrekening 2021

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten		
Netto-omzet	1.391.755	780.678
Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk	<u>-447.809</u>	187.778
	943.946	968.456
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.		
Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoopprijs van de verkopen	18.539	14.666
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>113.398</u>	21.725
	-131.937	-36.391
Brutomarge	812.009	932.065
Personalekosten		
Lonen en salarissen	547.613	551.840
Sociale lasten	77.247	69.234
Pensioenlasten	38.899	35.588
Overige personeelskosten	130.257	130.401
Ontvangen uitkeringen en loonsubsidies	<u>-16.395</u>	-16.585
	-777.621	-770.478
Afschrijvingen		
Goodwill	2.500	2.500
Overige materiële vaste activa	<u>8.056</u>	8.509
	-10.556	-11.009
Overige bedrijfskosten		
Auto- en transportkosten	0	8.836
Huisvestingskosten	37.009	38.473
Verkoopkosten	5.258	9.079
Niet-aftrekbare boetes	0	237
Overige kosten	<u>50.429</u>	76.446
	-92.696	-133.071
Financiële baten en lasten		
Kosten van schulden aan participanten en		



Jaarrekening 2021 van GGZ Centrum Nederland B.V.

	2021	2020
	€	€
maatschappijen waarin wordt deelgenomen	<u>-1.873</u>	<u>-1.323</u>
	<u>-1.873</u>	<u>-1.323</u>
Saldo winstberekening	<u>-70.737</u>	<u>16.184</u>



BorghHaeve
Accountants

WAARMERK

Datum:

29/03/2022

Paraaf:



2.3 Grondslagen van de jaarrekening

2.3.1 Algemene grondslagen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaglegging voor de kleine rechtspersonen.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Algemene resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

2.3.2 Grondslagen voor de balanswaardering activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa 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. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearchiveerde kostprijs. De reële waarde en gearchiveerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Onderhanden werk:

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.

2.3.3 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearchiveerde kostprijs.



2.3.4 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Omzetverantwoording

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst 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 balansdatum 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.

Kosten van grond- en hulpstoffen

Inkoopwaarde van de omzet:

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Afschrijvingen materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Overige bedrijfskosten

Bedrijfskosten:

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personelelsbeloningen:

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten:

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen contante waarde.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Vennootschapsbelasting:

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.

Er is sprake van een fiscale eenheid voor de Vennootschapsbelasting met GZ Mediator B.V.. Binnen de fiscale eenheid draagt de moedermaatschappij de gehele belastinglast inzake de Vennootschapsbelasting.

Financiële baten

De rentebaten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten van uitgegeven leningen.



2.3.5 Algemene toelichtingen

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van GGZ Centrum Nederland B.V., gevestigd te Wageningen, bestaan voornamelijk uit:
- Praktijkuitoefening van psychotherapeuten en psychologen.

De besloten vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 55047009.

Werknemers

Gemiddeld werkten er 8,33 werknemers in 2021, in 2020 waren dat er 8,20.

Fiscale eenheid

Er is sprake van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting waarvan de vennootschappen GGZ Centrum Nederland B.V. en G.Z. Mediator B.V. deel uitmaken. Op grond hiervan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen waartoe GGZ Centrum Nederland B.V. zich heeft verbonden

€ 24.947

* Bankgarantie ad € 5.500 als zekerheid voor verhuurder pand Generaal Foulkesweg 28 en 28a te Wageningen.

* Huurverplichting ad € 24.947 per jaar. Deze huurverplichting is aangegaan tot en met 15 april 2022. Dit is inclusief een vergoeding ad € 1.200 ter compensatie van niet (meer) aftrekbare omzetbelasting.

2.4 Verbonden partijen

2.4.1 Specificatie aandeelhouder(s)

Naam aandeelhouder

GZ-Mediator B.V.

GZ-Mediator B.V. heeft geen schuld aan de vennootschap.

Vorderingen van GZ-Mediator B.V. op de vennootschap

Omschrijving

Rekening-courant

	Ontvangen rente	Bedrag vordering
	1.873	95.275
	1.873	95.275

2.5 Winstbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 geheel ten laste van de overige reserves te brengen en over 2021 geen dividend uit te keren.



2.6 Toelichting balans activa

2.6.1 Immateriële vaste activa

Goodwill

	<i>Kosten voortbrenging</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Goodwill	25.000	0	2.500

Dit betreft de goodwill die is betaald voor de inbreng van de éénmanszaak GZ Mediator. Het afschrijvingspercentage bedraagt 10% van de bestede kosten.

2.6.2 Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Lenovo ThinkPad L460	810	0	0	39
2x Acer Aspire TC-780 I6610 NL	1.347	0	11	280
Apple iMac 21,5"	1.229	0	234	480
Stella E-bike Vicenza Superior	1.515	150	343	616
Inrichtingskosten nieuwe pand	14.538	0	0	2.046
Project Meubilair	1.325	0	0	264
Ruth Eisen schilderijen	1.600	0	26	346
Eyelux zonwering	1.485	0	98	395
Nicole Pluim schilderij wachtkamer	750	0	224	374
Verbouwingen	5.314	0	0	0
SSR 50% gezamenlijke verbouwing	7.854	0	392	1.963
Apple iPad 2018 WiFi 128GB Silver	818	0	380	544
Dell Potiplex 7 werkplekstations	4.328	0	1.802	2.668
LG 55UM7100 televisie	599	0	339	459
Microsoft Surface Pro7	1.638	0	927	1.255
GiroFlex 64 6 bureaustoelen	1.815	0	892	1.255
Microsoft Surface Laptop 3	1.732	0	1.226	1.572
Spiegelfolie	458	0	319	411
Dell Optiplex 3080	817	0	727	0
L'Or Promesso koffiezetterapparaat	2.567	0	2.395	0
Laptop HP Probook	1.213	0	1.173	0
			11.508	14.967



2.6.3 Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<i>Nominale waarde</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Debiteuren	64.489	64.489	21.804

Overige vorderingen

	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Onderhanden werk (DBC's)	0	447.809
Nog te factureren omzet	292.135	11.046
Vooruitbetaalde kosten	15.105	1.641
Pensioenpremie	0	6.049
	<hr/>	<hr/>
	307.240	466.545

De looptijd van de vorderingen bedraagt korter dan één jaar.



2.7 Toelichting balans passiva

2.7.1 Ondernemingsvermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	31-12-2021	31-12-2020
Maatschappelijk aandelenkapitaal	90.000	90.000
Af: Aandelen in portefeuille	-72.000	-72.000
	<hr/>	<hr/>
	18.000	18.000

Geplaatst kapitaal: 18.000 gewone aandelen van nominaal € 1.

Winstreserves

	31-12-2021	31-12-2020
Overige reserves	51.635	80.242
Resultaat vorig boekjaar	16.184	-28.607
Resultaat boekjaar	-70.737	16.184
	<hr/>	<hr/>
	-2.918	67.819

2.7.2 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	0	5.893	23.337
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0	5.893	23.337

Loonheffingen

	Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld	31-12-2021	31-12-2020
Loonheffingen	0	61.736	70.624
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0	61.736	70.624

Kortlopende schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld	31-12-2021	31-12-2020
Rekening-courant GZ-Mediator B.V.	0	95.275	31.475
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0	95.275	31.475



Overige kortlopende schulden

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Rabobank, NL96 RABO 0103 2850 91	0	12.231	14.295
Vakantiegeld	0	24.765	27.017
Managementfee	0	0	41.500
Accountantskosten jaarwerk	0	4.000	4.000
Accountantskosten loonadministratie	0	236	181
Voorschot Menzis (SGGZ)	0	77.250	77.250
Terug te betalen budgetten zorgverzekeraars	0	0	66.987
Nog te versturen creditnota's (BTW WMO)	0	0	10.550
Diverse kosten	0	5.460	3.628
Terug te betalen NOW-regelingen	0	81.309	49.153
	0	205.251	294.561

Rekening-courant GZ-Mediator B.V.:

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courant wordt 3% rente berekend.

Omtrent aflossingsverplichtingen is niets overeengekomen. Zekerheden zijn gesteld in de vorm van een pandrecht op de debiteuren.

Zekerheden:

Als zekerheid voor het krediet van Rabobank Rekening-courant NL96 RABO 0103 2850 91 geldt een eerste pandrecht op:
 a) alle huidige en toekomstige inventaris van GZ-Mediator B.V. en GGZ Centrum Nederland B.V.;
 b) alle huidige en toekomstige transportmiddelen van GZ-Mediator B.V. en GGZ Centrum Nederland B.V.;
 c) alle huidige en toekomstige voorraden van GZ-Mediator B.V. en GGZ Centrum Nederland B.V.;
 d) alle rechten en vorderingen die voortvloeien uit de Overlijdensrisico verzekeringen ad € 30.000;
 e) alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen al dan niet voortvloeiend uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van GZ-Mediator B.V. en GGZ Centrum Nederland B.V., met alle aan deze rechten/vorderingen verbonden rechten en zekerheden en ter zake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Daarnaast is een borgtocht afgegeven voor een bedrag van € 30.000 door mevrouw J.M. van Harn en geldt deze voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de debiteur.



2.8 Toelichting winst-en-verliesrekening

2.8.1 Opbrengsten

Netto-omzet

	2021	2020
Omzet Jeugdzorg	86.087	209.200
Omzet Zorgverzekeringswet	1.284.194	560.093
Omzet zelf betaalde zorg	19.158	9.570
Overige inkomsten	2.316	1.815
	<hr/>	<hr/>
	1.391.755	780.678

Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk

	2021	2020
Mutatie Onderhanden werk	-447.809	187.778
	<hr/>	<hr/>
	-447.809	187.778

2.8.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoopprijs van de verkopen

	2021	2020
Inkopen	18.539	14.666
	<hr/>	<hr/>
	18.539	14.666

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

	2021	2020
Werk derden	113.398	21.725
	<hr/>	<hr/>
	113.398	21.725

2.8.3 Personeelskosten

Lonen en salarissen

	2021	2020
Bruto salarissen	473.321	472.968
Eindejaarsuitkering	36.968	39.420
Vakantiegeld	39.576	35.976
Mutatie reservering vakantiegeld	-2.252	3.476
	<hr/>	<hr/>
	547.613	551.840

Sociale lasten

	2021	2020
Sociale lasten	77.247	69.234
	<hr/>	<hr/>
	77.247	69.234



Pensioenlasten

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Pensioenlasten	38.899	35.588
	<hr/>	<hr/>
	38.899	35.588

Overige personeelskosten

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Managementvergoeding	100.000	100.000
Reiskostenvergoedingen	4.154	3.100
Kantinekosten	628	470
Opleidingskosten	5.618	9.644
Onbelaste vergoedingen	600	600
Ziekteverzuimverzekering	13.794	12.934
Kosten arbodienst	1.101	303
Kosten stagiaires	0	251
Overige personeelskosten	4.362	3.099
	<hr/>	<hr/>
	130.257	130.401

Ontvangen uitkeringen en loonsubsidies

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Uitkering ziekengeld	11.852	1.196
Ontvangen subsidies	4.543	15.389
	<hr/>	<hr/>
	16.395	16.585

2.8.4 Afschrijvingen**Goodwill**

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Goodwill	2.500	2.500
	<hr/>	<hr/>
	2.500	2.500

Overige materiële vaste activa

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Verbouwing/inrichting	5.103	5.921
Vervoermiddelen	273	273
Inventaris	2.680	2.315
	<hr/>	<hr/>
	8.056	8.509

2.8.5 Overige bedrijfskosten**Auto- en transportkosten**

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Exploitatiekosten	0	8.836
	<hr/>	<hr/>
	0	8.836



Jaarrekening 2021 van GGZ Centrum Nederland B.V.

Huisvestingskosten

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Huur	24.947	24.767
Energiekosten	6.365	5.915
Onderhoudskosten	4.087	4.271
Gemeentelijke lasten	0	2.092
Afvalverwerking	1.094	1.061
Overige huisvestingskosten	516	367
	37.009	38.473

Verkoopkosten

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Reclame- en advertentiekosten	284	2.336
Sponsoring	0	1.721
Representatiekosten	522	1.884
Reis- en verblijfkosten	0	12
Incassokosten dubieuze debiteuren	32	63
Overige verkoopkosten	4.288	2.931
Giften	132	132
	5.258	9.079

Niet-afstrekbare boetes

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Verkeersboetes	0	237
	0	237

Overige kosten

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Porti	640	781
Accountants- en administratiekosten	8.229	8.185
Kosten controle jeugdwet (incl. reservering)	5.566	6.050
Advieskosten	14.983	5.905
Kantoorbenodigdheden	374	429
Drukwerk	576	1.013
Automatiseringskosten	28.552	32.352
Telefoonkosten	2.433	3.267
Contributies	5.095	4.331
Verzekeringen	5.226	6.709
Bankkosten	3.272	2.960
Keurmerken	2.282	4.464
Vrijval te betalen bedragen	-26.799	0
	50.429	76.446



2.8.6 Financiële baten en lasten

Kosten van schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	2021	2020
Rente rekening-courant GZ-Mediator B.V.	1.873	1.323
	<hr/> 1.873	<hr/> 1.323



BorghHaeve

Accountants

WAARMERK

Datum:

24/05/2022

Paraf:

CJ

3 Afschrijvingsstaat

Omschrijving	Datum	Kosten aanschaf	Afschrijvingen tot 01-01-2021	Afschrijvingen 2021	Afschrijvingen t/m 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2021	Restwaarde
Immateriële vaste activa							
<i>Goodwill</i>	01-01-2012	25.000	22.500	2.500	25.000	0	0
		25.000	22.500	2.500	25.000	0	0
Materiële vaste activa							
<i>Overige materiële vaste activa</i>							
Lenovo ThinkPad L460	12-04-2016	810	771	39	810	0	0
2x Acer Aspire TC-780 I6610 NL	11-01-2017	1.347	1.067	269	1.336	11	0
Apple iMac 21,5"	21-12-2017	1.229	749	246	995	234	0
Stella E-bike Vicenza Superior	18-09-2017	1.515	899	273	1.172	343	150
Inrichtingskosten nieuwe pand	17-10-2016	14.538	12.492	2.046	14.538	0	0
Project Meubilair	06-01-2017	1.325	1.061	264	1.325	0	0
Ruth Eisen schilderijen	02-02-2017	1.600	1.254	320	1.574	26	0
Eyelux zonwering	04-05-2017	1.485	1.090	297	1.387	98	0
Nicole Pluim schilderij wachtkamer	03-07-2018	750	376	150	526	224	0
Verbouwingen	30-11-2011	5.314	5.314	0	5.314	0	0
SSR 50% gezamenlijke verbouwing	05-04-2017	7.854	5.891	1.571	7.462	392	0
Apple iPad 2018 WiFi 128GB Silver	30-04-2019	818	274	164	438	380	0
Dell Potiplex 7 werkplekstations	04-02-2019	4.328	1.660	866	2.526	1.802	0
LG 55UM7100 televisie	03-11-2019	599	140	120	260	339	0
Microsoft Surface Pro7	03-11-2019	1.638	383	328	711	927	0
GiroFlex 64 6 bureaustoelen	17-06-2019	1.815	560	363	923	892	0
Microsoft Surface Laptop 3	24-07-2020	1.732	160	346	506	1.226	0

<i>Overige materiële vaste activa</i>						
Spiegelfolie	09-07-2020	458	47	92	139	319
Dell Optiplex 3080	10-06-2021	817	0	90	90	0
L'Or Promesso koffiezetterapparaat	31-08-2021	2.567	0	172	172	727
Laptop HP Probook	28-10-2021	1.213	0	40	40	0
		53.752	34.188	8.056	42.244	11.508
						150