



Stichting ARQ Geconsolideerd jaarbericht 2019



Nationaal
Psychotrauma
Centrum



Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag	4
1.1 Jaarverslag Raad van Bestuur	4
1.2 Jaarverslag Raad van Toezicht	12
2. Geconsolideerde jaarrekening 2019	16
2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019.....	16
2.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2019.....	18
2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	19
2.4 Algemene toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening 2019	21
2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019.....	35
2.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	46
2.7 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2019	56
3. Stichting ARQ - enkelvoudige jaarrekening 2019	69
3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2019	70
3.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019.....	72
3.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2019	73
3.4 Algemene toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 2019	74
3.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	75
3.6 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	82
4. Vaststelling en goedkeuring	88
4.1 Vaststelling Raad van Bestuur.....	88
4.2 Goedkeuring Raad van Toezicht	88
5. Overige gegevens	89
5.1 Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming.....	89
5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	89

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

De organisatiestructuur van ARQ werd door externe stakeholders als complex ervaren. Ook sloot de organisatiestructuur niet langer aan op de feitelijke manier van werken: er was sprake van een zekere versnippering, terwijl vereenvoudiging en integratie wenselijk zouden zijn. Om die reden heeft eind 2019 een juridische vereenvoudiging/herstructurering plaatsgevonden. Per 1 januari 2020 gaat ARQ Psychotrauma Expert Groep verder onder de naam ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum. Het aantal rechtspersonen dat deel uitmaakt van de organisatiestructuur van ARQ is geminimaliseerd. Per 1 januari 2020 bestaat ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum uit onderstaande rechtspersonen:

Stichting ARQ
Stichting Vrienden van Stichting ARQ
Stichting ARQ Centrum'45
ARQ IVP B.V.
Stichting ARQ Wetenschappelijk onderzoek
Stichting 1940-1945
Stichting Pelita

Deze geconsolideerde jaarrekening betreft nog de situatie per 31 december. De volgende entiteiten zijn opgenomen in de consolidatie, weergegeven met de op dat moment geldende namen:

Stichting ARQ	100%
Stichting Vrienden van 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%
Wartrauma 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. Per 30 december is ARQ Vastgoed Beheer B.V. gefuseerd met ARQ Beheer B.V. en zijn de rechten en verplichtingen alsmede de activa en passiva, waaronder het vastgoed, overgegaan naar de verkrijgende rechtspersoon ARQ Beheer B.V. Vervolgens is ARQ Beheer B.V. gefuseerd met stichting ARQ en zijn de rechten en verplichtingen alsmede de activa en passiva, waaronder het vastgoed, overgegaan naar de verkrijgende rechtspersoon stichting ARQ.

In deze jaarrekening zal verder worden toegelicht dat Wartrauma Foundation en ARQ Beheer B.V. per 31 december 2019 fuseert met Stichting ARQ, als ook dat Equator Foundation en Stichting PDC fuseren met Stichting Centrum '45 tot Stichting ARQ Centrum'45.

Deze Stichtingen en B.V. '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. Stichting ARQ hanteert de Governancecode Zorg voor de gehele groep.

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

Locatie Nienoord 5, 1112 XE Diemen:

Stichting ARQ. Stichting Centrum'45: dagkliniek en polikliniek. Stichting 1940-1945, Stichting ARQ Wetenschappelijk Onderzoek, ARQ Beheer BV, Equator Foundation, Wartrauma Foundation en Stichting Pelita.

Locatie Oegstgeest: Rijnzichtweg 35, 2342 AX Oegstgeest:

Stichting Centrum'45: kliniek, dagkliniek en polikliniek.

1.1.3 Ontwikkeling van het strategisch model

In 2019 heeft de nieuwe juridische structuur zijn beslag gekregen. Als gevolg hiervan is Equator Foundation gefuseerd met stichting Centrum '45. Zij gaan verder onder de naam Stichting ARQ Centrum '45. Verder is ARQ Vastgoed Beheer B.V. gefuseerd met ARQ Beheer B.V., en deze B.V. is vervolgens gefuseerd in Stichting ARQ. WarTrauma Foundation is gefuseerd met stichting ARQ en gaat als afdeling binnen ARQ verder. Deze afdeling heet ARQ International. IVP B.V. heeft tenslotte een naamsverandering doorgemaakt tot ARQ IVP B.V. De nieuwe juridische structuur is een uitvloeisel van de in 2018 ingezette merkenstrategie en heeft tot doel om de herkenbaarheid van ARQ te vergroten en tegelijkertijd een begrijpelijke efficiënte en transparante structuur te bereiken.

Bij de totstandkoming van de nieuwe juridische structuur, zijn alle statuten geactualiseerd en ingericht conform de Governancecode voor de zorg. Ook de statuten van de Stichting 1940-1945 zijn hierbij aangepast, zodanig dat deze Stichting bestuurlijk is verbonden aan Stichting ARQ in plaats van Stichting Centrum '45. Een en ander heeft niet geleid tot wijzigingen bij Stichting Pelita.

In de nieuwe structuur zijn de behandelactiviteiten en daaraan gerelateerde kennistaken op het gebied van psychotrauma gebundeld in de WTZi instelling ARQ Centrum'45. De directe ondersteuning voor bedrijven, overheden en andere organisaties op het gebied van schokkende gebeurtenissen, is gebundeld in ARQ IVP B.V.

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

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

1.1.4 Activiteiten van de partners van ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum

Deze geconsolideerde jaarrekening geeft een overzicht van de partners van ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum. Een meer specifiek verslag van de activiteiten van de partners treft u in hun individuele bestuursverslag en jaarrekening aan.

1.1.5 Financiën

Behaalde resultaat en omzet

Resultaat

Over het jaar 2019 bedroeg het voordelig consolidatieresultaat € 1.496.297 (2018: € 242.665 voordelig.) Het consolidatieresultaat is als volgt opgebouwd:

	2019	2018
Stichting ARQ (enkelvoudig)	260.026	445.523
Resultaat deelnemingen	386.474	214.311
Stichting ARQ (inclusief deelnemingen)	646.500	659.834
Stichting Vrienden van Stichting ARQ	30.218	18.563
Stichting Centrum '45	181.868	20.394
Stichting ARQ Wetenschappelijk		
Onderzoek	-2.418	0
Equator Foundation	-4.062	-2.736
Stichting Cogis	0	-117
Stichting Impact	0	23.324
Wartrauma Foundation	-259.445	-90.994
	592.661	628.268
Stichting 1940-1945	488.642	-814.390
Stichting Pelita	414.994	428.787
Totaal	€ 1.496.297	242.665

Toelichting

Boekjaar 2019 was een duidelijk positief jaar. Het resultaat van ARQ komt grotendeels van deelneming IVP die wederom in staat is geweest in 2019 een goed resultaat neer te zetten. Ook ARQ Vastgoed heeft een beperkt positief resultaat behaald, onder meer door het beperken van diverse onderhoudswerkzaamheden. Bij Stichting ARQ is door onder meer hogere dekking vanuit projecten een positief resultaat ontstaan.

Centrum '45 heeft over 2019 een positief resultaat behaald, met een minimale marge. Dit is onder meer te danken aan de Nza die in 2018 positief besloot op ons bezwaar op de klinische tarieven die onvoldoende waren om onze specifieke zorg te kunnen dekken. Een groot deel van de benodigde financiële marge gaat echter op aan noodzakelijke kosten voor tolken in de behandeling. Dat heeft er onder andere toe geleid dat de betreffende doelgroep niet wordt behandeld in de reguliere 2e lijn doordat instellingen hiertoe geen eigen

middelen kunnen aanspreken. Wij zijn verheugd met de beslissing van de minister van VWS om dit probleem voor de sector op te lossen. Begin 2020 moet de oplossing van VWS zijn beslag krijgen.

Los van deze twee oplossingen voor evidente gaten in de bekostiging van onze zorg, is een positief rendement slechts haalbaar door een strakke sturing op productiviteit en bezettingsgraad. Daarbij geldt tevens dat een positief rendement noodzakelijk is om de risico's vanuit de zorgcontractering op onder meer budget en gemiddelde DBC kosten, te kunnen dekken.

WarTrauma Foundation heeft een verlies geboekt door een sterke vermindering van de opbrengsten, waarvan een bedrag van circa € 87.000 ten laste gaat van de continuïteitsreserve en het restant ten laste van de voor projecten bedoelde bestemmingsreserve. De continuïteitsreserve is hierdoor licht negatief geworden. WarTrauma Foundation is in 2019 gefuseerd met stichting ARQ en gaat als afdeling binnen ARQ verder onder de naam ARQ International. Inhoudelijk zal het een deel worden van ARQ dat de aanwezige kennis binnen ARQ relevant maakt voor diverse stakeholders die internationaal 'Mental health & psycho social support' bieden aan landen met een laag nationaal inkomen. Tegelijkertijd brengt het de kennis uit die landen terug voor bijvoorbeeld de behandeling van vluchtelingen in Nederland.

De Stichting 1940-1945 heeft een mooi positief resultaat behaald als gevolg van positieve koersresultaten

Pelita heeft naast positieve koersresultaten, evenals in 2018, een groot legaat ontvangen. Beide oorzaken dragen bij aan het positieve resultaat in 2019.

Omzet

De totale omzet over 2019 bedraagt € 33.4 miljoen en is met € 2.3 miljoen toegenomen ten opzichte van vorig boekjaar. De opbrengsten uit zorgprestaties vormen met € 19.8 miljoen het grootste deel van de omzet. Ten opzichte van 2018 zijn deze met 7% toegenomen door opbrengsten uit ZVW en uit de Jeugdwet, welke in vergelijking met 2018 is verdubbeld.

De opbrengsten uit subsidies zijn met 4% toegenomen tot € 7.8 miljoen en de overige opbrengsten zijn met 13% toegenomen tot € 5.8 miljoen. De belangrijkste oorzaak hiervan vormt de toename van de opbrengsten van IVP BV. De aanvragen op het gebied van hulpverlening en Mental Check Up (MCU) gesprekken zijn in 2019 fors gestegen. Daarnaast is ook de omzet uit trainingen en cursussen toegenomen.

De omzet (na eliminaties) is als volgt opgebouwd:

	2019	2018
Stichting ARQ (enkelvoudig)	5.158.067	5.253.536
Omzet deelnemingen	4.464.304	3.720.409
Stichting ARQ (inclusief deelnemingen)	9.622.371	8.973.945
Stichting Vrienden van Stichting ARQ	8.891	30.000
Stichting Centrum '45	22.221.669	20.450.759
Equator Foundation	132.598	164.067
Wartrauma Foundation	261.241	548.312
	32.246.770	30.167.083
Stichting 1940-1945	111.905	57.851
Stichting Pelita	1.019.115	879.223
Totaal	€ 33.377.790	31.104.157

Toestand op balansdatum

Het positieve resultaat van € 1.5 miljoen heeft ertoe geleid dat het groepsvermogen is toegenomen. Tegelijkertijd is de toename van het vreemde vermogen met ca. € 800.000 kleiner dan de toename van het eigen vermogen. Dit resulteert in een toename van de solvabiliteit van 42,2% in 2018 naar 45,8% ultimo 2019. Dit ligt ruim boven de norm van 25%. Het groepsvermogen bestaat echter voor een deel uit beklemd vermogen van Stichting 1940-1945 en Pelita. Na eliminatie van beklemd vermogens van beide stichtingen voor de bepaling van de solvabiliteit bedraagt deze 29,8% (2018: 28,9%). Ook de liquiditeitspositie is in 2019 verbeterd. Het netto werkkapitaal (vlottende activa inclusief liquide middelen minus kortlopende schulden) is toegenomen. Hierdoor is de liquiditeitsratio gestegen naar 1,02 in 2019 (2018: 0,94), hetgeen boven de norm ligt. Indien het netto werkkapitaal wordt gecorrigeerd voor het kortlopend krediet is de liquiditeitsratio 1,81 (2018: 1,57). In beide gevallen ligt deze boven de norm van 1,0.

Kasstroom en financieringsbehoeften

De bestaande kredietfaciliteit bij de huisbankier Van Lanschot is halverwege 2019 verlaagd van € 10.575.000 naar € 8.000.000 als gevolg van verminderde financieringsbehoefte. Verwacht wordt dat het nieuwe krediet saldo voldoende is om in de benodigde behoefte te kunnen voorzien. Eind 2019 is de kredietopname € 700.000 hoger dan dat deze was ultimo 2018. Belangrijke oorzaak is de lagere bevoorschotting van zorgverzekeraars wegens lopende discussies over de vergoeding van productieplafonds.

ARQ is zich aan het oriënteren op de vastgoedmarkt om nieuwe huisvesting voor de gehele groep te vinden. Op het moment dat er vastgoed gevonden wordt dat concreet tot nieuwe huisvesting kan leiden, zal de financieringsbehoefte opnieuw bepaald worden.

Als gevolg van de corona-crisis is de verwachting dat de kasstromen in de loop van 2020 terug zullen lopen. De liquiditeitsprognose die eens per kwartaal wordt opgesteld, zal in 2020 maandelijks verstrekt worden, om de kasstromen goed te kunnen blijven monitoren.

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 was dat in 2020 het financieel resultaat zou verbeteren door implementatie vanuit VWS van de noodzakelijke tolkenkostenvergoeding. Op het moment van publiceren van dit verslag, is dit nog niet gerealiseerd.'

Daarnaast zitten ook wij onverwacht in de corona-crisis met een nog onvoorspelbaar verloop. Met de beperkingen door de overheid opgelegd, heeft ARQ goed weten om te gaan doordat de technologie voor eHealth beschikbaar was en snel geïmplementeerd kon worden. Dit is binnen een week opgeschaald voor nagenoeg alle patiënten. Parallel wordt een groot beroep gedaan op onze organisatie voor de psychosociale begeleiding van de crisis. De financiële scenario's voor 2020 zijn gemaakt, waarbij voor een deel van de omzet geldt dat er compensatie maatregelen in de maak zijn vanuit VWS, Nza en de zorgverzekeraars. Tevens worden maatregelen getroffen om de liquiditeitspositie op orde te houden en kunnen wij een beroep doen op generieke maatregelen als uitstel van de pensioenpremie afdracht en loonbelasting. Dit samen met onze sterke vermogenspositie, maakt dat wij verwachten als organisatie deze crisis door te kunnen komen en de continuïteit van onze activiteiten te kunnen waarborgen.

1.1.7 Samenstelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van Stichting ARQ werd in 2019 gevormd door:

drs. J.W. Reerds MBA	voorzitter raad van bestuur
drs. A. Osinga	lid raad van bestuur financiën
drs. G.E.T. van Bellen	lid raad van bestuur bedrijfsvoering

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, Universiteit Leiden
Lid	Curatorium bijzondere leerstoel prof. dr. G.E. Smid, Universiteit voor Humanistiek - vanaf 1 maart 2019
Voorzitter	Raad van commissarissen Quli B.V.
Lid	Bestuur Eerebegraafplaats Bloemendaal
Lid	Bestuur TOPGGz

Nevenfuncties van de heer drs. A. Osinga

Lid	Bestuur Gebruikersvereniging User
-----	-----------------------------------

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.

Overzicht kostenvergoedingen per kostensoort van de Raad van Bestuur

De leden van de Raad van Bestuur hebben in 2019 de volgende kostenvergoedingen ontvangen:

Vaste onkostenvergoedingen	0
Andere onkostenvergoedingen	0
Binnenlandse reiskosten	2.290
Buitenlandse reiskosten	3.127
Opleidingskosten	840
Representatiekosten	240
Overige kosten	<u>890</u>
	7.387

1.1.8 Woord van dank

Wij danken de Ondernemingsraad en de Patiëntenraad 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 2020

1.2 Jaarverslag Raad van Toezicht

1.2.1 Samenstelling Raad van Toezicht in 2019

drs. F.W. Weisglas	voorzitter	(tot en met 31 december 2019)
drs. J.B.M. Streppel	lid	(tot en met 31 maart 2019)
drs. M.L. Bot	lid	(tot en met 31 mei 2019)
drs. J.J.M. Goderie	lid	
mr. R.J. van der Kluit	lid	
A.F.J. van Overmeire RA	lid	
prof. dr. M.J. Jongmans	lid	(vanaf 1 juni 2019)

De raad van toezicht vergaderde vijf keer in 2019: op 13 februari, 3 april, 29 mei, 25 september en 11 december.

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 Brancheorganisaties 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 toezicht

In 2019 liep bij de voorzitter de heer Weisglas en bij de leden de heer Streppel en mevrouw Bot van de raad van toezicht de zittingstermijn af. De leden van de raad van toezicht spreken hun dank en waardering uit voor de jarenlange deskundige en plezierige manier waarop de heer Weisglas leiding heeft gegeven aan de raad van toezicht. Op gelijke wijze spreken zij hun dank en waardering uit voor de langjarige inzet en betrokkenheid van de leden Streppel en Bot. 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: de heer Van Overmeire. De Patiëntenraad heeft een positief advies uitgebracht over deze benoeming. Voor de portefeuille zorg is in juni 2019 een nieuw lid gevonden: mevrouw Jongmans. De Patiëntenraad heeft ook over deze voorgenomen benoeming een positief advies uitgebracht.

Financiën en vastgoed

De auditcommissie van de raad van toezicht bestond in 2019 uit de heren Van Overmeire en Goderie en vergaderde vier keer: op 13 februari, 8 mei, 13 september en 27 november. De auditcommissie heeft naast haar financiële taken ook vastgoed 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 voorgaande jaren in 2019 een terugkerend onderwerp. Doel is om uiteindelijk alle partners op één locatie, in Diemen, te huisvesten.

In de vergadering van 29 mei 2019 is met de accountant gesproken over de jaarrekeningen 2018 en heeft de raad van toezicht zijn goedkeuring verleend aan de vaststelling van jaarrekeningen 2018. Er is goedkeuring verleend aan de vastgestelde begrotingen 2020. In de auditcommissie is de management letter 2019 door de accountant toegelicht.

Medezeggenschapsorganen

In mei 2019 heeft mevrouw Bot de overlegvergadering van de Patiëntenraad met de raad van bestuur bijgewoond. De heer van Overmeire woonde in november 2019 een vergadering van de Ondernemingsraad met de raad van bestuur bij.

Specifieke punten

In 2019 is het traject van het wijzigen van de juridische organisatiestructuur van ARQ en partners afgerond om per 1 januari 2020 in te gaan. Deze wijziging had de volgende aanleidingen:

- de structuur sloot niet langer volledig aan op de feitelijke manier van werken
- de structuur van ARQ werd als complex ervaren en het bestuurlijke model kende veel bestuurlijke drukte door de aparte raden van bestuur en raden van toezicht bij elke organisatie
- actualiseren statuten als gevolg van wijzigingen in gezondheidsrechtelijke wet- en regelgeving en implementatie van de Governancecode Zorg.

Met de nieuwe juridische organisatie- en governancestructuur krijgt ARQ een zo eenvoudig en transparant mogelijke structuur en is het aantal rechtspersonen dat deel uitmaakt van de organisatiestructuur van ARQ geminimaliseerd.

Parallel aan het proces van vereenvoudiging van de juridische structuur is in 2019 ook een vernieuwing van de missie en visie en huisstijl gestart. In mei is de nieuwe naam van ARQ bij het feestelijk bezoek van de Koningin gelanceerd: ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum

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 2019 behandeld:

- Organisatie- en governancestructuur
- Samenstelling raad van toezicht

In november werd de jaarlijkse strategiedag gehouden in het Watersnoodmuseum in Ouwkerk. De dag stond in het teken van rampen en crises.

In februari zijn de jaarlijkse evaluatiegesprekken met de voorzitter en leden 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.

Rein van der Kluit
Voorzitter Raad van Toezicht a.i.
Mei 2020

1.2.3 Nevenactiviteiten

De leden van de Raad van Toezicht bekleedden in 2019 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 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
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
Board member	Edgelinfra
Board member	Fletcher Hotels
Business Ambassador	War Child Netherlands

Nevenfuncties van mevrouw prof. dr. Jongmans:

Lid	Wetenschappelijke raad 's Heeren Loo
Lid	Bestuur Vereniging van Couveusekinderen
Lid	Bestuur Postmaster opleiding Orthopedagoog-Generalist (PDBO-Randstad)
Lid	Bestuur Stichting Postdoctorale Opleidingen Geestelijke Gezondheidszorg Utrecht (PDO-GGZ)

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	Stichting J.P. Sweelinckprijs
Lid	Algemene vergadering Waterschap Scheldestromen
Voorzitter	Stichting Hofje onder den Toren
Voorzitter	Policy Learning Group Building with Nature (RWS)
Voorzitter	Stichting Internationaal Orgelconcours Haarlem
Vicevoorzitter	Stichting Civo (Certificerings Instituut voor Orgeladviseurs)

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

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

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

2. Geconsolideerde jaarrekening 2019

2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019

(na voorgestelde resultaatverdeling)

Activa	Ref.	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1	0		0	
Materiële vaste activa	2	7.243.339		7.467.035	
Financiële vaste activa	3	6.201.569		5.458.876	
			13.444.908		12.925.911
Vlottende activa					
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	5.008.812		3.845.209	
Debiteuren en overige vorderingen	6	7.505.393		7.021.758	
Liquide middelen	7	1.389.635		1.244.207	
			13.903.840		12.111.174
			27.348.748		25.037.085

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN




Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **20/05/2020**

<u>Passiva</u>	Ref.	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
Groepsvermogen	8				
Kapitaal		781		781	
Bestemmingsreserves		666.985		569.906	
Bestemmingsfondsen		396.846		557.617	
Algemene en overige reserves		11.449.094		9.889.107	
			12.513.706		11.017.411
Vorzieningen	9		644.598		418.803
Langlopende schulden	10		600.000		700.000
Kortlopende schulden					
Overige kortlopende schulden	11	13.590.444		12.900.871	
			13.590.444		12.900.871
			27.348.748		25.037.085

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **20/05/2020**

2.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten					
Opbrengsten zorgprestaties	13	19.812.767		18.515.968	
Subsidies	14	7.785.053		7.407.385	
Overige bedrijfsopbrengsten	15	<u>5.779.970</u>		<u>5.180.804</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			33.377.790		31.104.157
Bedrijfslasten					
Personeelskosten	16	24.092.215		22.743.400	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	366.043		297.319	
Overige bedrijfskosten	18	<u>8.080.765</u>		<u>7.253.954</u>	
Som der bedrijfslasten			32.539.023		30.294.673
Bedrijfsresultaat			838.767		809.484
Financiële baten en lasten	19		716.030		-566.819
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			1.554.797		242.665
Belastingen op resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			<u>-58.500</u>		<u>0</u>
RESULTAAT NA BELASTINGEN			1.496.297		242.665

Voorstel resultaatbestemming

Toevoeging/(onttrekking):

Algemene en overige reserves	1.728.822	308.000
Bestemmingsreserves	-71.754	-211.110
Bestemmingsfondsen	<u>-160.771</u>	<u>145.775</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **20/05/2020**

1.496.297

242.665

2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			838.768		809.484
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen (im)materiële vaste activa	17	366.043		297.319	
- vennootschapsbelasting		-58.500		0	
- mutaties voorzieningen	9	<u>225.795</u>		<u>-78.464</u>	
			533.338		218.855
Veranderingen in vlottende middelen:					
- onderhanden werk	4	-1.163.603		636.277	
- vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	0		20.512	
- overige vorderingen	6	-483.636		1.185.368	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	11	<u>-29.371</u>		<u>-1.861.253</u>	
			-1.676.610		-19.096
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-304.505		1.009.244
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	25.331		23.026	
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	-170.854		-215.432	
Rentelasten langlopende leningen	19	-33.120		-38.110	
Ontvangen obligatiecoupons -/- kosten	19	<u>10.619</u>		<u>2.520</u>	
			-168.024		-227.996
Kasstroom uit operationele activiteiten			-472.529		781.247
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-149.740		-332.637	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	7.393		7.973	
Mutatie financiële vaste activa (excl. afschrijving)	2	<u>141.361</u>		<u>209.598</u>	
Totaal			-987		-115.066
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Overige mutaties eigen vermogen	8	0		101	
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-100.000</u>		<u>-100.000</u>	
Totaal			-100.000		-99.899
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)			<u>-573.516</u>		<u>566.282</u>

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Stand geldmiddelen per 1 januari				
Liquide middelen	1.244.205		1.345.231	
Schulden aan kredietinstellingen	<u>-5.172.655</u>		<u>-5.839.963</u>	
		-3.928.450		-4.494.732
Stand geldmiddelen per 31 december				
Liquide middelen	1.389.635		1.244.205	
Schulden aan kredietinstellingen	<u>-5.891.601</u>		<u>-5.172.655</u>	
		-4.501.966		-3.928.450
 Mutatie geldmiddelen		<u>-573.516</u>		<u>566.282</u>

2.4 Algemene toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening 2019

2.4.1 Algemene grondslagen

2.4.1.1 Algemene gegevens

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

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

2.4.1.2 Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, 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. Tevens zijn 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 2019 is € 1.496.297 positief hetgeen het geconsolideerde eigen vermogen heeft doen toenemen. De solvabiliteit is in 2019 ten opzichte van vorig boekjaar toegenomen naar 45,8% (2018: 42,2%). De liquiditeit is ten opzichte van vorig boekjaar toegenomen naar 1,02. 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 1,81, waarmee Stichting ARQ voldoende liquide is.

Gedurende 2019 zijn in het kader van juridische herstructurering de stichtingen Cogis en Impact gefuseerd met stichting ARQ, waarna beide stichtingen zijn opgeheven. Op 30 december 2019 is ARQ Vastgoed Beheer B.V. gefuseerd met ARQ Beheer B.V. De activa en passiva, waaronder de terreinen zijn via rechtswege overgegaan naar de verkrijgende vennootschap.

Eind 2019 zijn de stichtingen Equator en PDC gefuseerd met stichting Centrum '45 tot Stichting ARQ Centrum'45. ARQ Beheer B.V. is net als WarTrauma Foundation per einde boekjaar gefuseerd met stichting

ARQ. Alle activiteiten van de in de fusie betrokken entiteiten zullen worden voortgezet door respectievelijk Stichting ARQ Centrum '45 en Stichting ARQ. Voor de opgeheven entiteiten is de jaarrekening 2019 opgesteld maar zal de continuïteitsveronderstelling niet opgaan. 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 2019 van Stichting ARQ zelf en de deelnemingen. Een deel van het positieve resultaat zal worden toegevoegd aan de egaliseringsreserve. 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 € 8.000.000. Eind 2018 was dit € 10.575.000. Het saldo aan opgenomen rekening-courant krediet bedraagt per balansdatum € 5.900.000.

Stichting Centrum '45

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 in eerdere jaren verliep de resultaatontwikkeling niet zoals oorspronkelijk werd verwacht bij aankoop van IVP BV. Pas de afgelopen jaren verloopt de resultaatontwikkeling zoals destijds werd verwacht. 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. ARQ Beheer BV fuseert eind 2019 met stichting ARQ, waarin alle activiteiten zullen worden voortgezet. Voor deze vennootschap gaat de continuïteitsveronderstelling dan ook niet op. De aandelen van de in ARQ Beheer BV geconsolideerde dochteronderneming IVP BV gaan per 31 december 2019 in het geheel over naar stichting ARQ. Voor een nadere toelichting op 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. De stijgende lijn die in de voorgaande jaren is ingezet zet verder door in 2019. Het positieve resultaat over 2019 is hoger dan verwacht door toenemende vraag naar hulpverlening. Daarnaast is ook de vraag naar verzorgen van trainingen en MCU gesprekken verder toegenomen. Het verwachte resultaat voor 2020 lag aanvankelijk in lijn met het gerealiseerde resultaat van 2019, maar door de corona-crisis zal dit naar beneden bijgesteld moeten worden.

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 Vrienden van 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
Wartrauma Foundation (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen
Stichting Pelita (100%)	gevestigd aan de Nienoord 5, 1112 XE te Diemen

Met ingang van boekjaar 2019 heeft Stichting ARQ besloten de Stichting Vrienden van stichting ARQ in de consolidatie te betrekken om de transparantie en inzicht in het totale groepsvermogen en resultaat te vergroten. Daarnaast wil ARQ de Stichting Vrienden van stichting ARQ ook nadrukkelijker positioneren als de goede doelenstichting op het gebied van psychotrauma, met als doel het mobiliseren van fondsen voor onderzoek en ontwikkeling, ondersteuning in de patiëntenzorg en internationale hulp in landen met een laag inkomen. Dit brengt met zich mee dat de vergelijkende cijfers van vorig jaar in deze jaarrekening hierop dienen te worden aangepast.

Dit is als zodanig in deze jaarrekening verwerkt.

In ARQ Beheer B.V. is ultimo 2019 begrepen de deelneming in:
Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V. (100%) gevestigd aan 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 2019 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 vervolwaardering 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 waarderingmodellen 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 rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

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 Pelita, Wartrauma Foundation en Instituut voor Psychotrauma hebben voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds 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 voorgenoemde 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 januari 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 95,7%. 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 instellingspecifieke (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 2019

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	11.374
Af: afschrijvingen	0	11.374
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.690.273	6.724.881
Andere vaste bedrijfsmiddelen	553.066	742.154
Totaal	<u>7.243.339</u>	<u>7.467.035</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.467.035	7.428.317
Bij: investeringen	149.740	332.639
Af: afschrijvingen	366.043	285.946
af: desinvesteringen	7.393	7.973
Boekwaarde per 31 december	<u>7.243.340</u>	<u>7.467.036</u>

De investeringen betreffen voornamelijk de aanschaf van nieuwe computerapparatuur en nieuw meubilair. In 2018 is de gehele kantoorautomatisering vervangen. Voor nadere informatie wordt verwezen naar paragraaf 25 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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Overige effecten		
Aandelen/beleggingsfondsen	6.201.569	5.458.876
Totaal	<u>6.201.569</u>	<u>5.458.876</u>

Aandelen/beleggingsfondsen

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Beurswaarde per 1 januari	5.458.876	6.007.297
Saldo aan- en verkopen	-170.015	-246.883
Koersresultaat	912.708	-301.538
Beurswaarde per 31 december	<u>6.201.569</u>	<u>5.458.876</u>

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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's	6.639.958	5.754.149
Af: Ontvangen voorschotten Zorgverzekeraars inzake financiering		
Onderhanden projecten	-1.631.146	-1.908.940
Totaal	<u>5.008.812</u>	<u>3.845.209</u>

Toelichting

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

6. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.707.544	2.481.788
Nog te factureren omzet DBC's	1.961.936	2.050.956
Overige vorderingen	1.717.465	1.577.000
Overlopende activa	1.118.448	912.014
Totaal	<u>7.505.393</u>	<u>7.021.758</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 € 45.010 (2018: € 87.860).

Nog te factureren omzet DBC's

Betreft omzet op DBC's die nog gefactureerd moeten worden over 2018 en 2019. Ten opzichte van vorig boekjaar is deze licht 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 2019 zijn geboekt wegens het matching principe van kosten en opbrengsten in hetzelfde boekjaar. Een combinatie van vooruitbetaalde bedragen voor diensten die betrekking hebben op 2019 als ook ingeboekte vorderingen op Ministeries die in 2020 worden geconcretiseerd maar die betrekking hebben op in boekjaar 2019 verrichte prestaties/activiteiten.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

7. Liquide middelen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kasmiddelen	321	512
Tegoeden op bankrekeningen	1.389.314	1.243.695
Totaal liquide middelen	<u>1.389.635</u>	<u>1.244.207</u>

Van de tegoeden op bankrekeningen houdt € 431.954 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 2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2019
	€	€	€	
Kapitaal	781	0	0	781
Bestemmingsreserves	569.906	-71.754	168.833	666.985
Bestemmingsfondsen	557.617	-160.771	0	396.846
Algemene en overige reserves	9.889.107	1.728.822	-168.833	11.449.094
Totaal	11.017.411	1.496.297	0	12.513.706

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 2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2019
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal stg 1940-1945	100	0	0	100
Stichtingskapitaal stg Pelita	681	0	0	681
Totaal	781	0	0	781

Bestemmingsreserves

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

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	Stand 1 januari 2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2019
	€	€	€	€
Stg ARQ Toekomstige onderzoeken	80.400	-20.400	0	60.000
Stg 40-45 Flankerend beleid	192.153	-19.193	0	172.960
Pensioentaak	198.736	-4.875	0	193.861
Bijzondere leerstoel	46.610	-30.830	168.833	184.613
Bestemmingsreserve Stg 40-45:	437.499	-54.898	168.833	551.434
Pelita Bestemmingsreserves	52.007	3.545	0	55.552
Totaal	569.906	-71.753	168.833	666.986

Toekomstige onderzoeken

Deze reserve is bestemd om toekomstige innovatieve onderzoeken te kunnen bekostigen waar geen of onvoldoende externe middelen tegenover staan. In 2019 is, evenals als in 2018, een deel van de reservering besteed aan personele inzet voor wetenschappelijk onderzoek.

Bestemmingsreserve flankerend (sociaal) beleid

In 2017 zijn de bestemmingsreserves Sociaal plan en toekomstige wachtgelden beëindigd en zijn beider saldi toegevoegd aan een nieuw gevormde bestemmingsreserve Flankerend (sociaal) beleid. De bestemmingsreserve is per 31 december 2019 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. De overeenkomst met de Universiteit van Utrecht zal na expiratie tegen dezelfde voorwaarden verlengd gaan worden met de duur van nog eens vijf jaar. In verband hiermee heeft herberekening van deze reserve plaatsgevonden.

Bestemmingsreserves Pelita

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

a. Doelgroepbijeenkomsten

Deze bestemmingsreserve is in 2009 gevormd vanuit een ontvangen nalatenschap, waarbij de erflater heeft bepaald dat deze bedoeld is voor "...activiteiten voor de Indische doelgroep, met name gezelligheidsbijeenkomsten voor ouderen." De sedertdien aan deze bestemmingsreserve toegevoegde en/of onttrokken bedragen hebben alle betrekking gehad op deze doelstelling.

b. ex-KJBB

Met ingang van 2010 geeft Pelita vorm aan de voortzetting van de (sociale) activiteiten van de opgeheven Vereniging Kinderen uit de Japanse Bezetting en Bersiap (KJBB). In de overeenkomst dd. 16 december 2009

tot oprichting van de commissie ex-KJBB is bepaald dat “de middelen die verkregen worden voor de activiteiten van ex-KJBB (.....) uitsluitend aangewend zullen worden ten behoeve van die activiteiten”. Ten behoeve van de groep donateurs die lid waren van de Vereniging KJBB worden jaarlijks diverse regionale bijeenkomsten en een landelijke dag georganiseerd. Deze worden bekostigd vanuit de van deze groep donateurs verkregen bijdragen.

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 2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2019
	€	€	€	€
Egalisatiereserves Ministerie van VWS	315.013	11.897	0	326.910
Bestemmingsfondsen Wartrauma Foundation	242.604	-172.668	0	69.936
Totaal	557.617	-160.771	0	396.846

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. Sinds 2016 zijn de afzonderlijke aanvragen instellingssubsidies van Stichting Cogis, Stichting 1940-1945 en Stichting Pelita samengebracht tot één aanvraag vanuit Stichting ARQ. Hierdoor is er één gezamenlijke egalisatiereserve ontstaan, waarvan de verantwoording plaatsvindt vanuit Stichting ARQ.

Bestemmingsfondsen Wartrauma 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 2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 december 2019
	€	€	€	€
Algemene reserve stg ARQ	3.603.291	268.525	-218.325	3.653.492
Algemene reserve Vrienden van ARQ	1.006.381	30.218	0	1.036.599
Algemene reserve Centrum '45	4.108.511	181.868	0	4.290.379
Algemene reserve stg 1940-1945	3.870.596	543.539	-168.833	4.245.305
Algemene reserve APO	2.418	-2.418	0	0
Algemene reserve IVP	847.495	514.417	0	1.361.912
Algemene reserve Equator	-129.199	-4.062	0	-133.261
Algemene reserve ARQ Beheer BV	-3.835.181	-142.251	-311.921	-4.289.353
Algemene reserve ARQ Vastgoed BV	-326.229	14.308	311.921	0
Algemene reserve stg Cogis	-65.993	0	65.993	0
Algemene reserve stg Impact	-152.332	0	152.332	0
Continuïteitsreserve ARQ International	12.885	-86.778	0	-73.893
Algemene reserve stg Pelita	946.464	411.450	0	1.357.914
Totaal	9.889.107	1.728.816	-168.833	11.449.094

Met ingang van boekjaar 2019 wordt Stichting Vrienden van Stichting ARQ meegeconsolideerd. De vergelijkende cijfers van 2018 zijn hierop aangepast, waardoor het eigen vermogen van deze stichting per 1 januari 2019 in de consolidatie is opgenomen.

9. Voorzieningen

	Stand 1 januari 2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand 31 december 2019
	€	€	€	€
Groot onderhoud	54.097	240.000	37.337	256.760
Gratificaties bij jubilea, e.d.	285.645	54.802	10.006	330.441
Fonds voor uitkeringen	15.268	0	2.183	13.085
Overige voorzieningen	63.793	0	19.479	44.314
Totaal	418.803	294.802	69.005	644.600

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

	31 december 2019
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	218.823
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	425.777
Hiervan langlopend (> 5jaar)	82.610

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:

Periodieke uitkeringen zijn uitkeringen namens de Goedkeuringscommissie die ten laste komen van Stichting 1940-1945.

Het verloop is als volgt:

	Stand 1 januari 2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand 31 december 2019
	€	€	€	€
Periodieke uitkeringen	15.268	0	2.183	13.085

De contante waarde van de voorziening Periodieke uitkeringen is bepaald op basis van 2,0% rekenrente (2018: 2,0%). Er is per 31 december 2019 geen aanleiding tot herberekening.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen betreft:

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-projectsubsidie beschikbaar voor de periode 2018 tot en met 2022. Het is de bedoeling dit project versneld af te ronden in 2020.

De contante waarde van de voorziening is bepaald op basis van 2,0% rekenrente (2018: 2,0%). Er is per 31 december 2019 geen aanleiding tot herberekening.

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand 1 januari 2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand 31 december 2019
	€	€	€	€
Uitvoering archiefproject	63.793	0	19.479	44.314

10. Langlopende schulden

Het verloop van de langlopende geldleningen is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	800.000	900.000
Af: Aflossingen	100.000	100.000
Stand per 31 december	700.000	800.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	100.000	100.000
Balans per 31 december	600.000	700.000

	Schuld per 1/1	Looptijd > 5 jaar	Looptijd 1 t/m 5 jaar	Looptijd < 1 jaar	Schuld per 31/12
Waterschapsbank 4%	800.000	200.000	400.000	100.000	700.000
Totaal	800.000	200.000	400.000	100.000	700.000

Toelichting

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar Overzicht langlopende schulden in paragraaf 26. 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-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	5.891.601	5.172.655
Crediteuren	782.452	925.667
Nog te betalen vakantiegeld en vakantiedagen (incl. LFB en 55-plus dagen)	2.987.104	2.688.358
Te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen	1.537.324	1.609.086
Te betalen vennootschapsbelasting	6.697	0
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	350.329	496.113
Schulden inzake pensioenen	4.471	15.838
Aflossingsverplichtingen leningen	100.000	100.000
<u>Overige schulden</u>		
Nog te betalen kosten	844.919	1.036.515
<u>Overige overlopende passiva</u>		
Overige vooruitontvangen bedragen	1.085.547	856.640
Totaal	13.590.444	12.900.872

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 Vastgoed Beheer BV aangekocht. De kredietfaciliteit is daartoe verruimd tot € 10.575.000 en is medio 2019 verlaagd naar € 8.000.000. 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.

Te betalen vennootschapsbelasting

Betreft nog te betalen vennootschapsbelasting wat nog resteert na aftrek van de reeds afgedragen vennootschapsbelasting, gebaseerd op de voorlopige aanslag 2019.

Aflossingsverplichtingen leningen

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

Overige schulden

De overige schulden betreft betalingsverplichtingen over 2019 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 2020 en daarna plaatsvindt.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Fiscale eenheid

ARQ Beheer B.V. vormt tezamen met ARQ Vastgoed Beheer B.V. en IVP B.V. tot en met 30 december 2019 een fiscale eenheid voor de heffing van vennootschapsbelasting. Elk der vennootschappen is volgens de standaardvoorwaarden aansprakelijk voor de te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen. Door de fusie tussen ARQ Beheer B.V. en Stichting ARQ per 31 december 2019 is de fiscale eenheid verbroken. Een van de consequenties van de fusie is dat het vastgoed overgaat van ARQ Beheer B.V. op ARQ. Door de verbreking van de fiscale eenheid dient er te worden afgerekend met de fiscus over de stille reserves op het vastgoed. De stille reserve wordt bepaald door het verschil tussen de marktwaarde en de boekwaarde op het moment van overname.

Met Stichting Centrum'45, Stichting Equator, Stichting Psychotrauma Diagnose Centrum, ARQ Beheer B.V., ARQ Vastgoed Beheer B.V., IVP B.V., Wartrauma Foundation, Stichting Pelita en Stichting 1940-1945 vormt Stichting ARQ tot 1 januari 2020 een fiscale eenheid voor de btw. Elk der vennootschappen is hoofdelijk aansprakelijk voor de te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen. Als gevolg van de juridische herstructurering binnen het ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum en de daaruit voortvloeiende fusies bestaat de fiscale eenheid voor de btw na 1 januari 2020 uit Stichting ARQ, Stichting Centrum'45, IVP B.V., Stichting Pelita en Stichting 1940-1945.

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.

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.

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 2019 € 21.000 (2018 € 24.000).

2.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019

13. Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	10.313.164	9.397.690
Opbrengsten Jeugdwet	1.223.003	643.435
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	4.237.367	4.102.775
Overige zorgprestaties	4.039.233	4.372.068
Totaal	<u>19.812.767</u>	<u>18.515.968</u>

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, 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.

Vanaf 2019 zijn de opbrengsten inzake alle jeugdigen onder Opbrengsten Jeugdwet verantwoord. Tot en met 2018 zijn de opbrengsten inzake de jeugdigen die tot dat moment onder de RMA regeling vielen onder Overige Zorgprestaties verantwoord.

14. Subsidies

De opbouw is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijdragen fondsenwerving	45.456	248.062
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	547.338	519.896
Rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS	4.015.234	3.807.683
Subsidies overheden overig	83.937	77.021
Overige subsidies en bijdragen	3.093.088	2.754.723
Totaal	<u>7.785.053</u>	<u>7.407.385</u>

Bijdragen fondsenwerving

Wartrauma Foundation ontvangt van bedrijven, fondsen, stichtingen en particulieren bijdragen ter uitvoering van de (project) activiteiten die Wartrauma Foundation zich ten doel heeft gesteld. Ten opzichte van vorig boekjaar zijn de opbrengsten fors gedaald. Wegens de transitie die Wartrauma Foundation het afgelopen jaar heeft doorgemaakt, zijn onder meer de fondsenwervingsactiviteiten in 2019 op een laag pitje gezet.

Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen

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. Sinds 2016 is de vergoeding voor de wettelijke taken van voornoemde stichtingen 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

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

Stichting ARQ ontvangt subsidies ter vergoeding van gemaakte kosten voor lopende projecten. In 2019 betroffen dit onder meer eGGZ, eMEN, MSF Staff Health Research en VIPP3. Deze projecten zijn gestart in de jaren 2016 - 2019.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige baten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Doorberekende personeelskosten	104.531	123.450
Overige opbrengsten	5.675.439	5.057.354
Totaal	<u>5.779.970</u>	<u>5.180.804</u>

Overige opbrengsten	2019	2018
De specificatie is als volgt:	€	€
Omzet IVP BV	4.533.083	3.703.060
Schenken en legaten	395.163	530.050
Opbrengsten uit doorberekende kosten	58.733	170.730
Overig	688.460	653.514
Totaal	5.675.439	5.057.354

16. Personeelskosten

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	17.652.763	16.884.529
Sociale lasten	2.494.399	2.273.285
Pensioenpremies	1.601.167	1.512.280
Overige personeelskosten	1.012.956	1.197.154
Subtotaal	22.761.284	21.867.248
Personeel niet in loondienst	1.330.930	876.151
Totaal personeelskosten	24.092.215	22.743.400

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 297,2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 285,6).

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

	2019	2018
Stichting ARQ	74,20	64,18
IVP BV	15,58	14,64
Centrum'45	158,80	147,06
Equator	17,20	21,37
Stichting 1940-1945	6,40	5,68
Cogis	0,00	4,69
Wartrauma Foundation	3,83	4,29
Stichting Impact	0,00	4,36
Stichting Pelita	21,23	19,33
TOTAAL	297,24	285,60

Evenals in vorig boekjaar zijn er in 2019 geen personeelsleden buiten Nederland werkzaam geweest.

Als gevolg van de toename van het personeelsbestand zijn de lonen en salarissen in 2019 ten opzichte van vorig boekjaar toegenomen. Daarnaast zijn de salarissen per 1 oktober 2019 geïndexeerd, conform de nieuwe cao die op 1 juli 2019 in werking is getreden.

De post 'Personeel niet in loondienst' betreft de kosten voor hoogleraren, ingehuurd therapeuten, ingehuurd stafdiensten op het gebied van ICT, governance, financiën, facilitair en communicatie.

17. Afschrijvingskosten immateriële en materiële vaste activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	0	11.374
Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen	38.589	38.589
Afschrijvingen andere vaste bedrijfsmiddelen	327.454	247.356
Totaal	<u>366.043</u>	<u>297.319</u>

De afschrijvingskosten op andere vaste bedrijfsmiddelen is toegenomen als gevolg van de investeringen gedurende 2018 met doorloop in 2019, voor nieuwe kantoorautomatisering.

18. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn als volgt opgebouwd:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	738.154	706.142
Algemene kosten	5.940.853	5.320.276
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	890.663	691.823
Gebouwgebonden kosten	506.444	525.138
Huren	4.650	10.575
Totaal	<u>8.080.764</u>	<u>7.253.954</u>

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten hebben betrekking op zowel patiënten als eigen personeel. De toename ten opzichte van vorig boekjaar is onder andere veroorzaakt door uitgaven ten behoeve van vloerbedekking en stoffering van kamers.

Algemene kosten

De algemene en overige algemene kosten liggen ca. € 620.000 boven het niveau van vorig boekjaar. De grootste afwijkingen ten opzichte van vorig boekjaar zijn als volgt:

	<u>Bedrag</u>
	€
- Dotatie voorziening groot onderhoud	200.000
- Lagere accountantskosten	-96.000
- Lagere overige advieskosten	-50.000
- Hogere kosten omzet (inhuur trainers, therapeuten)	440.000
- Hogere kosten marketing en communicatie	70.000
- Hogere overige projectkosten (gedekt door projectinkomsten)	142.000
- Overig	-85.491
	<u>620.509</u>

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

Onder Patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn de tolkkosten begrepen, inclusief de betwiste post ad € 126.528 (2019 € 41.877 en 2018 € 84.652) inzake de per 1 juli 2018 niet meer door COA vergoede kosten van de inzet van live tolken bij de behandeling van asielzoekers. Voor deze post was per ultimo 2018 een vordering ad € 84.652) op COA opgenomen.

19. Financiële baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Netto opbrengst obligaties	10.619	2.520
Koersresultaat beleggingen	884.054	0
Rentebaten	25.331	23.026
Subtotaal financiële baten	<u>920.004</u>	<u>25.546</u>
Rente langlopende leningen	33.120	38.110
Koersresultaat beleggingen	0	338.823
Overige rentelasten	170.854	215.432
Subtotaal financiële lasten	<u>203.974</u>	<u>592.365</u>
Totaal	<u><u>716.030</u></u>	<u><u>-566.819</u></u>

Het resultaat van de financiële baten en lasten is ten opzichte van 2018 fors toegenomen. Waar in 2018 nog (gerealiseerde en ongerealiseerde) koersverliezen werden behaald, werden in 2019 forse koerswinsten behaald op de beleggingsportefeuilles van Stichting 1940-1945 en Pelita.

20. Belastingen op resultaat uit gewone bedrijfsvoering

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	58.500	0
Totaal	<u><u>58.500</u></u>	<u><u>0</u></u>

De vennootschapsbelasting is bepaald op basis van het jaarresultaat van de deelneming ARQ Beheer B.V., verminderde met compensabele verliezen uit het verleden.

21. Wet normering topinkomens (WNT)

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting ARQ een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 179.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 26.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.900. Deze maxima worden niet overschreden. Er is voor gekozen om in de WNT verantwoording niet slechts de bezoldiging op te nemen die de topfunctionarissen hebben ontvangen van Stichting ARQ, maar tevens de bezoldiging die zij hebben ontvangen uit de overige groepsmaatschappijen. Er is derhalve meer verantwoord dan vereist met het oog op transparantie.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019 is als volgt:

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

	drs. J-W. Reerds MBA	drs. A. Osinga	drs. G.E.T. van Bellen
Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Functie (functienaam)			
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-apr-03	1-jan-18	1-sep-18
In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	Heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	167.376	136.762	135.552
Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	11.624	11.528	11.528
Totaal bezoldiging	179.000	148.290	147.080
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	179.000	179.000	179.000
<i>Vergelijkende cijfers 2018</i>			
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	160.560	136.013	43.009
Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	11.440	11.330	3.779
Totaal bezoldiging	172.000	147.343	46.788
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	172.000	172.000	57.490

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

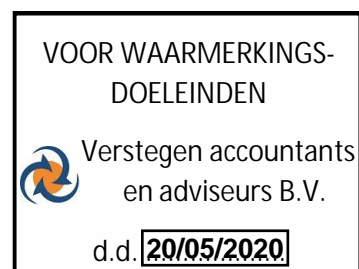
d.d. **20/05/2020**

Toeziethoudende topfunctionarissen

	drs. F.W. Weisglas	drs. J.B.M. Streppel	drs. M.L. Bot	drs. J.J.M. Goderie
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-12	1-mei-11	1-jun-11	27-mei-14
In dienst tot (datum einde functievervulling)	31-dec-19	30-apr-19	31-mei-19	Heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	21.665	4.708	6.025	14.320
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.850	5.885	7.405	17.900
<i>Vergelijkende cijfers 2018</i>				
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	20.894	13.760	13.831	13.760
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.800	17.200	17.200	17.200
	mr. R.J. van der Kluit	A.F.J. van Overmeire RA	prof. dr. M.J. Jongmans	
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	23-sep-14	1-dec-18	1-jun-19	
In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	Heden	
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.907	14.320	8.396	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.900	17.900	10.495	
<i>Vergelijkende cijfers 2018</i>				
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.239	1.169	0	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.200	1.461	n.v.t.	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



22. Honoraria onafhankelijke accountant

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	79.709	79.709
2. Overige controlewerkzaamheden / bijzondere verklaringen	25.713	25.713
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria van de onafhankelijke accountant	<u><u>105.421</u></u>	<u><u>105.422</u></u>

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 2019, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

23. 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.

24. Gebeurtenissen na balansdatum

Nederland en de rest van de wereld is in 2020 geconfronteerd met de uitbraak van het coronavirus. De overheid heeft zware maatregelen getroffen om de verspreiding van het virus te voorkomen. Deze maatregelen hebben behoorlijke impact op de activiteiten van Stichting ARQ. Stichting ARQ verwacht dan ook dat de financiële implicaties van de uitbraak van het coronavirus en de getroffen maatregelen aanzienlijk kunnen zijn. Dit betreft dan met name lagere inkomsten in verband met afname van het aantal behandelingen en afname van de bedbezetting in de kliniek. Daarnaast zijn lagere inkomsten te verwachten door afname van aanvragen voor trainingen en cursussen en opschorten van nieuwe projecten.

Stichting ARQ verwacht - overeenkomstig het reddingsplan zorg van het Ministerie van VWS - dat zorgverzekeraars en het Ministerie van VWS aan zorginstellingen die in problemen zijn gekomen door de corona-crisis een geldinjectie of een periodieke bijdrage zullen leveren om de voortgang te garanderen. Voorts is Stichting ARQ in staat – gegeven de financiële positie – om tijdelijke tekorten gedurende enige tijd te overbruggen.

25. Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
- 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 1 januari 2019	<u>6.724.881</u>	<u>49.437</u>	<u>692.717</u>	<u>7.467.035</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen			149.740	149.740
- afschrijvingen	34.608		331.435	366.043
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde				-
.cumulatieve afschrijvingen				-
- <i>desinvesteringen</i>				
.aanschafwaarde			153.191	153.191
.cumulatieve afschrijvingen			145.799	145.799
per saldo	-	-	7.392	7.392
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>34.608-</u>	<u>-</u>	<u>189.087-</u>	<u>223.695-</u>
Stand per 31 december 2019				
- aanschafwaarde	13.770.116	512.930	2.511.130	16.794.176
- cumulatieve afschrijvingen	7.079.843	463.493	2.007.500	9.550.836
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>6.690.273</u>	<u>49.437</u>	<u>503.630</u>	<u>7.243.340</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0%	5,0%	20,0%	

26. Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Waterschapsbank*	1-09-06	2.000.000	20	Garantie Wfz	4,29%	800.000	-	100.000	700.000	300.000	8	lineair	100.000	Hypotheek
Totaal						800.000	-	100.000	700.000	300.000			100.000	

2.7 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2019

2.7.1 Stichting ARQ

	2019		2018	
	€	€	€	€
Subsidies	4.887.745		4.797.233	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>6.463.479</u>		<u>6.406.801</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten		11.351.224		11.204.034
Personeelskosten	7.536.397		7.329.540	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	206.800		140.715	
Overige bedrijfskosten	<u>3.365.780</u>		<u>3.273.751</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>11.108.977</u>		<u>10.744.006</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		242.247		460.028
Financiële baten en lasten		17.780		14.504-
Resultaat deelnemingen*		-		-
RESULTAAT		<u><u>260.026</u></u>		<u><u>445.523</u></u>
Voorstel resultaatbestemming				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	268.529		441.266	
Bestemmingsreserves	11.897		4.257	
Bestemmingsfondsen	<u>-20.400</u>		<u>0</u>	
		<u><u>260.026</u></u>		<u><u>445.523</u></u>

* De hier gepresenteerde resultatenrekening van Stichting ARQ is exclusief het resultaat van de deelnemingen in ARQ Beheer B.V. en Instituut voor Psychotrauma 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

	2019		2018	
	€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties	19.812.767		18.515.968	
Subsidies	1.930.933		1.688.054	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>501.969</u>		<u>270.737</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten		22.245.669		20.474.759
Personeelskosten	14.756.716		13.934.137	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	38.589		38.589	
Overige bedrijfskosten	<u>7.268.496</u>		<u>6.481.639</u>	
Som der bedrijfslasten		22.063.801		20.454.365
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		181.868		20.394
Financiële baten en lasten		-		-
RESULTAAT		<u>181.868</u>		<u>20.394</u>
Voorstel resultaatbestemming				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	181.868		6.855	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	<u>0</u>		<u>13.539</u>	
		181.868		20.394

2.7.3 Stichting 1940-1945

	2019		2018	
	€	€	€	€
Subsidies en bijdragen	79.073		27.048	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>32.832</u>		<u>30.803</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten		111.905		57.851
Personeelskosten	183.144		319.001	
Overige bedrijfskosten	<u>190.666</u>		<u>290.357</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>373.810</u>		<u>609.358</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		261.905-		551.507-
Financiële baten en lasten		750.548		262.884-
Buitengewone baten en lasten		-		-
RESULTAAT		<u>488.643</u>		<u>814.391-</u>
Voorstel resultaatbestemming				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	543.539		-811.291	
Bestemmingsreserves	-54.896		0	
Bestemmingsfondsen	<u>0</u>		<u>-3.100</u>	
		<u>488.643</u>		<u>-814.391</u>

2.7.4 ARQ Beheer B.V.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	1.329.690		-	
Som der bedrijfsopbrengsten		1.329.690		-
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	110.664		-	
Overige bedrijfskosten	1.036.147		-	
Som der bedrijfslasten		1.146.811		-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		182.879		-
Financiële baten en lasten		-252.322		-80.994
Resultaat gewone bedrijfsuitoefening		-69.443		-80.994
Belastingen resultaat gewone bedrijfsuitoefening		-58.500		-
Resultaat na belastingen		-127.943		-80.994
Voorstel resultaatbestemming				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	-127.943		-80.994	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	0		0	
		-127.943		-80.994

2.7.5 ARQ Vastgoed B.V.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	-		1.242.497	
Som der bedrijfsopbrengsten		-	1.242.497	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	-		106.740	
Overige bedrijfskosten	-		1.055.670	
Som der bedrijfslasten		-	1.162.410	
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		-	80.087	
Financiële baten en lasten		-	-167.686	
RESULTAAT		-	-87.599	
Voorstel resultaatbestemming				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	0		-87.599	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	0		0	
		0	-87.599	

2.7.6 IVP B.V.

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	4.533.083		3.703.060	
Som der bedrijfsopbrengsten		4.533.083		3.703.060
Personeelskosten	1.357.543		1.197.562	
Overige bedrijfskosten	2.667.808		2.125.703	
Som der bedrijfslasten		4.025.351		3.323.265
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		507.732		379.795
Financiële baten en lasten		6.685		3.109
RESULTAAT		514.417		382.904
Voorstel resultaatbestemming				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	514.417		382.904	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	0		0	
		514.417		382.904

2.7.7 Equator Foundation

	2019		2018	
	€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties	-		-	
Subsidies	130.347		144.341	
Overige bedrijfsopbrengsten	1.877.251		2.224.735	
Som der bedrijfsopbrengsten		2.007.598		2.369.076
Personeelskosten	1.412.579		1.608.123	
Overige bedrijfskosten	599.059		758.238	
Som der bedrijfslasten		2.011.638		2.366.361
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		4.040-		2.715
Financiële baten en lasten		22-		5.451-
RESULTAAT		4.062-		2.736-
Voorstel resultaatbestemming				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	-4.062		-2.736	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	0		0	
		-4.062		-2.736

2.7.8 Stichting Cogis

	2019		2018	
	€	€	€	€
Subsidies	-		-	
Overige bedrijfsopbrengsten	-		-	
	<hr/>		<hr/>	
Som der bedrijfsopbrengsten		-		-
Personeelskosten	-		-	
Overige bedrijfskosten	-		117	
	<hr/>		<hr/>	
Som der bedrijfslasten		-		117
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		-		117-
Financiële baten en lasten		-		-
	<hr/>		<hr/>	
RESULTAAT		-		117-
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	
Voorstel resultaatbestemming				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	0		-117	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	0		0	
	<hr/>		<hr/>	
		0		-117
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	

2.7.9 Stichting Impact

	2019		2018	
	€	€	€	€
Subsidies	-		-	
Overige bedrijfsopbrengsten	-		-	
	<hr/>		<hr/>	
Som der bedrijfsopbrengsten		-		-
Personeelskosten	-		-	
Overige bedrijfskosten	-		23.324-	
	<hr/>		<hr/>	
Som der bedrijfslasten		-	23.324-	
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		-	23.324	
Financiële baten en lasten		-		-
	<hr/>		<hr/>	
RESULTAAT		-	23.324	
	<hr/>		<hr/>	
Voorstel resultaatbestemming				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	0		23.324	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	0		0	
	<hr/>		<hr/>	
		0	23.324	
	<hr/>		<hr/>	

2.7.10 Wartrauma Foundation

	2019		2018	
	€	€	€	€
Subsidies	274.857		539.098	
Overige bedrijfsopbrengsten	36.384		59.214	
Som der bedrijfsopbrengsten		311.241		598.312
Personeelskosten	312.340		376.613	
Overige bedrijfskosten	258.223		312.449	
Som der bedrijfslasten		570.563		689.062
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		259.322-		90.750-
Financiële baten en lasten		123-		244-
RESULTAAT		259.445-		90.994-
Voorstel resultaatbestemming				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	-86.777		-41.164	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	-172.668		-49.830	
		-259.445		-90.994

2.7.11 Stichting Vrienden van Stichting ARQ

	2019		2018	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	8.891		30.000	
Som der bedrijfsopbrengsten		8.891		30.000
Personeelskosten	-		-	
Overige bedrijfskosten	-		32.007	
Som der bedrijfslasten		-		32.007
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		8.891		2.007-
Financiële baten en lasten		21.327		20.570
RESULTAAT		30.218		18.563
Voorstel resultaatbestemming				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	30.218		18.563	
Bestemmingsreserves	0		0	
Bestemmingsfondsen	0		0	
		30.218		18.563

2.7.12 Stichting Pelita

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Subsidies en bijdragen	592.319		328.406	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>426.796</u>		<u>550.817</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten		1.019.115		879.223
Personeelskosten	516.496		207.433	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	9.990		11.275	
Overige bedrijfskosten	<u>249.791</u>		<u>172.993</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>776.277</u>		<u>391.701</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		242.838		487.522
Financiële baten en lasten		172.157		58.735-
RESULTAAT		<u>414.995</u>		<u>428.787</u>
Voorstel resultaatbestemming				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves	411.450		425.529	
Bestemmingsreserves	3.545		3.258	
Bestemmingsfondsen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>414.995</u>		<u>428.787</u>

2.7.13 Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stichting ARQ (excl. deelnemingen)	260.025	445.523
Stichting Centrum'45	181.868	20.394
Stichting ARQ Psychotrauma Onderzoek	-2.418	0
ARQ Beheer B.V.	-127.943	-80.994
ARQ Vastgoed B.V.	0	-87.599
IVP B.V.	514.417	382.905
Equator Foundation	-4.062	-2.736
Stichting Cogis	0	-117
Stichting Impact	0	23.324
Wartrauma Foundation	-259.445	-90.994
Stichting Vrienden van Stichting ARQ	30.218	18.563
	592.660	628.269
Stichting 1940-1945	488.642	-814.391
Stichting Pelita	414.995	428.787
	<u>1.496.297</u>	<u>242.665</u>

3. Stichting ARQ - enkelvoudige jaarrekening 2019

3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2019

(na voorgestelde resultaatverdeling)

<u>Activa</u>	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		472.300		553.278
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	3	7.838.030		7.705.672	
Liquide middelen	4	132.479		94.800	
			7.970.510		7.800.471
			8.442.809		8.353.750

Passiva	Ref.	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	5				
Overig vrij besteedbaar vermogen		726.054		289.378	
Egalisatiereserve		326.911		315.014	
Bestemmingsreserve		60.000		80.400	
			1.112.965		684.792
Vorzieningen	6		896.033		1.071.156
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7		6.433.811		6.597.802
			8.442.809		8.353.750

3.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
Subsidies	10	4.887.745	4.797.233
Overige bedrijfsopbrengsten	11	6.463.479	6.406.801
Totaal opbrengsten		11.351.224	11.204.034
Personeelskosten	12	7.536.397	7.329.540
Afschrijvingskosten	13	206.800	140.715
Overige bedrijfskosten	14	3.365.780	3.273.751
Totaal bedrijfskosten		11.108.977	10.744.006
Resultaat voor financiële baten en lasten		242.247	460.028
Financiële baten en lasten	15	17.780	-14.504
Aandeel in resultaat deelnemingen	16	386.474	214.311
Resultaat gewone bedrijfsuitoefening		646.500	659.834
Belastingen resultaat gewone bedrijfsuitoefening		0	0
Resultaat na belastingen		646.500	659.834
Voorstel resultaatbestemming			
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		655.003	511.320
Egalisatiereserve		11.897	168.114
Bestemmingsreserve toekomstige onderzoeken		-20.400	-19.600
		646.500	659.834

3.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasten			628.721		674.339
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen (im)materiële vaste activa	17	206.800		140.715	
- mutaties voorzieningen	9	<u>-175.123</u>		<u>-193.071</u>	
			31.677		-52.356
Veranderingen in vlottende middelen:					
- overige vorderingen	6	-132.357		600.000	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	11	<u>-163.991</u>		<u>-862.654</u>	
			-296.348		-262.654
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			364.050		359.329
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	221.312		234.287	
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	-170.412		-210.681	
Rentelasten langlopende leningen	19	<u>-33.120</u>		<u>-38.110</u>	
			17.780		-14.504
Kasstroom uit operationele activiteiten			381.830		344.825
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-133.215		-318.223	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	7.393		7.973	
Totaal			-125.823		-310.250
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Overige mutaties eigen vermogen	8	-218.328		100	
Onttrekking bestemmingsreserve		0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal			-218.328		100
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)			37.679		34.675
		2019		2018	
		€	€	€	€
Stand geldmiddelen per 1 januari					
Liquide middelen		94.800		60.125	
Schulden aan kredietinstellingen		<u>0</u>		<u>0</u>	
			94.800		60.125
Stand geldmiddelen per 31 december					
Liquide middelen		132.479		94.800	
Schulden aan kredietinstellingen		<u>0</u>		<u>0</u>	
			132.479		94.800
Mutatie geldmiddelen			37.679		34.675

3.4 Algemene toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 2019

3.4.1 Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de geconsolideerde jaarrekening 2019. 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 2019

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	472.300	553.278
Totaal	<u>472.300</u>	<u>553.278</u>
<i>Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	553.278	372.369
Bij: investeringen	133.215	318.223
Af: afschrijvingen	206.800	129.341
Af: desinvesteringen	7.393	7.973
Boekwaarde per 31 december	<u>472.300</u>	<u>553.278</u>

De investeringen betreffen voornamelijk de aanschaf van computer apparatuur en aanschaf van nieuw meubilair.

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

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen	0	0
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Stichting ARQ heeft de volgende kapitaalbelangen:

Naam	Vestigingsplaats	Aandeel in geplaatst kapitaal
ARQ Beheer B.V.	Oegstgeest	100%
Coöperatieve Quli U.A.	Diemen	9%

ARQ Beheer B.V. heeft het volgende kapitaalbelang:

Naam	Vestigingsplaats	Aandeel in geplaatst kapitaal
Instituut voor Psychotrauma B.V.	Diemen	100%

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: aandeel in resultaat deelnemingen	386.474	214.311
Af: ontvangen dividend deelnemingen	0	0
Onttrekking voorziening i.v.m. negatief eigen vermogen deelnemingen	-386.474	-214.311
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

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

3. Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Debiteuren	210.124	79.949
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.748.423	6.853.174
Overige vorderingen	355.533	408.316
Overlopende activa	523.950	364.232
Totaal Vorderingen en overlopende activa	<u>7.838.030</u>	<u>7.705.672</u>

De overlopende activa zijn ten opzichte van vorig boekjaar toegenomen wegens inzet op projecten, waar voor een deel nog geen vergoeding is ontvangen.

4. Liquide middelen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Banken	132.479	94.800
Totaal Liquide middelen	<u>132.479</u>	<u>94.800</u>

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

5. Eigen vermogen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Overig vrij besteedbaar vermogen	726.054	289.378
Egalisatiereserve	326.912	315.014
Bestemmingsreserve toekomstige onderzoeken	60.000	80.400
	<u>1.112.966</u>	<u>684.792</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Overig vrij besteedbaar vermogen	289.378	655.003	218.327	726.054
Egalisatiereserve	315.014	11.897	0	326.911
Bestemmingsreserve	80.400	-20.400	0	60.000
	<u>684.792</u>	<u>646.500</u>	<u>218.327</u>	<u>1.112.965</u>

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

De overige mutaties betreffen de verwerkingen van de negatieve eigen vermogens van de in 2019 geliquideerde stichtingen Impact en Cogis, welke rechtstreeks in het vermogen van stichting ARQ worden verwerkt.

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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Eigen vermogen Stichting ARQ enkelvoudig	1.112.962	684.792
Eigen vermogen Stichting Vrienden van ARQ	1.036.599	1.006.381
Eigen vermogen Stichting Centrum '45	4.290.379	4.108.511
Eigen vermogen Equator Foundation	-133.261	-129.199
Eigen vermogen Stichting ARQ Psychotrauma Onderzoek	0	2.417
Eigen vermogen Stichting Cogis	0	-65.993
Eigen vermogen Stichting Impact	0	-152.332
Eigen vermogen Wartrauma Foundation	-3.958	255.488
	6.302.721	5.710.065
Eigen vermogen Stichting 1940-1945	4.796.838	4.308.195
Eigen vermogen Stichting Pelita	1.414.147	999.151
Geconsolideerd eigen vermogen per 31 december	<u>12.513.706</u>	<u>11.017.411</u>

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

Het consolidatieresultaat is als volgt opgebouwd:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stichting ARQ	646.500	659.834
Stichting Vrienden van ARQ	30.218	18.563
Stichting Centrum '45	181.868	20.394
Stichting ARQ Psychotrauma Onderzoek	-2.418	0
Equator Foundation	-4.062	-2.736
Stichting Cogis	0	-117
Stichting Impact	0	23.324
War Trauma Foundation	-259.445	-90.994
	592.661	628.268
Stichting 1940-1945	488.642	-814.390
Stichting Pelita	414.994	428.787
	<u>1.496.297</u>	<u>242.665</u>

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.

Bestemmingsreserve toekomstige onderzoeken

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

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt:

	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Voorziening negatief eigen vermogen				
deelneming ARQ Beheer B.V.	3.295.914	0	-386.474	2.909.440
Af: verrekening met achtergestelde lening	-2.300.000	0	0	-2.300.000
Voorziening jubileum	75.242	12.569	-1.218	86.593
Voorziening onderhoud	0	200.000	0	200.000
	1.071.156	212.569	-387.692	896.033

7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Crediteuren	393.104	342.534
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.479.163	4.643.721
Overige schulden	1.561.544	1.611.547
Totaal	<u>6.433.811</u>	<u>6.597.802</u>

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.

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Reservering vakantietoeslag	177.454	172.183
Reservering vakantiedagen	73.558	74.135
Reservering levensfasebudget werknemers en 55+ dagen	341.053	318.171
Af te dragen loonheffing en premies volksverzekeringen	268.967	236.017
Af te dragen BTW	46.855	84.606
Personeelsfonds	0	8.465
Vooruit ontvangen bedragen	416.817	356.004
Te betalen accountantskosten	62.710	60.525
Te betalen langlopende rente Waterschapsbank	12.800	14.000
Overige	161.329	287.441
	<u>1.561.543</u>	<u>1.611.547</u>

8. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Fiscale eenheid

Met Stichting Centrum'45, Stichting Equator, Stichting Psychotrauma Diagnose Centrum, ARQ Beheer B.V., ARQ Vastgoed Beheer B.V., IVP B.V., Wartrauma Foundation, Stichting Pelita en Stichting 1940-1945 vormt Stichting ARQ tot 1 januari 2020 een fiscale eenheid voor de btw. Elk der vennootschappen is hoofdelijk aansprakelijk voor de te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen.

Als gevolg van de juridische herstructurering binnen het ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum en de daaruit voortvloeiende fusies bestaat de fiscale eenheid voor de btw na 1 januari 2020 uit Stichting ARQ, Stichting Centrum'45, IVP B.V., Stichting Pelita en Stichting 1940-1945.

Overige verplichtingen

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

3.6 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019

9. Subsidies

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidie-inkomsten voor lopende projecten	1.860.742	1.692.136
VWS instellingssubsidie en SVB vergoeding tbv wettelijke taken	3.027.003	3.105.097
	<u>4.887.745</u>	<u>4.797.233</u>

De subsidie-inkomsten betreffen de vergoedingen voor de gemaakte kosten in het kader van lopende projecten.

In 2019 betreft dit onder meer de projecten eGGZ, eMEN, MSF Staff Health Research en VIPP3. De subsidie inkomsten voor lopende projecten is ten opzichte van 2018 toegenomen als gevolg van de toename van project opbrengsten van Kenniscentrum oorlog, vervolging en geweld (o.a. Indisch verzet, Dutchbat III).

In 2019 zijn o.a. de projecten EU Fair en Buddy door dik en dun I afgerond.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten uit dekkingsbijdragen ARQ kosten	6.132.935	5.883.703
Overige opbrengsten	330.544	523.098
	<u>6.463.479</u>	<u>6.406.801</u>

De overige opbrengsten kunnen als volgt worden toegelicht:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
- Opbrengsten uit doorbelaste salariskosten	58.733	170.730
- Overige opbrengsten	271.811	352.368
	<u>330.544</u>	<u>523.098</u>

11. Personeelskosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Salarissen	5.299.799	5.176.236
Sociale lasten	841.885	794.139
Pensioenen	476.560	464.632
Personeel niet in loondienst	537.584	394.671
Overige personeelskosten	380.570	499.861
	<u>7.536.397</u>	<u>7.329.540</u>

In 2019 zijn de personeelskosten met ca. € 0,2 miljoen toegenomen ten opzichte van 2018. Dit wordt veroorzaakt door uitbreiding van het personeelsbestand. Daarnaast is ook het personeel niet in loondienst toegenomen ten opzichte van vorig boekjaar. Dit is gelegen in de uitbreiding en (tijdelijke) vervanging van de ondersteunende diensten (facilitair, ICT en financiën) en verplichte invulling vanuit de Wet aanvullende bepalingen verwerking persoonsgegevens in de zorg.

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 74,2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 68,5). Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland (2017: 0).

12. Afschrijvingskosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Computerapparatuur	74.801	47.634
Immateriële vaste activa	0	11.374
Software	34.277	21.481
Automatisering	49.695	17.692
Overige bedrijfsmiddelen	1.413	-
Inventaris	46.226	42.535
Kopieermachines	388	-
	<u>206.800</u>	<u>140.715</u>

13. Overige bedrijfskosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Doorberekende kosten ARQ Vastgoed B.V.	150.000	329.073
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	305.422	294.482
Algemene kosten	2.706.509	2.645.112
Andere baten en lasten	203.849	5.084
	<u>3.365.780</u>	<u>3.273.751</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.

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

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

Algemene kosten

De algemene kosten over 2019 liggen ca. € 60.000,- hoger dan over 2018, hetgeen wordt verklaard door:

	<u>Bedrag</u> €
- Hogere kosten marketing en communicatie	70.000
- Lagere accountantskosten	-96.000
- Lagere overige advieskosten	-50.000
- Hogere projectgebonden kosten (gedekt door projectinkomsten)	167.000
- Overige oorzaken	-31.000
Totaal verklaard	<hr/> <u>60.000</u>

Andere baten en lasten

Dit betreft de dotatie in 2019 aan de voorziening groot onderhoud voor toekomstige onderhouds- en renovatiewerkzaamheden aan de panden in Diemen en Oegstgeest.

14. Financiële baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	168.565	173.416
Rentebaten kortlopende intercompany vorderingen	6.747	14.871
Rentebaten uit verstrekte achtergestelde lening aan ARQ partners	46.000	46.000
Totaal rentebaten	221.312	234.287
Rentelasten kortlopende schulden	156.983	194.802
Rentelasten langlopende schulden	33.120	38.110
Bankkosten	13.429	15.879
Totaal rentelasten	203.532	248.791
	<u>17.780</u>	<u>-14.504</u>

Rentebaten

De rentebaten betreffen de vergoeding vanuit ARQ Vastgoed Beheer B.V. voor de in rekening gebrachte rente door de bank over het kortlopende krediet. De rentelast wordt gedragen door ARQ Vastgoed Beheer B.V.

Rentebaten kortlopende intercompany vorderingen

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

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 2019 bedraagt € 700.000,-. Deze lening is opgenomen in de jaarrekening van Stichting Centrum '45.

15. Aandeel in resultaat deelnemingen

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Aandeel in resultaat deelnemingen	386.474	214.311
	<u>386.474</u>	<u>214.311</u>

Het resultaat van de deelnemingen is met € 170.000 toegenomen ten opzichte van vorig boekjaar. De oorzaken zijn het hogere resultaat van IVP B.V. (€ 130.000) en het minder negatieve resultaat van ARQ Vastgoed B.V. (€ 100.000), verminderd met de af te dragen vennootschapsbelasting (€ 56.000).

16. Bezoldiging bestuurders en commissarissen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bestuurders en voormalige bestuurders	474.370	366.131
Toezichthouders en voormalige toezichthouders	84.341	77.653
	<u>558.711</u>	<u>443.784</u>

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

17. Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
- aanschafwaarde	-	-	1.383.361	1.383.361
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	830.083	830.083
Boekwaarde per 1 januari 2019	-	-	553.278	553.278
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	-	-	133.215	133.215
- afschrijvingen	-	-	206.800	206.800
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde				-
.cumulatieve afschrijvingen				-
- <i>desinvesteringen</i>				
.aanschafwaarde			153.192	153.192
.cumulatieve afschrijvingen			145.799	145.799
per saldo	-	-	7.393	7.393
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	80.978-	80.978-
Stand per 31 december 2019				
- aanschafwaarde	-	-	1.363.384	1.363.384
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	891.084	891.084
Boekwaarde per 31 december 2019	-	-	472.300	472.300
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0%	5,0%	20,0%	

4. Vaststelling en goedkeuring

4.1 Vaststelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van Stichting ARQ heeft de jaarrekening van Stichting ARQ over 2019 op 20 mei 2020 vastgesteld.

drs. J.W. Reerds MBA	
voorzitter	
drs. A. Osinga	drs. G.E.T. van Bellen
lid	lid

4.2 Goedkeuring Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Stichting ARQ heeft de jaarrekening over 2019 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2020.

mr. R.J. van der Kluit	drs. J.J.M. Goderie
Voorzitter ad interim	lid
A.F.J. van Overmeire RA	prof. dr. M.J. Jongmans
lid	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 2019 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.