



Nationaal
Psychotrauma
Centrum

stichting ARQ

Geconsolideerd

Jaarbericht 2022

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24/05/2023**.

Inhoudsopgave

1. Voorwoord	5
2. Profiel van de organisatie	6
2.1 Algemene identificatiegegevens	6
2.2 Structuur van het concern	6
2.3 Kerngegevens	9
2.3.1 Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering	9
2.3.2 Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	9
2.3.3 Werkgebieden	11
2.4 Samenwerkingsrelaties en verbonden partijen	11
3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap	13
3.1 Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags) codes	13
3.2 Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur	13
3.2.1 Samenstelling	13
3.2.2 Bezoldiging	14
3.3 Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht	15
3.4 Principes Governancecode Zorg 2022	15
3.4.1 Goede zorg	15
3.4.2 Waarden en normen	16
3.4.3 Invloed belanghebbenden	18
3.4.4 Inrichting governance	18
3.4.5 Goed bestuur	18
3.4.6 Verantwoord toezicht	19
3.4.7 Continue ontwikkeling	19
4 Algemeen beleid	20
4.1 Visie, strategie en meerjarenbeleid	20
Visie en missie	20
Strategisch meerjarenplan	21
4.2 Gang van zaken en voorgaande verwachtingen	22
4.3 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar	23
4.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid	24

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023

4.5 Naleving gedragscodes	25
4.6 Risicoparagraaf	25
4.7 Toekomstparagraaf	27
5. Bedrijfsvoering	29
5.1 Interne beheersing van processen en procedures	29
5.2 Cultuur en gedrag	29
5.3 Automatisering/Informatievoorziening in- en extern	29
6. Financieel beleid	31
6.1 Financiële ontwikkelingen gedurende het boekjaar	31
6.2 Behaalde resultaat en omzet	32
6.3 Toestand op balansdatum	35
6.4 Kasstromen en financieringsbehoeften	36
6.5 Risico's en onzekerheden	37
6.6 Financiële instrumenten	37
6.7 Toekomstige ontwikkelingen	37
6.8 Begroting 2023	38
7. Verslag Raad van Toezicht	40
7.1 Samenstelling Raad van Toezicht in 2022	40
7.1.1 Nevenactiviteiten	40
7.2 Verslag 2022	41
8. Geconsolideerde jaarrekening 2022	44
8.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	44
8.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2022	46
8.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	48
8.4 Algemene toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening 2022	50
8.4.1 Algemene grondslagen	50
8.4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva	52
8.4.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat	55
8.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	60
8.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2022	72
8.7 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2022	82
9. Stichting ARQ - enkelvoudige jaarrekening 2022	92
9.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	92

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023

9.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2022.....	94
9.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022	96
9.4 Algemene toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 2022	97
9.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	98
9.6 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2022	105
10. Vaststelling en goedkeuring	111
10.1 Vaststelling Raad van Bestuur.....	111
10.2 Goedkeuring Raad van Toezicht	111
11. Overige gegevens	112
11.1 Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming.....	112
11.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	112

1. Voorwoord

Het jaarbericht 2022 bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening, is in vergelijking met voorgaande jaren in belangrijke mate uitgebreid om te kunnen voldoen aan de nieuwe richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Naast dit jaarbericht verspreidt ARQ via haar website een meer inzichtelijk verslag met daarin de belangrijkste activiteiten en hoogtepunten van 2022.

Het afgelopen jaar werd gedomineerd door drie belangrijke thema's; corona, Oekraïne en Zorgprestatiemodel. Thema's die ons raakten, maar ook inhoudelijk bezig hielden. Gelukkig was er ook ruimte om te werken aan andere thema's. Op de zorginhoud is er belangrijke voortgang bereikt met het 2^e fase onderzoek voor de toepassing van MDMA binnen de psychotraumattherapie en is er een blended behandelpad ontworpen voor een specifiek onderwerp binnen de psychotrauma, namelijk moral injury. Er is belangrijke voortgang geboekt met de multidisciplinaire richtlijn psychosociale ondersteuning zorgprofessionals, wij hebben meer patiënten in behandeling kunnen nemen, het 123platform voor consultatie is geïmplementeerd, etc. Het financieel resultaat wordt in hoge mate getekend door een negatief beleggingsrendement en omzetverlies door corona, en is daarom negatief uitgekomen.

Inhoudelijk is er echter wederom veel bereikt in 2023 en daar zijn wij gepast trots op. Trots ook op onze medewerkers die in veelal moeilijke omstandigheden en met soms een hoge werkdruk zich hebben ingezet voor onze gemeenschappelijke missie. Daar zijn wij onze medewerkers dan ook dankbaar voor. Dankbaar ook voor de prettige samenwerking en goede adviezen vanuit de medezeggenschap, Ondernemingsraad en Patiëntenraad, de Raden van Advies en niet in de laatste plaats ook onze Raad van Toezicht.

Jan-Wilke Reerds
Ate Osinga

2. Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting ARQ <i>Handelsnaam:</i> <i>ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum</i>
Adres	Nienoord 5
Postcode	1112 XE
Plaats	Diemen
Telefoonnummer	020-840 7640
Identificatienummer Kamer van Koophandel	27310568
E-mailadres	info@arq.org
Internetpagina	https://www.arq.org

2.2 Structuur van het concern

Juridische structuur

Stichting ARQ en alle aan ARQ geassocieerde rechtspersonen worden meegenomen in de financiële consolidatie.

- stichting ARQ
- stichting Vrienden van Stichting ARQ
- stichting ARQ Centrum'45
- ARQ IVP bv
- stichting ARQ Wetenschappelijk onderzoek
- stichting 1940-1945
- stichting Pelita

Organisatorische structuur

De onderstaande stichtingen worden bestuurd door dezelfde Raad van Bestuur (personele unie) onder toezicht van een Raad van Toezicht.

- stichting ARQ
- stichting Vrienden van Stichting ARQ
- stichting 1940-1945
- stichting Pelita

De rechtspersoon stichting ARQ is bestuurder van

- stichting ARQ Centrum'45
- ARQ IVP bv
- stichting ARQ Wetenschappelijk onderzoek

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

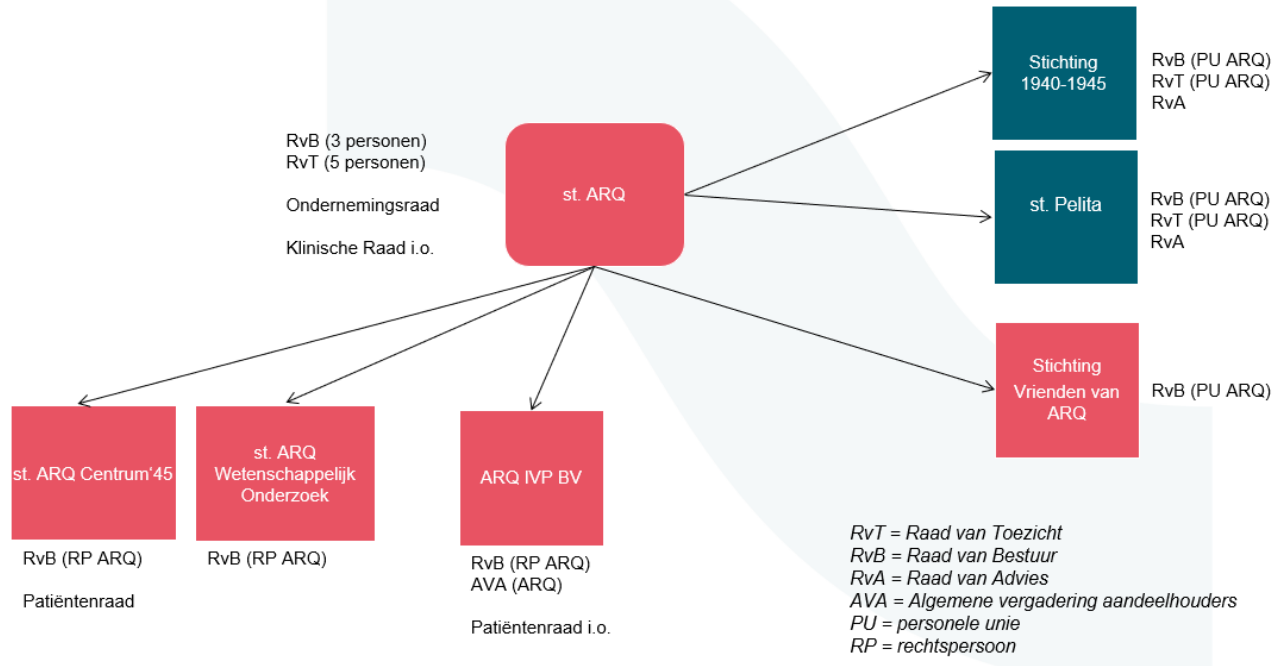


Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

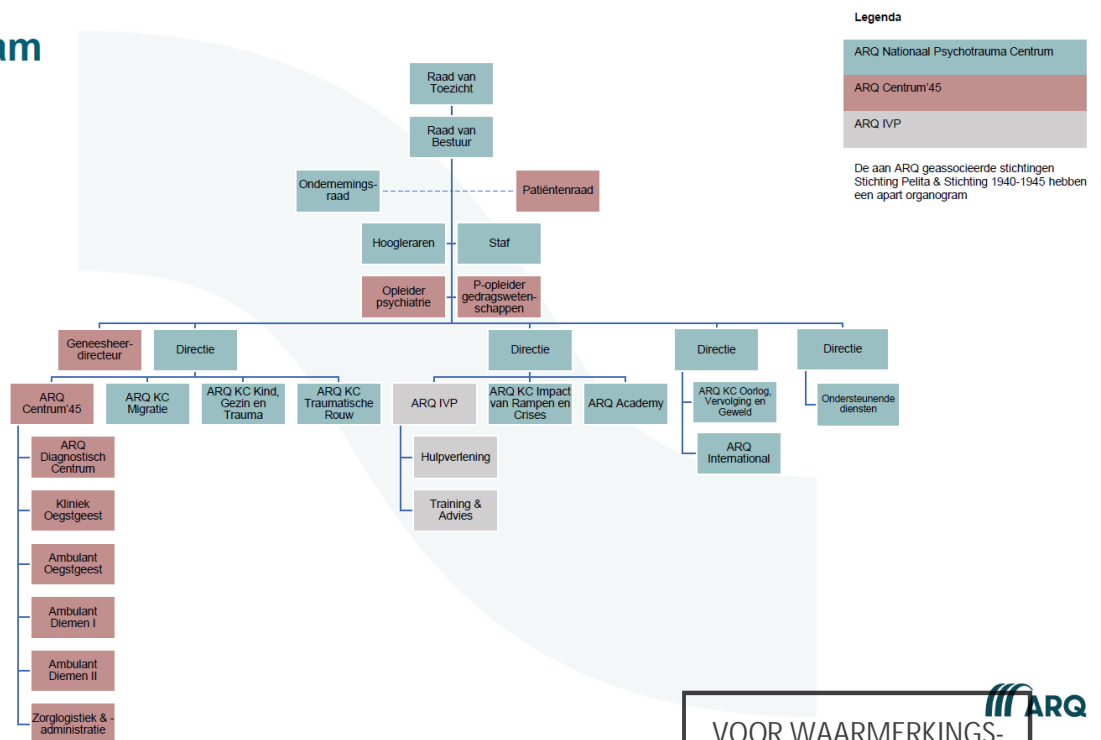
d.d. 24/05/2023.

ARQ hanteert de Governancecode Zorg voor ARQ en alle aan ARQ geassocieerde rechtspersonen. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Bestuur en van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in reglementen.

Governancestructuur 2022



Organogram



In de organisatiestructuur zijn de behandelactiviteiten en daaraan gerelateerde kennistaken op het gebied van psychotrauma gebundeld in de Wtza (voorheen Wtzi) instelling ARQ Centrum'45. De directe ondersteuning voor bedrijven, overheden en andere organisaties op het gebied van schokkende gebeurtenissen, is gebundeld in ARQ IVP. De inwerkingtreding van de Wtza per 1 januari 2022 is van toepassing op ARQ Centrum'45 en ARQ IVP.

Daarnaast zijn er de volgende erkenningen en registraties bij ARQ Centrum'45:

- Wvggz registratie
- Opleiding tot klinisch psycholoog en psychotherapeut erkenning
- Opleiding psychiatrie erkenning

In ARQ zijn diverse centra en afdelingen opgenomen als resultaat verantwoordelijke eenheden, die de binnen ARQ aanwezige kennis of expertise relevant maken voor specifieke stakeholders en met hen samenwerken om hun doelstellingen te bereiken. Deze eenheden betreffen:

- ARQ Kenniscentrum Impact van Rampen en Crises
- ARQ Kenniscentrum Oorlog, Vervolging en Geweld
- ARQ Kenniscentrum Kind, Gezin en Trauma
- ARQ Kenniscentrum Migratie
- ARQ Kenniscentrum Traumatische Rouw
- ARQ Academy
- ARQ International

Tenslotte zijn Stichting 1940-1945 en stichting Pelita aan ARQ geassocieerd. De Stichting 1940-1945 ondersteunt verzetsdeelnemers, vervolgingslachtoffers en burger-oorlogsgetroffenen uit de jaren 1940-1945. De stichting Pelita ondersteunt op vele manieren de slachtoffers uit het voormalig Nederlands-Indië.

Medezeggenschap

De medezeggenschap is binnen ARQ als volgt vormgegeven:

- medewerkers van ARQ en alle aan ARQ geassocieerde rechtspersonen: Ondernemingsraad
- patiënten van ARQ Centrum'45: Patiëntenraad
- patiënten van ARQ IVP: Patiëntenraad in oprichting
- regiebehandelaren (als verbreding op de cao bepaling inspraak medisch specialisten: Klinische Raad in oprichting
- doelgroep Stichting 1940-1945: Raad van Advies
- doelgroep Pelita: Raad van Advies

Al deze organen zijn gesprekspartners van de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht woont jaarlijks een vergadering van de Ondernemingsraad en Patiëntenraad bij.

2.3 Kerngegevens

2.3.1 Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

ARQ heeft als algemeen maatschappelijk nut beogende instelling ten doel het bevorderen en faciliteren van de onderlinge samenwerking tussen de aangesloten zorg-, kennis- en belangenorganisaties op het gebied van de gevolgen van vervolging, oorlog en geweld alsmede het ontwikkelen en vaststellen van het strategische (concern)beleid en het (doen) besturen van aangesloten rechtspersonen, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woord.

ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum helpt mensen, organisaties en samenlevingen om de psychosociale impact van ingrijpende gebeurtenissen te minimaliseren. We bieden gespecialiseerde zorg en adviseren over beleid en preventie. We ontwikkelen en delen kennis. We verbinden en we geven hoop.

2.3.2 Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten



Ingrijpende gebeurtenissen hebben een enorme impact. Mensen en samenlevingen kunnen volledig ontwrichten, soms tot in volgende generaties.

ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum wijst al 50 jaar de weg. We bieden zorg op maat, doen wetenschappelijk onderzoek en adviseren en leiden op. We delen onze kennis wereldwijd.

Voortbouwend op kennis en ervaring die we hebben opgedaan sinds de Tweede Wereldoorlog, zijn we uitgegroeid tot een toonaangevend instituut op het gebied van psychotrauma.

Mensen hebben een geweldige natuurlijke veerkracht. Maar als het gevoel van machteloosheid blijft bestaan, dan helpen wij. Want ieder mens, waar ook ter wereld, heeft recht heeft op een menswaardig bestaan.

2022 in cijfers

3.000

patiënten
en cliënten

500

diagnostische
onderzoeken

5.400

mental check-up
gesprekken

410

werknemers

17

promovendi

8

hoogleraren

Voor wie en met wie

WOII-getroffenen
en hun (klein-)kinderen

Politie, brandweer
en ambulance

Vluchtelingen
en asielzoekers

Overheid (lokaal,
regionaal en landelijk)

Veteranen en militairen

Journalisten

Vervoersbedrijven

Bestuurders met
een publieke functie

Zorgsector

Onze organisatie bestaat uit

- ARQ IVP
- ARQ Centrum'45
- ARQ Diagnostisch Centrum
- ARQ Kenniscentrum
 - Oorlog, Vervolg en Geweld
 - Impact van Rampen en Crises
 - Migratie
 - Traumatische Rouw
 - Kind, Gezin en Psychotrauma
- ARQ Academy
- ARQ International
- Stichting 1940-1945
- Stichting Pelita

Kerntaken

 Screening
en diagnostiek

 Behandeling

 Hulpverlening

 Advies

 Onderzoek

 Kennisdeling

 Training
en opleiding

 Internationale
samenwerking

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Opbrengsten

De opbrengsten van ARQ in 2022 bedragen € 38 miljoen en komen voort uit:

- ARQ Centrum'45: € 26 miljoen
 - Behandeling
 - Onderzoek
 - Kennisdeling
- ARQ IVP: € 6 miljoen
 - Hulpverlening
 - Trainingen
 - Preventie
- ARQ: € 6 miljoen
 - Beleidsadvisering
 - Onderzoek, met name via de kenniscentra

2.3.3 Werkgebieden

ARQ is een landelijk werkende organisatie en internationaal wordt er op vele gebieden samengewerkt.

Locaties

ARQ en de aan ARQ geassocieerde rechtspersonen voeren hun activiteiten uit vanuit drie locaties. In 2022 is de locatie Kasteellaan erbij gekomen.

Nienoord 5, 1112 XE Diemen:

- stichting ARQ
- stichting Vrienden van Stichting ARQ
- stichting ARQ Centrum'45 (dagkliniek en polikliniek)
- ARQ IVP bv
- stichting ARQ Wetenschappelijk Onderzoek
- stichting 1940-1945
- stichting Pelita

Rijnzichtweg 35, 2342 AX Oegstgeest:

- stichting ARQ Centrum'45 (kliniek, dagkliniek en polikliniek).

Kasteellaan 1, 2342 EG Oegstgeest

- stichting ARQ Centrum'45 (dagkliniek en polikliniek).

2.4 Samenwerkingsrelaties en verbonden partijen

ARQ heeft meerdere samenwerkingsrelaties. In 2022 waren er contracten met alle zorgverzekeraars en andere zorgfinanciers, subsidierelaties met meerdere ministeries en contracten met meerdere publieke en private klanten.



Er zijn diverse samenwerkingsovereenkomsten met lokale overheden, NGO's, diverse UMC's en Ggz instellingen. Ten slotte zijn er in het kader van opleidingen en opleidelingen diverse samenwerkingsovereenkomsten.

3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1 Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags) codes

ARQ hanteert de uitgangspunten van de Governancecode Zorg en past ook de volgende codes toe:

- Intern: ARQ Gedragscode en integriteitsverklaring, incl ICT Gedragsprotocol
- Intern: ARQ Code of conduct in international setting
- [Reglement Raad van Toezicht en reglement Raad van Bestuur \(intern\)](#)
- [Kader goed bestuur](#)
- [Nederlandse gedragscode wetenschappelijke integriteit](#)
- [Nationaal Actieplan voor resolutie 1325 over 'Vrouwen, Vrede en Veiligheid'](#)
- [Gedragscode NTRO \(ARQ IVP\)](#)
- [Goed klinisch onderzoek](#)
- Onderschrijven van diverse gedragscodes bij stakeholders in het kader van aanbestedingen en opdrachten

3.2 Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur

3.2.1 Samenstelling

De Raad van Bestuur van stichting ARQ werd in 2022 gevormd door:

drs. J.W. (Jan-Wilke) Reerds MBA	voorzitter Raad van Bestuur
drs. G.E.T. (Gerdy) van Bellen	lid Raad van Bestuur bedrijfsvoering
drs. A. (Ate) Osinga	lid Raad van Bestuur financiën

Gerdy van Bellen is per 31 december 2022 uit dienst getreden.

Nevenfuncties van Jan-Wilke Reerds

Voorzitter	College van curatoren bijzondere leerstoel prof. dr. M. Olf, Universiteit van Amsterdam
Lid	Curatorium bijzondere leerstoel prof. dr. G.E. Smid, Universiteit voor Humanistiek
Lid	Curatorium bijzondere leerstoel prof. dr. M.L.A. Duckers, Universiteit van Groningen
Lid	Curatorium bijzondere leerstoel prof. dr. W. Tol, Vrije Universiteit van Amsterdam
Voorzitter	Raad van commissarissen Quli B.V.

Nevenfuncties van Gerdy van Bellen

Voorzitter	Raad van Toezicht Stichting Curilion Klinieken
Lid	Curatorium bijzondere leerstoel prof. dr. G.T.M. Mooren, Universiteit Utrecht
Lid	Bestuur Eerebegraafplaats Bloemendaal
Lid	Bestuursraad gebruikersvereniging Medimo

Nevenfuncties van Ate Osinga

Voorzitter	Bestuur Gebruikersvereniging User
------------	-----------------------------------

De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Bestuur zoals op basis van de Governancecode Zorg in het reglement is vastgelegd, zijn leidend voor het handelen van de Raad van Bestuur.

In mei 2021 zijn de reglementen van de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur gewijzigd en vastgesteld. In 2022 is een start gemaakt met een herziening van de statuten en reglementen als gevolg van nieuwe wet- en regelgeving, onder meer de Wbtr en Governancecode Zorg 2022.

3.2.2 Bezoldiging

Het bruto jaarsalaris en onkostenvergoeding van de Raad van Bestuur is binnen de richtlijnen van de NVZD/NVZT en de WNT 2 normen vastgesteld door de Raad van Toezicht.

In paragraaf 19 van de jaarrekening is de bezoldiging van de Raad van Bestuur toegelicht.

Overzicht kostenvergoedingen per kostensoort van de Raad van Bestuur

In het beleid 'Aannemen geschenken en uitnodigingen en vergoeding onkosten Raad van Bestuur' is omschreven hoe hiermee wordt omgegaan, binnen de kaders van de WNT2 en Governancecode Zorg. Jaarlijks wordt een overzicht verstrekt van de gemaakte onkosten en ontvangen geschenken en uitnodigingen, door de Raad van Bestuur aan de Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Bestuur hebben in 2022 de volgende kostenvergoedingen ontvangen:

Vaste onkostenvergoedingen	0
Andere onkostenvergoedingen	0
Binnenlandse reiskosten	3.955
Buitenlandse reiskosten	0
Opleidingskosten	1.615
Representatiekosten	3.487
Overige kosten	5.371
Totaal	14.428

3.3 Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht

In hoofdstuk 7, het jaarverslag van de Raad van Toezicht is de samenstelling en werkwijze van de Raad van Toezicht beschreven. De bezoldiging van de Raad van Toezicht is toegelicht in paragraaf 19 van de jaarrekening.

3.4 Principes Governancecode Zorg 2022

3.4.1 Goede zorg

ARQ richt zich op zorg en maatschappelijke vraagstukken in haar domein zo veel als mogelijk met partners, klanten en in samenwerkingsverbanden. ARQ helpt bij schokkende gebeurtenissen en psychotrauma. Zo beslaan de werkzaamheden van ARQ:

1. Het bieden en ontwikkelen van adequate specialistische behandeling.
2. Het adviseren en trainen van organisaties teneinde deze organisaties in staat te stellen goed op te treden bij ernstige gebeurtenissen ten behoeve van hun medewerkers.
3. Expertise ontwikkelen middels het doen van wetenschappelijk onderzoek, experimentele behandeling en productontwikkeling.
4. Kennisverspreiding en de implementatie van de uitkomsten naar de praktijk.
5. Het regie voeren op netwerken om te komen tot impact, efficiency en innovatie.

ARQ heeft alle expertise voor, tijdens en na schokkende gebeurtenissen en psychotrauma onder één dak en is daarmee uniek in de wereld.

ARQ kiest voor de rol van adviseur, en soms regisseur, voor het gehele psychotraumadomein met het doel om alle organisaties op dit terrein in staat stellen hun werk (beter) te doen. ARQ richtte zich in de afgelopen jaren op gebieden waar sprake was van een verhoogde kans op psychotraumaklachten: klokkenluiders, politie, defensie, asielzoekers, etc. ARQ bouwde ook aan netwerken om ketenzorg vorm te geven (NtVP, NPN) of kennis uit te wisselen (nationale crisisstructuur, traumatische rouw, MHPSS). Het versterken van het bewustzijn en het helpen een structuur te bouwen om goede ondersteuning te bieden voor kwetsbare groepen zal een doel blijven, en waar nodig neemt ARQ daartoe het initiatief.

Ad 1: Bieden van specialistische behandeling

ARQ heeft een last resort functie voor psychotrapatiënten in Nederland en richt zich daarmee op complexe psychotraproblematiek waarbij in de regel sprake is van co-morbide klachten. In nauwe relatie met de behandelpraktijk, zet ARQ zich in voor betere, wetenschappelijk onderbouwde, behandelmethodes. ARQ ziet zich vanuit haar functie primair tot taak hebben om effectievere behandeling mogelijk te maken, primair tot zegen van de patiënt en vanuit de overtuiging dat dit op de langere termijn tot lagere zorgkosten zal leiden. Onder de specialistische behandeling valt tevens de hulpverlening aan medewerkers van bedrijven en organisaties, specialistische diagnostiek en consultatie.

Ad 2: Adviseren en trainen van organisaties

Voor externe organisaties, bedrijven, overheden en overheidsorganisaties, en haar werknemers richt ARQ zich niet alleen op traumaopvang en behandeling maar ook nadrukkelijker op preventie via mental check ups en vroegsignalering, trainingen, advies en (beleids)instrumenten gericht op de werknemer, teams en organisaties als geheel. Dit doet ARQ niet alleen in Nederland, maar waar sprake is van rampen of crises, ook internationaal en bij voorkeur met internationale of lokale NGO's. Het waar mogelijk uit zorg kunnen houden van getroffenen, het besparen van onnodig leed, is een belangrijke doelstelling.

Ad. 3. Expertise ontwikkelen

ARQ bundelt, ontwikkelt en verspreidt kennis en ervaring over preventie, diagnostiek en behandeling en maatschappelijke vraagstukken op het gebied van psychotrauma en schokkende gebeurtenissen. De ARQ kenniscentra hebben tot doel deze kennis relevant te maken voor de door hun ondersteunde acht netwerken en stakeholders. Onderzoek, kennisdeling en intensieve samenwerking met diverse universiteiten is een belangrijke voorwaarde en het is van grote toegevoegde waarde voor onze nationale praktijk dat ARQ ook internationaal gevonden wordt als kennispartner en ARQ vroegtijdig betrokken is in relevante ontwikkelingen. In de ARQ onderzoeksagenda zijn de ontwikkelingen op de verschillende beleidsvelden binnen de psychotraumatologie beschreven en van daaruit de onderzoeksprioriteiten voor de komende jaren bepaald.

Ad 4. Kennisverspreiding

Relevante kennis wordt middels het opleiden van zorgprofessionals, managers, bedrijfsopvangteams etc. verspreid, maar bijvoorbeeld ook via vakbladen en seminars. De doelgroep hierbij is breed en betreft bijvoorbeeld ook de maatschappij als geheel. Behalve in Nederland, ziet ARQ het ook als haar taak de kennis te ontwikkelen met, en te verspreiden onder hulpverleners in ramp- of conflictgebieden in de minder welvarende wereld.

Ad 5. Regievoering op netwerken

Verschillende organisaties spelen een belangrijke rol richting getroffenen of de patiëntenzorg. ARQ verbindt organisaties en professionals op de inhoud, onderhoudt de samenwerking en ondersteunt waar mogelijk. Netwerken zijn in zowel kennisontwikkeling als -toepassing onontbeerlijk en ARQ wil daarom een belangrijke bijdrage leveren aan het functioneren van de diverse netwerken.

3.4.2 Waarden en normen

De door ARQ gehanteerde kernwaarden zijn invoelend, kritisch, verbindend, hoopgevend en trouw. Deze kernwaarden zijn onder meer uitgewerkt in het strategisch meerjarenplan. In de ARQ Gedragscode zijn de negen gedragsregels uitgewerkt die professioneel gedrag, integer handelen en bewustzijn omtrent vertrouwelijke data nastreven.

In het medewerkersonderzoek dat door ARQ wordt uitgevoerd, wordt op deze cultuur- en gedragskenmerken uitgevraagd en dit vormt een basis voor evaluatie en bijsturing. ARQ is een lerende organisatie en is permanent bezig met processen te verbeteren en te professionaliseren.

Wat ARQ belangrijk vindt in het sociale beleid:

- We streven ernaar dat medewerkers een bijdrage willen en kunnen leveren aan het functioneren van ARQ. Daarop richten we onze organisatie, gezags- en zeggenschapsverhoudingen in.
- Medewerkers krijgen een zo groot mogelijke bevoegdheid en verantwoordelijkheid, aangepast aan capaciteit en ambities.
- We betrekken medewerkers bij het inrichten van het eigen werk en bij het bepalen van het beleid binnen ARQ.
- We voorzien onze medewerkers van goede materiële voorzieningen. We doen dat op basis van de Arbo-wetgeving en de Arbo-eisen en binnen de mogelijkheden van ARQ.
- We willen dat medewerkers zich kunnen blijven ontplooiën.
- Het bevorderen van het welzijn van medewerkers staat bij ons voorop. Het zorgen voor veiligheid op de werkplek is een basisuitgangspunt.
- ARQ wil een organisatie zijn waarin iedereen zich welkom, gewaardeerd en thuis voelt. Een inclusieve omgeving waar medewerkers zich kunnen ontwikkelen. We streven naar een zo divers mogelijk medewerkersbestand dat een afspiegeling is van ons werkveld en daarmee van de maatschappij. We zijn ervan overtuigd dat verschillende perspectieven, achtergronden en inzichten positief bijdragen aan onze zorg- en dienstverlening.

De kernwaarden en gedragscode zijn een basis voor de reglementen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht. Ongewenste belangenverstremgeling, ook de schijn van belangenverstremgeling, is onderwerp van discussie of werkzaamheden van de leden van de Raad van Toezicht, of nevenfuncties van de leden van de Raad van Bestuur strijdig zijn met het belang van ARQ. Ook in de ARQ Gedragscode is het melden en bespreekbaar maken van nevenfuncties opgenomen.

Medewerkers die ongewenst gedrag ervaren door collega's en/of leidinggevendenden kunnen een beroep doen op de vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen. Zij rapporteert jaarlijks geanonimiseerd aan de Raad van Bestuur en P&O, dit verslag wordt ook gedeeld met de Ondernemingsraad en de Klachtencommissie Ongewenste Omgangsvormen. Indien van toepassing heeft de vertrouwenspersoon tussentijds contact met de Raad van Bestuur, P&O, de interne coach medewerker supportpunt en/of de voorzitter van de klachtencommissie.

Daarnaast heeft ARQ een externe vertrouwenspersoon integriteit voor de klokkenluidersregeling. Deze regeling is openbaar en staat op de [website van ARQ](#).

In 2022 is er veel media-aandacht geweest voor grensoverschrijdend gedrag in de samenleving. Dit alles heeft ertoe geleid dat er landelijk meer bewustzijn is ontstaan over deze thematiek en het belang van de vertrouwenspersoon. In lijn met de landelijke gegevens heeft dit geleid tot meer meldingen bij de vertrouwenspersoon.

In het sociaal jaarverslag van ARQ en het jaarverslag van de Patiëntenraad is beschreven over welke onderwerpen en op welke wijze de medezeggenschapsraden inspraak, samenspraak en tegenspraak hebben gehad.

3.4.3 Invloed belanghebbenden

De wettelijke medezeggenschap in het beleid van ARQ is belegd bij twee organen; de Ondernemingsraad en Patiëntenraad. In 2022 is verder een formele stap gezet in de oprichting van de Klinische Raad, waarin de verschillende regiebehandelaren conform het multidisciplinaire behandelkader, vertegenwoordigd zullen zijn om het behandelbeleid mede vorm te geven.

De Raad van Bestuur hecht sterk aan een goede invulling van de medezeggenschap, om langs die weg tot goede en gedragen besluitvorming te kunnen komen. De medezeggenschapsorganen worden dan ook gefaciliteerd in tijd en ondersteuning. Jaarlijks vergaderen de medezeggenschapsorganen tenminste eenmaal in aanwezigheid van de Raad van Toezicht.

ARQ kent twee organisaties die statutair ook adviesraden kennen met een eigen adviesrecht op de besteding van het eigen vermogen; de Stichting 1940-1945 en de stichting Pelita. Deze Raden van Advies adviseren de Raad van Bestuur gevraagd en ongevraagd hierover.

Naast de inspraak vanuit de formele medezeggenschapsorganen, hecht ARQ een groot belang aan de inbreng van stakeholders, zoals klanten, ketenpartners, zorgfinanciers en overheden. Dit met het doel de samenwerking te verstevigen, activiteiten af te stemmen en de dienstverlening van ARQ te verbeteren.

3.4.4 Inrichting governance

De Raad van Bestuur en Raad van Toezicht vullen conform de Governancecode elk hun taken en verantwoordelijkheden in met inachtneming van de statuten en reglementen. Bij de evaluatie van de Raad van Toezicht/ Raad van Bestuur wordt gekeken naar de taakuitoefening en de samenwerking. Een conflictregeling is vastgelegd in de statuten.

3.4.5 Goed bestuur

De Raad van Bestuur draagt gezamenlijk de integrale verantwoordelijkheid voor het gevoerde beleid. De belangrijkste beleidsuitgangspunten liggen vast in het strategisch meerjarenplan 2022-2025. In het jaarplan worden de korte termijn doelstellingen verwoord waarbij de relatie wordt gelegd met het meerjarenplan. Ieder organisatieonderdeel van ARQ heeft idem een meerjarenplan en een jaarplan.

De primaire doelstellingen zijn geënt op de primaire taken van ARQ gerelateerd aan de maatschappij, organisaties en getroffen. Daarnaast zijn er afgeleide doelstellingen op het gebied van organisatie, medewerkers en financiën.

ARQ kent een risicomanagementsysteem. Het kent een basis in een integrale risico-inventarisatie op de verschillende functionele gebieden. De risico-inventarisatie heeft zijn plek in de planning & control cyclus waarbij per kwartaal de risico's en beheersmaatregelen worden beschouwd. Veel risico's op het gebied van het primair proces zijn beschreven en ondervangen in beheersmaatregelen welke opgenomen zijn in het kwaliteitmanagementsysteem (ISO9001). ICT-risico's zijn ondervangen in het Information Security Management Systeem (ISMS/NEN7510) en financieel administratieve risico's in de AO/IC.

Aan de hand van de interne en externe audits van deze systemen, de incidentmeldingen en de managementbeschouwing hierop, vindt jaarlijks in de management review een beoordeling plaats van de toereikendheid.

In het informatieprotocol zijn afspraken over de informatievoorziening tussen de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht vastgelegd. Uitgangspunt is dat hiermee inzicht wordt gegeven in de diverse stromen van informatie en de verantwoordelijkheden, met dien verstande dat ieder zijn taak ook kan invullen. Buiten deze formele informatie-uitwisseling stemt de voorzitter Raad van Bestuur regelmatig af met de voorzitters van de Raad van Toezicht, Ondernemingsraad en Patiëntenraad indien zich iets relevants voordoet.

3.4.6 Verantwoord toezicht

Zie hoofdstuk 7, het jaarverslag van de Raad van Toezicht.

3.4.7 Continue ontwikkeling

Ontwikkeling Raad van Toezicht

Gezien de personele wisselingen in dit verslagjaar van de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur, en de coronapandemie, lag de focus dit jaar met name op het vormen van een nieuwe Raad van Toezicht en een toekomstige bestuursstructuur.

De jaarlijkse strategiedag van 2021 was in verband met de pandemie uitgesteld naar februari 2022. De directies hebben de Raad van Toezicht meegenomen in de belangrijkste onderdelen van het primaire proces, aan de hand van de managementreview. Daarnaast heeft Raad van Toezicht gereflecteerd op goed bestuur en toezicht. In december 2022 is een middag aandacht besteed aan de toekomstige bestuur- en toezichtstructuur, in aanwezigheid van een externe adviseur.

Voorafgaand aan elke vergadering, komt de Raad van Toezicht bijeen voor een voorbespreking en tussentijdse evaluatiemomenten.

Ontwikkeling Raad van Bestuur

Gezamenlijk:

Beleidsdagen Raad van Bestuur incl. zelfevaluatie, beleidsdagen Raad van Bestuur met directies symposium 'De ramp na de ramp: in de wetenschap dat het beter kan', RUG, RIVM, NIPV, ARQ

Individueel:

Jan-Wilke Reerds: intervisie, vakliteratuur en coaching

Gerdy van Bellen: intervisie, vakliteratuur, seminar 'Macht, cultuur en gedrag in de boardroom' van PWC-NL

Ate Osinga: Intervisie en vakliteratuur

4 Algemeen beleid

4.1 Visie, strategie en meerjarenbeleid

Visie en missie

Schokkende gebeurtenissen hebben een enorme impact. Mensen en samenlevingen hebben een bewonderenswaardige veerkracht maar die is niet altijd voldoende voor een goede verwerking en herstel.

Voortbouwend op ervaring en kennis die ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum heeft opgedaan sinds de Tweede Wereldoorlog is ARQ uitgegroeid tot een internationaal toonaangevend instituut op het gebied van schokkende gebeurtenissen en psychotrauma.

Visie

ARQ vindt dat ieder mens, waar ook ter wereld, recht heeft op een menswaardig bestaan in een stabiele samenleving.

Missie

ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum helpt mensen, organisaties en samenlevingen om de psychosociale impact van ingrijpende gebeurtenissen te minimaliseren. We bieden gespecialiseerde zorg en adviseren over beleid en preventie. We ontwikkelen en delen kennis. We verbinden en we geven hoop.



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Strategisch meerjarenplan

In 2022 is het strategisch meerjarenplan 2022-2025 vastgesteld. ARQ heeft op basis van haar missie en visie en omgevingsanalyse, een scala aan strategische doelstellingen. Deze zijn onderverdeeld in structurele doelstellingen die verankerd liggen in het dagelijks werk (onder andere via de instellingssubsidies) en specifieke doelstellingen die tijd en aandacht vragen in de komende jaren waarover dit plan loopt.

Structurele strategische doelen

- ARQ is en blijft toonaangevend expert voor maatschappelijke vraagstukken en zorg- en dienstverlening m.b.t. schokkende gebeurtenissen en psychotrauma.
- ARQ wil dat elke Nederlander weet wat de psychosociale impact is van oorlog voor mens en samenleving.
- ARQ voert (samen met anderen) regie uit op de keten van zorg en herstel, is proactief als het gaat om kennisbundeling en -deling met ketenpartners
- ARQ biedt effectieve en innovatieve zorg- en dienstverlening en werkt continu aan innovaties en ontwikkeling.
- ARQ biedt vanuit een centrale plek diensten en services aan en verbindt kenniswerkers in Nederland en daarbuiten op het terrein van schokkende gebeurtenissen en psychotrauma met elkaar.
- ARQ is kennisleider en draagt relevante kennis uit door onderwijs, opleiding, training, advies en publicaties in het domein van de wetenschap, de GGZ, organisaties en het algemeen publiek.
- ARQ ondersteunt doelgroeporganisaties gerelateerd aan oorlog, vervolging, crisis en geweld, met psychosociale en/of praktische ondersteuning en ten behoeve van het versterken van de zelfregie.
- ARQ voert wetenschappelijk onderzoek uit dat past binnen de missie en waarvan de uitkomsten in de praktijk worden geïmplementeerd.
- ARQ werkt duurzaam samen met diverse universiteiten en collega-instituten in Nederland en daarbuiten.
- ARQ is een aantrekkelijke werkgever voor alle werknemers en geeft erkenning en ondersteuning aan de inzet en betrokkenheid van medewerkers.
- ARQ streeft naar een zo divers mogelijk medewerkersbestand. ARQ ziet graag een vertegenwoordiging naar arbeidsvermogen, culturele diversiteit, gender, leeftijd en LHBTI+. Verschillende perspectieven, achtergronden en inzichten dragen positief bij aan de zorg- en dienstverlening van ARQ.

Specifieke doelen 2022-2025

- ARQ zet in op preventie en innovatie, en heeft op deze thema's actieve samenwerkings- of netwerkpartners, en betrokken financiers, om een meerjarenprogramma in te vullen. Specifiek wordt ingezet op de innovatieve therapie ondersteund door psychedelica en doorontwikkeling van jonge innovaties als de hoog intensieve therapie en 3MDR.
- ARQ wil zijn expertrol (nog) meer voor de 1^e en 2^e lijn beschikbaar maken. ARQ ziet dat mensen buiten de boot vallen vanwege de verschraving van het specialistische zorgaanbod in de regio. ARQ wil andere zorgaanbieders ondersteunen middels opleiding (via *ARQ Academy*) en consultatie (*ARQ Centrum'45*).

- ARQ wil digitale toepassingen voor preventie en psychotraumabehandeling meer ontwikkelen en benutten, en streeft naar zgn. *blended* behandelpaden die goed aansluiten bij de individuele behoefte en de zelfregie van de patiënt ondersteunt. Onderdeel van de digitale mogelijkheden die verkend worden, betreft de inzet van big data.
- ARQ wil ook internationaal de positie van expert realiseren; enerzijds in post conflict- en rampgebieden in *low- and middle-income* landen in samenwerking met internationale of lokale expertisecentra via *ARQ International*. Anderzijds binnen Europa als kennispartner rond rampen en crises via *ARQ Kenniscentrum Impact van Rampen en Crises*.
- ARQ heeft duurzaamheid hoog in het vaandel staan: duurzame innovaties op ons vakgebied, duurzame samenwerking met derden, duurzame inzetbaarheid van medewerkers, duurzame financiële mogelijkheden en duurzaamheid als het gaat om milieu en ecologie. Aanvullend beleid hierover zal worden opgesteld.
- De beweging naar één ARQ is in 2017 ingezet en in 2020 juridisch geformaliseerd. In het kader één ARQ is de ambitie nog altijd actueel om te streven naar passende huisvesting en het streven naar verdere synergie binnen ARQ. Verder gaat de aandacht uit naar het versterken van de positionering van ARQ, het optimaliseren van de *branding* van ARQ en sterke arbeidsmarktcommunicatie.

4.2 Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

In het bestuursverslag 2021 memoreerden wij de uitgebroken crisis in Oekraïne, het voortduren van de coronacrisis en de introductie van het Zorgprestatie­model (ZPM). De implementatie van het ZPM is initieel soepel verlopen. Behandelaren maakten zich de registratiewijzigingen snel eigen en pakten bijvoorbeeld op professionele wijze de verplichte zorgvraagtypering op. De zorgcontractering door verzekeraars verliep heel wisselend. Bij de simulatie van het oude bekostigings­stelsel DBC's naar het ZPM bleken er al behoorlijk grote verschillen te ontstaan. Acceptatie van deze verschillen bleek behoorlijk ingewikkeld.

Gedurende het jaar zijn er twee belangrijke problemen ontstaan. De eerste betreft de ICT ontwikkeling van de facturatie. Die bleek om meerdere redenen erg ingewikkeld en pas in november 2022 konden de eerste facturen worden verzonden. Dit ging wel ten koste van de liquiditeitspositie, daarmee hogere rentekosten en parallel hoge implementatiekosten. Ook zag ARQ zich genoodzaakt om de kredietfaciliteit tijdelijk te verhogen. Het andere grote probleem speelt nog en dat betreft de verplichte aanlevering van patiëntdata aan de NZa. Een landelijk thema dat aanvankelijk niet adequaat is beoordeeld door de Autoriteit Persoonsgegevens, en stuit op grote weerstand vanuit onze patiënten.

De coronacrisis heeft ons ook in 2022 geraakt. Begin 2022 zat Nederland nog in een coronagolf en dat uitte zich bij ARQ onder meer in hoog ziekteverzuim, late afzeggingen door patiënten en in mindere mate ook onbezette bedden. Dit leverde een substantieel omzetverlies op van circa € 400.000. Eind 2022 werd ook de kliniek geconfronteerd met veel patiënten met corona. Met veel flexibiliteit van het wel aanwezige personeel is de continuïteit van zorg zoveel als mogelijk gewaarborgd. Evenals in 2021 was er van enige compensatie voor het omzetverlies geen sprake en dit heeft dientengevolge geleid tot een negatief financieel resultaat voor ARQ Centrum'45 in 2022.

De oorlog in Oekraïne heeft ARQ gedurende 2022 op verschillende aspecten bezig gehouden. Op uitnodiging heeft ARQ International binnen het consortium van hulporganisaties verenigd in Giro555 een vooralsnog drie jarig programma kunnen initiëren voor het organiseren van mentale hulp en psychosociale ondersteuning in Oekraïne. Dit is initieel uitgevoerd door het trainen van hulpverleners van twee lokale organisaties, inclusief het verlenen van mentale hulp voor de hulpverleners zelf. Bij het trainen kon worden aangesloten bij het redelijk hoge opleidingsniveau van de lokale therapeuten waarbij zij getraind zijn in het specialistische domein van psychotrauma. Deelname aan het project van Giro555 heeft in 2022 tot een omzet geleid van € 341.000. ARQ heeft hierin een eigen bijdrage geleverd van € 17.000.

In Nederland heeft ARQ parallel een ondersteuningsprogramma opgesteld voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Niet iedere vluchteling heeft een trauma noch heeft iedere vluchteling hoogspecialistische behandeling nodig. Wat wel geldt is dat iedere vluchteling over het algemeen ernstige gebeurtenissen heeft meegemaakt en gespannen is over de situatie in het land van herkomst en hun verblijf in Nederland. Samen met GGD GHOR Nederland heeft ARQ landelijke informatie samengesteld over psychosociale hulpverlening bij de opvang en ondersteuning van vluchtelingen uit Oekraïne. Uit onderzoek weten we dat getroffen met name baat hebben bij praktische ondersteuning en interventies die het stressniveau verlagen. Meestal nemen na verloop van tijd klachten rondom stress en spanning weer af, vooral als er voldoende sociale steun is. Het is van belang dat kwetsbare groepen worden gemonitord en tijdig worden verwezen.

Daarnaast adviseert en ondersteunt ARQ lokale en nationale overheden. ARQ baseert zich hierbij op de multidisciplinaire richtlijn psychosociale hulp bij rampen en crises. Ook ontwikkelden wij informatiemateriaal voor publiek en professionals.

De mede door de Oekraïne crisis veroorzaakte inflatie raakte ARQ vooral op ons huisvestingsdossier. ARQ streeft al geruime tijd naar nieuwe, meer adequate huisvesting. Vooral door de stijgende bouwkosten en rente is het niet mogelijk om een nieuwbouwproject op dit moment te initiëren. Wel is besloten om tijdelijk een gebouw te huren nabij de huidige vestiging in Oegstgeest. In november 2022 is dit gebouw in gebruik genomen en biedt ruimte aan een aantal innovatieve behandelmethodieken, zoals de psychotraumatheerapie ondersteund door MDMA en de 3MDR. Vanwege de goede behandelresultaten met deze therapieën, in combinatie met de lange wachtlijst, is besloten tot uitbreiding van de behandelformatie welke in 2022 ook is gerealiseerd.

4.3 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

Behalve de voortgang op de in de voorgaande paragraaf benoemde ontwikkelingen, zijn er de volgende vermeldenswaardige gebeurtenissen te vermelden over 2022.

Met het oog op de geplande personele wijzigingen binnen het bestuur, is met het oog op de benodigde competenties in het toekomstige bestuur een herijking uitgevoerd van het strategisch meerjarenplan. Dit meerjarenplan kent een aantal accentwijzigingen en is einde 2022 vastgesteld en kent een horizon tot 2025. In dezelfde periode heeft Gerdy van Bellen besloten om een andere uitdaging buitenshuis na te streven. Dit was onder andere de aanleiding om het besturingsmodel te evalueren en aan te passen en dit is in 2023 geëffectueerd. Belangrijke wijziging hierin is dat de omvang van het bestuur wordt teruggebracht naar een tweehoofdig bestuur. De inhoudelijke portefeuillevindeling is hierop aangepast.



Belangrijkste organisatorische aanpassing verder betrof het ARQ Diagnostisch Centrum, de brede voordeur voor nieuwe patiënten, consultatie en second opinions. Verdere implementatie zal in 2023 plaatsvinden. De ARQ Academy is vanwege de belangrijke vraag vanuit de markt en de rol als het gaat om kennisverspreiding, uitgebreid en wordt verder geprofessionaliseerd.

In het psychedelica programma is ook dit jaar geïnvesteerd. Enerzijds betrof dit de doorontwikkeling van de toepassing van MDMA in de psychotraumatheerapie. Anderzijds is ook geïnvesteerd in het netwerk om te zorgen dat er een goede basis komt voor verder onderzoek van de toepassing van psychedelica in therapie in Nederland, en dat dit uiteindelijk ook leidt tot brede implementatie.

4.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

ARQ heeft haar MVO beleid vormgegeven aan de hand van de zeven kernthema's van Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (ISO 26000):

1. Bestuur van de organisatie
2. Mensenrechten
3. Arbeidspraktijk
4. Milieu
5. Eerlijk zakendoen
6. Consumentenaangelegenheden
7. Betrokkenheid bij en ontwikkeling van de gemeenschap

Vanuit analyse hoe ARQ zich verhoudt tot de ISO normen, is beleid ontwikkeld om nog concreter te voldoen en dit inzichtelijk te maken voor medewerkers en overige stakeholders. In 2023 zal dit verder vorm krijgen.

Als het gaat om het bestuur van de organisatie, zie ook de volgende paragraaf, is duidelijk dat ARQ bewust stuurt op naleving van de gedragscodes en ook een eigen specifieke gedragscode heeft opgesteld die integer gedrag nastreeft, waaronder ook het 'eerlijk' zakendoen.

De hele missie van ARQ is er op gericht om mensenrechten te dienen en verbeteren. Dit geven we expliciet vorm door kennisopbouw, -verspreiding en samenwerking met alle relevante stakeholders en de hulp aan patiënten en potentiële patiënten centraal te stellen.

ARQ adviseert organisaties en maatschappij omtrent mogelijke interventies om lijden door mogelijke psychotrauma te voorkomen en doorleeft deze adviezen voor de eigen organisatie door de hoogste standaarden te implementeren. De aandacht voor de fysieke en mentale werkomstandigheden wordt door specifieke aandachtsfunctionarissen gemonitord en bevorderd. Fysieke en sociale veiligheid hebben daarin een belangrijke plek.

In de aandacht voor milieu, maar in de eerste plaats ook de voormelde fysieke werkomstandigheden, streeft ARQ naar nieuwe huisvesting, waarin de belangrijkste bijdrage aan een beter milieu kan worden geleverd.

In het inkoopbeleid hebben de milieudoelstellingen een belangrijke plaats gekregen en er wordt actief gemonitord op het energieverbruik en korte termijn maatregelen om in de huidige panden het energieverbruik terug te dringen. In 2022 is door de Nederlandse Ggz de Green Deal 3.0 ondertekend namens de Ggz-sector.

Voor wat betreft consumentenaangelegenheden geldt dat naast het voldoen aan wet- en regelgeving, ARQ een hele hoge kwaliteit in dienstverlening en zorg nastreeft. Het bestaan van lange wachttijden is in de huidige tijd onvermijdelijk en dat betekent dat extra aandacht wordt gegeven aan wachtenden. De maatschappelijke betrokkenheid wordt op verschillende aspecten doorleefd en vormt in zichzelf een groot deel van het bestaansrecht van ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum. De samenwerking met diverse stakeholders, al dan niet in de vorm van geïstitutionaliseerde netwerken, en het ondersteunen van deze stakeholders in hun rol naar getroffen en van ernstige gebeurtenissen is gericht op het minimaliseren van de psychische impact.

4.5 Naleving gedragscodes

ARQ hanteert de uitgangspunten van de Governancecode Zorg en past daarnaast de volgende codes toe:

- Intern: ARQ Gedragscode en integriteitsverklaring, incl ICT Gedragsprotocol
- Intern: ARQ Code of conduct in international setting
- [Nederlandse gedragscode wetenschappelijke integriteit](#)
- [Nationaal Actieplan voor resolutie 1325 over 'Vrouwen, Vrede en Veiligheid'](#)
- [Gedragscode NTRO \(ARQ IVP\)](#)
- [Goed klinisch onderzoek](#)
- Beroepscodes per professie
- Onderschrijven van diverse gedragscodes bij stakeholders in het kader van aanbestedingen en opdrachten

4.6 Risicoparagraaf

De Raad van Bestuur en directies van de verschillende onderdelen van ARQ sturen actief op de risico's die van invloed zijn op de realisatie van de ondernemingsdoelstellingen. In paragraaf 3.4.5. is de wijze waarop kort toegelicht. In 2023 zal een verdere verdieping en inbedding van de integrale risico-inventarisatie in de planning en control cyclus worden gerealiseerd. In 2022 was dit nog beperkt tot de risico's met de grootste financiële impact.

De grootste risico's zijn als volgt:

Corona

De pandemie heeft ons ook in 2022 hard geraakt. De impact op de eerste drie maanden van het jaar, en in de maand december, is tenminste € 400.000 geweest. Het is een combinatie van last minute afmeldingen van patiënten, een hoog ziekteverzuim en noodzakelijke leegstand in de kliniek, hetgeen de impact bepaald.

Overproductie op zorgcontracten

Ondanks de implementatie van het Zorgprestatie­model, kennen de prognoses van de zorgomzet veel onzekerheden. De kosten per patiënt wisselen sterk aan de hand van de zorgbehoefte en varieert van € 1.000 tot € 130.000. Met een relatief klein aantal patiënten per verzekeraar, kunnen de afwijkingen groot zijn. De inzet is er om dit risico uit te onderhandelen in de contracten. Inmiddels heeft de helft van het aantal contracten geen budgetmaximum.

Administratieve risico's in de zorgregistratie

Vanuit de wetgeving, maatregelen en eisen van de overheid en financiers in de zorg, en de voortdurende wijzigingen daarbinnen, zijn er afbreuk risico's verbonden. In het bijzonder speelt hierin de implementatie in 2022 van het Zorgprestatie­model voor de ZvW en de voortdurende administratieve problematiek bij de jeugdzorg. ARQ heeft de nodige maatregelen getroffen om deze risico's het hoofd te bieden, waaronder een uitgebreid implementatieplan voor het Zorgprestatie­model, implementatie van een softwareapplicatie om de zorgregistratie risico's te beheersen en een uitgebreid AO/IC plan. Vanuit dat laatste plan is een inschatting gemaakt van de mogelijke financiële impact en daartoe is een voorziening getroffen.

Vertrouwelijke data/cybercrime

De combinatie van continue en toenemende dreiging van derden om zich toegang te verschaffen tot onze systemen, en tegelijkertijd de benodigde discipline van medewerkers om de vertrouwelijkheid van data te bewaken en alert te zijn op dreiging, waren de belangrijkste redenen om te kiezen voor certificering op basis van NEN7510. Het is een systeem van beheersmaatregelen en continue verbetering. Dit geeft waarborgen voor de veiligheid van onder meer patiënt- en personeelsdata, maar ook voor de continuïteit van onze bedrijfsvoering. In 2022 waren er geen schendingen van de vertrouwelijkheid van data door pogingen van derden.

Ziekteverzuim

In 2022 zette de stijging van het ziekteverzuim door naar circa 6%. Deze stijging zette kort na het begin van de pandemie in en bedroeg in mei 2020 nog circa 3,6%, Nog steeds bevindt het huidige verzuim zich onder de landelijke gemiddelden, maar beweegt ver weg van de door ARQ zelf gestelde norm. Daarbij is de correlatie met Corona vrij eenduidig af te lezen, maar blijft de aandacht ook gericht op-niet corona gerelateerd verzuimmanagement, ondersteund door de afdeling Personeel en Organisatie, besteden veel aandacht en tijd om verzuim te voorkomen en waar nodig zorgvuldig re-integratie op het werk te begeleiden.

Inflatie en rentestijging

De inflatie en de huidige daaraan gerelateerde rentestijging hadden in 2022 een relatief geringe impact, maar werken in 2023 wel door. Dit geldt vooral voor de energiekosten en rentelasten. Ondanks het relatief geringe gebruik van vreemd vermogen en de relatief lage materiële kosten in onze verlies- en winstrekening, zal dit substantiële invloed hebben op de financiële marges. De doorwerking van de inflatie in de loonkosten was beperkt vanwege de in 2022 afgesloten CAO welke doorloopt tot in 2024. Het grootste risico met betrekking tot de financiën van ARQ is dat de CAO afspraken worden aangepast. De inflatie en rentestijging raken ARQ verder waar het gaat om een belangrijke wens voor alternatieve en betere huisvesting. Het node in stand houden van verouderde en ten dele niet adequate huisvesting is een risico op zich.

4.7 Toekomstparagraaf

ARQ ziet, ook na vijftig jaar, nog steeds een belangrijke taak in het vinden van betere behandeloplossingen en deze ter beschikking kunnen stellen voor patiënten in Nederland, en daarbuiten. ARQ Centrum'45 zal met outcome monitoring en inzicht in de kosten van de behandeling, in 2023 meer aandacht besteden aan de kosteneffectiviteit in de doorontwikkeling van onze behandelprogramma's. Voor effectievere behandeling zeten wij bijvoorbeeld in op de inzet van psychedelica, modulair behandelen, hoogintensief (klinisch en ambulante), behandeling van persisterende rouwstoornis en aandacht voor de specifieke behandeling van Moral Injury.

Een specifieke doelstelling voor 2023 is het verbeteren van de toegankelijkheid van ARQ Centrum'45 voor met name voor de minder traditionele doelgroepen van patiënten. Dat willen we doen door ARQ Diagnostisch Centrum als brede voordeur in te richten en ons communicatiemateriaal te updaten en uit te dragen. Het 50-jarig bestaan van ARQ Centrum'45 in 2023, en daarmee ARQ, is daarin een belangrijke communicatiedrager. Om onze doelstellingen te kunnen behalen, is samenwerking binnen verschillende netwerken essentieel. Wij zetten graag de bestaande samenwerking voort in de netwerken voor veteranenzorg, politie en vluchtelingen & asielzoekers. Maar ook op nieuwe thema's zoals bijvoorbeeld MDMA-ondersteunde Psychotraumabehandeling en Moral Injury voorzien we nieuwe samenwerkingsverbanden. Binnen de behandeling willen we nog meer gaan samenwerken binnen de keten. Bijvoorbeeld voor Kind, Jeugd en Gezin zien we goede mogelijkheden en willen wij graag de samenwerking intensiveren op het gebied van hoogspecialistische deelbehandelingen.

Op ARQ IVP is de afgelopen jaren veel beroep gedaan door organisaties in het hoogrisico-domein. Naast de gelukkige omstandigheid dat er veel kon worden betekend voor de doelgroep, had dit ook een weerslag op de hoge werkdruk van het personeel. In 2023 zullen investeringen in systemen zowel de ondersteunende medewerkers ter dienste staan en met meer online mogelijkheden ook de afnemers van de ARQ IVP dienstverlening.

In 2023 zal de samenwerking met de netwerkpartners rondom de verschillende ARQ Kenniscentra (Oorlog Vervolging en Geweld, Impact van Rampen en Crises, Migratie; Kind, Gezin & Psychotrauma; Traumatische Rouw) verder worden vormgegeven. Het ARQ Kenniscentrum Oorlog Vervolging en Geweld zal zich vol inzetten op het themajaar 'Leven met Oorlog' dat met alle herinneringscentra vormgegeven wordt. Het Kenniscentrum Impact van Rampen en Crises is volop bezig met de ontwikkeling van de Richtlijn Psychosociale Opvang voor de zorgsector en de implementatie ervan. Samen met het Kenniscentrum Migratie ondersteunt het volop overheden in Nederland bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Hetzelfde doet ARQ International in Oekraïne door het trainen van lokale hulpverleners en het bieden van opvang (staff care). Via ARQ Academy gaan we, met een geïmplementeerd e-learningplatform, blended (dus in combinatie van face-to-face met digital learning) deskundigheidsbevordering aanbieden.

Kortom, we hebben veel uitdagende ontwikkelingen, waarbij we onze dagelijkse bijdragen aan onze patiënten, het onderzoek en het opleiden van professionals voorop blijven stellen.



Dat doen wij samen met onze patiënten, ervaringsdeskundigen, behandelinhoudelijk professionals, onderzoeker/opleiders en ondersteunend professionals. Waar mogelijk zoeken we de samenwerking met ketenpartners en academische centra.

Na drie verliesjaren waarbij de pandemie een grote rol speelde, is het herstel van het financieel resultaat een speerpunt. Bij de beschouwing van het financieel resultaat worden de beleggingsresultaten van het vermogen van de Stichting 1940-1945 en Pelita buiten beschouwing gelaten, want de beleggingen worden aangehouden voor de lange termijn.

Voor ARQ Centrum'45 wordt ingezet op een relatief lagere overhead door lichte groei van het aantal behandelaren. Deze groei is noodzakelijk om de gestegen wachttijden van patiënten het hoofd te kunnen bieden. Bij het ARQ Kenniscentrum Impact van Rampen en Crises geldt dat daar gedurende de pandemie sterk gegroeid is om aan de behoefte aan ondersteuning te kunnen voldoen. Daar wordt nu de personeelsomvang beheersbaar afgeschaald.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24/05/2023**.

5. Bedrijfsvoering

De ondersteunende diensten van ARQ zijn voor het grootste gedeelte centraal georganiseerd. Dit in vijf stafafdelingen; Financiële dienst, ICT dienst, Facilitaire dienst, Communicatie en Personeel en Organisatie. Daarnaast zijn er nog specialistische medewerkers op het gebied van kwaliteitszorg, subsidies, informatiemanagement, gegevensbescherming en systeembeveiliging. De directeur Bedrijfsondersteuning leidt de meeste van deze afdelingen direct en draagt zorg voor verdere professionalisering en integraliteit van de interne dienstverlening de organisatie.

5.1 Interne beheersing van processen en procedures

De processen zijn beschreven in een toegankelijk en beheersbaar online kwaliteitshandboek en deze omvat zowel de kwaliteitsprocedures in het kader van de ISO9001, de administratieve organisatie en interne controle (AO/IC) en het Information Security Management Systeem (ISMS/NEN7510). De certificeringen voor ISO9001 en NEN7510 zijn jaarlijks onderhevig aan interne en externe audits en wederom toegekend gedurende 2022. De extern accountant toetst de AO/IC en kan daarop steunen in haar controlewerkzaamheden. Ook hier zit een cyclus op van continue verbetering, in een nauwe samenwerking en afstemming.

Aan het integraal risicomanagement is extra aandacht gegeven in de vorm van een risicomatrix langs divers functionele gebieden en deze heeft zijn plek in de planning & control cyclus. Specifieke handmatige controlemaatregelen worden geïnitieerd en gemonitord via een softwareapplicatie waarin ook de bevindingen worden vastgelegd. Deze bevindingen, auditverslagen en incidentmeldingen worden jaarlijks in een management review beschouwd van waaruit verbeteracties worden geïnitieerd en geprioriteerd.

5.2 Cultuur en gedrag

ARQ kent een handzame gedragscode met negen kerngedragsregels. Deze zijn gericht op professionaliteit en daarmee kwaliteit, het bewaken van integriteit, omgang met gevoelige informatie en sociale media. Voor het bewaken van de sociale veiligheid kent ARQ meerdere beheersmaatregelen, waaronder het hebben en onder de aandacht houden van externe en interne vertrouwenspersonen en specifieke aandacht bij jaargesprekken en medewerkersonderzoek. Een groot breed medewerkersonderzoek wordt iedere twee jaar gehouden en wordt aangevuld met zgn. 'pulse onderzoeken' waarbij de voortgang op specifieke onderwerpen wordt gemeten.

5.3 Automatisering/Informatievoorziening in- en extern

AFAS en USER zijn de belangrijkste primaire bronsystemen welke door ARQ worden gebruikt. Valuecare wordt gebruik als tool voor informatievoorziening en beheersing van de kwaliteit van de zorgregistratie. Voor wat betreft USER was de belangrijkste ontwikkeling gedurende 2021 en het hele jaar 2022 de implementatie van het Zorgprestatie-model.



Patiënten hebben via het PGO Quli toegang tot enkele belangrijke elementen van het patiëntendossier, maar ook direct toegang tot online behandelmodules, vragenlijsten en een geselecteerd, relevant, deel van de Ggz-appwijzer. Deze laatste verschaft inzicht in mede door de patiëntenvereniging Mind geteste zelfhulpapps die patiënten zelfstandig of begeleid kunnen inzetten. De uitwisseling van data tussen USER en Quli is een goed begin. Inzet is om dit gedurende 2023 verder uit te kunnen breiden om de relevantie van het PGO te doen vergroten en daarmee de zelfregie van de patiënt te versterken.

Veel tijd en aandacht gaat er vanuit de bedrijfsvoering uit naar de informatiebeveiliging. Hierin is zowel aandacht voor de menselijke faalfactor als de toenemende dreiging vanuit de buitenwereld. Het hele systeem van informatiebeveiliging is onderwerp van het ISMS en de daarop van toepassing zijnde NEN7510 certificering.

6. Financieel beleid

6.1 Financiële ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Na de jaren 2020 en 2021 die mede door corona negatief uitpakte, heeft het effect van de pandemie zich in 2022 geuit in perioden met beperkte bezetting in de kliniek vanwege corona besmettingen en een hoog ziekteverzuim, met name aan het begin en einde van het jaar. Dit heeft een nadelig effect op de financiële resultaten gehad. Anders dan in voorgaande jaren was er voor ARQ in 2022 geen passende corona compensatie.

Ook de oorlog in Oekraïne en de daaruit voortvloeiende hoge (energie)prijzen, hoge inflatie en dreigende recessie heeft haar weerslag op de bedrijfsvoering gehad. In termen van kostenstijging was de impact in 2022 relatief gering, maar zullen de kosten van de energie en voeding met name in 2023 doorwerken. In de bedrijfsvoering is gerekend daarbij met meerdere scenario's die hun uitwerking in de begroting 2023 hebben gekregen.

De oorlog bood anderzijds de mogelijkheid om eerste zorg te verlenen ter ondersteuning voor getroffen. Hierin is samenwerking gezocht met partners binnen en buiten ARQ, wat onder andere heeft geleid tot een contactpunt voor professionals in hun ondersteuning aan Oekraïense vluchtelingen. De oorlog in Oekraïne heeft ook gezorgd voor fors negatieve beleggingsresultaten.

Landelijk is per 2022 het Zorgprestatie-model ingevoerd in de bekostiging van de Ggz. Dit vroeg een andere wijze van registratie, monitoring en verantwoording en bracht daardoor een extra financiële onzekerheid met zich mee. Voor de liquiditeitspositie heeft deze wijze van bekostiging een positief effect. Voorfinanciering van langlopende DBC-behandelingen behoort tot het verleden. Maandelijks worden de ingezette behandeluren in rekening gebracht bij de zorgverzekeraars.

In 2022 heeft ARQ een derde locatie in gebruik genomen aan de Kasteellaan in Oegstgeest. Dit pand wordt voor een periode van drie jaar gehuurd. De sleutel is in mei ontvangen en na de noodzakelijke renovaties en aankleding is het pand in november in gebruik genomen. Hier zijn ambulante behandelingen gaan plaatsvinden, voor een deel afkomstig vanuit de locatie Rijnzichtweg. Zodoende wordt aan de Rijnzichtweg ruimte gecreëerd om meer klinische behandelingen mogelijk te maken. De noodzakelijke verbouwingen vinden momenteel plaats.

6.2 Behaalde resultaat en omzet

Resultaat

Over het jaar 2022 bedroeg het nadelig consolidatieresultaat € 1.676.214 (2021: € 590.812 voordelig).

Het consolidatieresultaat is als volgt opgebouwd:

	2022	2021
	€	€
Stichting ARQ (enkelvoudig)	308.856	-136.306
Resultaat deelneming	302.301	105.930
Stichting ARQ (inclusief deelneming)	611.156	-30.376
Stichting Vrienden van Stichting ARQ	-781.234	56.172
Stichting ARQ Centrum'45	-110.944	23.763
Stichting ARQ Wetenschappelijk Onderzoek	-2.417	0
	-283.439	49.559
Stichting 1940-1945	-985.285	344.589
Stichting Pelita	-407.490	196.664
Totaal	-1.676.214	590.812

Toelichting

Het negatieve resultaat over 2022 is voor een belangrijk deel veroorzaakt door koersverliezen op de beleggingen. Dit verlies bedraagt € 905.000, wat neerkomt op een aandeel van 54% in het resultaat. Exclusief deze beleggingsresultaten bedraagt het negatieve resultaat over 2022 € 770.000. In 2021 was dit voor koersresultaten geschoonde resultaat € 255.000 negatief.

Stichting ARQ (enkelvoudig) had gedurende 2022 fors hogere lasten. Dit is voor een groot gedeelte gerelateerd aan de uitbreiding van de formatie. Zowel de kosten van personeel in dienst als van personeel niet in dienst zijn toegenomen (+ € 690.000). Daarnaast zijn onder andere de uitgaven aan voedingsmiddelen en hotelmatige kosten toegenomen. De aanloopkosten voor het in gebruik nemen van het pand aan de Kasteellaan in Oegstgeest en de aanschaf van Valuecare ten behoeve van productiemonitoring voor ARQ Centrum'45 dragen bij aan hogere kosten. Parallel zijn de kosten van deze laatste software applicatie voor een deel terugverdiend via besparingen in de personeelsinzet.

Bij het vaststellen van deze jaarrekening, is een deel van het vrije vermogen van Stichting Vrienden van stichting ARQ ad € 730.000 overgeheveld naar stichting ARQ. Deze vermogensbestanddelen betreffen continuïteitsbijdragen die ARQ in het verleden heeft ontvangen en om die reden waren gealloceerd bij de stichting die zorg moest dragen voor de continuïteit van ARQ. Het beheer van continuïteitsfondsen verenigt zich echter niet met de huidige actieve fondsenwervende activiteiten van Stichting Vrienden. Het is om deze reden dat deze vermogensoverdracht heeft plaatsgevonden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

De overdracht is via het exploitatieresultaat verlopen en als opbrengst bij ARQ terechtgekomen. Dit verklaart het positieve resultaat van stichting ARQ (enkelvoudig) ondanks de hogere lasten. In Stichting Vrienden is dit als een kostenpost in de exploitatie verwerkt, hetgeen het forse negatieve resultaat al daar verklaart.

De deelneming ARQ IVP heeft in 2022 een solide resultaat behaald en is ten opzichte van vorig boekjaar toegenomen. Op de taakgebieden 'Training en advies' en Hulpverlening is in 2022 een groot beroep gedaan vanuit een diversiteit aan organisaties. De omzet is met ruim 12% toegenomen.

Stichting ARQ Centrum'45 heeft zoals gesteld last gehad van de gevolgen van de corona crisis, voor zowel de patiëntenzorg als de medewerkers. Dit gold zowel voor de ambulante afdelingen als de kliniek en dan met name in de eerste maanden en de laatste weken van 2022. Er was in die perioden sprake van veel uitval van zowel patiënten als medewerkers. Naast de negatieve effecten voor betreffende patiënten en medewerkers, had dit ook een nadelig effect op de financiën en het financieel resultaat over 2022. In november 2022 is het pand aan de Kasteellaan in Oegstgeest betrokken. De kosten gaan voor de baten uit, maar dit zal naar verwachting tot een positief effect leiden in 2023 en verdere jaren.

Voor de Stichting 1940-1945 en stichting Pelita geldt dat beiden in 2022 een fors nadelig rendement hebben behaald op hun beleggingsportefeuilles van circa 13% (2021: +13%). Deze beleggingen worden extern beheerd door een professioneel vermogensbeheerder en daarbij geldt dat deze voor de lange termijn worden aangehouden. Het cumulatief rendement sinds 2016 bevindt zich nog steeds ruim boven de 3,5% rendement die destijds werd voorspeld.

Voor stichting Pelita geldt bovendien dat de investeringen in personeel niet geheel gedekt konden worden vanuit de instellingsubsidie en aanvullende projectsubsidies. De node intensivering van de dienstverlening aan de doelgroep, leidde hierdoor tot een financieel tekort dat vanuit de reserves gefinancierd wordt. Het verschil in resultaat tussen 2021 en 2022 is in hoofdlijnen als volgt te verklaren:

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Geconsolideerd resultaat 2021		590.812
<i>Belangrijkste oorzaken:</i>		
Hogere opbrengsten ZvW, JHO	1.720.000	
Geen zorg-gerelateerde corona compensatie	-400.000	
Hogere beschikbaarheidsbijdragen	270.000	
Hogere omzet bedrijfszorg	280.000	
Lagere opbrengsten instellingssubsidies	-160.000	
Hogere omzet ARQ IVP/ARQ Academy	630.000	
Uitbreiding formatie	-1.300.000	
Indexatie salarissen	-300.000	
Hogere kosten PNIL	-600.000	
Hogere voedings- en hotelmatige kosten	-140.000	
Kosten Kasteellaan	-190.000	
Ingebruikname Valuecare	-100.000	
Hogere kostprijs verkopen ARQ IVP/ARQ Academy	-170.000	
Lager koersresultaat beleggingen	-1.760.000	
Hogere VPB last	-35.000	
Overige posten	-12.026	
		-2.267.026
Geconsolideerd resultaat 2022		-1.676.214

Genormaliseerd resultaat

Het geconsolideerd resultaat kan voor de incidentele lasten worden geschoond om een genormaliseerd resultaat te verkrijgen. Dit genormaliseerd resultaat is als volgt:

Geconsolideerd resultaat 2022		-1.676.214
<i>Incidentele lasten:</i>		
Resultaten beleggingen Stichting 1940-1945	-721.000	
Resultaten beleggingen Pelita	-255.000	
Aanloopkosten Kasteellaan	-98.000	
		-1.074.000
Genormaliseerd resultaat 2022		-602.214

Omzet

De totale omzet over 2022 bedraagt € 37,7 miljoen en is met € 2,8 miljoen toegenomen ten opzichte van vorig boekjaar. De opbrengsten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening vormen met € 26,7 miljoen het grootste deel van de omzet. Ten opzichte van 2021 zijn deze met 6,5% toegenomen. Met ingang van 2022 is gestart met het Zorgprestatie-model (ZPM) en is afscheid genomen van de DBC-systematiek. De corona pandemie heeft in mindere mate een stempel op de bedrijfsvoering gedrukt, zoals in de jaren 2020 en 2021.

Desondanks heeft dit ook in 2022 de opbrengsten negatief beïnvloed. De kliniek kende gedurende enkele perioden een onderbezetting als gevolg van corona uitbraken bij zowel patiënten als behandelaren. In tegenstelling tot 2020, is er in 2021 en 2022 geen COVID-19 compensatie ontvangen.

Subsidies op grond van de regeling als bedoeld in artikel 3 van de Kaderwet VWS subsidies zijn onder de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening opgenomen. Ten opzichte van vorig boekjaar zijn deze met ca. € 200.000 afgenomen, als gevolg van de afbouw van de instellingssubsidie WOII.

Onder de baten uit ander beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn de opbrengsten uit hulpverlening vanuit ARQ IVP opgenomen. Deze categorie opbrengsten is met 11,7% toegenomen in vergelijking met vorig boekjaar.

De overige opbrengsten bestaan voor meer dan de helft uit overige subsidies en bijdragen en ca. 25% uit beschikbaarheidsbijdragen opleidingen. Beide posten tezamen zijn met 4,4% toegenomen tot € 3,9 miljoen. De overige subsidies en bijdragen zijn toegenomen vanwege uitbreiding op projecten waar externe financiering voor is gevonden.

De overige opbrengsten zijn met € 400.000 (52,3%) toegenomen tot € 1,2 miljoen. Oorzaken zijn onder andere de toename van de opbrengsten uit diensten aan andere organisaties en detacheringen en ontvangen schenkingen en legaten.

De omzet (na eliminaties) is als volgt opgebouwd:

	2022	2021
	€	€
Stichting ARQ (enkelvoudig)	5.803.251	5.443.710
Omzet deelneming	5.483.227	4.793.293
Stichting ARQ (inclusief deelneming)	11.286.478	10.237.003
Stichting Vrienden van Stichting ARQ	75.183	68.449
Stichting ARQ Centrum'45	25.979.019	24.056.846
	37.340.680	34.362.298
Stichting 1940-1945	56.995	32.682
Stichting Pelita	338.230	511.132
Totaal	37.735.905	34.906.112

6.3 Toestand op balansdatum

Het negatieve resultaat van € 1.676.000 heeft ertoe geleid dat het geconsolideerde vermogen is afgenomen. Het geconsolideerde vermogen bevat onder meer de vermogens van de Stichting 1940-1945 en stichting Pelita. Hierbij geldt dat dit vermogen is beklemd tot inzet voor de doelstellingen van de betreffende stichtingen.

Vanuit de resultaatbestemming wordt een deel van het resultaat toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Dit heeft voornamelijk betrekking op de bestemmingsreserve ad € 400.000, die gevormd is om in 2023 het 50 jarig jubileum van ARQ Centrum'45 vorm te kunnen geven. Aan de egaliseringsreserve die benoemd is onder het bestemmingsfonds is € 0,13 onttrokken. Hierdoor wordt een bedrag van € 1,87 miljoen onttrokken aan de overige reserves. Tegelijkertijd is het vreemde vermogen met ca. € 1,56 miljoen toegenomen onder meer als gevolg van de toename van schulden aan crediteuren en de te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenpremies.



Het krediet bij Van Lanschot Bankiers is ten opzichte van vorig boekjaar met € 900.000 toegenomen. Door deze ontwikkelingen is de solvabiliteit gedaald van 50,4% in 2021 naar 44,0% ultimo 2022. Dit ligt nog altijd ruim boven de norm van 25%.

De liquiditeitspositie is in 2022 licht afgenomen ten opzichte van het niveau van 2021. De toename van de kortlopende schulden (+13,7%) is groter dan de toename van de vlottende activa (+7,4%). De toename van de vlottende activa is met name ontstaan door de vordering op handelsdebiteuren die ca. € 2,5 miljoen hoger is in vergelijking met vorig jaar. In 2022 waren problemen met de ZPM-facturatie vanuit het Elektronisch Patiënten Dossier, waardoor tot medio november van 2022 niet gefactureerd kon worden en de liquiditeitspositie enigszins op peil kon worden gehouden door ontvangen voorschotten van zorgverzekeraars. Tegen het einde van het jaar waren de problemen grotendeels opgelost en is er een inhaalslag op de facturatie gemaakt. Ultimo boekjaar waren nog niet alle gefactureerde bedragen ontvangen, wat tot een hoog debiteurensaldo heeft geleid.

Dit samen resulteert in een negatief netto werkkapitaal (vlottende activa inclusief liquide middelen minus kortlopende schulden) van € 140.000, hetgeen ca. € 670.000 lager is dan het jaar hiervoor. Hierdoor is de liquiditeitsratio gedaald naar 0,97 in 2022 (2021: 1,02). Indien het netto werkkapitaal wordt gecorrigeerd voor het kortlopend krediet is de liquiditeitsratio 1,31 (2021: 1,44). In het laatste geval ligt deze boven de norm van 1,0.

6.4 Kasstromen en financieringsbehoeften

De bestaande kredietfaciliteit bij de huisbankier Van Lanschot Bankiers is medio december 2022 tijdelijk, tot 31 maart 2023, met € 1 miljoen verhoogd van € 7 miljoen naar € 8 miljoen als gevolg van toegenomen financieringsbehoefte door de late start van de facturatie Zorgprestatie model. De invoering van het nieuwe Zorgprestatie model per 1 januari 2022 had aanvankelijk een positieve impact op de liquiditeitspositie. Begin 2022 zijn alle DBC's die in 2020 en 2021 zijn gestart afgesloten en gefactureerd. Dit heeft ertoe geleid dat begin 2022 de financieringsbehoefte was verdampd. Eén van de voordelen van het ZPM is dat het onderhanden werk maandelijks kan worden gefactureerd. Vanwege de ICT-implementatie en de nodige aanloopproblemen met het EPD systeem kon er niet eerder dan medio november worden gestart met facturatie. De liquiditeitspositie werd gedurende 2022 enigszins op peil gehouden door bevoorschotting vanuit enkele zorgverzekeraars.

Begin 2023 is de financieringsbehoefte in eerste instantie afgenomen als gevolg van de ingelopen facturatie over 2022. Facturatie over 2023 zal naar verwachting niet eerder plaats kunnen vinden dan medio maart 2023, vanwege de nog niet afgeronde contractonderhandelingen. Alsdan zal tevens worden bepaald in hoeverre de kredietfaciliteit, per april 2023 wederom € 7 miljoen, kan worden gereduceerd.

Eind 2022 is de kredietopname € 100.000 hoger dan ultimo 2021. Voordat de facturatie medio november 2022 op gang kwam, was de kredietopname ca. € 6 miljoen. Na facturatie zijn uitstaande vorderingen relatief snel ontvangen, waarna de kredietopname op het niveau van eind 2021 was.

Stichting ARQ is zich nog immer aan het oriënteren op de vastgoedmarkt om nieuwe huisvesting voor de gehele groep te vinden. Op het moment dat er vastgoed gevonden wordt, dat concreet tot nieuwe huisvesting

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

kan leiden, zal de financieringsbehoefte en het daaraan te koppelen financieringsarrangement opnieuw bepaald worden.

6.5 Risico's en onzekerheden

De oorlog in Oekraïne heeft wereldwijd voor grote onzekerheid gezorgd. Dit heeft zich economisch geuit in een dreigende recessie en hoge inflatie. De prijzen van onder andere energie en materialen zijn aanzienlijk gestegen. Dit werkt door in de kosten van onder andere voedingsmiddelen en onderhoud, wat kan leiden tot slechtere resultaten. Naar de toekomst kan dit doorwerken in de nieuwe CAO onderhandelingen. De huidige CAO loopt door tot in 2024, maar de hoge inflatie kan van invloed zijn op de nieuwe CAO. In andere sectoren is een tendens zichtbaar van forse loonstijgingen.

Het Zorgprestatie­model (ZPM), het nieuwe bekostigings­systematiek voor de Ggz, brengt minder onzekerheden met zich mee als de voorganger, de DBC bekostiging. Vanuit ZPM kan maandelijks het onderhanden werk worden gefactureerd. De voorfinanciering vanuit de DBC systematiek op langdurige zorgtrajecten behoort daarmee tot het verleden. Het volume aan onderhanden werk zal hierdoor relatief laag zijn, en de benodigde kredietfaciliteit bij de huisbank niet meer nodig. Als gevolg daarvan zal de solvabiliteit en liquiditeit stijgen. Hoewel er inmiddels een jaar volgens de ZPM systematiek is gewerkt, zitten er nog een aantal omissies in, die verder ontwikkeld moeten worden.

Kredietrisico's zijn beperkt, aangezien een groot deel van de opbrengsten wordt gegenereerd via grote zorgverzekeraars, die moeten voldoen aan gestelde solvabiliteitsnormen waarop professioneel toezicht gehouden wordt. Een ander groot deel van de opbrengsten komt voort uit rijkssubsidies. Het liquiditeitsrisico wordt adequaat beheerst middels periodieke rapportages betreffende korte termijn verplichtingen en daarvoor beschikbare liquide middelen en bancaire faciliteiten.

6.6 Financiële instrumenten

Stichting ARQ voert een conservatief beleid ten aanzien van het inzetten van financiële instrumenten. Er worden geen financiële derivaten ingezet, noch bestaan daar plannen toe in de nabije toekomst. Voor de effectenportefeuilles van Stichting 1940-1945 en stichting Pelita geldt een neutraal beleggingsmandaat, wat is ingegeven door de lange termijn waarop verwacht wordt dat de beleggingen aangehouden kunnen worden. De financiële risico's zijn dan ook beperkt, hoewel deze wel een grote impact kunnen hebben op het financieel resultaat van een individueel boekjaar, zoals dit ook gold voor 2022.

6.7 Toekomstige ontwikkelingen

De coronacrisis lijkt voorbij, maar heeft nog steeds invloed op het ziekteverzuim en noodzakelijke afzeggingen van afspraken met patiënten of opnames van patiënten. Er zijn echter geen compensatie -mogelijkheden meer vanuit de overheid.

Op een andere manier is ook de oorlog in Oekraïne van invloed op de bedrijfsvoering. Enerzijds zijn de kosten toegenomen als gevolg van de toegenomen inflatie en zorgt dit voor een negatief rendement op de effectenportefeuille. Anderzijds biedt ook deze crisis ARQ de gelegenheid om de mogelijkheden op het gebied van psychosociale begeleiding bij rampen en crises professioneel te ondersteunen en zijn we betrokken bij diverse initiatieven in zowel de Oekraïne als bij de opvang van vluchtelingen in Nederland.

In 2023 bestaat ARQ Centrum'45 50 jaar en ziet, ook na vijftig jaar, nog steeds een belangrijke taak in het vinden van betere behandeloplossingen en deze ter beschikking te kunnen stellen voor patiënten in Nederland, en daarbuiten. Een specifieke doelstelling voor 2023 is het verbeteren van de vindbaarheid van ARQ Centrum'45 voor met name de minder traditionele doelgroepen van patiënten. Een mogelijkheid hiertoe is het ARQ Diagnostisch Centrum als brede voordeur in te richten en het communicatiemateriaal te updaten en uit te dragen. Het 50-jarig bestaan van ARQ Centrum'45 in 2023 en daarmee ARQ is daarin een belangrijke communicatiedrager. Het in 2022 geïntroduceerde 123Platform waarlangs consultatievragen snel, efficiënt en effectief door ARQ kunnen worden afgehandeld, beantwoord in hoge mate aan de verwachtingen en zal in 2023 dan ook zeker worden gecontinueerd.

ARQ IVP zal zich in 2023 inzetten om verdere systeeminvesteringen te doen zodat het dienst- en productaanbod met alle hedendaagse online mogelijkheden kan worden gepresenteerd. Qua communicatie en marketing wil ARQ IVP de online aanwezigheid verder versterken.

ARQ Academy wil een leidende landelijke en ook internationale positie verwerven op het gebied van onderwijs, training, geven van lezingen en het houden van symposia en congressen met betrekking tot het kennisdomein psychotrauma. In 2022 is gestart met de deze transformatie die in 2023 verder vormgegeven wordt.

ARQ International zal in 2023 verder bouwen aan het lange-termijn doel: het bevorderen van de mentale en psychosociale gezondheid van mensen die getroffen zijn door conflicten en humanitaire rampen in lage- en middeninkomenslanden.

6.8 Begroting 2023

De doelstelling bij de begroting is een beoogd rendement over alle resultaatverantwoordelijke eenheden (RVE's) van 3% van de (niet gesubsidieerde) omzet. Deze rendementseis geldt vooral voor ARQ Centrum'45 en ARQ IVP, omdat op andere RVE's vanuit de subsidies die zij ontvangen, geen rendement gemaakt kan worden en de continuïteit bijvoorbeeld op basis van egaliseriereserves wordt ondersteund.

Voor 2023 zijn de grootste beleidsmatige uitgangspunten de volgende:

- Oplossen van de vraag en wachtlijstproblematiek door groei in de behandeling bij ARQ Centrum'45
- Adaptie aan hoge vraag vanuit de markt voor ARQ IVP.
- Terugveren naar een post-crisis omvang van ARQ Kenniscentrum Impact van Rampen en Crises.
- ARQ International pakt door op de referentieprojecten van 2021/2022.
- Energiekostenstijging opvangen.
- Lange termijn huisvestingsplan.



- Herstel van het financieel resultaat

Investerings

Voor 2023 zijn diverse investeringen beoogd. Dit betreft in grote lijnen investeringen in ondersteunende software. Grote projecten betreffen de selectie en implementatie van een online trainingplatform, en de implementatie van een nieuw EPD ten behoeve van ARQ IVP. Verder zijn er diverse kleinere investeringen in online toepassingen voor de inkoop functie, herkensoftware van inkomende declaraties en planningstools. Daarnaast betreft dit investeringen ter vervanging van hardware (smartphones, laptops en printers). Tot slot vindt begin 2023 een verbouwing plaats aan de Rijnzichtweg in Oegstgeest, een kleine uitbreiding van de kliniek.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24/05/2023**.

7. Verslag Raad van Toezicht

7.1 Samenstelling Raad van Toezicht in 2022

- drs. K. (Khadija) Arib voorzitter
- mr. R. J. (Rein) van der Kluit lid, tot 23-09-2022
- drs. J.J.M. (Joost) Goderie lid, tot 27-05-2022
- dhr. A. F.J. (Lex) van Overmeire RA lid
- prof. dr. M.J. (Marian) Jongmans lid
- drs. N.D.E. (Nicole) Maarsen MRE lid, sinds 27-05-2022
- mr. M.M.F. (Marchien) Holtrop lid, sinds 23-09-2022

In januari 2023 heeft Lex van Overmeire vanwege zijn gezondheid zijn taak als lid Raad van Toezicht per direct neer moeten leggen en is de Raad van Toezicht op zoek gegaan naar een nieuw lid voor deze zetel. Per 19 april 2023 is Bert Hilverda benoemd als lid Raad van Toezicht.

7.1.1 Nevenactiviteiten

De leden van de Raad van Toezicht bekleedden in 2022 diverse nevenfuncties.

Nevenfuncties van Khadija Arib

Lid	Tweede Kamer der Staten-Generaal (tot 4 november 2022)
Lid	Raad van Toezicht OLVG ziekenhuis
Voorzitter	Jury 'Topvrouw van het jaar'
Lid	Comité van aanbeveling Leven Lief Huis

Nevenfuncties van Rein van der Kluit

Voorzitter	Stichting J.P. Sweelinckprijs
Voorzitter	Stichting Internationaal Orgelconcours Haarlem
Voorzitter	Vereniging Mentoren Klinkend Erfgoed
Voorzitter	Coördinatiegroep RO Delta Corridor
Voorzitter	Stichting Stay Tuned
Vicevoorzitter	Stichting Civo (Certificerings Instituut voor Orgeladviseurs)
Lid en vicevoorzitter	Bestuur Watersnoodmuseum te Ouwerkerk
Lid	HRM commissie CDA

Nevenfuncties van Joost Goderie

Senior managing partner	Communication Infrastructure Partners
Board member	CFO Microcos
Chairman	Board of directors Quin
Network Ambassador	War Child Netherlands
Non-Executive Board Member	Eurofiber



Nevenfuncties van Lex van Overmeire

Commissaris	Van Lanschot Kempen, voorzitter Audit- en Compliancecommissie
Voorzitter	Audit adviescommissie Centrum Indicatiestelling Zorg (CIZ)
Lid RvC	Nederlandse Waterschapsbank N.V., voorzitter Auditcommissie

Nevenfuncties van Marian Jongmans

Vice decaan en directeur	Graduate School Faculteit Sociale Wetenschappen aan Universiteit Utrecht
Gezondheidszorg psycholoog	Wilhelmina Kinderziekenhuis, afdeling Neonatologie (UMCU)
Lid	Wetenschappelijke raad 's Heeren Loo
Lid	Bestuur Stichting PDBO-Randstad
Lid	Bestuur Stichting BoPP (BIG opleidingen voor Psychologen en Pedagogen) Midden Nederland

Nevenfuncties van Nicole Maarsen

Voorzitter	Bestuur Urban Land Institute NL
Lid	Raad van Toezicht Economisch Instituut voor de Bouw
Lid	Raad van Toezicht Home Earth
Voorzitter	Commissie Tijdelijke huisvesting en transformatie van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK)
Lid	Commissie impulsaanpak Winkelgebieden van Ministerie van Financiën

Nevenfuncties van Marchien Holtrop

Senior rechter	Rechtbank Den Haag, aandachtsgebied strafrecht
----------------	--

7.2 Verslag 2022

De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zoals op basis van de Governancecode Zorg in reglementen zijn vastgelegd, zijn leidend voor het handelen van de Raad van Toezicht en voor het overleg dat met de Raad van Bestuur wordt gevoerd.

In mei 2021 zijn de reglementen van de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur gewijzigd en vastgesteld. In 2022 is een start gemaakt met een herziening van de statuten en reglementen als gevolg van nieuwe wet- en regelgeving, onder meer de Wbtr en Governancecode Zorg 2022.

Samenstelling Raad van Toezicht en Raad van Bestuur

Per 1 januari 2022 is Khadija Arib benoemd tot nieuwe voorzitter van de Raad van Toezicht van ARQ.

In 2022 ontstonden er twee vacatures in de Raad van Toezicht vanwege het verstrijken van de zittingstermijn van leden Joost Goderie en Rein van der Kluit. In 2021 waren hiervoor al voorbereidingen getroffen. Nicole Maarsen is benoemd als lid van de Raad van Toezicht portefeuille financiën vanaf 27 mei 2022. Op voordracht van de Raad van Advies van Stichting 1940-1945 heeft de Raad van Toezicht met ingang van 23 september 2022 Marchien Holtrop benoemd.

De Patiëntenraad en Ondernemingsraad hebben over deze voorgenomen benoemingen een positief advies uitgebracht.



Lex van Overmeire is per 1 december 2022 herbenoemd voor een tweede termijn. Helaas heeft Lex van Overmeire vanwege zijn gezondheid zijn functie op 15 januari 2023 per direct neer moeten leggen en is hij 4 april 2023 overleden. Zijn menselijke en maatschappelijke betrokkenheid en zijn inzet maakte hem sinds 2018 tot een betrouwbaar anker in de Raad van Toezicht. Te kort, we hadden graag langer met hem gewerkt en missen hem. De Raad van Toezicht heeft sinds 19 april 2023 in Bert Hilverda een waardige opvolger gevonden.

In de zomer van 2022 kondigde Gerdy van Bellen, lid Raad van Bestuur, haar vertrek als bestuurder bij ARQ aan per 1 januari 2023. Dit is voor de Raad van Toezicht aanleiding geweest om te onderzoeken of de huidige opzet van het bestuur (en toezicht) aansluit bij de toekomstige ontwikkelingen en de meerjarenvisie van ARQ. De Raad van Toezicht heeft een externe adviseur gevraagd advies uit te brengen over de gewenste samenstelling, structuur en omvang van de Raad van Bestuur, waarbij ook de Ondernemingsraad, Patiëntenraad, Raad van Bestuur, directies en P&O betrokken zijn.

Naar aanleiding van dit advies heeft de Raad van Toezicht besloten een commissie Kwaliteit en Veiligheid op te richten en een zesde lid toe te voegen aan de Raad van Toezicht met een zorgbestuurlijke achtergrond.

Financiën en vastgoed

De auditcommissie van de Raad van Toezicht bestond in 2022 uit Lex van Overmeire en Joost Goderie, vanaf mei 2022 is Joost Goderie opgevolgd door Nicole Maarsen. De commissie vergaderde vier keer in 2022. De auditcommissie heeft naast de financiële taken ook vastgoed als aandachtspunt van de Raad van Toezicht in de portefeuille. Een enkele maal is ad hoc een overleg geweest met betrekking tot een vastgoedontwikkeling. De auditcommissie rapporteert in de vergadering aan de leden van de Raad van Toezicht.

In verband met de pandemie zijn de financiële gevolgen en risico's extra gemonitord, en ook de invoering van het Zorgprestatie-model. Vastgoed was evenals voorgaande jaren in 2022 een terugkerend onderwerp, waaronder het aanhuren van een extra behandellocatie in Oegstgeest.

In de vergadering van 23 mei 2022 is met de accountant gesproken over de jaarrekeningen 2021 en heeft de Raad van Toezicht goedkeuring verleend aan de vaststelling van jaarrekeningen 2021.

Er is goedkeuring verleend aan de vastgestelde begrotingen 2023. In de auditcommissie is de management letter 2022 door de accountant toegelicht.

Medezeggenschapsorganen

In juni 2022 heeft Marian Jongmans de overlegvergadering van de Patiëntenraad met de Raad van Bestuur bijgewoond.

Khadija Arib zou in september 2022 een vergadering van de Ondernemingsraad met de Raad van Bestuur bijwonen, maar deze vergadering is geannuleerd en verplaatst naar januari 2023.

Werkgever

De arbeidsovereenkomst van de Raad van Bestuur is op advies van P&O aangepast aan nieuwe wet- en regelgeving.

In december heeft de Raad van Toezicht een exitgesprek gehad met Gerdy van Bellen bij haar vertrek als lid Raad van Bestuur.

Specifieke andere punten

- Coronapandemie en oorlog in Oekraïne: elke vergadering zijn de gevolgen voor patiënten/cliënten/stakeholders, medewerkers, organisatie en financiën besproken.
- Strategisch meerjarenplan
- Toezichtvisie en Kader goed bestuur
- Introductie nieuwe leden Raad van Toezicht
- Kennismaking met directieleden

De Raad van Toezicht is in 2022 zes keer bij elkaar gekomen voor een vergadering.

De Raad van Toezicht besteedt jaarlijks tijd aan scholing, afhankelijk van het onderwerp gegeven door een externe of interne expert.

De jaarlijkse strategiedag van 2021 was in verband met de pandemie uitgesteld naar februari 2022. De directies hebben de RvT meegenomen in de belangrijkste onderdelen van het primaire proces, aan de hand van de managementreview. Daarnaast heeft Raad van Toezicht gereflecteerd op goed bestuur en toezicht. In december 2022 is een middag aandacht besteed aan de toekomstige bestuur- en toezichtstructuur, in aanwezigheid van een externe adviseur.

De Raad van Toezicht bedankt de Raad van Bestuur voor de goede samenwerking.

Ten slotte bedankt de Raad van Toezicht alle medewerkers voor hun indrukwekkende inzet en toewijding voor onze organisatie.

Mei 2023

Khadija Arib

voorzitter Raad van Toezicht

8. Geconsolideerde jaarrekening 2022

8.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022

(na voorgestelde resultaatverdeling)

ACTIVA	Ref.	31-12-2022	31-12-2021
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1	6.777.905	6.621.056
Andere vaste bedrijfsmiddelen		471.311	438.528
		7.249.216	7.059.584
Financiële vaste activa			
Overige effecten	2	5.781.104	6.932.480
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	3	3.940.824	1.448.758
Overige vorderingen		7.425.774	8.704.919
Overlopende activa		291.083	269.847
		11.657.681	10.423.524
Liquide middelen	4	606.790	991.094
		25.294.791	25.406.682

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

PASSIVA	Ref.	31-12-2022	31-12-2021
		€	€
Eigen vermogen	5		
Gestort en opgevraagd kapitaal		781	781
Bestemmingsreserves		879.781	393.174
Bestemmingsfondsen		264.606	399.248
Overige reserves		9.990.190	12.018.368
		11.135.358	12.811.571
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	6	1.180.573	1.039.941
Langlopende schulden			
Schulden aan banken	7	300.000	400.000
Kortlopende schulden	8		
Schulden aan banken		3.291.657	3.206.014
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.125.668	646.570
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.806.030	1.629.672
Schulden terzake van pensioenen		348.865	19.257
Overige schulden		1.263.531	1.293.819
Overige passiva		4.843.109	4.359.838
		12.678.860	11.155.170
		25.294.791	25.406.682

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24/05/2023**.

8.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
<i>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</i>			
	10		
Zorgverzekeringswet		12.712.186	10.990.138
Jeugdwet		1.552.747	1.550.126
VWS en/of Wlz-subsidies		3.518.835	3.677.360
Beschikbaarheidsbijdrage zorg		4.683.400	4.454.251
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		4.199.777	4.357.271
		<u>26.666.945</u>	<u>25.029.146</u>
<i>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</i>			
	11	6.009.807	5.380.743
		<u>32.676.752</u>	<u>30.409.889</u>
Netto omzet			
Overige bedrijfsopbrengsten	12	5.059.153	4.496.223
		<u>37.735.905</u>	<u>34.906.112</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere kosten	13	3.851.628	3.120.386
Lonen en salarissen	14	21.516.068	20.314.745
Sociale lasten		2.832.939	2.668.201
Pensioenlasten		2.103.370	1.891.722
Afschrijvingen op (im-)materiele vaste activa	15	324.407	363.378
Overige bedrijfskosten	16	7.701.021	6.663.540
		<u>38.329.433</u>	<u>35.021.972</u>
		<u>-593.528</u>	<u>-115.860</u>
BEDRIJFSRESULTAAT			
Opbrengst en/of lasten uit vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	17	-905.534	845.049
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	-123.694	-119.684
		<u>-1.622.756</u>	<u>609.505</u>
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN			
Belastingen	18	-53.458	-18.693
		<u>-1.676.214</u>	<u>590.812</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

	2022	2021
	€	€
Voorstel resultaatbestemming		
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene en overige reserves	-1.870.411	751.769
Bestemmingsreserves	328.839	-153.486
Bestemmingsfondsen	-134.642	-7.471
	-1.676.214	590.812

8.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-593.528		-115.861
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen (im)materiële vaste activa	15	324.407		363.378	
- vennootschapsbelasting		-53.458		-18.693	
- mutaties voorzieningen	6	140.633		180.553	
			411.582		525.238
Veranderingen in vlottende middelen:					
- onderhanden werk	3	0		4.449.831	
- overige vorderingen	3	-1.234.158		-4.280.862	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	8	1.438.049		-918.806	
			203.891		-749.837
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			21.945		-340.460
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	-103.044		-98.012	
Rentelasten langlopende leningen	17	-20.650		-21.672	
Ontvangen obligatiecoupons +/- kosten	17	69.708		58.975	
			-53.986		60.709
Kasstroom uit operationele activiteiten			-32.041		-401.169
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-514.592		-131.201	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	553		9.639	
Mutatie financiële vaste activa (excl. afschrijving)	2	176.133		303.791	
Totaal			-337.906		182.229
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	7		-100.000		-100.000
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)			-469.947		-318.940

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Stand geldmiddelen per 1 januari				
Liquide middelen	991.094		716.933	
Schulden aan kredietinstellingen	<u>-3.206.014</u>		<u>-2.612.913</u>	
		-2.214.920		-1.895.980
Stand geldmiddelen per 31 december				
Liquide middelen	606.790		991.094	
Schulden aan kredietinstellingen	<u>-3.291.657</u>		<u>-3.206.014</u>	
		-2.684.867		-2.214.920
Mutatie geldmiddelen		<u>-469.947</u>		<u>-318.940</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24/05/2023**.

8.4 Algemene toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening 2022

8.4.1 Algemene grondslagen

8.4.1.1 Algemene gegevens

Stichting ARQ is statutair gevestigd op Nienoord 5, 1112 XE te Diemen. Stichting ARQ is geregistreerd onder KvK-nummer 27310568.

Stichting ARQ is opgericht op 24 december 2007. De voornaamste activiteiten bestaan uit het bevorderen en faciliteren van de onderlinge samenwerking tussen de aangesloten zorg-, kennis-, en belangenorganisaties op het gebied van de gevolgen van vervolging, oorlog en geweld alsmede het ontwikkelen en vaststellen van het strategisch beleid en het doen besturen van aangesloten rechtspersonen.

8.4.1.2 Groepsverhoudingen en consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens van Stichting ARQ opgenomen, samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting ARQ direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enig andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt ook rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum. De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Wanneer er sprake is van een belang in een joint venture, dan wordt het desbetreffende belang proportioneel geconsolideerd. Van een joint venture is sprake indien als gevolg van een overeenkomst tot samenwerking de zeggenschap door de deelnemers gezamenlijk wordt uitgeoefend. Intercompany-transacties en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transactie met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep.

De in de consolidatie begrepen entiteiten zijn:

Stichting ARQ (100%)

Stichting Vrienden van stichting ARQ (100%)

Stichting ARQ Centrum'45 (100%)

ARQ IVP B.V. (100%)

Stichting 1940-1945 (100%)

Stichting ARQ Wetenschappelijk Onderzoek (100%)

Stichting Pelita (100%)

gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen

gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen

gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen

gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen

gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen

gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen

gevestigd aan de Nienoord 13, 1112 XE te Diemen



In Stichting ARQ is ultimo 2022 begrepen de deelneming in:
ARQ IVP B.V. (100%) gevestigd aan Nienoord 5, 1112 XE te Diemen.

8.4.1.3 Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

8.4.1.4 Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting ARQ en haar dochtermaatschappijen waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

8.4.1.5 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). Tevens zijn de beleidsregels voor de WNT, Wet Normering bezoldiging Topinkomens publieke en semipublieke sector van toepassing. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. 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. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

8.4.1.6 Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de Raad van Bestuur 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.

8.4.1.7 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Stelselwijzigingen

Er zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd ten opzichte van vorig jaar.

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

Schattingswijzigingen

In 2022 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Specifieke schattingen

Stichting ARQ maakt jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting was in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Door de invoering van het Zorgprestatie-model is deze omzetsuivering niet meer nodig.

8.4.1.8 Verbonden partijen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire leden van de Raad van Bestuur, directieleden, andere sleutelfunctionarissen in directie en/of management van de Stichting of de moedermaatschappij van de stichtingen zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

8.4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

8.4.2.1 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de betreffende paragraaf. Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Stichting ARQ beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.



Een bijzonder waardevermindingsverlies wordt direct als last verwerkt in de resultatenrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

8.4.2.2 Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Vorderingen op deelnemingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden in beginsel gewaardeerd tegen de reële waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte waardeverminderingen.

Effecten

Beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde.

Andere dan beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere actuele (reële) waarde. In dat laatste geval wordt de reële waarde benaderd met behulp van algemeen aanvaarde waarderingsmodellen en –technieken.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

2.4.2.3 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

8.4.2.4 Liquide middelen

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

8.4.2.5 Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de Stichting of door derden worden opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn gesteld, worden vermeld.

Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de resultatenrekening verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de resultatenrekening verantwoord.

8.4.2.6 Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal toekomstige jaren. Deze specifieke voorziening is bepaald op basis van de nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De disconteringsvoet is in 2022 2% (2021: 2%). De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijf

8.4.2.7 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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

8.4.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

8.4.3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

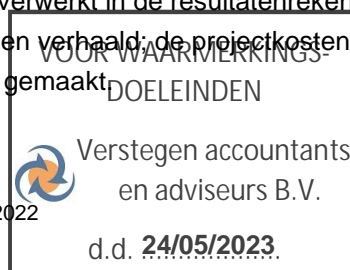
Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast. Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) resultatenrekening verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan een bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de resultatenrekening.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de resultatenrekening wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de resultatenrekening wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

8.4.3.2 Opbrengstverantwoording

Opbrengsten uit de levering van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Opbrengsten uit de levering van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de resultatenrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de resultatenrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten, dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de resultatenrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt.



Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de resultatenrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet. De voorziening voor het verlies maakt onderdeel uit van de post onderhanden projecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Opbrengsten uit donaties, contributies en legaten

Opbrengsten uit donaties, contributies en legaten worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin deze donaties, contributies en legaten zijn ontvangen.

Algemene grondslagen bij opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening en projecten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- waarschijnlijke economische voordelen;
- de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en
- gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

8.4.3.3 Personeelskosten

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



De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

8.4.3.4 Pensioenen

Stichting ARQ, ARQ Centrum '45, stichting Pelita en ARQ IVP B.V. hebben voor hun werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de werkgever. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van hun personeel, zijn ondergebracht bij pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De betreffende entiteit betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2022 bedroeg de dekkingsgraad 109,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).



- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. De dekkingsgraad van PFZW op 31 december 2022 ligt boven deze norm. Op 1 juli 2022 is het Besluit financieel toetsingskader pensioenfondsen gewijzigd. Hierdoor is indexatie van pensioenuitkering al bij een dekkingsgraad van 105% mogelijk.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. De voornoemde entiteiten hebben geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De entiteiten hebben daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Stichting 1940-1945 heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Voor de pensioenregeling in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Stichting 1940-1945 heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting 1940-1945 heeft de toegezegde pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

8.4.3.5 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Immateriële vaste activa inclusief goodwill worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische levensduur. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

8.4.3.6 Overige bedrijfskosten

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

8.4.3.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.



Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling van monetaire posten worden in de resultatenrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.

8.4.3.8 Belastingen

Alleen ARQ IVP b.v. is vennootschapsbelastingplichtig. De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de resultatenrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

8.4.3.9 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

8.4.3.10 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft stichting ARQ zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (sectorale) regels.

8.4.4 Toelichting op 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.

8.4.5 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt. Stichting ARQ heeft ervoor gekozen om de individuele rechtspersonen uit de groep als segment te benoemen doordat zij ieder zich afzonderlijk richten op de diverse stakeholders in het psychotraumaveld waarbij ook verschillende opbrengststromen behoren.

8.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
- aanschafwaarde	13.988.970	2.656.524	16.645.494
- cumulatieve afschrijvingen	-7.367.914	-2.217.996	-9.585.910
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>6.621.056</u>	<u>438.528</u>	<u>7.059.584</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	205.534	309.058	514.592
- afschrijvingen	-48.685	-275.722	-324.407
- <i>desinvesteringen</i>			
.aanschafwaarde	-	1.829	1.829
.cumulatieve afschrijvingen	-	-1.276	-1.276
per saldo	-	553	553
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>156.849</u>	<u>32.783</u>	<u>189.632</u>
Stand per 31 december 2022			
- aanschafwaarde	14.194.504	2.963.753	17.158.257
- cumulatieve afschrijvingen	-7.416.599	-2.492.442	-9.909.041
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>6.777.905</u>	<u>471.311</u>	<u>7.249.216</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0%	20,0% - 40%	

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.059.584	7.301.400
Bij: investeringen	514.592	131.201
Af: afschrijvingen	324.407	363.378
Af: desinvesteringen	553	9.639
Boekwaarde per 31 december	<u>7.249.216</u>	<u>7.059.584</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Onderdeel van de materiële vaste activa is de huisvesting te Diemen en Oegstgeest. Stichting ARQ is voornemens om zowel de locatie Oegstgeest als te Diemen op termijn te vervreemden. De verwachte opbrengstwaarde is daarbij hoger dan de geactiveerde waarde en er is derhalve geen aanleiding om op de boekwaarde een extra afschrijving te plegen.

De WOZ-waarde van de gebouwen in Diemen in 2022 bedraagt € 11.250.000 en van de gebouwen in Oegstgeest € 4.465.000 (waarde peildatum 1 januari 2021).

Sinds mei 2022 heeft ARQ een derde locatie gehuurd aan de Kasteellaan 1 in Oegstgeest, voor een periode van 3 jaar, tot en met eind mei 2025. In dit pand zullen ambulante behandelingen uitgevoerd worden. Voordat het pand in november 2022 in gebruik genomen kon worden is er het nodige in geïnvesteerd. Deze investeringen hebben met name betrekking op renovaties en diverse aanpassingen. Daarnaast is er geïnvesteerd in meubilair en computerapparatuur.

2. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige effecten	5.781.104	6.932.480
Totaal	<u>5.781.104</u>	<u>6.932.480</u>

Overige effecten

De overige effecten zijn opgenomen tegen de reële waarde per ultimo van het boekjaar. Het verloop is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beurswaarde per 1 januari	6.932.480	6.450.198
Bij: aankopen		
- herbelegging	2.085.641	738.480
Af: verkopen		
- onttrekking	-245.000	-350.000
- herbelegging	-2.051.168	-732.795
Koersresultaat	<u>-940.849</u>	<u>826.597</u>
Beurswaarde per 31 december	<u>5.781.104</u>	<u>6.932.480</u>

De effecten staan ter vrije beschikking van Stichting 1940-1945 en van Stichting Pelita.

Het vermogensbeheer van zowel Stichting 1940-1945 als Stichting Pelita wordt volledig extern beheerd door Van Lanschot Bankiers Het beheer vindt plaats op basis van een neutraal risicoprofiel.



3. Vorderingen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	7.919.158	1.448.758
Af: Ontvangen voorschotten Zorgverzekeraars inzake ZPM financiering	-3.978.334	0
	<u>3.940.824</u>	<u>1.448.758</u>

Vorderingen op handelsdebiteuren betreft vooral vorderingen op verzekeraars voor afgeronde behandelingen van patiënten. Daarnaast vorderingen op bedrijven en andere instellingen voor uitgevoerde projecten, cursussen, trainingen, hulpverlening en uitgevoerd onderzoek.

De invoering van de ZPM-financiering per 2022 en de daarmee samenhangende automatiseringsproblematiek betekende dat pas in november met de ZPM-facturatie over 2022 kon worden gestart waardoor per einde boekjaar sprake is van fors gestegen vorderingen op debiteuren.

De ontvangen voorschotten Zorgverzekeraars (per 31-12-2022 € 3.978.334) inzake ZPM financiering zijn verrekend met de Vorderingen op debiteuren.

De voorziening voor oninbaarheid die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 86.052 (2021: € 48.043).

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Te vorderen vennootschapsbelasting	0	30.615
Nog te factureren omzet zorgproducten (ZPM, DBC, JHO)	4.634.318	6.241.599
Te ontvangen corona compensatie ZvW	376.297	398.316
Overige vorderingen	2.415.159	2.034.385
Overlopende activa	291.083	269.847
Totaal	<u>7.716.857</u>	<u>8.974.762</u>

Te vorderen vennootschapsbelasting

De te verwachten af te dragen vennootschapsbelasting over het resultaat van ARQ IVP is in mindering gebracht op het eerder in 2022 afgedragen voorschot vennootschapsbelasting. Hierna resteert een terug te betalen saldo vennootschapsbelasting, opgenomen onder de kortlopende schulden.

Nog te factureren omzet zorgproducten (ZPM, DBC, JHO).

In 2021 zijn de ontvangen voorschotten Zorgverzekeraars (per 31-12-2021 € 1.962.350) inzake financiering Onderhanden werk DBC's verrekend met de per 31-12-2021 nog te factureren DBC's.



Te ontvangen corona compensatie ZvW

De te ontvangen corona compensatie ZvW betreft de uitkomst van de hardheidsclausule van de continuïteitsbijdrage voor de ZvW over 2020. De verwachting is dat dit bedrag in de loop van 2023 wordt ontvangen.

Overige vorderingen

Betreft met name vorderingen op het CAK voor uitgevoerde zorg bij onverzekerbare patiënten, alsmede vorderingen op Ministeries en bedrijven voor uitgevoerde activiteiten.

Overlopende activa

Betreft posten die in 2022 zijn geboekt wegens het matching principe van kosten en opbrengsten in hetzelfde boekjaar. Een combinatie van vooruitbetaalde bedragen voor diensten die betrekking hebben op 2022 als ook ingeboekte vorderingen op Ministeries die in 2023 worden geconcretiseerd maar die betrekking hebben op in boekjaar 2022 verrichte prestaties en activiteiten.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

4. Liquide middelen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Tegoeden op bankrekeningen	606.790	991.094
Totaal liquide middelen	606.790	991.094

Van de tegoeden op bankrekeningen houdt € 326.316 (2021: € 298.152) verband met uitbetalingsverplichtingen voor de betaaltaak in het kader van de Wet buitengewoon pensioen 1940-1945. De resterende liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van Stichting ARQ.

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>Stand</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Stand</u>
	<u>1 januari 2022</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€	€	
Gestort en opgevraagd kapitaal	781	0	0	781
Bestemmingsreserves	393.174	328.839	157.768	879.781
Bestemmingsfondsen	399.248	-134.642	0	264.606
Overige reserves	12.018.368	-1.870.411	-157.768	9.990.190
Totaal	12.811.571	-1.676.214	0	11.135.358

Bij dit overzicht geldt dat de aanwending van het eigen vermogen van Stichting 1940-1945 en van stichting Pelita, tezamen € 5.566.083, beklemd is tot aanwending conform de in de statuten genoemde doelstellingen.

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand 1 januari 2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2022
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal stichting 1940-1945	100	0	0	100
Stichtingskapitaal stichting Pelita	681	0	0	681
Totaal	781	0	0	781

Bestemmingsreserves

Dit betreft het vermogen waaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. Deze beperking is aangebracht door het bestuur, dan wel door geldende wet- en regelgeving.

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

		Stand 1 januari 2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2022
		€	€	€	€
ARQ	Toekomstig onderzoek	14.000	0	0	14.000
	ARQ 50 jaar	0	100.000	0	100.000
ARQ C45	ARQ 50 jaar	0	300.000	0	300.000
Stg Vrienden	MDMA onderzoek	0	0	200.000	200.000
Stg 40-45	Aanvullend sociaal beleid	57.214	-14.982	-42.232	0
	WBP betaaltaak	144.667	-21.371	0	123.296
	Bijzondere leerstoel	121.741	-33.108	0	88.633
	Bestemmingsreserve Stichting 40-45:	323.622	-69.461	-42.232	211.929
Pelita	Bestemmingsreserves	55.552	-1.700	0	53.852
Totaal		393.174	328.839	157.768	879.781

Toekomstig onderzoek

Deze reserve is bestemd om toekomstige innovatieve onderzoeken te kunnen bekostigen waar geen of onvoldoende externe middelen tegenover staan.

ARQ 50 jaar

In 2023 bestaat Stichting ARQ Centrum'45 50 jaar en zal in het teken staan van dit jubileum. Hiervoor zullen diverse activiteiten worden georganiseerd, alwaar budget voor beschikbaar is gesteld door de Raad van Bestuur. Het beschikbaar gestelde budget wordt in de vorm van een bestemmingsreserve in de jaarrekening verwerkt, verdeeld over Stichting ARQ (€ 100.000) en Stichting ARQ Centrum'45 (€ 300.000).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

MDMA onderzoek

Deze reserve is bestemd om het onderzoek voor de toepassing van MDMA binnen psychotraumatherapie te kunnen bekostigen waar geen of onvoldoende externe middelen tegenover staan.

Bestemmingsreserve aanvullend sociaal beleid

Voor deze bestemmingsreserve gelden de volgende uitgangspunten:

- De bestemmingsreserve is uitsluitend bedoeld voor de medewerkers die per 1 januari 2018 een arbeidsovereenkomst met Stichting 1940-1945 hebben.
- Bij de totstandkoming van de reserve is ervan uitgegaan dat zich geen gedwongen ontslagen zullen voordoen; indien boventalligheid aan de orde zou komen, zullen de betreffende medewerkers herplaatst worden binnen dan wel buiten stichting ARQ.
- Bij de berekening is ervan uitgegaan dat Stichting 1940-1945 de medewerkers, die op vrijwillige basis en tenminste één jaar voor het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd het dienstverband wensen te beëindigen (al dan niet gebruikmakend van de mogelijkheid van vervroegd pensioen bij het ABP), de mogelijkheid biedt om een half jaar voorafgaand aan de beëindigingsdatum te worden vrijgesteld van werkzaamheden met doorbetaling van salaris inclusief VT, EJU en pensioen. Op individueel niveau vindt hierover overleg plaats met de medewerkers.

De bestemmingsreserve is indertijd gevormd op basis van de te verwachten kosten, waarbij rekening is gehouden met een loonkostenindexatie, en contant gemaakt op basis van 2% rekenrente. Sindsdien hebben meerdere medewerkers van Stichting 1940-1945 van de regeling gebruik gemaakt.

In 2022 hebben ook de laatste twee nog bij Stichting 1940-1945 in dienst zijnde medewerkers beroep gedaan op deze regeling. De noodzaak tot het in stand houden van de bestemmingsreserve is hiermee komen te vervallen.

De Raad van Bestuur van stichting ARQ heeft het advies van de Raad van Advies van Stichting 1940-1945 overgenomen, deze bestemmingsreserve te beëindigen en het saldo per 31 december 2022 toe te voegen aan de overige reserves.

Betaaltaak WBP

De bestemmingsreserve Betaaltaak WBP dient om de uitvoering van de taak ook in de toekomst financieel veilig te stellen. De omvang van de bestemmingsreserve is berekend op basis van een doorloop van de taak tot en met (vooralsnog) 2030. Hierbij is uitgegaan van een jaarlijkse afname van het aantal uitkeringsgerechtigden met 12,0%. De contante waarde van de aldus berekende bestemmingsreserve is bepaald op basis van een rekenrente van 2,0% (2021: 2,0%). Er is ultimo 2022 geen aanleiding tot bijstelling van de reserve.

Bijzondere leerstoel Stichting 1940-1945

Ter gelegenheid van het zeventigjarig bestaan van Stichting 1940-1945 is in 2015 overgegaan tot de instelling van de bijzondere leerstoel Stichting 1940-1945: geschiedenis en betekenis van verzet tegen onderdrukking en vervolging bij de Faculteit Geesteswetenschappen van de Universiteit Utrecht. De bijzonder leerstoel is per 1 juli 2015 ingesteld voor de duur van vijf jaar. De overeenkomst met de Universiteit van Utrecht is na expiratie tegen dezelfde voorwaarden verlengd, met de duur van nog eens vijf jaar. In verband hiermee heeft in 2019 herberekening van deze reserve plaatsgevonden. De bestemmingsreserve is gevormd op basis van de te verwachten kosten, waarbij rekening is gehouden met een loonkostenindexatie, en contant gemaakt op basis van 2% rekenrente.



Bestemmingsreserves Pelita

De bestemmingsreserves van stichting Pelita bestaan uit vrije middelen die door het bestuur zijn bestemd voor lopende projecten:

1. Doelgroepbijeenkomsten

Deze bestemmingsreserve is in 2009 gevormd vanuit een ontvangen nalatenschap, waarbij de erflater heeft bepaald dat deze bedoeld is voor activiteiten voor de Indische doelgroep, met name gezelligheidsbijeenkomsten voor ouderen.

b. ex-KJBB

Met ingang van 2010 geeft Pelita vorm aan de voortzetting van de (sociale) activiteiten van de opgeheven Vereniging Kinderen uit de Japanse Bezetting en Bersiap (KJBB).

De onttrekking betreft de organisatiekosten van twee regionale bijeenkomsten.

Bestemmingsfondsen

Dit is vermogen waaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan, gezien de doelstelling van de organisatie, zou zijn toegestaan. Deze beperking is aangebracht door derden.

De specificatie van de bestemmingsfondsen is als volgt:

	Stand 1 januari 2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2022
	€	€	€	€
Egalisatiereserves	399.248	-134.642	0	264.606
Totaal	399.248	-134.642	0	264.606

Onder de bestemmingsfondsen zijn de egalisatiereserves Ministerie van VWS en Sociale Verzekeringsbank (SVB) van stichting ARQ opgenomen. De egalisatiereserves voor wettelijke en erkende taken worden gevormd door het verkrijgen van hogere vergoedingen dan de effectieve uitgaven voor deze taken. De gelden kunnen worden aangewend voor jaren waarin de effectieve uitgaven hoger zijn dan de ontvangen vergoedingen, een en ander conform de bepalingen van het Ministerie van VWS en de SVB. Sinds 2016 zijn de afzonderlijke aanvragen instellingssubsidies van ARQ Kenniscentrum Oorlog, Vervolging en Geweld, Stichting 1940-1945 en stichting Pelita samengebracht tot één aanvraag vanuit stichting ARQ. Hierdoor is er één gezamenlijke egalisatiereserve ontstaan, waarvan de verantwoording plaatsvindt vanuit stichting ARQ.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand per 1 januari 2022	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2022
	€	€	€	€
Ov. reserve ARQ	-1.124.672	343.497	1.380.000	598.825
Ov. Reserve ARQ IVP B.V.	1.706.877	302.301	-1.380.000	629.178
Ov. reserve ARQ incl. deelnem.	582.205	645.798	0	1.228.003
Ov. reserve Vrienden van ARQ	1.086.152	-781.235	-200.000	104.917
Ov. reserve ARQ Centrum'45	3.768.691	-410.944	0	3.357.747
Ov. reserve Stg. 1940-1945	4.815.877	-915.822	42.232	3.942.287
Ov. reserve AWO	2.417	-2.417	0	0
Ov. reserve Stg. Pelita	1.763.026	-405.790	0	1.357.236
Totaal	12.018.368	-1.870.410	-157.768	9.990.190

Vanuit Stichting Vrienden van ARQ is de voormalige continuïteitsreserve die in het verleden is ontstaan vanuit donaties en ten doel hadden de continuïteit van ARQ te ondersteunen, overgedragen aan stichting ARQ. Dit deel van het vermogen van Stichting Vrienden van ARQ was in 2014 toegevoegd aan de algemene reserves van de stichting. In de jaren na 2014 is dit deel van het vermogen gegroeid als gevolg van rente ontvangsten over de rekening-courant verhouding met stichting ARQ. Bij het actieve fondsenwervende karakter van Stichting Vrienden past het passief beheren van continuïteitsfondsen niet langer. Op het moment van overdracht van de reserve van Stichting Vrienden van ARQ naar ARQ is het saldo van de reserve € 731.641.


6. Voorzieningen

	Stand 1 januari 2022	Dotaties	Onttrekkingen	Stand 31 december 2022
	€	€	€	€
Groot onderhoud	663.658	225.000	121.966	766.692
Gratificaties bij jubilea, e.d.	367.565	56.575	16.794	407.346
Fonds voor periodieke uitkeringen	8.718	0	2.183	6.535
Totaal	1.039.941	281.575	140.943	1.180.573

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moet worden beschouwd:

	31 december 2022
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	430.615
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	749.958
Hiervan langlopend (> 5jaar)	101.837

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

 Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Voorziening voor groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan voor de jaren tot en met 2025. Dit betreft een voorziening voor groot onderhoud op de locaties te Diemen en Oegstgeest.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Fonds voor periodieke uitkeringen

Het fonds voor periodieke uitkeringen is bedoeld voor individuele uitkeringen die door of namens de Goedkeuringscommissie zijn toegekend en ten laste komen van Stichting 1940-1945.

De contante waarde van de voorziening Periodieke uitkeringen is bepaald op basis van 2,0% rekenrente (2021: 2,0%). Er is per 31 december 2022 geen aanleiding tot herberekening. In 2022 waren er twee rechthebbenden op een dergelijke uitkering. De onttrekking in 2022 bedraagt € 2.183.

7. Langlopende schulden

Het verloop van de langlopende geldleningen is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	500.000	600.000
Af: Aflossingen	100.000	100.000
Stand per 31 december	400.000	500.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	100.000	100.000
Balans per 31 december	300.000	400.000

Toelichting

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar Overzicht langlopende schulden in paragraaf 23. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De langlopende lening is geborgd door het Waarborgfonds Zorginstellingen. In 2015 heeft het WfZ hypotheek gevestigd op het vastgoed Oegstgeest, als onderdeel van de borgstelling. Van Lanschot Bankiers heeft een 2e hypotheek gevestigd.

8. Kortlopende schulden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	3.291.657	3.206.014
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.125.668	646.570
Te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen	1.708.067	1.542.543
Te betalen vennootschapsbelasting	7.153	0
Te betalen omzetbelasting	90.810	87.129
Schulden inzake pensioenen	348.865	19.257

Schulden aan banken

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Van Lanschot Bankiers bedraagt per 31 december 2022 € 8 miljoen (2021: € 7 miljoen) en de rente is gelijk aan de EURIBOR plus 1,5%. De kredietfaciliteit is in december 2022 tijdelijk, tot 1 april 2023, met 1 miljoen verhoogd.

Voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Van Lanschot Bankiers is een hypothecaire zekerheid op het vastgoed te Diemen verstrekt.

Schulden aan leveranciers

Betreft met name schulden aan leveranciers voor afgenomen diensten.

Te betalen vennootschapsbelasting

Betreft de af te dragen vennootschapsbelasting over het resultaat van ARQ IVP B.V., verminderde met de eerder afgedragen voorschotten.

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	241.947	215.440
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
langlopende leningen	100.000	100.000
(Terug) te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	32.400	291.600
Diversen	889.184	686.779
Totaal overige schulden	1.263.531	1.293.819
<u>Overige passiva</u>		
Nog te betalen vakantiegeld en vakantiedagen (incl. LFB en 55-plus dagen)	3.479.472	3.285.026
Overige vooruit ontvangen bedragen	1.363.637	1.074.812
Totaal overige passiva	4.843.109	4.359.838

De genoemde schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.



Aflossingsverplichtingen leningen

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 23. 'Langlopende schulden'.

(Terug) te betalen zorgbonus en eindheffing

Ultimo 2021 betreft dit de eindheffing over de overschrijding van de vrije ruimte binnen de werkkostenregeling, als gevolg van de uitkering van de zorgbonus. Dit is in 2022 afgerekend, waarna een bedrag resteert wat aan het ministerie van VWS dient te worden terugbetaald (€ 32.400). Dit heeft begin 2023 plaatsgevonden.

Diverse overige schulden

De overige schulden betreft betalingsverplichtingen over 2022 die in het komend boekjaar worden voldaan. Deze liggen boven het niveau van vorig boekjaar.

Nog te betalen vakantiegeld en vakantiedagen (incl. LFB en 55-plus dagen)

De stijging hangt samen met de jaarlijkse opbouw aan levensfasebudgeturen voor werknemers.

Overige vooruitontvangen bedragen

Betreft vooral vooruit ontvangen projectsubsidies waarvan de projectuitvoering in 2023 en daarna plaatsvindt. De grootste bijdrage betreft het project SHO Giro 555 Ukraine.

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Fiscale eenheid

Stichting ARQ vormt tezamen met ARQ Centrum'45, ARQ IVP B.V., stichting Pelita en Stichting 1940-1945 een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Elk der ondernemingen is hoofdelijk aansprakelijk voor de te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen. Ultimo 2022 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 90.810.

Verstrekte zekerheden

Als zekerheid voor de aflossing van de schulden aan kredietinstellingen is een (stil) pandrecht gevestigd op alle boekvorderingen. Daarnaast is aan kredietinstellingen hypotheekrecht verstrekt op het vastgoed te Oegstgeest en te Diemen.

Huurverplichtingen

	Geschatte jaar huursom 2023	Omvang verplichting 2-5 jaar	Omvang verplichting > 5 jaar	Einddatum huurcontract
	€	€	€	€
<u>Onroerende zaak</u>				
Kasteellaan 1, Oegstgeest	82.400	120.000	0	31-05-2025

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting ARQ heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de COVID-19-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

ARQ verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de COVID-19 compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020 t/m 2022. Stichting ARQ is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2022.

Garantieplichtingen WFZ

Indien het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) niet meer aan haar garantieplichtingen zou kunnen voldoen, zal het WFZ bij de aangesloten deelnemers het zogenoemde obligo opeisen. Deze verplichte deelnemersbijdrage bedraagt maximaal 3% van de uitstaande garanties van de instelling. Mocht de opbrengst uit deze obligo's niet voldoende zijn om aan de garantieplichtingen te kunnen voldoen, dan zal het WFZ aankloppen bij de Rijksoverheid die ongelimiteerd borg staat.

Het obligo bedraagt voor ARQ Centrum'45 per ultimo 2022 € 12.000 (2021 € 15.000).

8.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2022

10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2022	2021
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	12.712.186	10.990.138
Opbrengsten Jeugdwet	1.552.747	1.550.126
VWS en/of Wlz subsidies	3.518.835	3.677.360
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	4.683.400	4.454.251
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	4.199.777	4.357.271
Totaal	26.666.945	25.029.146

Opbrengsten Zorgverzekeringswet (ZvW)

De opbrengsten zijn met € 1,7 miljoen gestegen door met name een stijging in volume van zowel verblijfsdagen als ureinzet. Indexering van de tarieven woog ook zwaarder, mede doordat in de omzet 2021 voor circa 40% gefinancierd werd op basis van DBC tarieven 2020. In 2022 speelde bovendien de introductie binnen de ZvW van vergoeding van tolken en tenslotte speelt de invoering van het Zorgprestatie-model (ZPM) een rol. Dat laatste effect is niet eenduidig te bepalen. De gemiddelde opbrengst per uur in het DBC systeem fluctueerde sterk op basis van de casemix van patiënten en de uitkomst van individuele DBC's in de staffelvergoeding. Het ZPM effect voor de ZvW zorg lijkt per saldo wel positief uitpakken te zijn ten opzichte van 2021. Dit is niet het geval voor de opbrengst vanuit de behandeling van asielzoekers (RMA) en onverzekerbaren (ROV). Bij deze specifieke doelgroepen geldt een relatief hoge indirecte tijd en de behandelarenmix is gemiddeld wat lichter. Deze combinatie van factoren pakt duidelijk negatiever uit in het ZPM dan voor het ZvW deel van onze behandeling.

VWS en/of Wlz subsidies

Stichting ARQ ontvangt jaarlijks instellingssubsidies voor sociale dienstverlening ten behoeve van oorlogsgetroffenen WO II ("erkende taken") van het ministerie van VWS en vanuit de Sociale Verzekeringsbank een jaarlijkse vergoeding voor de rapportage- en betaaltaak. Daarnaast ontvangt Stichting ARQ een subsidie van het Ministerie van VWS voor de door Kenniscentrum Impact met het Ministerie van VWS overeengekomen doelstelling. ARQ Centrum'45 ontvangt jaarlijks een vergoeding van VWS inzake eigen bijdrage en vervoerskosten.

11. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Opbrengsten uit opleidingen	1.687.927	1.238.926
Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	4.321.880	4.141.817
Totaal	6.009.807	5.380.743



Opbrengsten uit opleidingen

De opbrengsten uit opleidingen betreffen de opbrengsten uit trainingen en opleidingen van ARQ IVP en de ARQ Academy.

Opbrengsten uit andere dienstverlening aan cliënten

Deze opbrengsten betreffen de opbrengsten vanuit de hulpverlening van ARQ IVP B.V.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies:		
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	1.272.257	1.231.093
Bijdragen fondsenwerving	111.097	90.152
Schenken en legaten	97.746	1.084
Overige subsidies en bijdragen	2.628.814	2.507.327
Overige opbrengsten:		
Verhuuropbrengsten	21.978	21.400
Opbrengsten horecavoorzieningen	52.394	41.749
Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	304.779	173.034
Overige opbrengsten	570.088	430.384
Totaal	<u><u>5.059.153</u></u>	<u><u>4.496.223</u></u>

Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen

ARQ Centrum'45 ontvangt een vergoeding van VWS voor opleiding van AIO's (artsen/psychiaters in opleiding).

Bijdragen fondsenwerving

ARQ International ontvangt van bedrijven, fondsen, stichtingen en particulieren bijdragen ter uitvoering van de (project) activiteiten die ARQ International zich ten doel heeft gesteld. Ten opzichte van vorig boekjaar zijn de opbrengsten toegenomen

Schenken en legaten

Dit betreft bijdragen welke eenmalig worden ontvangen, zoals erfenissen, legaten en donaties.

Overige subsidies en bijdragen

Kenniscentra Impact en Oorlog, vervolging en geweld en Pelita krijgen subsidies van overheden en andere instanties voor de uitvoering van projecten o.a. op het gebied van (geneeskundige) rampenbestrijding, psychosociale zorg en psychotraumatologie, bevorderen van de reductie van met rampen of calamiteiten samenhangende klachten en het voorkomen van pathologische ontwikkelingen bij getroffen en hun relaties alsmede hulpverleners en reddingswerkers.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

ARQ International ontvangt van medefinancieringsorganisaties (MFO's) bijdragen ter uitvoering van de (project)activiteiten die ARQ International zich ten doel heeft gesteld.

Stichting ARQ ontvangt subsidies ter vergoeding van gemaakte kosten voor lopende projecten. In 2022 betroffen dit onder meer SHO-555 Ukraine, IVC Steunpunt coronazorgen, Richtlijn Zorgprofessionals, Herziening richtlijn geüniformeerden, Edinburgh Displacement en STRENGTHS.

13. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	122.146	168.513
Kosten dienstverlening door onderaannemers	2.797.097	2.619.017
Personeel niet in loondienst:	932.385	332.856
Totaal	3.851.628	3.120.386

Personeel niet in loondienst is met € 600.000 toegenomen ten opzichte van vorig boekjaar. Dit betreft onder meer tijdelijke invulling van vacatures (o.a. facilitaire ondersteuning en zorgadministratie) en tijdelijke inhuur (o.a. bij communicatie en secretariaat). Daarnaast is personeel niet in loondienst ingezet ter vervanging van zwangerschapsverloven.

14. Lonen en salarissen

Het saldo van de lonen en salarissen is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	21.516.068	20.314.745

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 316,7 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 301,0).

Het gemiddeld aantal werknemers bij de meegeconsolideerde entiteiten is als volgt:

	2022	2021
ARQ	92,18	86,42
ARQ Centrum'45	181,59	173,55
ARQ IVP B.V.	22,87	20,93
Stichting 1940-1945	1,60	1,60
Stichting Pelita	18,50	18,50
Totaal	316,74	301,00

In 2022 is er één personeelslid buiten Nederland werkzaam geweest.

Wegens een toename van het personeelsbestand zijn de lonen en salarissen in 2022 ten opzichte van vorig boekjaar toegenomen. Conform de nieuwe cao die op 1 december 2021 in werking is getreden, zijn de salarissen per 1 juli 2022 geïndexeerd.

Deze indexatie van 2,0% heeft eveneens invloed op de hogere salariskosten. Daarnaast heeft in september een uitkering aan het personeel plaatsgevonden, vanuit de balansregeling.

15. Afschrijvingskosten immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	324.407	363.378
Totaal	<u>324.407</u>	<u>363.378</u>

De afschrijvingskosten op gebouwen en terreinen is afgenomen als gevolg van volledige afschrijving gedurende 2022 van diverse apparatuur en installaties. De investeringen in de Kasteellaan hebben in 2022 nog slechts beperkte invloed op de hoogte van de afschrijvingskosten. Dit zal komend jaar toenemen.

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	854.463	690.407
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	460.019	492.308
Overige personeelskosten	1.147.606	1.059.346
Algemene kosten	4.363.301	3.624.593
Huren	68.797	8.483
Onderhoudskosten	494.651	485.977
Energiekosten	312.184	302.426
Totaal	<u>7.701.021</u>	<u>6.663.540</u>

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten hebben betrekking op zowel patiënten als eigen personeel. Na de coronacrisis en de daaruit voorkomende lockdowns is er meer personeel naar kantoor gekomen en waren er meer patiënten in de kliniek na de leegstand vanwege de lockdowns in 2020 en 2021 en de lagere bezetting. De kosten van voedingsmiddelen liggen dientengevolge hoger dan vorig jaar. Daarnaast heeft de crisis als gevolg van de oorlog in Oekraïne voor hogere prijzen gezorgd.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn met ingang van boekjaar 2022 opgenomen onder de overige bedrijfskosten, als gevolg van de overgang naar de nieuwe modeljaarrekening Zorg 2022. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast. Tot 2022 waren de overige personeelskosten onderdeel van de personeelskosten.

Algemene kosten

De algemene kosten over 2022 zijn hoger dan in 2021. Hierin zijn onder meer begrepen de advieskosten in verband met de nieuwe huisvesting, de kosten van het in 2022 in gebruik genomen Business Intelligence systeem Valuecare ad. € 110.000 en materiële kosten die verband houden met het project SHO-555 Ukraine. Bij het project SHO-555 Ukraine staat een opbrengst vanuit de subsidieverstrekker tegenover.

Huren

De kosten van huur hebben betrekking op de huur van het pand aan de Kasteellaan te Oegstgeest. De huur is per 1 juni 2022 ingegaan en loopt door tot en met 31 mei 2025. De eerste twee maanden van de huurperiode waren huurvrij.

Onderhoudskosten

In de onderhoudskosten is de dotatie aan de voorziening groot onderhoud voor toekomstige onderhouds- en renovatiewerkzaamheden aan de panden in Diemen en Oegstgeest opgenomen. In 2022 bedroeg de dotatie € 225.000 en was daarmee lager dan in 2021 (€ 290.000). Tevens zijn er kosten gemaakt om het pand aan de Kasteellaan gebruiksklaar te maken. Hierdoor is de dotatie aan de voorziening lager bepaald.

Energiekosten

De energiekosten zijn gelijk aan het niveau van 2021. Het gasverbruik ligt lager dan vorig boekjaar, maar het tarief is hoger. Het verbruik aan elektra is vergelijkbaar met vorig jaar. Vanaf 2023 zijn de tarieven van gas en elektra aanzienlijk hoger vanwege de energiecrisis als gevolg van de oorlog in Oekraïne.

17. Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Netto opbrengst obligaties en dividend	69.708	58.975
Koersresultaat beleggingen	-975.242	786.074
Totaal	-905.534	845.049

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

17. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente langlopende leningen	20.650	21.672
Overige rentelasten	103.044	98.012
Totaal	<u>123.694</u>	<u>119.684</u>

In 2022 is een fors negatief rendement behaald op de beleggingsportefeuille. Waar in 2021 een positief rendement van 13% werd behaald, was dit rendement in 2022 13% negatief.

De overige rentelasten betreffen de in het boekjaar betaalde intrest aan Van Lanschot Bankiers, inclusief de afgedragen bereidstellingsprovisie. Eind 2021 is het verstrekte krediet met € 1 miljoen teruggebracht naar € 7 miljoen. Dit viel samen met de overgang naar het nieuwe Zorgprestatiemodel (ZPM). Aangezien facturatie vanuit het ZPM lange tijd niet mogelijk bleek door ICT problemen bij de leverancier is eind 2022 het krediet tijdelijk verhoogd naar € 8 miljoen, om aan de kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen.

18. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	53.458	18.693
Totaal	<u>53.458</u>	<u>18.693</u>

De vennootschapsbelasting is bepaald op basis van het jaarresultaat van ARQ IVP B.V.

19. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2022 is als volgt:

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

	drs. J-W. Reerds MBA	drs. A. Osinga	drs. G.E.T. van Bellen
Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-apr-03	1-jan-18	1-sep-18
In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	31-dec-2022
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.028	164.640	171.160
Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	13.499	13.445	13.445
Totaal bezoldiging	198.527	178.085	184.605
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000	199.000	199.000
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	180.222	160.442	160.324
Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	12.778	12.726	12.726
Totaal bezoldiging	193.000	173.168	173.050
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000	193.000	193.000

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023

Toeziethoudende topfunctionarissen

	drs. K. Arib	A.F.J. van Overmeire RA	prof. dr. M.J. Jongmans
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-22	1-dec-18	1-jun-19
In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	15-jan-23	Heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	24.032	15.920	15.920
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	nvt	15.440	15.440
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	nvt	19.300	19.300
	drs. N.D.E. Maarsen NDE	mr. M.M.F. Holtrop	mr. R.J. van der Kluit
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-mei-22	23-sep-22	23-sep-14
In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	22-sep-22
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	9.491	4.240	11.857
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.940	5.452	14.448
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	nvt	nvt	15.554
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	nvt	nvt	19.300
	drs. J.J.M. Goderie	drs. G.R. Peetoom	
Functie (functienaam)	Lid RvT	Voorzitter RvT	
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-mei-14	20-mei-20	
In dienst tot (datum einde functievervulling)	26-mei-22	31-aug-21	
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	6.368	nvt	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.960	nvt	
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	15.440	15.440	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.274	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan stichting ARQ een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 199.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 29.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.900. Deze maxima worden niet overschreden.

20. Honoraria onafhankelijke accountant

De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt (inclusief omzetbelasting):

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	94.985	87.100
2. Overige controlewerkzaamheden / bijzondere verklaringen	29.403	28.097
3. Fiscale advisering en aangifte werkzaamheden	8.375	17.178
4. Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria van de onafhankelijke accountant	<u><u>132.763</u></u>	<u><u>132.375</u></u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij stichting ARQ en de in de consolidatie betrokken groepsmaatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening en overige verantwoordingen over het boekjaar 2022, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

21. Bestemming resultaat

De bestemming van het resultaat wordt per rechtspersoon geregeld. De verdeling van de bestemming van het resultaat is toegelicht in paragraaf 2.2 van de jaarrekening, alsmede paragraaf 2.7.

22. Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die van belang zijn voor de resultaatbepaling 2022 en de balans per 31 december 2022.

23. Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	1-09-06	2.000.000	20	Garantie Wfz	4,29%	500.000	-	100.000	400.000	0	4	lineair	100.000	Hypotheek
Totaal						500.000	-	100.000	400.000	0			100.000	

* NWB Bank, Nederlandse Waterschapsbank

8.7 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2022

8.7.1 Stichting ARQ

	2022	2021
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
<i>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</i>		
Zorgverzekeringswet	0	0
Jeugdwet	0	0
VWS en/of Wlz-subsidies	3.430.335	3.506.649
Beschikbaarheidsbijdrage zorg	0	0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	0	0
	<u>3.430.335</u>	<u>3.506.649</u>
<i>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</i>	525.770	403.480
Netto omzet	3.956.105	3.910.129
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>11.328.402</u>	<u>9.497.668</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	15.284.507	13.407.797
BEDRIJFSLASTEN		
Kosten uitbesteed werk en andere kosten	691.134	448.535
Lonen en salarissen	6.521.312	6.280.537
Sociale lasten	950.517	862.782
Pensioenlasten	639.664	580.137
Afschrijvingen op (im-)materiele vaste activa	289.799	325.121
Overige bedrijfskosten	5.745.110	4.910.884
Som der bedrijfslasten	14.837.536	13.407.996
BEDRIJFSRESULTAAT	446.971	-199
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	0	0
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.499	1.496
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-141.615</u>	<u>-137.603</u>
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	308.855	-136.306
Belastingen	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT NA BELASTINGEN	308.855	-136.306

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023

Voorstel resultaatbestemming

	2022	2021
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Overige reserves	343.497	-106.835
Bestemmingsreserves	100.000	-22.000
Bestemmingsfondsen	<u>-134.642</u>	<u>-7.471</u>
	<u>308.855</u>	<u>-136.306</u>

* De hier gepresenteerde resultatenrekening van Stichting ARQ is exclusief het resultaat van de deelneming in ARQ IVP B.V.. Het resultaat van dit segment is ten behoeve van het inzicht separaat hieronder weergegeven. In de enkelvoudige jaarrekening van Stichting ARQ is het resultaat wel inclusief het resultaat van de deelneming weergegeven.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24/05/2023**.

8.7.2 ARQ Centrum'45

	2022	2021
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
<i>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</i>		
Zorgverzekeringswet	12.712.186	10.990.138
Jeugdwet	1.552.747	1.550.126
VWS en/of Wlz-subsidies	88.499	170.711
Beschikbaarheidsbijdrage zorg	4.683.400	4.454.251
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	4.199.777	4.357.271
	<u>23.236.609</u>	<u>21.522.497</u>
<i>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</i>		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto omzet	23.236.609	21.522.497
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>2.849.410</u>	<u>2.611.349</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	26.086.019	24.133.846
BEDRIJFSLASTEN		
Kosten uitbesteed werk en andere kosten	842.766	508.235
Lonen en salarissen	13.118.567	12.252.377
Sociale lasten	1.622.519	1.546.876
Pensioenlasten	1.293.397	1.139.504
Afschrijvingen op (im-)materiele vaste activa	34.608	38.257
Overige bedrijfskosten	9.285.106	8.624.834
Som der bedrijfslasten	26.196.963	24.110.083
RESULTAAT NA BELASTINGEN	-110.944	23.763

8.7.3 Stichting 1940-1945

	2022	2021
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
<i>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</i>	0	0
<i>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</i>	0	0
Netto omzet	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	56.995	32.682
Som der bedrijfsopbrengsten	56.995	32.682
BEDRIJFSLASTEN		
Lonen en salarissen	79.151	72.408
Sociale lasten	12.722	13.801
Pensioenlasten	11.061	13.294
Overige bedrijfskosten	266.621	222.389
Som der bedrijfslasten	369.555	321.892
BEDRIJFSRESULTAAT	-312.560	-289.210
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-669.226	635.295
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.499	-1.496
RESULTAAT NA BELASTINGEN	-985.285	344.589

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

8.7.4 Stichting ARQ Wetenschappelijk Onderzoek

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
<i>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</i>	0	0
<i>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto omzet	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	0	0
BEDRIJFSLASTEN		
Overige bedrijfskosten	<u>2.417</u>	<u>0</u>
Som der bedrijfslasten	2.417	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>-2.417</u>	<u>0</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24/05/2023**.

8.7.5 ARQ IVP B.V.

	2022	2021
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
<i>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</i>	0	0
<i>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</i>	5.585.644	4.977.263
Netto omzet	5.585.644	4.977.263
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	5.585.644	4.977.263
BEDRIJFSLASTEN		
Kosten uitbesteed werk en andere kosten	2.410.674	2.239.542
Lonen en salarissen	1.539.985	1.414.507
Sociale lasten	233.644	194.595
Pensioenlasten	150.491	130.293
Overige bedrijfskosten	895.091	882.584
Som der bedrijfslasten	5.229.885	4.861.521
BEDRIJFSRESULTAAT	355.759	115.742
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	8.881
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	355.759	124.623
Belastingen	-53.458	-18.693
RESULTAAT NA BELASTINGEN	302.301	105.930

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

8.7.6 Stichting Vrienden van Stichting ARQ

	2022	2021
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
<i>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</i>	0	0
<i>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</i>	0	0
Netto omzet	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	75.183	168.449
Som der bedrijfsopbrengsten	75.183	168.449
BEDRIJFSLASTEN		
Lonen en salarissen	29.398	26.826
Sociale lasten	4.729	3.987
Pensioenlasten	3.085	2.657
Overige bedrijfskosten	832.005	85.879
Som der bedrijfslasten	869.217	119.349
BEDRIJFSRESULTAAT	-794.034	49.100
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	13.287	7.157
Rentelasten en soortgelijke kosten	-488	-85
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	-781.235	56.172
Belastingen	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	-781.235	56.172

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

8.7.7 Stichting Pelita

	2022	2021
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
<i>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</i>	0	0
<i>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</i>	0	0
Netto omzet	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	338.230	511.132
Som der bedrijfsopbrengsten	338.230	511.132
BEDRIJFSLASTEN		
Kosten uitbesteed werk en andere kosten	5.482	1.074
Lonen en salarissen	227.655	268.090
Sociale lasten	8.807	46.160
Pensioenlasten	5.672	25.837
Overige bedrijfskosten	266.917	185.028
Som der bedrijfslasten	514.533	526.189
BEDRIJFSRESULTAAT	-176.303	-15.057
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-236.308	209.754
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.121	1.967
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	-407.490	196.664
Belastingen	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	-407.490	196.664

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

8.7.8 Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stichting ARQ (excl. deelneming)	308.856	-136.308
ARQ Centrum'45	-110.944	23.763
ARQ Wetenschappelijk Onderzoek	-2.417	0
ARQ IVP B.V.	302.301	105.930
Stichting Vrienden van Stichting ARQ	<u>-781.235</u>	<u>56.172</u>
	-283.439	49.559
Stichting 1940-1945	-985.285	344.589
Stichting Pelita	-407.490	196.664
	<u>-1.676.214</u>	<u>590.812</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24/05/2023**.

9. Stichting ARQ - enkelvoudige jaarrekening 2022

9.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022

(na voorgestelde resultaatverdeling)

ACTIVA	Ref.	31-12-2022	31-12-2021
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		5.841.257	5.649.800
Andere vaste bedrijfsmiddelen		471.311	438.528
		6.312.568	6.088.328
Financiële vaste activa	2		
Deelneming in groepsmaatschappijen		647.296	1.725.027
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen	3		
Op handelsdebiteuren		191.842	293.099
Op groepsmaatschappijen		81.962	35.288
Overige vorderingen		607.372	832.971
Overlopende activa		268.637	246.184
		1.149.813	1.407.542
Liquide middelen	4	48.100	405.098

8.157.777 VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN 9.625.995



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

<u>Passiva</u>	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
Eigen vermogen	5		
Overige reserves		1.228.007	582.209
Egalisatie reserve		264.607	399.249
Bestemmingsreserve		114.000	14.000
		<u>1.606.614</u>	<u>995.458</u>
 Vorzieningen			
Overige voorzieningen	6	879.250	772.267
 Kortlopende schulden	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		368.140	277.279
Schulden aan groepsmaatschappijen		2.680.927	5.564.290
Belastingen en premies sociale verzekeringen		453.146	381.657
Schulden terzake van pensioenen		90.009	1.261
Overige schulden		368.735	405.770
Overige passiva		1.710.956	1.228.013
		<u>5.671.913</u>	<u>7.858.270</u>
		 <u>8.157.777</u>	 <u>9.625.995</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

9.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
<i>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</i>	9		
VWS en/of Wlz-subsidies		3.430.335	3.506.649
<i>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</i>	10	525.770	403.480
Netto omzet		3.956.105	3.910.129
Overige bedrijfsopbrengsten	11	11.328.402	9.497.668
Som der bedrijfsopbrengsten		15.284.507	13.407.797
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere kosten	12	691.134	448.535
Lonen en salarissen	13	6.521.312	6.280.537
Sociale lasten	13	950.517	862.782
Pensioenlasten	13	639.664	580.137
Afschrijvingen op (im-)materiele vaste activa	14	289.799	325.121
Overige bedrijfskosten	15	5.745.110	4.910.884
Som der bedrijfslasten		14.837.536	13.407.996
BEDRIJFSRESULTAAT		446.971	-199
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	3.499	1.496
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	-141.615	-137.603
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		308.855	-136.306
Aandeel in resultaat deelneming	18	302.301	105.930
RESULTAAT NA BELASTINGEN		611.156	-30.376

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Voorstel resultaatbestemming

	2022	2021
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene en overige reserves	645.798	-905
Egalisatie reserve	-134.642	-7.471
Bestemmingsreserve	<u>100.000</u>	<u>-22.000</u>
	<u>611.156</u>	<u>-30.376</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN




Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24/05/2023**.

9.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasten			446.971		-199
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen (im)materiële vaste activa	14	289.799		325.121	
- bijstelling waardebeoordeling deelneming	2	32		0	
- mutaties voorzieningen	6	106.982		167.392	
			396.813		492.513
Veranderingen in vlottende middelen:					
- overige vorderingen	3	257.592		-93.113	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	7	-2.186.222		185.603	
			-1.928.630		92.490
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-1.084.154		584.804
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	3.499		1.496	
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	-120.962		-115.932	
Rentelasten langlopende leningen	17	-20.650		-21.672	
			-138.113		-136.108
Kasstroom uit operationele activiteiten			-1.222.959		448.696
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings financieële vaste activa	2	1.380.000		0	
Investerings/overname materiële va	1	-514.592		-131.201	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	553		9.639	
Totaal			865.961		-121.562
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Overige mutaties eigen vermogen	5	0		0	
Totaal			0		0
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)			-356.998		327.134
			2022		2021
			€	€	€
Stand geldmiddelen per 1 januari					
Liquide middelen		405.098		77.964	
Schulden aan kredietinstellingen		0		0	
			405.098		77.964
Stand geldmiddelen per 31 december					
Liquide middelen		48.100		405.098	
Schulden aan kredietinstellingen		0		0	
			48.100		405.098
Mutatie geldmiddelen			-356.998		327.134


 Verstege accountants
 en adviseurs B.V.
 d.d. 24/05/2023.

9.4 Algemene toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 2022

9.4.1 Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de geconsolideerde jaarrekening 2022. Voor zover posten uit de balans en resultatenrekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en resultatenrekening, onder paragraaf 2.4.

9.4.2 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening (paragraaf 2.4.2) zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde in overeenstemming met de waarderingsgrondslagen zoals vermeld in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de onderneming in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de onderneming en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

9.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
- aanschafwaarde	6.644.748	2.621.076	9.265.824
- cumulatieve afschrijvingen	994.948	2.182.548	3.177.496
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>5.649.800</u>	<u>438.528</u>	<u>6.088.328</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	205.534	309.058	514.592
- afschrijvingen	14.077	275.722	289.799
- <i>desinvesteringen</i>			
.aanschafwaarde	-	1.829	1.829
.cumulatieve afschrijvingen		1.276	1.276
per saldo	-	553	553
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>191.457</u>	<u>32.783</u>	<u>224.240</u>
Stand per 31 december 2022			
- aanschafwaarde	6.850.282	2.928.305	9.778.587
- cumulatieve afschrijvingen	1.009.025	2.456.994	3.466.019
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>5.841.257</u>	<u>471.311</u>	<u>6.312.568</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0%	20,0% - 40%	

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.088.328	6.291.887
Bij: investeringen	514.592	131.201
Af: afschrijvingen	289.799	325.121
Af: desinvesteringen	553	9.639
Boekwaarde per 31 december	<u>6.312.568</u>	<u>6.088.328</u>

De gebouwen en terreinen betreft de huisvesting van Stichting ARQ in Diemen. Het voornemen is om de gebouwen en terreinen op termijn te vervreemden en nieuwe huisvesting aan te trekken



De verwachte opbrengstwaarde is daarbij hoger dan de geactiveerde boekwaarde en er is derhalve geen aanleiding om op de boekwaarde een extra afschrijving te plegen.

De WOZ-waarde van de gebouwen in Diemen in 2022 bedraagt € 11.250.000 (waarde peildatum 1 januari 2021).

Sinds mei 2022 heeft ARQ een derde locatie gehuurd aan de Kasteellaan 1 in Oegstgeest, voor een periode van 3 jaar. In dit pand zullen ambulante behandelingen uitgevoerd worden. Voordat het pand in november 2022 in gebruik genomen kon worden is er het nodige in geïnvesteerd. Deze investeringen hebben met name betrekking op renovaties en diverse aanpassingen. Daarnaast is er geïnvesteerd in meubilair en computerapparatuur.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Deelneming in groepsmaatschappijen	647.296	1.725.027
Totaal financiële vaste activa	<u>647.296</u>	<u>1.725.027</u>

Stichting ARQ heeft de volgende kapitaalbelangen:

Naam	Vestigingsplaats	Aandeel in geplaatst kapitaal
ARQ IVP B.V.	Diemen	100%
Coöperatieve Quli U.A.	Diemen	25%

Het verloop van de post deelnemingen is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.725.027	1.619.097
Af: afronding als gevolg van nieuwe waardebeoordeling deelneming	-32	0
Bij: aandeel in resultaat deelneming	302.301	105.930
Af: ontvangen dividend deelneming	1.380.000	0
Stand per 31 december	<u>647.296</u>	<u>1.725.027</u>

De deelneming betreft de 100% deelneming in ARQ IVP B.V. Het voorgenomen besluit om dividend vanuit ARQ IVP uit te keren aan Stichting ARQ is in de jaarrekening verwerkt. In 2022 heeft de deelneming een resultaat na belastingen behaald van € 302.301.



Het andere kapitaalbelang betreft de deelneming in de Coöperatieve Quli U.A. van 25%. De waarde in de deelneming bedraagt € 227.541. De deelneming heeft een negatieve vermogenswaarde. Hiervoor is een voorziening getroffen waarvan de waarde gelijk is aan de waardering van de deelneming. Deze zijn in de balans met elkaar verrekend.

3. Vorderingen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	191.842	293.099
Vorderingen op groepsmaatschappijen	81.962	35.288

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft de vordering op Stichting 1940-1945.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige vorderingen	607.372	832.971
Overlopende activa	268.637	246.184
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>876.009</u>	<u>1.079.155</u>

In de overige vorderingen is een bedrag opgenomen voor terug te vorderen dividendbelasting ad € 180.000. De dividendbelasting is door ARQ IVP op de dividenduitkering ingehouden en wordt afgedragen. In 2021 was een bedrag opgenomen voor de inzet ten behoeve van het IVC steunpunt Coronazorgen, welke begin 2022 aan het ministerie van VWS is gefactureerd. Dit project is in 2022 afgerond.

4. Liquide middelen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Banken	48.100	77.964
Totaal Liquide middelen	<u>48.100</u>	<u>77.964</u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de Stichting.



5. Eigen vermogen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige reserve	1.228.007	582.209
Egalisatiereserve	264.607	399.249
Bestemmingsreserve toekomstige onderzoeken	14.000	14.000
Bestemmingsreserve ARQ 50 jaar	100.000	0
	<u>1.606.614</u>	<u>995.458</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2022</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Overige reserve	582.209	645.798	0	1.228.007
Egalisatiereserve	399.249	-134.642	0	264.607
Bestemmingsreserve toekomstige onderzoeken	14.000	0	0	14.000
Bestemmingsreserve ARQ 50 jaar	0	100.000	0	100.000
	<u>995.458</u>	<u>611.156</u>	<u>0</u>	<u>1.606.614</u>

Vanuit Stichting Vrienden van ARQ is de voormalige continuïteitsreserve die in het verleden is ontstaan vanuit donaties en ten doel hadden de continuïteit van ARQ te ondersteunen, overgedragen aan Stichting ARQ. Dit deel van het vermogen van Stichting Vrienden van ARQ was in 2014 toegevoegd aan de algemene reserves van de stichting. In de jaren na 2014 is dit deel van het vermogen gegroeid als gevolg van rente ontvangsten over de rekening-courant verhouding met stichting ARQ. Bij het actieve fondswervende karakter van Stichting Vrienden past het passief beheren van continuïteitsfondsen niet langer.

Op het moment van overdracht van de reserve van Stichting Vrienden van ARQ naar ARQ is het saldo van de reserve € 731.641.

Egalisatiereserve

De egalisatiereserve wordt gevormd door exploitatieoverschotten op de uitvoering van activiteiten waarvoor een instellingsubsidie van VWS is verkregen. Op de egalisatiereserve worden eventuele overschotten of tekorten op de uitvoering van die activiteiten in volgende jaren gemuteerd.

Bestemmingsreserve toekomstige onderzoeken

Deze reserve is bestemd om toekomstige innovatieve onderzoeken te kunnen bekostigen waar geen of onvoldoende externe middelen tegenover staan.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24/05/2023**.

Bestemmingsreserve ARQ 50 jaar

In 2023 bestaat Stichting ARQ Centrum'45 50 jaar. Dat jaar zal in het teken staan van dit jubileum. Hiervoor zullen diverse activiteiten worden georganiseerd, alwaar budget voor beschikbaar is gesteld oor de Raad van Bestuur. Het beschikbaar gestelde budget wordt in de vorm van een bestemmingsreserve in de jaarrekening verwerkt, verdeeld over Stichting ARQ (€ 100.000) en Stichting ARQ Centrum'45 (€ 300.000).

Aangezien in de enkelvoudige jaarrekening van Stichting ARQ geen kapitaalbelang in een Stichting tot uitdrukking kan worden gebracht, is eliminatie van een zodanig kapitaalbelang tegenover het eigen vermogen van de Stichting niet mogelijk. Het consolideren van de jaarrekeningen van de in de consolidatie betrokken Stichtingen komt dan ook neer op het samenvoegen van de desbetreffende jaarrekeningen, onder eliminatie van onderlinge vorderingen en schulden en onderlinge baten en lasten.

Het geconsolideerde eigen vermogen van de groep wijkt daardoor af van het eigen vermogen van het groepshoofd (Stichting ARQ).

Dit verschil kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Eigen vermogen Stichting ARQ enkelvoudig	1.606.614	995.455
Eigen vermogen Stichting Vrienden van ARQ	304.920	1.086.155
Eigen vermogen ARQ Centrum '45	3.657.747	3.768.691
Eigen vermogen Stichting ARQ Wetenschappelijk Onderzoek	0	2.417
	5.569.281	5.852.718
Eigen vermogen Stichting 1940-1945	4.154.314	5.139.598
Eigen vermogen Stichting Pelita	1.411.769	1.819.259
Geconsolideerd eigen vermogen per 31 december	<u>11.135.364</u>	<u>12.811.575</u>

Bij dit overzicht geldt dat de aanwending van het eigen vermogen van de Stichting 1940-1945 en Stichting Pelita beklemd is tot aanwending conform de in de statuten genoemde doelstellingen.

Het consolidatieresultaat is als volgt opgebouwd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stichting ARQ	611.156	-30.376
Stichting Vrienden van ARQ	-781.234	56.172
Stichting ARQ Centrum '45	-110.944	23.763
Stichting ARQ Wetenschappelijk Onderzoek	-2.417	0
	-283.439	49.559
Stichting 1940-1945	-985.285	344.589
Stichting Pelita	-407.490	196.664
	<u>-1.676.214</u>	<u>590.812</u>

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt:

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec- 2022
	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	108.609	9.359	5.410	112.558
Voorziening onderhoud	663.658	225.000	121.966	766.692
	772.267	234.359	127.376	879.250

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening voor groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan voor de jaren tot en met 2025. Dit betreft een voorziening voor groot onderhoud op de locaties te Diemen en Oegstgeest.

7. Kortlopende schulden

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	368.140	277.279
Schulden aan groepsmaatschappijen	2.680.927	5.564.290
Te betalen belastingen en sociale verzekeringen	362.336	294.528
Te betalen omzetbelasting	90.810	87.129
Schulden inzake pensioenen	90.009	1.261

Schulden aan groepsmaatschappijen

De schulden aan groepsmaatschappijen zijn afgenomen ten opzichte van vorig boekjaar. Voornaamste oorzaak is de afgenomen rekening courant schuld aan ARQ Centrum'45 ter dekking van de aankoop gebouwen. Daarnaast is door de dividenduitkering van ARQ IVP aan Stichting ARQ de rekening courant schuld aan ARQ IVP afgenomen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:	€	€
<i>Overige schulden</i>		
(Terug) te betalen zorgbonus, inclusief eindheffing	9.000	81.179
Te betalen accountantskosten	85.207	73.576
Te betalen energiekosten	37.543	33.978
Te betalen langlopende rente Waterschapsbank	6.800	7.600
Diversen	230.185	209.437
	<u>368.735</u>	<u>405.770</u>
<i>Overige passiva</i>		
Reservering vakantietoeslag	228.261	222.806
Reservering vakantiedagen	137.863	132.587
Reservering levensfasebudget werknemers en 55+ dagen	442.413	421.449
Vooruitontvangen overige passiva	902.419	451.171
Totaal	<u>1.710.956</u>	<u>1.228.013</u>

Te betalen zorgbonus inclusief eindheffing

Ultimo 2021 betreft dit de eindheffing over de overschrijding van de vrije ruimte binnen de werkkostenregeling, als gevolg van de uitkering van de zorgbonus. Deze eindheffing is onderdeel van de ontvangen zorgbonus en is in 2022 afgerekend. Een deel van dit bedrag ad € 9.000 betreft niet uitgekeerde zorgbonussen inclusief de eindheffing en is begin 2023 aan het ministerie van VWS terugbetaald.

Vooruitontvangen overige passiva

Dit betreft voornamelijk projectgelden ten behoeve van projecten die in 2023 doorlopen en reeds in 2022 zijn ontvangen. De grootste bijdrage betreft het project SHO Giro 555 Ukraine.

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Fiscale eenheid

Stichting ARQ vormt tezamen met ARQ Centrum'45, ARQ IVP B.V., Stichting Pelita en Stichting 1940-1945 een fiscale eenheid voor de btw. Elk der ondernemingen is hoofdelijk aansprakelijk voor de te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen. Ultimo 2022 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 90.810.

Overige verplichtingen

Stichting ARQ heeft overige verplichtingen, waar onder huurverplichtingen. Deze zijn opgenomen in de toelichting paragraaf 9 van de geconsolideerde jaarrekening.

9.6 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2022

9. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
VWS instellingssubsidie en SVB vergoeding tbv wettelijke taken	3.430.335	3.506.649
	<u>3.430.335</u>	<u>3.506.649</u>

10. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten uit opleidingen	525.770	403.480
	<u>525.770</u>	<u>403.480</u>

De opbrengsten uit opleidingen betreffen de opbrengsten uit trainingen en cursussen van de ARQ Academy.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i><u>Subsidies:</u></i>		
Bijdragen fondsenwerving	38.736	24.052
Schenken en legaten	10.157	0
Overige subsidies en bijdragen	1.805.686	1.431.196
<i><u>Overige opbrengsten</u></i>		
Verhuuropbrengsten	21.978	21.400
Opbrengsten horecavoorzieningen	52.394	41.749
Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	88.745	41.697
Opbrengsten uit doorberekende kosten	8.493.235	7.739.236
Overige opbrengsten	817.471	198.338
	<u>11.328.402</u>	<u>9.497.668</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Overige subsidies en bijdragen

De overige subsidies en bijdragen betreffen de vergoedingen voor de gemaakte kosten in het kader van lopende projecten. In 2022 betreft dit onder meer de projecten SHO-555 Ukraine, IVC Steunpunt coronazorgen, Richtlijn Zorgprofessionals, Herziening richtlijn geüniformeerden, Edinburgh Displacement en STRENGTHS.

In 2021 zijn o.a. de projecten IVC Steunpunt coronazorgen en eMEN afgerond.

SHO-555 Ukraine: Samen in actie voor Oekraïne

Om te voldoen aan de contractuele verplichtingen richting de subsidieverstrekker, is onderstaand een overzicht van de ontvangen bedragen en uitgaven tot 31-12-2022 opgenomen voor het project 'Samen in actie voor Oekraïne' van Giro-555 Samenwerkende Hulporganisaties.

ARQ biedt (als gastdeelnemer van voornoemde actie) in samenwerking met de Oekraïense NGO Healthy Society het programma *MHPSS for Rapid Response, Recovery and Resilience: Supporting mental health care providers in Ukraine* voor organisaties gespecialiseerd in opvang, psychische ondersteuning, psychologische hulp en maatschappelijk werk in Oekraïne.

	Boekjaar	Tot en met boekjaar
	€	€
<u>Baten:</u>		
Baten uit acties van derden	713.274	713.274
Rente	0	0
Totaal baten	713.274	713.274
<u>Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)</u>		
AKV	22.332	22.332
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit	690.942	690.942
<u>Lasten</u>		
Inzicht in bestedingen ter plaatse		
Bestedingen ter plaatse door de uitvoerende organisatie	56.987	56.987
Bestedingen ter plaatse door de internationale koepel	0	0
Bestedingen ter plaatse door de deelnemer zelf	262.045	262.045
Totaal bestedingen	319.032	319.032

Opbrengsten uit doorberekende kosten

De opbrengsten uit doorberekende kosten betreft de dekkingsbijdragen vanuit de ARQ partners in de organisatiebrede kosten. Dit betreft onder meer de kosten voor bestuur en staf, P&O, ICT en financiën. De opbrengsten zijn € 750.000 hoger dan vorig boekjaar. Dit komt onder meer door de kosten met betrekking tot de Kasteellaan die volledig worden doorbelast aan ARQ Centrum'45.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Overige opbrengsten

In de overige opbrengsten is het bedrag ad € 731.641 opgenomen wat afkomstig is vanuit Stichting Vrienden van ARQ voor de overdracht van een deel van het eigen vermogen naar ARQ. Zie voor nadere toelichting paragraaf 5 van de Toelichting op de enkelvoudige balans.

12. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	199.146	244.439
Kosten dienstverlening door onderaannemers	89.832	118.921
Personeel niet in loondienst:	402.156	85.175
Totaal	<u>691.134</u>	<u>448.535</u>

De kosten van uitbesteed werk is met € 240.000 toegenomen ten opzichte van vorig boekjaar. Dit betreft onder meer tijdelijke invulling van vacatures (o.a. facilitaire ondersteuning) en tijdelijke inhuur (o.a. bij communicatie en secretariaat).

13. Lonen en salarissen

Het saldo van de lonen en salarissen is als volgt

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.521.312	6.280.537

In 2022 zijn de Lonen en salarissen met ca. € 240.000 toegenomen ten opzichte van 2021. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door uitbreiding van het personeelsbestand van Stichting ARQ (ca. 2,5 fte) en door indexatie van de lonen op basis van de CAO. In september is een uitkering aan het personeel verstrekt in de vorm van het balansbudget.

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 87,6 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 85,3). In 2022 is er één personeelslid buiten Nederland werkzaam geweest.

14. Afschrijvingskosten immateriële en materiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	289.799	325.121
	<u>289.799</u>	<u>325.121</u>

15. Overige bedrijfskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	852.808	690.182
Overige personeelskosten	450.204	388.014
Algemene kosten	3.565.348	3.031.976
Onderhoudskosten	494.651	485.977
Energiekosten	312.184	302.426
Huren	64.186	4.264
Andere baten en lasten	<u>5.729</u>	<u>8.045</u>
	<u>5.745.110</u>	<u>4.910.884</u>

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten hebben betrekking op zowel patiënten als eigen personeel. Na de coronacrisis en de daaruit voorkomende lockdowns is er meer personeel naar kantoor gekomen en waren er meer patiënten in de kliniek na de leegstand vanwege de lockdowns in 2020 en 2021 en de lagere bezetting. De kosten van voedingsmiddelen liggen dientengevolge hoger dan vorig jaar. Daarnaast heeft de crisis als gevolg van de oorlog in Oekraïne voor hogere prijzen gezorgd.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn met ingang van boekjaar 2022 opgenomen onder de overige bedrijfskosten, als gevolg van de overgang naar de nieuwe modeljaarrekening Zorg 2022. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast. Tot 2022 waren de overige personeelskosten onderdeel van de personeelskosten.

Algemene kosten

De algemene kosten over 2022 liggen ca. € 530.000 hoger dan in 2021. Hierin zijn onder meer begrepen de advieskosten in verband met de nieuwe huisvesting, de kosten van het in 2022 in gebruik genomen Business Intelligence systeem Valuecare ad € 110.000 en materiële kosten die verband houden met het project SHO-555 Ukraine. Hier staat een opbrengst vanuit de subsidieverstrekker tegenover.

Onderhoudskosten

In de onderhoudskosten is de dotatie aan de voorziening groot onderhoud voor toekomstige onderhouds- en renovatiewerkzaamheden aan de panden in Diemen en Oegstgeest opgenomen. In 2022 bedroeg de dotatie € 225.000 en was daarmee lager dan in 2021 (€ 290.000). Tevens zijn er kosten gemaakt om het pand aan de Kasteellaan gebruiksklaar te maken. Hierdoor is de dotatie aan de voorziening lager bepaald.

Energiekosten

De energiekosten zijn gelijk aan het niveau van 2021. Het gasverbruik ligt lager dan vorig boekjaar, maar het tarief is hoger. Het verbruik aan elektra is vergelijkbaar met vorig jaar.

Vanaf 2023 zijn de tarieven van gas en elektra aanzienlijk hoger vanwege de energiecrisis als gevolg van de oorlog in Oekraïne.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Huren

De kosten van huur hebben betrekking op de huur van het pand aan de Kasteellaan te Oegstgeest. De huur is per 1 juni 2022 ingegaan en loopt door tot en met 31 mei 2025. De eerste twee maanden van de huurperiode waren huurvrij.

16. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten kortlopende intercompany vorderingen	3.499	1.496
	<u>3.499</u>	<u>1.496</u>

Rentebaten intercompany vorderingen

De rentebaten betreffen de rentedoorbelasting vanuit Stichting ARQ naar partners binnen ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum over het gemiddelde gedurende het boekjaar uitstaande rekening-courantsaldo.

17. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten kortlopende schulden	71.571	73.075
Rentelasten langlopende schulden	20.650	21.672
Rentelasten kortlopende intercompany schulden	18.408	18.004
Belastingrente	0	11.932
Bankkosten	30.986	12.920
	<u>141.615</u>	<u>137.603</u>

Rentelasten kortlopende schulden

De rentelasten kortlopende schulden betreft de in het boekjaar betaalde intrest aan Van Lanschot Bankiers, inclusief de afgedragen bereidstellingsprovisie. Eind 2021 is het verstrekte krediet met € 1 miljoen teruggebracht naar € 7 miljoen. Dit viel samen met de overgang naar het nieuwe Zorgprestatie-model (ZPM). Aangezien facturatie vanuit het ZPM lange tijd niet mogelijk bleek door ICT problemen bij de leverancier is eind 2022 het krediet tijdelijk verhoogd naar € 8 miljoen, om aan de kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen.

Rentelasten langlopende schulden

Betreft de door Stichting Centrum '45 doorbelaste intrest voor een langlopende lening bij de Nederlandse Waterschapsbank NV. Deze langlopende lening is in het garantiebested van het Waarborgfonds voor de



Zorgsector (WFZ) opgenomen. Het rentepercentage bedraagt 4,29% en de restschuld per ultimo 2022 bedraagt € 400.000,-. Deze lening is opgenomen in de jaarrekening van ARQ Centrum'45.

Rentelasten intercompany schulden

Betreft de door Stichting ARQ betaalde intrest over de Intercompany schuld aan de overige ARQ partners. De last wordt met name bepaald door de lening voor de aankoop van de grond te Diemen, welke door ARQ Centrum '45 met de bank is aangegaan en is overgeheveld naar Stichting ARQ.

Belastingrente

Betreft in 2021 de door de belastingdienst in rekening gebrachte belastingrente die betrekking heeft op de belastingaanslag vennootschapsbelasting 2019 over de periode dat de aangifte na 1 juli 2020 is ingediend tot en met de datum van indienen.

18. Aandeel in resultaat deelnemingen

Dit betreft het aandeel van de Stichting in de resultaten van ARQ IVP B.V. na belastingen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Aandeel in resultaat deelnemingen	<u>302.301</u>	<u>105.930</u>
	<u>302.301</u>	<u>105.930</u>

Het aandeel in het resultaat deelnemingen heeft betrekking op ARQ IVP B.V.

19. Bezoldiging bestuurders en commissarissen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bestuurders en voormalige bestuurders	561.217	539.218
Toezichthouders en voormalige toezichthouders	<u>87.828</u>	<u>77.314</u>
	<u>649.045</u>	<u>616.532</u>

De bezoldiging van bestuurders en toezichthouders omvat periodiek betaalde beloningen, zoals salarissen, vakantiegeld en sociale lasten, beloningen betaalbaar op termijn, zoals pensioenlasten en uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband, voor zover deze posten ten laste zijn gekomen van de Stichting.

10. Vaststelling en goedkeuring

10.1 Vaststelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening over 2022 op 24 mei 2023 vastgesteld.

drs. J.W. Reerds MBA	drs. A. Osinga
voorzitter	lid

10.2 Goedkeuring Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening over 2022 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2023.

drs. K. Arib	prof. dr. M.J. Jongmans
voorzitter	lid
drs. N.D.E. Maarsen MRE	mr. M.M.F. Holtrop
lid	lid
G.W. Hilverda	
lid	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

11. Overige gegevens

11.1 Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Conform artikel 6 van de statuten heeft de Raad van Bestuur van Stichting ARQ besloten het behaalde resultaat over 2022 ten laste te brengen van het eigen vermogen van de Stichting.

De resultaatbestemming is al in de jaarrekening verwerkt.

11.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting ARQ

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting ARQ te Diemen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting ARQ op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022; 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 controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting ARQ zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2022* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2022 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RojW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *RojW* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het verslag van de raad van toezicht en de overige gegevens in overeenstemming met de *RojW*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RojW*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2022*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 24 mei 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
H. de Wilde RA