



**Stichting Arq**  
**Geconsolideerde jaarrekening**  
**2018**

## Inhoudsopgave

<b>1 Bestuursverslag</b>	
1.1 Jaarverslag Raad van Bestuur	3
1.2 Jaarverslag Raad van Toezicht	7
<b>2 Geconsolideerde jaarrekening 2018</b>	10
2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018	11
2.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	13
2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	14
2.4 Algemene toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening 2018	15
2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	23
2.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	30
2.7 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2018	37
<b>3 Enkelvoudige Jaarrekening 2018</b>	50
3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2018	51
3.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	52
3.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht	53
3.4 Algemene toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 2018	54
3.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	55
3.6 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	60
<b>4 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening</b>	
4.1 Vaststelling Raad van Bestuur	64
4.2 Goedkeuring Raad van Toezicht	64
<b>5 Overige gegevens</b>	
5.1 Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	65
5.2 Bestemming resultaat	65

## 1. Bestuursverslag

### 1.1 Jaarverslag Raad van Bestuur

#### 1.1.1 Doelstelling

Stichting Arq is een ondersteunende holding voor instellingen en organisaties die zich bezighouden met het thema psychotrauma en de gevolgen van schokkende gebeurtenissen. De partners in Arq hebben ieder unieke expertise, ervaring en innovatiekracht. Arq brengt al deze deelterreinen samen, faciliteert en legt waar mogelijk nieuwe connecties.

#### 1.1.2 Juridische structuur en groepsverhoudingen

Deze geconsolideerde jaarrekening betreft:

Stichting Arq	100%
Stichting Centrum '45	100%
Stichting PDC (opgenomen bij Stichting Centrum '45)	100%
Stichting 1940-1945	100%
Stichting Arq Psychotrauma onderzoek	100%
Arq Beheer B.V.	100%
Equator Foundation	100%
Stichting Cogis	100%
Stichting Impact	100%
War Trauma Foundation	100%
Stichting Pelita	100%

In Arq Beheer B.V. zijn Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V. en Arq Vastgoed Beheer B.V. geconsolideerd. Beide entiteiten zijn 100% dochter van Arq Beheer B.V.

Deze Stichtingen en BV's worden bestuurd door één Raad van Bestuur, onder toezicht van een Raad van Toezicht. De leden zijn voor elke organisatie en Stichting dezelfde personen (personele unie). Stichting Arq hanteert de Governancecode Zorg voor de gehele groep.

De samenwerkende partijen in Arq voeren hun activiteiten uit op de volgende locaties:

*Locatie Oegstgeest: Rijnzichtweg 35, 2342 AX Oegstgeest:*

Stichting Centrum '45: kliniek, dagkliniek en polikliniek.

*Locatie Nienoord 5, 1112 XE Diemen:*

Stichting Centrum '45: dagkliniek en polikliniek.

Stichting 1940-1945, Stichting Arq Psychotrauma Onderzoek, Arq Beheer BV, Equator Foundation, War Trauma Foundation, Stichting Cogis, Stichting Impact, Stichting Pelita en Stichting Arq.

#### 1.1.3 Ontwikkeling van het strategisch model

De belangrijkste stap in het strategische model gedurende 2018 betrof het merkenbeleid, als uitvloeisel van de in de afgelopen jaren bereikte synergie en multi-disciplinaire inzet op complexe vraagstukken. De uitgesproken herkenbaarheid van deze beweging vanuit onze stakeholders en de van daaruit logische stap naar het ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum is voor de buitenwereld een kleine. Intern betekent dit voor groepen van professionals ook het loslaten van merknamen waarin zij zich verbonden voelden. Dit proces is met dialoog doorlopen en dit voorjaar zal de nieuwe merkenstrategie grotendeels worden uitgerold.

Zoals in 2017 al aangekondigd, is in 2018 voor het WO-II domein de samenwerking geborgd door vanuit één resultaat verantwoordelijke eenheid binnen Stichting Arq de dienstverlening van Stichting 1940 -1945 en stichting Pelita uit te voeren. Deze verandering werkt ook in de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Arq, omdat de activiteiten en bijbehorende instellingsubsidie vanuit Arq verantwoord worden. Het Arq Kenniscentrum Oorlog, Vervolging en Geweld maakt daar ook integraal deel van uit, maar heeft haar eigen specifieke taken richting de stakeholders.

Door IVP en het Arq kenniscentrum Impact onder één leiding te brengen, is de beoogde synergie en geïntegreerde productontwikkeling, goed van de grond gekomen en versterken beide organisaties elkaar.

Stichting Centrum '45 en Equator Foundation hebben hun activiteiten reeds geïntegreerd. In diverse research tracks wordt onderzoek gebundeld, waarbij waar mogelijk samengewerkt wordt met andere instellingen in Nederland. Dit laatste ook om te borgen dat onderzoeksresultaten weer terugvloeien in de behandeling in de tweede lijn. Experimentele behandelingen, zoals de hoog-intensieve traumatherapie (HITT) bleken in 2018 een succesvolle aanvulling te zijn op de bestaande behandel mogelijkheden en zorgden voor een ander samenwerkingsmodel, waarbij patiënten voor de hoogspecialistische behandeling naar Centrum '45 werden doorverwezen en voor het verdere herstel weer in de regio behandeld werden.

In 2019 zal de vereenvoudiging van de juridische structuur, in navolging van de organisatorische en merkaanpassingen, zijn beslag krijgen.

#### 1.1.4 Activiteiten van de partners in Arq, psychotrauma expert groep

Deze geconsolideerde jaarrekening geeft een overzicht van de partners in Arq. Een meer specifiek verslag van de activiteiten van de partners treft u in hun individuele jaarverslag en jaarrekening aan.

#### 1.1.5 Geconsolideerd Resultaat

Over het jaar 2018 bedroeg het voordelig consolidatieresultaat € 224.102 (2017: € 506.929 nadelig.)

Het consolidatieresultaat is als volgt opgebouwd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stichting Arq (inclusief deelnemingen)	659.834	-428.794
Stichting Centrum '45	20.394	85.981
Equator Foundation	-2.736	-4.539
Stichting Cogis	-117	0
Stichting Impact	23.324	-23.464
War Trauma Foundation	-90.994	23.875
	<b>609.705</b>	<b>-346.941</b>
Stichting 1940-1945	-814.390	-183.014
Stichting Pelita	428.787	23.026
<b>Totaal</b>	<b>€ 224.102</b>	<b>-506.929</b>

Boekjaar 2018 was een duidelijk positief jaar. Het resultaat van Arq komt grotendeels van deelneming IVP die in staat is geweest in 2018 een goed resultaat neer te zetten. Bij Arq Vastgoed is door extra noodzakelijke investeringen in de gebouwen een klein verlies ontstaan. Bij Stichting Arq is door onvervulde vacatures gedurende 2018 een positief resultaat ontstaan.

Centrum '45 heeft over 2018 een klein positief resultaat behaald, maar dit is vooral te danken aan het besluit van de Nza om een tariefopslag te creëren op de vergoeding voor onze specifieke klinische setting. De marges zijn echter klein om de risico's vanuit de zorgcontracten te kunnen bekostigen. De inzet van tolken, die onontbeerlijk is in de behandeling van anderstalige vluchtelingen, die voor het grootste deel onbekostigd is, staat daardoor onder druk en daarmee staat feitelijk de behandeling voor een grote doelgroep op het spel nu ook veel andere GGZ instellingen zijn gestopt met deze doelgroep omwille van de ongedekte kosten. Hierover zijn wij in gesprek met verzekeraars, NZa en het ministerie.

De activiteiten van Stichting Impact zijn in 2018 overgeheveld naar Stichting Arq. De opbrengsten vanuit projecten en bijbehorende kosten worden aldaar verantwoord. Het resultaat van Impact in 2018 wordt voornamelijk gevormd door vrijval uit vooruitontvangen projectgelden uit het verleden, die op nieuwe projecten bij Stichting Arq ingezet mogen worden.

War Trauma Foundation heeft een verlies geboekt door een sterke vermindering van de opbrengsten, waarvan een bedrag van circa € 55.000 ten laste gaat van de continuïteitsreserve en het restant ten laste van de voor projecten bedoelde bestemmingsreserve.

De Stichting 1940-1945 heeft een relatief groot verlies geleden in 2018, waarvan een groot deel samenhangt met negatieve koersresultaten op de beleggingen, vooral ontstaan in het laatste kwartaal van 2018. Tevens zijn er extra kosten genomen die verband houden met de noodzakelijk afbouw van het personeelsbestand. De kostenstructuur is daarnaast gewijzigd, aangezien de gesubsidieerde taken zijn ondergebracht bij Stichting Arq.

Pelita heeft vooral door de ontvangst van een groot legaat een goed resultaat geboekt, ondanks ook bij hun een negatief beleggingsresultaat.

### 1.1.6 **Risico's en onzekerheden**

In voorgaande jaarverslagen is uitgebreid gerefereerd aan de normonduidelijkheden in de GGZ die te maken hebben met de inherente tekortkomingen in de DBC regelgeving. De discussies tussen NZa, zorgverzekeraars en zorgaanbieders culmineerden bij de zelfonderzoeken 2013 tot en met 2015 en zijn nog steeds gaande. Vanuit het besef dat de kosten van het zelfonderzoek, inclusief accountantskosten, de in het zelfonderzoek 2013 en 2014 aangetoonde tekortkomingen ruim overtroffen, heeft Centrum '45 zich teruggetrokken uit dit systeem. Dat betekent evenwel dat er de mogelijkheid is dat via materiële onderzoeken door individuele zorgverzekeraars onregelmatigheden aangetoond kunnen worden op basis van voortschrijdende normen waar geen consensus over is. Daarnaast zijn er risico's vanuit de contracten met zorgverzekeraars inzake schadelastplafonds en gemiddelde kosten. Dit zijn risico's die niet adequaat te beheersen zijn voor een zorgaanbieder in de geestelijke gezondheidszorg met langdurige zorgtrajecten en grote spreiding in mogelijke kosten per patiënt. De risico's voor overproductie en mogelijke schade vanuit materiële controles zijn ingeschat en meegenomen in de getroffen voorzieningen.

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.

#### **Financiële instrumenten**

Stichting Arq voert een conservatief beleid ten aanzien van het inzetten van financiële instrumenten. Er zijn tot nog toe geen financiële derivaten ingezet, noch bestaan daar plannen toe in de nabije toekomst. Voor de portefeuille effecten 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.

#### **Toekomstige ontwikkelingen**

De verwachting is dat het financieel resultaat in 2019 zal verbeteren. Naast de reële klinische tarieven, hebben wij de stellige verwachting dat VWS in 2019 een regeling zal treffen voor vergoeding van noodzakelijke tolkenkosten. Het negatieve koersresultaat op de beleggingen in 2018 is in de eerste maanden van 2019 geheel hersteld, maar de verwachting is dat vooral de aandelenmarkt volatiel zal zijn. Tenslotte zal gedurende 2019 een besluit worden gemaakt over de nieuwe huisvesting en mogelijke verkoop van de huidige panden.

### 1.1.7 **Samenstelling Raad van Bestuur**

De Raad van Bestuur van Stichting Arq werd in 2018 gevormd door:

drs. J.W. Reerds MBA	voorzitter	
drs. A. Osinga	lid	
drs. G.E.T. van Bellen	lid	(vanaf 1 september 2018)

#### **Nevenfuncties van de heer drs. J.W. Reerds MBA**

Voorzitter	College van curatoren bijzondere leerstoel Prof. Dr. M. Olf, Universiteit van Amsterdam
Lid	Curatorium bijzondere leerstoel Prof. Dr. H.G.J.M. Vermetten, Univesiteit Leiden
Voorzitter	Raad van commissarissen Quli BV
Lid	Bestuur Eerebegraafplaats Bloemendaal
Lid	Bestuur TOPGGz

#### **Nevenfuncties van de heer drs. A. Osinga**

Lid	Bestuur gebruikersvereniging User (vanaf november 2018)
-----	---

#### **Nevenfuncties van mevrouw drs. G.E.T. van Bellen**

Voorzitter	Raad van Toezicht Stichting Curilion Klinieken
------------	--

De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Bestuur en van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in reglementen die in 2018 zijn gewijzigd en vastgesteld.

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.

### 1.1.8 **Woord van dank**

Wij danken de Ondernemingsraad van Arq en de Patiëntenraad van Stichting Centrum '45 voor hun betrokkenheid en voor het meedenken met de ontwikkelingen binnen onze organisatie. Daarnaast danken wij ook de Raden van Advies van Stichting 1940-1945 en van Stichting Pelita voor hun adviezen en ondersteuning. Tot slot danken wij de Raad van Toezicht voor hun vertrouwen en adviezen.

Wij zijn alle medewerkers van Arq en de partners in Arq erkentelijk voor hun grote inzet in deze periode. Wij zien de toekomst samen met hen met vertrouwen tegemoet en blijven ons inzetten voor goede psychotraumazorg in Nederland en daarbuiten.

drs. J.W. Reerds MBA  
voorzitter Raad van Bestuur

Mei 2019

## 1.2 Jaarverslag Raad van Toezicht

### 1.2.1 Samenstelling Raad van Toezicht

drs. F.W. Weisglas	voorzitter	
drs. M.L. Bot	lid	
drs. J.J.M. Goderie	lid	
mr. R.J. van der Kluit	lid	
drs. J.B.M. Streppel	lid	(tot 1 mei 2019)
A.F.J. van Overmeire RA	lid	(vanaf december 2018)

### 1.2.2 Algemeen

De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de raad van toezicht zoals op basis van de governancecode 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. Per 1 januari 2017 is de nieuwe Governancecode Zorg van de Branche-organisaties Zorg van kracht. De raad van toezicht heeft in lijn met deze code in 2018 nieuwe reglementen voor de raad van toezicht en raad van bestuur en een conflictregeling vastgesteld.

#### Samenstelling raad van bestuur

In 2017 heeft de raad van toezicht besloten de bestuursstructuur aan te passen van een tweehoofdige raad van bestuur naar een driehoofdige raad van bestuur. Met ingang van 1 januari 2018 is Ate Osinga benoemd als lid raad van bestuur financiën. Per 1 september 2018 heeft de raad van toezicht Gerdy van Bellen benoemd tot lid raad van bestuur bedrijfsvoering.

#### Samenstelling raad van toezicht

In 2019 loopt bij de leden mw. Bot en dhr. Streppel en de voorzitter van de raad van toezicht de zittingstermijn af. De raad van toezicht heeft om die reden de profielen raad van toezicht herijkt en vacatures opengesteld. Voor de portefeuille financiën is eind 2018 een nieuw lid gevonden: dhr. van Overmeire. De Patiëntenraad heeft een positief advies uitgebracht over deze benoeming. De raad van toezicht heeft dhr. Goderie en dhr. van der Kluit herbenoemd als lid van de raad van toezicht voor een tweede periode van vier jaar.

#### Financiën en huisvesting

De auditcommissie van de raad van toezicht bestond in 2018 uit de heren Streppel en Goderie en vanaf december ook de heer van Overmeire. De auditcommissie heeft naast haar financiële taken ook huisvesting als aandachtspunt van de raad van toezicht in haar portefeuille. De auditcommissie rapporteert in de vergadering aan de leden van de raad van toezicht.

Huisvesting was evenals in 2018 een belangrijk onderwerp. Doel is om uiteindelijk alle partners op één locatie, in Diemen, te huisvesten. De raad van bestuur is in gesprek met de gemeente Diemen over de verkoop van de huidige grond en aankoop van nieuwe grond in Diemen of in de omgeving van Diemen. De raad van toezicht heeft geadviseerd over de verschillende scenario's. Daarnaast is de raad van bestuur met de gemeente Oegstgeest in gesprek over de verkoop van de huidige grond.

In de vergadering van 29 mei 2018 is met de accountant gesproken over de jaarrekeningen 2017. De accountant had op dat moment de controle nog niet afgerond. Voor het bespreken van de bevindingen van de controle en het verlenen van goedkeuring over de besluiten van de raad van bestuur over de betreffende jaarrekeningen, heeft de raad van toezicht de auditcommissie gemandateerd. Op 6 juli 2018 heeft de auditcommissie haar goedkeuring verleend aan de vaststelling van jaarrekeningen 2017 van Arq en de partners.

Er is goedkeuring verleend aan de vastgestelde begrotingen 2019 van Arq en de partners. De raad van toezicht heeft Verstegen benoemd tot accountant vanaf boekjaar 2018 en de raad van toezicht heeft kennisgemaakt met de nieuwe accountant. In de auditcommissie is de management letter 2018 door de accountant toegelicht.

#### Medezeggenschapsorganen

De Cliëntenraad van Stichting Centrum '45 heeft besloten vanaf 2018 zichzelf Patiëntenraad te noemen. In september 2018 heeft mevrouw Bot de overlegvergadering van de Patiëntenraad van Stichting Centrum '45 met de raad van bestuur bijgewoond. De heer Weisglas woonde in oktober 2018 een vergadering van de Ondernemingsraad met de raad van bestuur bij.

### **Specifieke punten**

In november werd de jaarlijkse strategiedag gehouden in het Nationaal Militair Museum in Soest. De dag stond in het teken van veteranen en de zorg voor veteranen. Hoogleraar Eric Vermetten heeft verteld over de innovaties op het gebied van het gebruik van psychofarmaca bij de behandeling van PTSS bij veteranen. Daarnaast heeft de raad van toezicht zich deze dag laten informeren door Trudy Mooren over de gevolgen van uitzending voor veteranen en hun gezinsleden. Berend Berendsen, voorzitter Landelijk Zorgsysteem voor Veteranen, gaf een beeld van de samenwerking en coördinatie binnen de zorg voor veteranen. De dag werd afgesloten met een persoonlijk verhaal van een veteraan.

De raad van toezicht besteedt tweemaal per jaar tijd aan scholing, afhankelijk van het onderwerp gegeven door een externe of interne expert.

De volgende onderwerpen zijn in 2018 behandeld:

- strategisch vastgoed
- bedreiging en beveiliging van publieke ambtsdragers

In februari 2018 is het jaarlijks evaluatiegesprek met de voorzitter raad van bestuur gehouden.

De raad van toezicht bedankt de raad van bestuur voor de goede samenwerking.

Ten slotte bedankt de raad van toezicht alle medewerkers voor hun inzet en toewijding voor onze organisatie.

Mei 2019

De voorzitter van de raad van toezicht van Stichting Arq en van de raad van toezicht van elke partner in Arq

drs. F.W. Weisglas

### **1.2.3 Nevenactiviteiten**

De leden van de Raad van Toezicht bekleedden in 2018 diverse nevenfuncties.

#### ***Nevenfuncties van de heer drs. F.W. Weisglas:***

Lid	Bestuur Stichting Bernard Mandeville, Erasmus Universiteit Rotterdam
Lid	Raad van Toezicht Rotterdamse Schouwburg
President commissaris	Huntsman Holland BV
Voorzitter	Raad van Toezicht Stichting Rijnlands Lyceum, Wassenaar
Voorzitter	Stichting Geuzenpenning
Voorzitter	Raad van Advies Stichting ProDemos, Den Haag
Lid	Algemeen Bestuur Zeeuws Archief, Middelburg

#### ***Nevenfuncties van mevrouw drs. M.L. Bot***

Vicevoorzitter	Raad van Toezicht de Viersprong Halsteren - Lid audit & risk commissie Halsteren
Lid	Raad van Toezicht Samen Veilig Midden Nederland - Voorzitter commissie kwaliteit Samen Veilig Midden Nederland

#### ***Nevenfuncties van de heer drs. J.J.M. Goderie:***

Senior managing partner	Communication Infrastructure Partners
Managing director	Communication Infrastructure Fund
Member	Rotterdam Economic Council
Business Ambassador	War Child Netherlands

#### ***Nevenfuncties van de heer mr. R.J. van der Kluit:***

Voorzitter	Raad van Advies Delta Academy HZ Vlissingen
Lid	Bestuur Watersnoodmuseum te Ouwerkerk
Voorzitter	Raad van Toezicht Regionale Publieke Omroep
Voorzitter	ISOK (Interkerkelijke Stichting Opleiding Kerkmuziek)
Voorzitter	Stichting J.P. Sweelinckprijs
Lid	Algemene vergadering Waterschap Scheldestromen
Voorzitter	Reviewcommissie Capaciteitsstudie Westerschelde
Voorzitter	Stichting Huis van de Kerkmuziek
Lid	Commissie Samenvallende nationale opgaven in de regio van de Raad voor de Leefomgeving en Infrastructuur
Voorzitter	Stichting Hofje onder den Toren
Voorzitter	Policy Learning Group Building with Nature (RWS)
Voorzitter	Stichting Internationaal Orgelconcours Haarlem



**Nevenfuncties van de heer drs. J.B.M. Streppel:**

President commissaris	LeasePlan Corporation NV
Non-executive director	RSA Insurance Group, Londen
Lid	Raad Ondernemingskamer van het Gerechtshof te Amsterdam
Lid	Raad van Advies Van Lanschot Kempen
Bestuurslid	Amsterdam Center for Corporate Finance
Voorzitter	Stichting Continuïteit Philips Lightning
Bestuurder	Gieskes-Strijbis Fonds
Voorzitter	Raad van Advies Koninklijk Actuarieel Genootschap (tot 1 februari 2018)

**Nevenfuncties van de heer A.F.J. van Overmeire RA:**

Commissaris	Van Lanschot Kempen
Lid	Audit adviescommissie Centrum Indicatiestelling Zorg (CIZ)

## **2. Geconsolideerde jaarrekening 2018**

## 2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018

(na voorgestelde resultaatverdeling)

<u>Activa</u>	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>					
Immateriële vaste activa	1	0		11.374	
Materiële vaste activa	2	7.467.035		7.428.316	
Financiële vaste activa	3	5.458.876		6.007.297	
			<b>12.925.911</b>		<b>13.446.987</b>
<b>Vlottende activa</b>					
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	3.845.209		4.481.486	
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	0		20.512	
Debiteuren en overige vorderingen	6	7.021.776		8.228.030	
Liquide middelen	7	1.242.909		1.313.619	
			<b>12.109.894</b>		<b>14.043.647</b>
			<b>25.035.805</b>		<b>27.490.634</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **29-05-2019**

<b>Passiva</b>	<b>Ref.</b>	<b>31-12-2018</b>		<b>31-12-2017</b>	
		€	€	€	€
<b>Groepsvermogen</b>	8				
Kapitaal		781		781	
Bestemmingsreserves		569.906		870.745	
Bestemmingsfondsen		557.617		411.742	
Algemene en overige reserves		8.882.726		8.503.557	
			<b>10.011.030</b>		<b>9.786.825</b>
<b>Vorzieningen</b>	9		<b>418.803</b>		<b>497.267</b>
<b>Langlopende schulden</b>	10		<b>700.000</b>		<b>800.000</b>
<b>Kortlopende schulden</b>					
Overige kortlopende schulden	11	13.905.972		16.406.542	
			<b>13.905.972</b>		<b>16.406.542</b>
			<b>25.035.805</b>		<b>27.490.634</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **29-05-2019**

## 2.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>					
Opbrengsten zorgprestaties	13	18.515.968		18.592.408	
Subsidies	14	7.466.599		6.965.441	
Overige bedrijfsopbrengsten	15	<u>5.091.590</u>		<u>4.230.751</u>	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			<b>31.074.157</b>		<b>29.788.600</b>
<b>Bedrijfslasten</b>					
Personeelskosten	16	22.743.400		22.746.406	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	297.319		432.000	
Overige bedrijfskosten	18	<u>7.221.947</u>		<u>7.131.685</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			<b>30.262.666</b>		<b>30.310.091</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<b>811.491</b>		<b>-521.491</b>
Financiële baten en lasten	19		<b>-587.389</b>		<b>14.562</b>
<b>RESULTAAT</b>			<b>224.102</b>		<b>-506.929</b>
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>					
Toevoeging/(onttrekking):					
Algemene en overige reserves		289.437		-477.552	
Bestemmingsreserves		-211.110		-72.752	
Bestemmingsfondsen		<u>145.775</u>		<u>43.375</u>	
			<b>224.102</b>		<b>-506.929</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **29-05-2019**

## 2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			811.491		-521.491
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen (im)materiële vaste activa	17	297.319		432.000	
- mutaties voorzieningen	9	-78.464		-123.560	
			<b>218.856</b>		<b>308.440</b>
Veranderingen in vlottende middelen:					
- onderhanden werk	4	636.277		481.293	
- vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	20.512		191.148	
- overige vorderingen	6	1.206.254		-206.021	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	11	-1.833.258		1.565.352	
			<b>29.785</b>		<b>2.031.772</b>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<b>1.060.132</b>		<b>1.818.721</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	2.456		6.738	
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	-215.432		-264.948	
Rentelasten langlopende leningen	19	-38.110		-41.400	
Ontvangen obligatiecoupons +/- kosten	19	2.520		6.136	
			<b>-248.566</b>		<b>-293.474</b>
Kasstroom uit operationele activiteiten			<b>811.566</b>		<b>1.525.247</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-332.637		-550.206	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	7.973		0	
Mutatie financiële vaste activa (excl. afschrijving)	2	209.598		-1.321.044	
<b>Totaal</b>			<b>-115.066</b>		<b>-1.871.250</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Overige mutaties eigen vermogen	8	101		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-100.000		-100.000	
<b>Totaal</b>			<b>-99.899</b>		<b>-100.000</b>
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)			<b>596.600</b>		<b>-446.003</b>
			<b>31-12-2018</b>		<b>31-12-2017</b>
			€	€	€
<b>Stand geldmiddelen per 1 januari</b>					
Liquide middelen		1.313.619		3.108.954	
Schulden aan kredietinstellingen		-5.839.963		-7.189.295	
			-4.526.344		-4.080.341
<b>Stand geldmiddelen per 31 december</b>					
Liquide middelen		1.242.909		1.313.619	
Schulden aan kredietinstellingen		-5.172.655		-5.839.963	
			-3.929.746		-4.526.344
Mutatie geldmiddelen			<b>596.598</b>		<b>-446.003</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 29-05-2019

## 2.4 Algemene toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening 2018

### 2.4.1 Algemene grondslagen

#### 2.4.1.1 Algemene gegevens

Stichting Arq is feitelijk gevestigd op Nienoord 5, 1112 XE te Diemen. De statutaire vestigingsplaats is Oegstgeest. 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.

#### 2.4.1.2 Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ655 inzake de verslaggevingsregels voor zorginstellingen, en Titel 9, Boek 2 BW.

Per januari 2013 zijn tevens de beleidsregels voor de WNT, Wet Normering bezoldiging Topinkomens publieke en semipublieke sector van toepassing.

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.

#### 2.4.1.4 Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een continuïteitsveronderstelling. Hieronder is dit per instelling toegelicht.

##### Arq geconsolideerd

Het resultaat over 2018 is € 224.102 positief hetgeen het geconsolideerde eigen vermogen heeft doen toenemen. De solvabiliteit is in 2018 ten opzichte van vorig boekjaar toegenomen naar 40% (2017: 36%). De liquiditeit is ten opzichte van vorig boekjaar licht toegenomen naar 0,87. Het aangekochte vastgoed is kortlopend gefinancierd d.m.v. de kredietfaciliteit. Indien de liquiditeit (current ratio) wordt genormaliseerd met dit krediet komt deze uit op 1,46, waarmee Stichting Arq voldoende liquide is. Er zijn enkele entiteiten in de consolidatie met een licht negatief eigen vermogen, waarbij de belangrijkste crediteur Arq is. Arq is voornemens de organisatie in 2019 en volgende jaren verder te herstructureren. Als gevolg hiervan zullen een aantal entiteiten worden geliquideerd. Dit betreft voornamelijk de entiteiten met een licht negatief eigen vermogen. Voor deze entiteiten zal de continuïteitsveronderstelling niet opgaan. De activiteiten zullen wel worden voortgezet door Stichting Arq, dan wel Centrum '45. Voor de overige entiteiten geldt dat de goede financiële positie maakt, dat uitgegaan mag worden van de continuïteitsveronderstelling.

Stichting Arq enkelvoudig kent een positief eigen vermogen, welke fors is toegenomen in vergelijking met vorig boekjaar, wegens het positieve resultaat in 2018 van Stichting Arq zelf en de deelneming. Tevens is er een toename, die wordt veroorzaakt door de toename in de equalisatiereserve. Dit betreft de instellingssubsidies vanuit het ministerie van VWS voor de uitvoer van wettelijk erkende taken.

Per balansdatum bedroeg het rekening-courant krediet bij Van Lanschot Bankiers maximaal € 10.575.000.

Het saldo aan opgenomen rekening-courant krediet bedraagt per balansdatum € 5,2 miljoen.

##### Stichting Centrum '45 / Zorggroep

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De risico's vanuit de normonduidelijkheden zijn met het traject van zelfonderzoek danig afgenomen. De financiële impact van de zelfonderzoeken over de achterliggende jaren had slechts marginale impact op de realisatiecijfers en voorwaarts kijkend zal dat niet anders zijn voor de volgende DBC jaren.

##### Arq Beheer B.V.

De vennootschap heeft een negatief eigen vermogen. Dit wordt met name veroorzaakt door de in het verleden betaalde goodwill voor de deelneming IVP B.V. van € 2,7 miljoen die in 10 jaar tijd is afgeschreven, voor het laatst in 2017. De afschrijving op de goodwill zou gecompenseerd moeten worden door te behalen winst uit de activiteiten van IVP BV maar de laatste jaren verliep de resultaatontwikkeling niet zoals oorspronkelijk werd verwacht bij aankoop van IVP BV.

De in afgelopen jaren binnen Arq Beheer gegenereerde verliezen hangen dus in grote mate samen met de afschrijvingskosten op de goodwill. Deze verliezen binnen Arq Beheer BV vormen geen uitgaande kasstroom en hebben dus geen invloed op de liquiditeitsontwikkeling.

Voor een nadere toelichting met betrekking tot de in Arq Beheer B.V. geconsolideerde dochteronderneming IVP BV wordt verwezen naar de volgende paragraaf.

##### Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V. (IVP B.V.)

De vennootschap heeft een positief eigen vermogen, als gevolg van de goede resultaten over de afgelopen jaren. Het kleine, incidentele, boekverlies in 2016 is in de afgelopen boekjaren weer omgezet in een positief resultaat. Het resultaat over 2018 is positiever dan verwacht. Het verwachte resultaat voor 2019 ligt in lijn met het gerealiseerde resultaat van 2018. De ingezette lijn van positieve resultaten zal ook de komende jaren doorzetten, onder leiding van de nieuwe directie. De vorige directeur is medio 2018 tot de Raad van Bestuur toegetreden.

#### 2.4.1.5 Vergelijking met voorgaand jaar

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

#### 2.4.1.6 Groepsverhoudingen

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%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen
Stichting Centrum '45 (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen
Stichting PDC (opgenomen bij Stg Centrum '45) (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen
Stichting 1940-1945 (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen
Stichting Arq Psychotrauma Onderzoek (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen
Arq Beheer B.V. (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen
Equator Foundation (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen
Stichting Cogis (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen
Stichting Impact (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen
War Trauma Foundation (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen
Stichting Pelita (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen

In Arq Beheer B.V. zijn begrepen de deelnemingen van Arq Beheer B.V., te weten:

Arq Vastgoed Beheer B.V. (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen
Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V. (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen

#### 2.4.1.7 Stelselwijzigingen

Er zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd ten opzichte van vorig jaar.

#### 2.4.1.8 Schattingswijzigingen

In 2018 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

#### 2.4.1.9 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.

#### 2.4.1.10 Operationele lease

Bij de stichting kunnen leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.



#### 2.4.1.11 **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.

#### 2.4.1.12 **Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen**

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de betreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen (zie verder paragraaf 2.4.3.1).

De entiteiten die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

#### 2.4.2 **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Arq.

##### 2.4.2.1 **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Hiervan is sprake als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Voor de wijze van vaststelling of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 2.4.3.4.

##### ***Kosten van onderzoek en ontwikkeling***

Onderzoekskosten worden verwerkt in de resultatenrekening. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

##### ***Concessies, vergunningen en intellectueel eigendom***

Kosten van immateriële vaste activa anders dan intern gegenereerde activa, waaronder octrooien en licenties, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en lineair afgeschreven over de geschatte economische levensduur.

##### ***Computersoftware***

Gekochte softwarelicenties worden geactiveerd tegen de verkrijgingsprijs en afgeschreven over de geschatte economische levensduur.

##### ***Goodwill***

Goodwill voortkomend uit acquisities en berekend in overeenstemming met paragraaf 2.4.1.11 wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de geschatte economische levensduur.

##### 2.4.2.2 **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.

### 2.4.2.3 Financiële vaste activa

#### **Deelnemingen**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde-methode. Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, kan men ervan uitgaan dat er invloed van betekenis is.

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, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Arq in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een bijzondere 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.

### 2.4.2.4 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 dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. 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.

De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde is voor de verdiscontering van de kasstromen een rentevoet gehanteerd van 4%. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de resultatenrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

### 2.4.2.5 Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen.

De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

### 2.4.2.6 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 renteinkomsten 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.

#### **2.4.2.7 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.

#### **2.4.2.8 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.

#### **2.4.2.9 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 bedraagt in 2018 2% (2017: 2%). De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

#### **2.4.2.10 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.

## **2.4.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

### **2.4.3.1 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 in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

### **2.4.3.2 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:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. waarschijnlijke economische voordelen;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en
- d. 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.

#### **2.4.3.3 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.

#### **2.4.3.4 Pensioenen**

Stichting Arq, Stichting Centrum '45, Stichting Impact, Stichting Cogis, Stichting Pelita, War Trauma Foundation en Instituut voor Psychotrauma hebben voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfondsen Stichting Pensioenfondsen Zorg en Welzijn (PFZW).

Het pensioenfonds heeft de uitvoering van zijn pensioenregeling inclusief het vermogensbeheer ondergebracht bij (dochters van) PGGM N.V. 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 pensioengevende salarisgrondslag betreft een middelloonregeling. De voornoemde entiteiten betalen 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.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen betaald door voornoemde stichtingen en bijgevolg in de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. Deze zgn. beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2019 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 101,0%. PFZW is volgens de spelregels financieel gezond bij een dekkingsgraad van 124,8%. Vanaf dat moment kan PFZW de pensioenen volledig laten meegroeien met de stijgende prijzen (indexeren). Vanaf een beleidsdekkingsgraad van 110% mag PFZW de pensioenen gedeeltelijk laten groeien. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan dat de dekkingsgraad in 2027 weer op het vereiste niveau zal zijn. PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

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 toegezegd pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

#### **2.4.3.5 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.

Negatieve goodwill valt vrij in de resultatenrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hiermee bij de verwerking van de overname rekening is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de resultatenrekening verwerkt.

#### **2.4.3.6 Overige bedrijfskosten**

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

#### **2.4.3.7 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.

#### **2.4.3.8 Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening**

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 belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

#### **2.4.3.9 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.

#### **2.4.3.10 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

#### **2.4.4 Toelichting op het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit het saldo van liquide middelen en schulden aan kredietinstellingen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen in- of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in het boekjaar geldmiddelen zijn opgeofferd.

#### **2.4.5 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.

## 2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018

### 1 Immateriële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	11.374
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>11.374</b>

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

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.374	232.937
Af: afschrijvingen	11.374	221.563
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>11.374</b>

Voor de aankoop van de aandelen van Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V. in 2007 is goodwill betaald. Deze betaalde goodwill is in 10 jaar ten laste van het exploitatieresultaat afgeschreven, voor het laatst in 2017.

### 2 Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.724.881	6.759.489
Andere vaste bedrijfsmiddelen	742.154	668.827
<b>Totaal</b>	<b>7.467.035</b>	<b>7.428.316</b>

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

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.428.317	7.088.547
Bij: investeringen	332.637	550.208
Af: afschrijvingen	285.945	210.438
af: desinvesteringen	7.973	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>7.467.035</b>	<b>7.428.317</b>

De investeringen betreffen de aanschaf van hardware ten behoeve van nieuwe kantoorautomatisering en de installatie hiervan. In 2018 is de gehele kantoorautomatisering vervangen.

Voor nadere informatie wordt verwezen naar paragraaf 24 in de toelichting van de jaarrekening. Stichting Arq is voornemens om zowel de locatie Oegstgeest als te Diemen te vervreemden. De geraamde opbrengsten geven daarbij geen aanleiding om op de boekwaarde een extra afschrijving te plegen.

### 3 Financiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<b>Overige effecten</b>		
Aandelen/beleggingsfondsen	5.458.876	6.007.297
<b>Totaal</b>	<b>5.458.876</b>	<b>6.007.297</b>

#### Aandelen/beleggingsfondsen

De aandelen/beleggingsfondsen zijn opgenomen tegen de reële waarde per ultimo van het boekjaar. Het verloop is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Beurswaarde per 1 januari	6.007.297	4.274.891
Saldo aan- en verkopen	-246.883	1.389.416
Koersresultaat	-301.538	342.990
<b>Beurswaarde per 31 december</b>	<b>5.458.876</b>	<b>6.007.297</b>

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

Het vermogensbeheer van zowel Stichting 1940-1945 als Stichting Pelita wordt sinds 2016 volledig extern beheerd door Van Lanschot Bankiers N.V.

Het beheer vindt plaats op basis van een neutraal risicoprofiel.

#### 4 Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's	5.754.149	5.956.772
Af: Ontv. voorschotten Zorgverzekeraars inzake financiering Onderhanden projecten	-1.908.940	-1.475.286
Totaal	<u>3.845.209</u>	<u>4.481.486</u>

##### **Toelichting:**

De onderhanden projecten zijn door Centrum '45 berekend tegen de per zorgverzekeraar overeengekomen tarieven.

#### 5 Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

##### **Vorderingen uit hoofde van bekostiging:**

##### **Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot**

	<u>t/m 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
Saldo per 1 januari	0	0	20.512	0	20.512
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	1.191	0	1.191
Betalingen / ontvangsten	0	0	-21.703	0	-21.703
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-20.512	0	-20.512
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning)	c	c	c	a	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling Nza

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	20.512
- schulden uit hoofde van financieringstekort	0	0
	<u>0</u>	<u>20.512</u>

#### 6 Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.481.788	1.792.399
Nog te factureren omzet DBC's	2.050.956	3.078.442
Overige vorderingen	1.577.000	1.417.295
Overlopende activa	912.031	1.939.895
Totaal	<u>7.021.776</u>	<u>8.228.030</u>

##### **Debiteuren**

Debiteuren 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 voorziening voor oninbaarheid bedraagt € 87.860 (2017: € 139.249).

##### **Nog te factureren omzet DBC's**

Betreft omzet op DBC's die nog gefactureerd moeten worden over 2017 en 2018. Ten opzichte van vorig boekjaar is deze afgenomen. Door extra inzet op de administratieve afhandeling van DBC's, worden deze tijdiger gefactureerd.

##### **Overige vorderingen**

Betreft met name vorderingen op Zorginstituut Nederland voor uitgevoerde maar onverzekerde patiënten, alsmede vorderingen op Ministeries en bedrijven voor uitgevoerde activiteiten.

##### **Overlopende activa**

Betreft posten die in 2018 zijn geboekt wegens het matching principe van kosten en opbrengsten in hetzelfde boekjaar.

Een combinatie van vooruitbetaalde bedragen voor diensten die betrekking hebben op 2018 als ook ingeboekte vorderingen op Ministeries die in 2019 worden geconcretiseerd maar die betrekking hebben op in boekjaar 2018 verrichte prestaties/activiteiten.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.



## 7 Liquide middelen

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kasmiddelen	512	28.360
Tegoeden op bankrekeningen	1.242.397	1.285.260
Totaal liquide middelen	<u>1.242.909</u>	<u>1.313.619</u>

Van de tegoeden op bankrekeningen houdt € 509.871 verband met uitbetalingsverplichtingen voor de pensioentaak. De resterende liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting.

## 8 Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	Stand 1 januari 2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2018
	€	€	€	€
Kapitaal	781	0	0	781
Bestemmingsreserves	870.745	-211.110	-89.729	569.906
Bestemmingsfondsen	411.742	145.775	100	557.617
Algemene en overige reserves	8.503.557	289.437	89.729	8.882.726
Totaal	<u>9.786.825</u>	<u>224.102</u>	<u>100</u>	<u>10.011.030</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.

### **Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand 1 januari 2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2018
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal stg 1940-1945	100	0	0	100
Stichtingskapitaal stg Pelita	681	0	0	681
Totaal	<u>781</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>781</u>

### **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 2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2018
	€	€	€	€
Stg Arq Toekomstige onderzoeken	100.000	-19.600	0	80.400
WTF Bestemmingsreserves WTF	16.593	-16.593	0	0
Stg 40-45 Flankerend beleid	312.153	-120.000	0	192.153
Pensioentaak	223.739	-25.003	0	198.736
Bijzondere leerstoel	76.524	-29.914	0	46.610
	612.416	-174.917	0	437.499
Pelita Bestemmingsreserves Pelita	141.736	0	-89.729	52.007
Totaal Totaal	<u>870.745</u>	<u>-211.110</u>	<u>-89.729</u>	<u>569.906</u>

### **Toekomstige onderzoeken**

Deze reserve is bestemd om toekomstige innovatieve onderzoeken te kunnen bekostigen waar geen of onvoldoende externe middelen tegenover staan. In 2018 is een deel van de reservering besteed aan personele inzet voor wetenschappelijk onderzoek.

### **Bestemmingsreserves WTF**

Deze bestemmingsreserves bestaan uit vrije middelen die door het bestuur zijn bestemd voor lopende projecten. In 2018 is de bestemmingsreserve vrijgevallen ten gunste van de continuïteitsreserve.

### Bestemmingsreserve flankerend (sociaal) beleid

In 2017 zijn de bestemmingsreserves Sociaal plan en toekomstige wachtgeldten beëindigd en zijn beider saldi toegevoegd aan een nieuw gevormde bestemmingsreserve Flankerend (sociaal) beleid.

De bestemmingsreserve is per 31 december 2018 nader bepaald en contant gemaakt tegen 2% rekenrente.

De bestemmingsreserve is uitsluitend bedoeld voor medewerkers die per 1 januari 2018 een arbeidsovereenkomst met Stichting 1940-1945 hebben. Er is uitgegaan dat zich geen gedwongen ontslagen zullen voordoen. Indien boventaligheid aan de orde zou komen, zullen de betreffende medewerkers herplaatst worden binnen dan wel buiten Arq. Bij de herberekening 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, de mogelijk biedt om een half jaar voorafgaand aan de beëindigingsdatum te worden vrijgesteld van werkzaamheden met doorbetaling van salaris, inclusief VT, EJU en pensioen.

### Pensioentaak WBP

De Pensioentaak WBP werd als een voorziening in 2012 gevormd en dient om de uitvoering van de pensioentaak ook in de toekomst veilig te stellen.

### 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.

### Bestemmingsreserves Pelita

De bestemmingsreserves van Stichting Pelita bestaan uit vrije middelen die door het bestuur zijn bestemd voor lopende projecten. Omdat de periode waarbinnen aanspraken op de bestemmingsreserve 'flankerend beleid' is geëindigd, is door het bestuur besloten deze in 2012 gevormde bestemmingsreserve per 31 december 2018 te beëindigen. Het saldo is dienovereenkomstig toegevoegd aan de algemene reserve van Pelita.

### 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 2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2018
	€	€	€	€
Egalisatiereserves Ministerie van VWS	146.797	168.115	101	315.013
Bestemmingsfondsen War Trauma Foundation	264.945	-22.341	0	242.604
Totaal	<b>411.742</b>	<b>145.774</b>	<b>101</b>	<b>557.617</b>

### Egalisatiereserves Ministerie van VWS

Onder de bestemmingsfondsen zijn de egalisatiereserves 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.

Met ingang van 2016 zijn de aanvragen instellingssubsidies van Stichting Cogis, Stichting 1940-1945 en Stichting Pelita samengebracht tot één aanvraag vanuit Stichting Arq. Gevolg hiervan is dat de bij de genoemde instellingen gevormde egalisatiereserves in 2016 overgeheveld zijn naar Stichting Arq en samengevoegd zijn tot één egalisatiereserve.

### Bestemmingsfondsen War Trauma Foundation

Dit betreffen vastgelegde gelden voor uitvoering van projecten ten behoeve van derden. De bestemmingsfondsen zijn een afgezonderd deel van het vastgelegde vermogen waarvan de beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is bepaald en waar een verplichting aan ten grondslag ligt.

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand 1 januari 2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2018
	€	€	€	€
Algemene reserve stg Arq	3.306.282	297.009	0	3.603.291
Algemene reserve Centrum '45	4.088.118	20.393	0	4.108.511
Algemene reserve stg 1940-1945	4.510.066	-639.473	0	3.870.596
Algemene reserve APO	2.418	0	0	2.418
Algemene reserve IVP	464.591	382.904	0	847.495
Algemene reserve Equator	-126.463	-2.736	0	-129.199
Algemene reserve Arq Beheer BV	-3.754.187	-80.994	0	-3.835.181
Algemene reserve Arq Vastgoed BV	-238.630	-87.599	0	-326.229
Algemene reserve stg Cogis	-65.876	-117	0	-65.993
Algemene reserve stg Impact	-175.656	23.324	0	-152.332
Continuïteitsreserve WTF	64.946	-52.061	0	12.885
Algemene reserve stg Pelita	427.948	428.787	89.729	946.464
Totaal	<b>8.503.557</b>	<b>289.437</b>	<b>89.729</b>	<b>8.882.726</b>

## 9 Voorzieningen

	Stand 1 januari 2018	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand 31 december 2018
	€	€	€	€
Groot onderhoud	56.361	40.000	42.264	54.097
Gratificaties bij jubilea, e.d.	271.240	32.147	17.742	285.645
Fonds voor uitkeringen	35.168	0	19.900	15.268
Overige voorzieningen	134.498	10.389	81.094	63.793
Totaal	<b>497.267</b>	<b>82.536</b>	<b>161.000</b>	<b>418.803</b>

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

	31 december 2018
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	134.674
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	284.129
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	71.411

### Voorziening voor groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud betreft een voorziening voor groot onderhoud op de locaties te Diemen en Oegstgeest.

### Voorziening voor te betalen gratificaties bij jubilea, e.d.

De voorziening gratificatie bij jubilea betreft een voorziening voor toekomstige te betalen gratificatie-uitkeringen aan medewerkers, die 12,5 of 25 of 40 jaar in dienst zijn van de instelling. De voorziening is langlopend.

### Fonds voor uitkeringen

Het fonds voor uitkeringen ten laste van de Stichting 1940-1945 kan worden gesplitst in:

1. Periodieke uitkeringen zijn uitkeringen namens de Goedkeuringscommissie die ten laste komen van Stichting 1940-1945.
2. Incidentele uitkeringen. Uitgaven voor wat betreft districtsactiviteiten, vakantieweken en lotgenotencontactdagen.

Het verloop is als volgt:

	Stand 1 januari 2018	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand 31 december 2018
	€	€	€	€
Periodieke uitkeringen	17.450	0	2.182	15.268
Incidentele uitkeringen	17.718	0	17.718	0
Totaal	<b>35.168</b>	<b>0</b>	<b>19.900</b>	<b>15.268</b>

De contante waarde van de voorziening Periodieke uitkeringen is bepaald op basis van 2,0% rekenrente (2017: 2,0%). Er is per 31 december 2018 geen aanleiding tot herberekening.

De Raad van Advies van Stichting 1940-1945 heeft het bestuur geadviseerd af te zien van herberekening, maar de toekomstige kosten jaarlijks in de lopende exploitatie op te nemen. Het bestuur heeft overeenkomstig dit advies besloten, met als gevolg dat de voorziening thans is geëxpireerd.

Stichting 1940-1945 zal de kosten voor contactactiviteiten en vakantieweken ten behoeve van de doelgroep blijven financieren, zolang er behoefte aan deze activiteiten is. De verwachting is dat deze kosten de komende jaren geleidelijk verder zullen afnemen.

## Overige voorzieningen

De overige voorzieningen betreffen:

### 1. Voorziening ingegane wachtgelden

De voorziening ingegane wachtgelden is gevormd ten behoeve van de wachtgelden van reeds uit dienst zijnde medewerkers. De voorziening is bepaald op basis van de cao-regeling, onder aftrek van de bijdragen van het ministerie van VWS (berekend conform de Rijkswachtgeld-regeling).

### 2. Voorziening archiefproject

De bewerking van het personenarchief is in 2018 volledig afgerond. Dit archief is in december 2018 fysiek overgebracht naar het Nationaal Archief. Eind 2018 is een start gemaakt met de bewerking van het organisatiearchief. Hiervoor is een VWS-project-subsidie beschikbaar voor de periode 2018 tot en met 2022.

Deze omstandigheden geven aanleiding tot een herberekening van de voorziening per 31 december 2018 en deze is contant gemaakt op basis van 2,0% rekenrente (2017: 2,0%). Deze herberekening leidt tot een toevoeging aan de voorziening ten laste van het resultaat 2018.

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand 1 januari 2018	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand 31 december 2018
	€	€	€	€
1. Ingegane wachtgelden	7.205	0	7.205	0
2. Uitvoering archiefproject	127.293	10.389	73.889	63.793
<b>Subtotaal</b>	<b>134.498</b>	<b>10.389</b>	<b>81.094</b>	<b>63.793</b>

## 10 Langlopende schulden

Het verloop van de langlopende geldleningen is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	900.000	1.000.000
Af: Aflossingen	100.000	100.000
Stand per 31 december	<b>800.000</b>	<b>900.000</b>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	100.000	100.000
Balans per 31 december	<b>700.000</b>	<b>800.000</b>

	Schuld per 1/1	Looptijd > 5 jaar	Looptijd 1 t/m 5 jaar	Looptijd < 1 jaar	Schuld per 31/12
Waterschapsbank 4%	900.000	300.000	400.000	100.000	800.000
Totaal	<b>900.000</b>	<b>300.000</b>	<b>400.000</b>	<b>100.000</b>	<b>800.000</b>

### Toelichting

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar Overzicht langlopende schulden in paragraaf 25. 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 heeft een 2e hypotheek gevestigd.

## 11 Kortlopende schulden

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	5.172.655	5.839.963
Crediteuren	925.667	1.353.385
Nog te betalen vakantiegeld en vakantiedagen (incl. LFB en 55-plus dagen)	2.688.358	2.654.207
Te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen	1.609.086	1.634.485
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	496.113	847.350
Schulden inzake pensioenen	15.838	94.355
Aflossingsverplichtingen leningen	100.000	100.000
Schuld aan verbonden partijen	1.065.119	1.044.235
<u>Overige schulden</u>		
Nog te betalen kosten	1.036.513	820.031
<u>Overige overlopende passiva</u>		
Overige vooruitontvangen bedragen	796.623	2.018.531
Totaal	<b>13.905.972</b>	<b>16.406.542</b>

De genoemde schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

### Schulden aan kredietinstellingen

Vanuit de financiering uit het rekening courant krediet is het vastgoed te Diemen door Arq Vastgoedbeheer BV aangekocht. De kredietfaciliteit is daartoe verruimd tot € 10.575.000. Van Lanschot heeft hypotheek genomen op het vastgoed Diemen als zekerheid op de verstrekte financiering.

### **Crediteuren**

Betreft met name terug te betalen bedragen aan verzekeraars voortvloeiend uit de definitieve bepaling van de opbrengstverrekening GGZ en schulden aan leveranciers voor afgenomen diensten.

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

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

### **Te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen**

De te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen liggen op het niveau van vorig boekjaar.

### **Aflossingsverplichtingen leningen**

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 2.5.10 'Langlopende schulden'.

### **Schuld aan verbonden partijen**

Dit betreft de schuld aan Stichting Vrienden van Stichting Arq. Deze stichting wordt niet meegeconsolideerd in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Arq wegens vrijstelling vanuit RJ 655 en wordt de schuld derhalve apart vermeld.

### **Overige schulden**

De overige schulden betreft betalingsverplichtingen over 2018 die in het komend boekjaar worden voldaan. Deze liggen boven het niveau van vorig boekjaar.

### **Overlopende passiva**

Betreft vooral vooruit ontvangen projectsubsidies waarvan de projectuitvoering in 2019 en daarna plaatsvindt.

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

### **Fiscale eenheid**

Het Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V., Arq Beheer B.V. en Arq Vastgoed Beheer B.V. vormen tezamen een fiscale eenheid voor de heffing van vennootschapsbelasting. Elk der vennootschappen is volgens de standaardvoorwaarden aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen.

Met Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V., Stichting Centrum '45, Stichting Equator, Stichting Psychotrauma Diagnose Centrum, Arq Vastgoed Beheer B.V., War Trauma Foundation, Stichting Pelita en Stichting 1940-1945 vormt Stichting Arq een fiscale eenheid voor de BTW.

Elk der entiteiten is hoofdelijk aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken entiteiten.

### **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.

### **Overige verplichtingen**

Voor 2019 heeft WTF zich ten doel gesteld om projecten uit te voeren voor een bedrag van ongeveer € 500.000. Verschillende donoren en subsidieverstrekkers hebben zich gecommitteerd een financiële bijdrage te geven.

### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2017 t/m 2018. Stichting Centrum '45 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 2018.

### **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 Stichting Centrum '45 per ultimo 2018 € 24.000 (2017 € 27.000).

## 2.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018

<b>13 Opbrengsten zorgprestaties</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	9.397.690	9.405.517
Opbrengsten Jeugdwet	643.435	270.459
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	4.102.775	4.143.148
Overige zorgprestaties	4.372.068	4.773.284
<b>Totaal</b>	<b>18.515.968</b>	<b>18.592.408</b>

### **Toelichting**

In de post 'Overige zorgprestaties' is de opbrengst van de niet onder de zorgverzekeringswet geleverde zorg opgenomen. Dit betreft de onder de RMA regeling geleverde zorg aan asielzoekers, waarvan Arts en Zorg de uitvoerder is (tot 2018 RZA regeling waarvan Menzis uitvoerder was), de zorg aan onverzekerbare vreemdelingen, de zorg aan elders verzekerden, zoals militairen en buitenlands ingezetenen. Daarnaast is onder 'Overige zorgprestaties' de opbrengst vanuit de politiepoli opgenomen.

### **14 Subsidies**

De opbouw is als volgt:	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Bijdragen fondsenwerving	434.301	614.351
Beschikbaarheidsbijdrage (medische) vervolgoedingen	519.896	546.717
Rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS	3.807.683	3.953.165
Subsidies overheden overig	0	387.734
Overige subsidies en bijdragen	2.704.719	1.463.474
<b>Totaal</b>	<b>7.466.599</b>	<b>6.965.441</b>

#### **Bijdragen fondsenwerving**

War Trauma Foundation ontvangt van bedrijven, fondsen, stichtingen en particulieren bijdragen ter uitvoering van de (project)activiteiten die War Trauma Foundation zich ten doel heeft gesteld.

#### **Beschikbaarheidsbijdrage (medische) vervolgoedingen**

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

#### **Rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS**

De instellingssubsidies voor sociale dienstverlening ten behoeve van oorlogsgetroffenen WO II ("erkende taken") werd tot en met 2016 rechtstreeks door Stichting Cogis, Stichting 1940-1945 en Stichting Pelita van het ministerie van VWS ontvangen.

Met ingang van 2016 is hierin verandering gekomen. De vergoeding voor de wettelijke taken van voornoemde stichtingen zijn bijeengebracht en worden uitbetaald aan Stichting Arq.

Stichting Centrum '45 ontvangt jaarlijks een vergoeding van VWS inzake eigen bijdrage en vervoerskosten.

Stichting Arq krijgt een subsidie van het Ministerie van VWS voor de door Kenniscentrum Impact met het Ministerie van VWS overeengekomen doelstelling.

#### **Subsidies overheden overig**

War Trauma Foundation ontvangt incidenteel van overheden subsidies ter uitvoering van projecten.

#### **Overige subsidies en bijdragen**

Kenniscentrum Impact krijgt subsidies van overheden en andere instanties voor de uitvoering van projecten 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.

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

Stichting Arq ontvangt subsidies ter vergoeding van gemaakte kosten voor lopende projecten. In 2018 betroffen dit onder meer eGGZ, eMEN, Pericles en EU Fair. Deze projecten zijn in 2016 en 2017 gestart.

## 15 Overige bedrijfsopbrengsten

De overige baten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Doorberekende personeelskosten	123.450	214.556
Overige opbrengsten	4.968.140	4.016.195
<b>Totaal</b>	<b>5.091.590</b>	<b>4.230.751</b>

### Overige opbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Omzet Instituut voor Psychotrauma Nederland BV	3.703.060	3.302.935
Schenken en legaten	500.050	0
Opbrengsten uit doorberekende kosten	170.730	139.811
Overig	594.300	573.449
<b>Totaal</b>	<b>4.968.140</b>	<b>4.016.195</b>

## 16 Personeelskosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	16.884.529	17.017.807
Sociale lasten	2.273.285	2.185.646
Pensioenpremies	1.512.280	1.520.575
Overige personeelskosten	1.197.154	1.033.739
<b>Subtotaal</b>	<b>21.867.248</b>	<b>21.757.767</b>
Personeel niet in loondienst	876.151	988.639
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>22.743.400</b>	<b>22.746.406</b>

Gedurende het jaar 2018 waren gemiddeld 285,6 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 289,61).

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stichting Arq	64,18	55,97
Instituut voor Psychotrauma B.V.	14,64	12,58
Stichting Centrum '45	147,06	144,28
Stichting Equator	21,37	29,20
Stichting 1940-1945	5,68	7,03
Stichting Cogis	4,69	8,12
Stichting War Trauma Foundation	4,29	5,08
Stichting Impact	4,36	8,14
Stichting Pelita	19,33	19,21
<b>TOTAAL</b>	<b>285,60</b>	<b>289,61</b>

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is: 0,00 0,00

De afname van de lonen en salarissen ten opzichte van 2017 is te verklaren door afname van het personeelsbestand ondanks indexatie van de salarissen per 1 juli 2018 conform de nieuwe cao. Deze is per 1 juli 2018 in werking getreden.

De post 'Personeel niet in loondienst' betreft de kosten voor hoogleraren, ingehuurd therapeuten, ingehuurd ICT diensten als ook ingehuurd financiële en secretariële diensten.

## 17 Afschrijvingskosten immateriële en materiële vaste activa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	11.374	221.563
Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen	38.589	56.417
Afschrijvingen andere vaste bedrijfsmiddelen	247.356	154.020
<b>Totaal</b>	<b>297.319</b>	<b>432.000</b>

Voor de aankoop van de aandelen van Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V. in 2007 is goodwill betaald.

Deze betaalde goodwill is in 10 jaar ten laste van het exploitatieresultaat afgeschreven, voor het laatst in 2017.

De afschrijvingskosten op andere vaste bedrijfsmiddelen is toegenomen als gevolg van de investeringen eind 2017 voor o.a. verbeteringen aan de inrichting van Nienoord 13 voor ingebruikname van het pand en in 2018 voor nieuwe kantoorautomatisering.

## 18 Overige bedrijfskosten

	2018	2017
	€	€
De overige bedrijfskosten zijn als volgt opgebouwd:		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	706.142	752.549
Algemene kosten	3.585.614	3.607.563
Overige algemene kosten	1.702.655	1.609.706
Cliëntgebonden kosten	691.823	658.172
Gebouwgebonden kosten	525.138	488.664
Huren	10.575	15.030
<b>Totaal</b>	<b>7.221.947</b>	<b>7.131.685</b>

### *Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten*

De afname van deze kosten ten opzichte van vorig boekjaar is het gevolg van besparingen op de kosten. Dit is o.a. gerealiseerd op de kosten van voeding en beveiliging. Daarnaast is minder meubilair aangeschaft ten opzichte van 2017.

### *(Overige) algemene kosten*

De algemene en overige algemene kosten liggen € 70.000 boven het niveau van vorig boekjaar.

De grootste afwijkingen ten opzichte van vorig boekjaar zijn als volgt:

	<b>Bedrag</b>
	€
- Hogere ICT kosten	80.000
- Lagere overige advieskosten (accountants, huisvesting, juridisch)	-129.000
- Hogere kosten omzet (inhuur trainers, therapeuten)	186.000
- Lagere kosten marketing, PR en representatie	-75.000
- Lagere projectkosten WTF (gedekt door projectinkomsten)	-243.000
- Hogere overige projectkosten (gedekt door projectinkomsten)	278.000
- Overig	-26.001
	<b>70.999</b>

### *Huren*

De huurlasten in 2018 betreft de huur van archiefruimte.

## 19 Financiële baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Netto opbrengst obligaties	2.520	6.136
Koersresultaat beleggingen	0	308.036
Rentebaten	2.456	6.738
<b>Subtotaal financiële baten</b>	<b>4.976</b>	<b>320.910</b>
Rente langlopende leningen	38.110	41.400
Koersresultaat beleggingen	338.823	0
Overige rentelasten	215.432	264.948
<b>Subtotaal financiële lasten</b>	<b>592.365</b>	<b>306.348</b>
<b>Totaal</b>	<b>-587.389</b>	<b>14.562</b>

Het resultaat van de financiële baten en lasten is ten opzichte van 2017 afgenomen wegens gerealiseerde en ongerealiseerde koersverliezen op de beleggingsportefeuille van Stichting 1940-1945 en Pelita, terwijl dit in 2017 koerswinsten waren.



## 20 Wet normering topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Arq. Het voor Stichting Arq toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 172.000. Stichting Arq is ingedeeld in bezoldigingsklasse IV binnen de klasse-indeling van de WNT Zorg- en jeugdhulp. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

### Bezoldiging topfunctionarissen

#### Leidinggevende topfunctionarissen

	<b>drs. J-W. Reerds MBA</b> Voorzitter Raad van Bestuur	<b>drs. A. Osinga</b> Lid Raad van Bestuur	<b>drs. G. van Bellen</b> Lid Raad van Bestuur
<b>Functie</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?			
Toepasselijk WNT-maximum	172.000	172.000	57.490

#### Bezoldiging 2018

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	160.560	136.013	43.009
Beloningen betaalbaar op termijn	11.440	11.330	3.779
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>172.000</b>	<b>147.343</b>	<b>46.788</b>

#### Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	n.v.t.	n.v.t.
Omvang dienstverband (in fte)	1		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	154.894	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	11.106	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>166.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Toeziethoudende topfunctionarissen

	<b>drs. F.W. Weisglas</b> Voorzitter RvT	<b>drs. M.L. Bot</b> Lid RvT	<b>drs. J.B.M. Streppel</b> Lid RvT
<b>Functie</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Toepasselijk WNT-maximum	25.800	17.200	17.200

#### Bezoldiging 2018

Bezoldiging	20.894	13.831	13.760
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>20.894</b>	<b>13.831</b>	<b>13.760</b>

#### Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	20.104	13.351	13.280
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>20.104</b>	<b>13.351</b>	<b>13.280</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **29-05-2019**

Functie	drs. J.J.M. Goderie	mr. R.J. van der Kluit	A.F.J. van Overmeire RA
	Lid RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT 1/12 - 31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2018			
Toepasselijk WNT-maximum	17.200	17.200	1.461
<b>Bezoldiging 2018</b>			
Bezoldiging	13.760	14.239	1.169
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>13.760</b>	<b>14.239</b>	<b>1.169</b>

#### Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	13.280	13.818	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>13.280</b>	<b>13.818</b>	<b>0</b>

#### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



### 21 Honoraria onafhankelijke accountant

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

	2018	2017
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	79.709	148.830
2. Overige controlewerkzaamheden / bijzondere verklaringen	25.713	49.792
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
<b>Totaal honoraria van de onafhankelijke accountant</b>	<b>105.421</b>	<b>198.622</b>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting 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 2018, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

### 22 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.

### 23 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die van belang zijn voor de resultaatbepaling 2018 en de balans per einde 2018.

## 24 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>				
- aanschafwaarde	13.844.689	512.930	2.809.267	17.166.886
- cumulatieve afschrijvingen	7.085.200	463.493	2.189.877	9.738.570
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>6.759.489</u>	<u>49.437</u>	<u>619.390</u>	<u>7.428.316</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen			332.637	332.637
- afschrijvingen	34.608		251.337	285.945
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	74.573			74.573
.cumulatieve afschrijvingen	74.573			74.573
- <i>desinvesteringen</i>				
.aanschafwaarde			627.323	627.323
.cumulatieve afschrijvingen			619.350	619.350
per saldo	-	-	7.973	7.973
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>34.608-</u>	<u>-</u>	<u>73.327</u>	<u>38.719</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>				
- aanschafwaarde	13.770.116	512.930	2.514.581	16.797.627
- cumulatieve afschrijvingen	7.045.235	463.493	1.821.864	9.330.592
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>6.724.881</u>	<u>49.437</u>	<u>692.717</u>	<u>7.467.035</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0%	5,0%	20,0%	

## 25 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Waterschapsbank*	1-09-06	2.000.000	20	Garantie Wfz	4,29%	900.000	-	100.000	800.000	400.000	8	lineair	100.000	Hypotheek
<b>Totaal</b>						<b>900.000</b>	<b>-</b>	<b>100.000</b>	<b>800.000</b>	<b>400.000</b>			<b>100.000</b>	

## **2.7 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2018**

## 2.7.1 Stichting Arq

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies	4.797.233	3.667.895
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>6.406.801</u>	<u>7.039.475</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>11.204.034</b>	<b>10.707.370</b>
Personeelskosten	7.329.540	4.539.842
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	140.715	78.754
Overige bedrijfskosten	<u>3.273.751</u>	<u>5.974.972</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b><u>10.744.006</u></b>	<b><u>10.593.568</u></b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>460.028</b>	<b>113.802</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>14.504-</b>	<b>59.275-</b>
<b>Resultaat deelnemingen*</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b><u>445.523</u></b>	<b><u>54.527</u></b>
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>		
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene en overige reserves	297.009	50.270
Bestemmingsreserves	168.114	4.257
Bestemmingsfondsen	<u>-19.600</u>	<u>0</u>
	<b>445.523</b>	<b>54.527</b>

\* De hier gepresenteerde resultatenrekening van Stichting Arq is exclusief het resultaat van de deelnemingen in Arq Beheer B.V., Instituut voor Psychotrauma B.V. en Arq Vastgoed Beheer B.V.. De resultaten van deze segmenten zijn ten behoeve van het inzicht separaat hieronder weergegeven. In de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Arq is het resultaat wel inclusief het resultaat van deelnemingen weergegeven.

## 2.7.2 Stichting Centrum '45

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties	18.515.968	18.592.408
Subsidies	1.688.054	1.442.593
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>270.737</u>	<u>320.182</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>20.474.759</b>	<b>20.355.183</b>
Personeelskosten	13.934.137	14.284.174
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	38.589	56.417
Overige bedrijfskosten	<u>6.481.639</u>	<u>5.928.611</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b><u>20.454.365</u></b>	<b><u>20.269.202</u></b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>20.394</b>	<b>85.981</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	-	-
<b>RESULTAAT</b>	<b><u>20.394</u></b>	<b><u>85.981</u></b>
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>		
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene en overige reserves	20.394	72.442
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>13.539</u>
	<b><u>20.394</u></b>	<b><u>85.981</u></b>

### 2.7.3 Stichting 1940-1945

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
Subsidies en bijdragen	27.048		725.991	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>30.803</u>		<u>-</u>	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>57.851</b>		<b>725.991</b>
Personeelskosten	319.001		484.499	
Overige bedrijfskosten	<u>290.356</u>		<u>722.996</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>609.357</b>		<b>1.207.495</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>		<b>551.506-</b>		<b>481.504-</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		<b>262.884-</b>		<b>298.491</b>
<b>Buitengewone baten en lasten</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>RESULTAAT</b>		<b>814.390-</b>		<b>183.013-</b>
		<u><u>814.390-</u></u>		<u><u>183.013-</u></u>
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	-639.473		-179.913	
Bestemmingsreserves	-174.917		0	
Bestemmingsfondsen	<u>0</u>		<u>-3.100</u>	
		<b>-814.390</b>		<b>-183.013</b>
		<u><u>-814.390</u></u>		<u><u>-183.013</u></u>



## 2.7.4 Arq Beheer B.V.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	-		-	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		-		-
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	-		198.815	
Overige bedrijfskosten	-		-	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		-		<b>198.815</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>		-		<b>198.815-</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		80.994-		80.004-
<b>RESULTAAT</b>		<b>80.994-</b>		<b>278.819-</b>
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	-80.994		-278.819	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	0		0	
		<b>-80.994</b>		<b>-278.819</b>

## 2.7.5 Arq Vastgoed B.V.

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	1.242.497		1.073.432	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>1.242.497</b>		<b>1.073.432</b>
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	106.740		86.742	
Overige bedrijfskosten	1.055.670		1.118.996	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>1.162.410</b>		<b>1.205.738</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>		<b>80.087</b>		<b>132.306-</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		<b>167.686-</b>		<b>166.372-</b>
<b>RESULTAAT</b>		<b>87.599-</b>		<b>298.678-</b>
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	-87.599		-298.678	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	0		0	
		<b>-87.599</b>		<b>-298.678</b>

## 2.7.6 Instituut voor Psychotrauma B.V.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	3.703.060		3.302.935	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>3.703.060</b>		<b>3.302.935</b>	
Personeelskosten	1.197.562		1.307.407	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	-		-	
Overige bedrijfskosten	2.125.703		1.896.682	
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>3.323.265</b>		<b>3.204.089</b>	
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>379.795</b>		<b>98.846</b>	
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>3.109</b>		<b>4.670-</b>	
<b>RESULTAAT</b>	<b>382.904</b>		<b>94.176</b>	
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	382.904		94.176	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	0		0	
	<b>382.904</b>		<b>94.176</b>	

## 2.7.7 Equator Foundation

	2018		2017	
	€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties	-		-	
Subsidies	144.341		162.148	
Overige bedrijfsopbrengsten	2.224.735		2.897.292	
	<hr/>		<hr/>	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>2.369.076</b>		<b>3.059.440</b>
Personeelskosten	1.608.123		1.944.722	
Overige bedrijfskosten	758.238		1.117.871	
	<hr/>		<hr/>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>2.366.361</b>		<b>3.062.593</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>		<b>2.715</b>		<b>3.153-</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		<b>5.451-</b>		<b>1.386-</b>
	<hr/>		<hr/>	
<b>RESULTAAT</b>		<b>2.736-</b>		<b>4.539-</b>
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	-2.736		-4.539	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	0		0	
	<hr/>		<hr/>	
		<b>-2.736</b>		<b>-4.539</b>
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	

## 2.7.8 Stichting Cogis

	2018		2017	
	€	€	€	€
Subsidies	-		819.988	
Overige bedrijfsopbrengsten	-		62.258	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		-		<b>882.246</b>
Personeelskosten	-		643.519	
Overige bedrijfskosten	117		241.190	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>117</b>		<b>884.709</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>		<b>117-</b>		<b>2.463-</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		-		<b>2.463</b>
<b>RESULTAAT</b>		<b>117-</b>		<b>-</b>
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	-117		0	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	0		0	
		<b>-117</b>		<b>0</b>

## 2.7.9 Stichting Impact

	2018		2017	
	€	€	€	€
Subsidies	-		541.541	
Overige bedrijfsopbrengsten	-		241.646	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		-		<b>783.187</b>
Personeelskosten	-		548.260	
Overige bedrijfskosten	23.324-		253.699	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>23.324-</b>		<b>801.959</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>		<b>23.324</b>		<b>18.772-</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		-		<b>4.692-</b>
<b>RESULTAAT</b>		<b>23.324</b>		<b>23.464-</b>
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	23.324		-23.464	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	0		0	
		<b>23.324</b>		<b>-23.464</b>

## 2.7.10 War Trauma Foundation

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
Subsidies	598.312		1.036.393	
Overige bedrijfsopbrengsten	-		-	
	<hr/>		<hr/>	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>598.312</b>		<b>1.036.393</b>	
Personeelskosten	376.613		458.887	
Overige bedrijfskosten	312.449		552.847	
	<hr/>		<hr/>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>689.062</b>		<b>1.011.734</b>	
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>90.750-</b>		<b>24.659</b>	
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>244-</b>		<b>784-</b>	
	<hr/>		<hr/>	
<b>RESULTAAT</b>	<b>90.994-</b>		<b>23.875</b>	
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	-52.061		73.705	
Bestemmingsreserves	-16.593		0	
Bestemmingsfondsen	-22.340		-49.830	
	<hr/>		<hr/>	
	<b>-90.994</b>		<b>23.875</b>	
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	

## 2.7.11 Stichting Pelita

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
	€	€	€
Subsidies en bijdragen	328.406		2.014.701
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>550.817</u>		<u>75.835</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>879.223</b>	<b>2.090.536</b>
Personeelskosten	207.433		1.445.351
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	11.275		11.272
Overige bedrijfskosten	<u>172.993</u>		<u>641.678</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b><u>391.701</u></b>	<b><u>2.098.301</u></b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>		<b>487.522</b>	<b>-7.765</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		<b>-58.735</b>	<b>30.791</b>
<b>RESULTAAT</b>		<b><u>428.787</u></b>	<b><u>23.026</u></b>
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>			
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves	428.787		19.768
Bestemmingsreserves	0		3.258
Bestemmingsfondsen	<u>0</u>		<u>0</u>
		<b><u>428.787</u></b>	<b><u>23.026</u></b>



## 2.7.12 Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stichting Arq (excl deelnemingen Arq beheer BV, IVP BV en Arq Vastgoed BV)	445.523	54.527
Stichting Centrum '45	20.394	85.981
Arq Beheer B.V. enkelvoudig	-80.994	-278.819
Arq Vastgoed B.V.	-87.599	-298.678
Instituut voor Psychotrauma B.V.	382.904	94.175
Stichting Equator Foundation	-2.736	-4.539
Stichting Cogis	-117	0
Stichting Impact	23.324	-23.464
Stichting War Trauma Foundation	-90.994	23.875
	<u><b>609.705</b></u>	<u><b>-346.942</b></u>
Stichting 1940-1945	-814.390	-183.013
Stichting Pelita	428.787	23.026
	<u><b>224.102</b></u>	<u><b>-506.929</b></u>

*Stichting Arq*



**3. Enkelvoudige jaarrekening 2018**

### 3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2018

(na voorgestelde resultaatverdeling)

<u>Activa</u>	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>					
Immateriële vaste activa	1	0		11.374	
Materiële vaste activa	2	553.278		372.369	
			<b>553.278</b>		<b>383.743</b>
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen en overlopende activa	4	7.705.672		8.305.672	
Liquide middelen	5	94.800		60.125	
			<b>7.800.471</b>		<b>8.365.797</b>
			<b>8.353.750</b>		<b>8.749.540</b>
<b>Passiva</b>					
<u>Eigen vermogen</u>	6				
Overig vrij besteedbaar vermogen		289.378		-221.942	
Egalisatiereserve		315.014		146.799	
Bestemmingsreserve		80.400		100.000	
			<b>684.792</b>		<b>24.856</b>
<b>Vorzieningen</b>	7	<b>1.071.156</b>		<b>1.264.227</b>	
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	8	<b>6.597.802</b>		<b>7.460.456</b>	
			<b>8.353.750</b>		<b>8.749.540</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **29-05-2019**

### 3.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018

	Ref.	2018	2017
		€	€
Subsidies	10	4.797.233	3.667.895
Overige bedrijfsopbrengsten	11	6.406.801	7.039.475
<b>Totaal opbrengsten</b>		<b>11.204.034</b>	<b>10.707.370</b>
Personeelskosten	12	7.329.540	4.539.842
Afschrijvingskosten	13	140.715	78.754
Overige bedrijfskosten	14	3.273.751	5.974.972
<b>Totaal bedrijfskosten</b>		<b>10.744.006</b>	<b>10.593.568</b>
<b>Resultaat voor financiële baten en lasten</b>		<b>460.028</b>	<b>113.802</b>
Financiële baten en lasten	15	-14.504	-59.275
Aandeel in resultaat deelnemingen	16	214.311	-483.321
<b>Resultaat gewone bedrijfsuitoefening</b>		<b>659.834</b>	<b>-428.794</b>
Belastingen resultaat gewone bedrijfsuitoefening		0	0
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>659.834</b>	<b>-428.794</b>
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>			
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		511.320	-433.052
Egalisatiereserve		168.114	4.258
Bestemmingsreserve toekomstige onderzoeken		-19.600	0
		<b>659.834</b>	<b>-428.794</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **29-05-2019**

### 3.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasten			<b>674.339</b>		<b>-369.519</b>
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen (im)materiële vaste activa	17	140.715		78.754	
- mutaties voorzieningen	9	<u>-193.071</u>		<u>485.683</u>	
			<b>-52.355</b>		<b>564.437</b>
Veranderingen in vlottende middelen:					
- overige vorderingen	6	600.000		-1.193.645	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	11	<u>-862.654</u>		<u>1.411.103</u>	
			<b>-262.654</b>		<b>217.458</b>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<b>359.330</b>		<b>412.376</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	234.287		240.195	
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	-210.681		-258.070	
Rentelasten langlopende leningen	19	<u>-38.110</u>		<u>-41.400</u>	
			<b>-14.504</b>		<b>-59.275</b>
Kasstroom uit operationele activiteiten			<b>344.826</b>		<b>353.101</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-318.223		-354.997	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	7.973		0	
<b>Totaal</b>			<b>-310.250</b>		<b>-354.997</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Overige mutaties eigen vermogen	8	100		0	
Onttrekking bestemmingsreserve		0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal</b>			<b>100</b>		<b>0</b>
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)			<b>34.675</b>		<b>-1.896</b>
			<b>34.675</b>		<b>-1.896</b>
		<b>2018</b>		<b>2017</b>	
		€	€	€	€
<b>Stand geldmiddelen per 1 januari</b>					
Liquide middelen		60.125		62.021	
Schulden aan kredietinstellingen		<u>0</u>		<u>0</u>	
			60.125		62.021
<b>Stand geldmiddelen per 31 december</b>					
Liquide middelen		94.800		60.125	
Schulden aan kredietinstellingen		<u>0</u>		<u>0</u>	
			94.800		60.125
Mutatie geldmiddelen			<b>34.675</b>		<b>-1.896</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **29-05-2019**

### **3.4 Algemene toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 2018**

#### **3.4.1 Algemeen**

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de geconsolideerde jaarrekening 2018. 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.

#### **3.4.2 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 waarderinggrondslagen zoals vermeld in de geconsolideerde jaarrekening.

##### **Voorzieningen**

Dit betreft een voorziening in verband met het negatieve eigen vermogen van de deelneming in Arq Beheer B.V.

##### **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.

### 3.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018

#### Vaste activa

##### 1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreffen de geactiveerde kosten van softwarelicenties.

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Geactiveerde kosten softwarelicenties	0	11.374
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>11.374</u></b>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.374	34.122
Af: afschrijvingen	11.374	22.748
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>11.374</u></b>

##### 2 Materiële vaste activa

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	553.278	372.369
<b>Totaal</b>	<b><u>553.278</u></b>	<b><u>372.369</u></b>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	372.369	73.378
Bij: investeringen	318.223	354.997
Af: afschrijvingen	129.341	56.006
Af: desinvesteringen	7.973	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>553.278</u></b>	<b><u>372.369</u></b>

De investeringen betreffen de aanschaf van hardware ten behoeve van nieuwe kantoorautomatisering en de installatie hiervan. In 2018 is de gehele kantoorautomatisering vervangen.

Onder paragraaf 17 van deze toelichting op de enkelvoudige jaarrekening is het mutatieoverzicht van de materiële vaste activa opgenomen.

### 3 Financiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
Deelnemingen	0	0
Overige vorderingen	0	0
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Stichting Arq heeft de volgende kapitaalbelangen:

<b>Naam</b>	<b>Vestigingsplaats</b>	<b>Aandeel in geplaatst kapitaal</b>
Arq Beheer B.V.	Oegstgeest	100%
Coöperatieve Quli U.A.	Diemen	9%

Arq Beheer B.V. heeft de volgende kapitaalbelangen:

<b>Naam</b>	<b>Vestigingsplaats</b>	<b>Aandeel in geplaatst kapitaal</b>
Arq Vastgoed Beheer B.V.	Oegstgeest	100%
Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V.	Diemen	100%

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Af/bij: aandeel in resultaat deelnemingen	214.311	-483.321
Af: ontvangen dividend deelnemingen	0	0
Onttrekking/dotatie voorziening i.v.m. negatief eigen vermogen deelnemingen	-214.311	483.321
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Aangezien Arq Beheer B.V. per 31 december 2017 een negatief eigen vermogen heeft, is de deelneming in Arq Beheer B.V. per 31 december 2017 op € 0 gewaardeerd door het opnemen van een voorziening.

De post overige vorderingen wordt gevormd uit de verstrekte achtergestelde lening aan Arq Beheer B.V., ad € 2.300.000, welke is verrekend met de voorziening voor negatief eigen vermogen van Arq Beheer B.V. (zie de toelichting onder 7). De achtergestelde lening betreft een langlopende lening verstrekt door enig aandeelhouder, Stichting Arq. De lening is achtergesteld bij overige schuldeisers bij eventueel faillissement van de groepsmaatschappij.

### Vlottende activa

#### 4 Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Debiteuren	79.949	50.683
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.853.174	6.811.405
Overige vorderingen	408.316	405.074
Overlopende activa	364.232	1.038.511
<b>Totaal Vorderingen en overlopende activa</b>	<b><u>7.705.672</u></b>	<b><u>8.305.672</u></b>

De overlopende activa zijn ten opzichte van vorig boekjaar afgenomen als gevolg van doorbetalingen van ontvangen subsidiegelden aan externe partners in Europese projecten in 2017. In 2018 zijn deze doorbetalingen grotendeels vereffend door de besteding aan deze projecten.



## 5 Liquide middelen

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Banken	94.800	32.740
Kassen	0	27.386
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b><u>94.800</u></b>	<b><u>60.125</u></b>

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

## 6 Eigen vermogen

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Overig vrij besteedbaar vermogen	289.378	-221.942
Egalisatiereserve	315.014	146.799
Bestemmingsreserve toekomstige onderzoeken	80.400	100.000
	<b><u>684.792</u></b>	<b><u>24.856</u></b>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Overig vrij besteedbaar vermogen	-221.942	511.320	0	289.378
Egalisatiereserve	146.799	168.114	-101	315.014
Bestemmingsreserve	100.000	-19.600	0	80.400
	<b><u>24.856</u></b>	<b><u>659.834</u></b>	<b><u>-101</u></b>	<b><u>684.792</u></b>

Voor de specificatie van het eigen vermogen wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

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-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Eigen vermogen Stichting Arq enkelvoudig	684.792	24.856
Eigen vermogen Stichting Centrum '45	4.108.511	4.088.118
Eigen vermogen Equator Foundation	-129.199	-126.463
Eigen vermogen Stichting Arq Psychotrauma Onderzoek	2.417	2.417
Eigen vermogen Stichting Cogis	-65.993	-65.876
Eigen vermogen Stichting Impact	-152.332	-175.656
Eigen vermogen War Trauma Foundation	255.488	346.483
	<b><u>4.703.684</u></b>	<b><u>4.093.879</u></b>
Eigen vermogen Stichting 1940-1945	4.308.195	5.122.585
Eigen vermogen Stichting Pelita	999.151	570.364
Geconsolideerd eigen vermogen per 31 december	<b><u>10.011.030</u></b>	<b><u>9.786.828</u></b>

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:	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Stichting Arq	659.834	-428.794
Stichting Centrum '45	20.394	85.981
Equator Foundation	-2.736	-4.539
Stichting Cogis	-117	0
Stichting Impact	23.324	-23.464
War Trauma Foundation	-90.994	23.875
	<b>609.705</b>	<b>-346.941</b>
Stichting 1940-1945	-814.390	-183.012
Stichting Pelita	428.787	23.026
	<b>224.102</b>	<b>-506.927</b>

#### *Egalisatiereserve*

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

In 2016 zijn de aanvragen instellingssubsidies van Stichting Cogis, Stichting 1940-1945 en Stichting Pelita samengebracht tot één aanvraag vanuit Stichting Arq. Gevolg hiervan is dat de bij de genoemde instellingen gevormde egalisatiereserves in 2016 overgeheveld zijn naar Stichting Arq en samengevoegd zijn tot één egalisatiereserve.

#### *Bestemmingsreserve toekomstige onderzoeken*

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

### **7 Voorzieningen**

*Het verloop is als volgt:*

	<b>Saldo per</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per</b>
	<b>1-jan-2018</b>			<b>31-dec-2018</b>
	€	€	€	€
Voorziening negatief eigen vermogen deelneming Arq Beheer B.V.	3.510.225	0	-214.311	3.295.914
Af: verrekening met achtergestelde lening	-2.300.000	0	0	-2.300.000
Voorziening jubileum	54.002	23.216	-1.976	75.242
	<b>1.264.227</b>	<b>23.216</b>	<b>-216.287</b>	<b>1.071.156</b>

### **8 Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Crediteuren	342.534	871.269
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.643.721	4.184.892
Overige schulden	1.611.547	2.404.296
Totaal	<b>6.597.802</b>	<b>7.460.456</b>

De schulden aan groepsmaatschappijen zijn toegenomen ten opzichte van vorig boekjaar. Voornaamste oorzaak is de toegenomen liquiditeitspositie van IVP B.V. als gevolg van het hogere resultaat over 2018. De inkomende geldstromen worden doorgezet naar Stichting Arq.

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Reservering vakantietoelage	172.183	145.460
Reservering vakantiedagen	74.135	58.718
Reservering levensfasebudget werknemers en 55+ dagen	318.171	204.639
Af te dragen loonheffing en premies volksverzekeringen	236.017	195.210
Af te dragen BTW	84.606	25.524
Personeelsfonds	8.465	8.346
Vooruit ontvangen bedragen	356.004	1.486.380
Te betalen accountantskosten	60.525	124.000
Te betalen langlopende rente Waterschapsbank	14.000	14.500
Overige	287.441	141.519
	<u><u>1.611.547</u></u>	<u><u>2.404.296</u></u>

De vooruitontvangen bedragen zijn gedaald ten opzichte van vorig boekjaar. Dit wordt veroorzaakt door vooruitontvangen subsidiebedragen in 2017, die deels zijn doorgestort aan externe partners in de gesubsidieerde projecten. In 2018 zijn deze gereserveerde ontvangsten door de bestedingen aan de projecten grotendeels vrijgevallen. Zie hiervoor de toelichting bij de vorderingen, paragraaf 4.

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

### **Fiscale eenheid**

Stichting Arq vormt tezamen met het Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V., Stichting Centrum '45, Stichting Equator, Stichting Psychotrauma Diagnose Centrum, Arq Beheer B.V., Arq Vastgoed Beheer B.V., War Trauma Foundation, Stichting Pelita en Stichting 1940-1945 een fiscale eenheid voor de BTW. Elk der entiteiten is hoofdelijk aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken entiteiten.

### **Overige verplichtingen**

Stichting Arq heeft geen overige niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen.

### 3.6 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018

#### 10 Subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidie-inkomsten voor lopende projecten	1.692.136	428.484
VWS instellingssubsidie en SVB vergoeding tbv wettelijke taken	3.105.097	3.239.411
	<u><b>4.797.233</b></u>	<u><b>3.667.895</b></u>

De subsidie-inkomsten betreffen de vergoedingen voor de gemaakte kosten in het kader van lopende projecten. In 2018 betreft dit onder meer de projecten eGGZ, eMEN, Pericles en EU Fair. De subsidie inkomsten voor lopende projecten is ten opzichte van 2017 toegenomen als gevolg van de project opbrengsten van Kenniscentrum Impact, die tot en met 2017 door Stichting Impact in de jaarrekening werden verantwoord (bedrag 2018: € 1.033.000). Daarnaast worden de subsidie inkomsten van projecten van de kenniscentra oorlog, vervolging en geweld eveneens sinds het boekjaar 2018 bij Stichting Arq verantwoord (bedrag 2018: € 221.000). In 2018 zijn o.a. de projecten METS, Diversiteit in de GGZ en Zorgstandaarden Psychotrauma afgerond.

De instellingssubsidies voor sociale dienstverlening ten behoeve van oorlogsgetroffenen WO II ("erkende taken") wordt sinds 2016 rechtstreeks door Stichting Arq van het ministerie van VWS ontvangen. De jaarlijkse verantwoording vindt derhalve vanuit Stichting Arq plaats. Hetzelfde geldt voor de SVB vergoeding ten behoeve van wettelijke taken. Ook deze vergoeding wordt sinds 2016 rechtstreeks door Stichting Arq ontvangen.

#### 11 Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten uit dekkingsbijdragen Arq kosten	5.883.703	6.463.692
Overige opbrengsten	523.098	575.782
	<u><b>6.406.801</b></u>	<u><b>7.039.475</b></u>

De overige opbrengsten kunnen als volgt worden toegelicht:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
- Vergoeding uitvoering pensioenadministratie voor Stichting 1940-1945	0	190.000
- Opbrengsten uit doorbelaste salariskosten	170.730	177.554
- Overige opbrengsten	352.368	208.228
	<u><b>523.098</b></u>	<u><b>575.782</b></u>

#### 12 Personeelskosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Salarissen	5.176.236	3.144.489
Sociale lasten	794.139	417.126
Pensioenen	464.632	269.572
Personeel niet in loondienst	394.671	405.456
Overige personeelskosten	499.861	303.199
	<u><b>7.329.540</b></u>	<u><b>4.539.842</b></u>

In 2018 zijn de personeelskosten met ca. € 2,8 miljoen toegenomen ten opzichte van 2017. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de personeelskosten die verband houden met de instellingssubsidie wettelijke taken (€ 2,3 miljoen). Deze kosten werden t/m 2017 in de administratie van Stichting Cogis, Stichting 1940-1945 en Stichting Pelita verantwoord. Ter dekking van deze kosten ontvingen deze stichtingen een vergoeding vanuit Stichting Arq. Deze bijdrage aan de stichtingen, alsmede de bijdrage voor de materiële kosten besteed aan de instellingssubsidie, werd tot en met 2017 bij Stichting Arq als last verantwoord onder de overige bedrijfskosten (zie de toelichting bij paragraaf 14 - overige bedrijfskosten, onder de kop: "Doorberekende kosten ivm instellingssubsidie").

Met ingang van 2018 is de instellingssubsidie van VWS ten behoeve van activiteiten van Stichting Impact verantwoord onder Stichting Arq. Tot 2018 werd deze in het geheel overgeheveld naar Stichting Impact. Dientengevolge zijn de bijbehorende kosten en overige activiteiten, alsmede het personeel eveneens overgeheveld naar Stichting Arq. Dit verklaart de toename van de personeelskosten met ca. € 0,7 miljoen.

Totale personeelsomvang voor Stichting Arq zelf is in 2018 afgenomen ten opzichte van 2017 wegens onvervulde vacatures gedurende 2018.

Gedurende het jaar 2018 waren gemiddeld 68,54 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 54,5). Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland (2017: 0).

<b>13 Afschrijvingskosten</b>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Computerapparatuur	47.634	15.760
Immateriële vaste activa	11.374	22.748
Software	21.481	5.714
Automatisering	17.692	0
Inventaris	42.535	34.532
	<u>140.715</u>	<u>78.754</u>

<b>14 Overige bedrijfskosten</b>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Doorberekende kosten Arq Vastgoed B.V.	329.073	146.000
Doorberekende kosten ivm instellingssubsidie	0	3.420.136
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	294.482	292.702
Algemene kosten	2.645.112	2.109.726
Andere baten en lasten	5.084	6.407
	<u>3.273.751</u>	<u>5.974.972</u>

*Doorberekende kosten Arq Vastgoed B.V.*

De doorberekende kosten Arq Vastgoed B.V. betreft de bijdrage van Stichting Arq, specifiek de in Arq opgenomen Kenniscentra, in het exploitatieresultaat van Arq Vastgoed B.V.

*Doorberekende kosten ivm instellingssubsidie*

De instellingssubsidies voor sociale dienstverlening ten behoeve van oorlogsgetroffenen WO II ("erkende taken") werd tot en met 2016 rechtstreeks door Stichting Cogis, Stichting 1940-1945 en Stichting Pelita van het ministerie van VWS ontvangen.

Met ingang van 2016 is hierin verandering gekomen. De vergoeding voor de wettelijke taken van voornoemde stichtingen zijn bijeengebracht en worden uitbetaald aan Stichting Arq. Vanuit deze ontvangen instellingssubsidie vergoedt Arq aan voornoemde stichtingen de ten behoeve van de betreffende taken gerealiseerde kosten.

Vanaf 2018 is ervoor gekozen de instellingssubsidie in het geheel vanuit Stichting Arq te verantwoorden. De in het kader van de instellingssubsidie gemaakte kosten worden dan ook bij Stichting Arq verantwoord. Derhalve vindt geen vergoeding meer plaats vanuit Stichting Arq aan de voornoemde stichtingen ter dekking van de gemaakte kosten. In plaats daarvan wordt het materiële deel van de kosten besteed aan de instellingssubsidie verantwoord onder de algemene kosten. De personele kosten die verband houden met deze instellingssubsidie worden verantwoord onder de personeelskosten.

*Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten*

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten hebben betrekking op zowel patiënten als eigen personeel.

*Algemene kosten*

De algemene kosten over 2018 liggen ca. € 500.000,- hoger dan over 2017, hetgeen wordt verklaard door:

	<u>Bedrag</u>
	€
- Verschuiving van het materiële deel van de kosten die verband houden met instellingssubsidie (t/m 2017 verantwoord onder "Doorberekende kosten ivm instellingssubsidie")	467.000
- Hogere automatiseringskosten	68.000
- Lagere advieskosten	-129.000
- Hogere projectkosten	114.000
- Overige oorzaken	-20.000
Totaal verklaard	<u>500.000</u>

## 15 Financiële baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	173.416	194.195
Rentebaten kortlopende intercompany vorderingen	14.871	0
Rentebaten uit verstrekte achtergestelde lening aan Arq partners	46.000	46.000
<b>Totaal rentebaten</b>	<b>234.287</b>	<b>240.195</b>
Rentelasten kortlopende schulden	194.802	241.460
Rentelasten langlopende schulden	38.110	41.400
Rentelasten kortlopende intercompany schulden	0	5.126
Bankkosten	15.879	11.484
<b>Totaal rentelasten</b>	<b>248.791</b>	<b>299.470</b>
	<b>-14.504</b>	<b>-59.275</b>

### *Rentebaten*

De rentebaten betreffen bijna geheel de rentedoorbelasting vanuit Stichting Arq naar partners binnen de Arq Psychotrauma Expert Groep over het gemiddelde gedurende het boekjaar uitstaande rekening-courantsaldo.

### *Rentebaten uit verstrekte achtergestelde lening aan Arq partners*

Betreft het saldo van de door Stichting Arq ontvangen en betaalde intrest over het gemiddeld saldo aan verstrekte achtergestelde leningen aan Arq partners en intercompany schuld aan Arq partners.

### *Rentelasten kortlopende schulden*

De rentelasten kortlopende schulden betreft de in het boekjaar betaalde intrest aan Van Lanschot Bankiers, inclusief de afgedragen bereidstellingsprovisie.

### *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 2018 bedraagt € 800.000,-. Deze lening is opgenomen in de jaarrekening van Stichting 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 Centrum '45 met de bank is aangegaan en is overgeheveld naar Stichting Arq.

## 16 Aandeel in resultaat deelnemingen

Dit betreft het aandeel van de Stichting in de resultaten van Arq Beheer B.V. na belastingen.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Aandeel in resultaat deelnemingen	214.311	-483.321
	<b>214.311</b>	<b>-483.321</b>

Het resultaat van de deelnemingen is met € 700.000 toegenomen ten opzichte van vorig boekjaar. De oorzaken zijn het hogere resultaat van IVP B.V. (€ 300.000), het minder negatieve resultaat van Arq Vastgoed B.V. (€ 200.000) en de afschrijving op goodwill die in 2017 voor het laatst heeft plaatsgevonden (€ 200.000).

## 17 Bezoldiging bestuurders en commissarissen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bestuurders en voormalige bestuurders	366.131	313.458
Toezichthouders en voormalige toezichthouders	77.653	74.119
	<b>443.784</b>	<b>387.577</b>

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.

## 17 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>				
- aanschafwaarde	-	-	1.692.461	1.692.461
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	1.320.092	1.320.092
Boekwaarde per 1 januari 2018	-	-	372.369	372.369
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	-	-	318.223	318.223
- afschrijvingen	-	-	129.341	129.341
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde				-
.cumulatieve afschrijvingen				-
- <i>desinvesteringen</i>				
.aanschafwaarde			627.323	627.323
.cumulatieve afschrijvingen			619.350	619.350
per saldo	-	-	7.973	7.973
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	180.909	180.909
<b>Stand per 31 december 2018</b>				
- aanschafwaarde	-	-	1.383.361	1.383.361
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	830.083	830.083
Boekwaarde per 31 december 2018	-	-	553.278	553.278
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0%	5,0%	20,0%	

#### **4. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

##### **4.1 Vaststelling Raad van Bestuur**

De Raad van Bestuur van Stichting Arq heeft de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Arq over 2018 op 29 mei 2019 vastgesteld.

---

drs. J-W. Reerds MBA  
voorzitter

---

drs. A. Osinga  
lid

---

mevrouw drs. G. van Bellen  
lid

##### **4.2 Goedkeuring Raad van Toezicht**

De Raad van Toezicht van Stichting Arq heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2019.

---

drs. F.W. Weisglas  
voorzitter

---

mevrouw drs. M.L. Bot  
lid

---

A.F.J. van Overmeire RA  
lid

---

drs. J.J.M. Goderie  
lid

---

mr. R.J. van der Kluit  
lid



## **5. Overige gegevens**

### **5.1 Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming**

Conform artikel 6 van de statuten heeft de Raad van Bestuur van Stichting Arq besloten het behaalde resultaat over 2018 ten laste te brengen van het eigen vermogen van de Stichting. De resultaatbestemming is al in de jaarrekening verwerkt.

### **5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.