



**Stichting Arq
Geconsolideerde jaarrekening
2017**



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Inhoudsopgave

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | Bestuursverslag | |
| 1.1 | Jaarverslag Raad van Bestuur | 3 |
| 1.2 | Jaarverslag Raad van Toezicht | 6 |
| 2 | Geconsolideerde jaarrekening 2017 | 8 |
| 2.1 | Geconsolideerde balans per 31 december 2017 | 9 |
| 2.2 | Geconsolideerde resultatenrekening over 2017 | 11 |
| 2.3 | Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017 | 12 |
| 2.4 | Algemene toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening 2017 | 13 |
| 2.5 | Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017 | 22 |
| 2.6 | Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017 | 32 |
| 2.7 | Gesegmenteerde resultatenrekening over 2017 | 37 |
| 3 | Enkelvoudige Jaarrekening 2017 | 51 |
| 3.1 | Enkelvoudige balans per 31 december 2017 | 52 |
| 3.2 | Enkelvoudige resultatenrekening over 2017 | 53 |
| 3.3 | Enkelvoudig kasstroomoverzicht | 54 |
| 3.4 | Algemene toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 2017 | 55 |
| 3.5 | Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017 | 56 |
| 3.6 | Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017 | 61 |
| 4 | Vaststelling en goedkeuring jaarrekening | |
| 4.1 | Vaststelling Raad van Bestuur | 65 |
| 4.2 | Goedkeuring Raad van Toezicht | 65 |
| 5 | Overige gegevens | |
| 5.1 | Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming | 66 |
| 5.2 | Bestemming resultaat | 66 |

1. Bestuursverslag

1.1 Jaarverslag Raad van Bestuur

1.1.1 Doelstelling

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

1.1.2 Juridische structuur en groepsverhoudingen

Deze geconsolideerde jaarrekening betreft:

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

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

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

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

Locatie Oegstgeest: Rijnzichtweg 35, 2342 AX Oegstgeest:

Stichting Centrum '45: kliniek, dagkliniek en polikliniek.

Locatie Nienoord 5, 1112 XE Diemen:

Stichting Centrum '45: dagkliniek en polikliniek.

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

1.1.3 Ontwikkeling van het strategisch model

In 2017 heeft Arq een belangrijke stap gezet in haar merkenbeleid. Een onderzoek dat uitgezet was bij een aantal belangrijke stakeholders wees uit dat zij Arq steeds herkenbaarder vinden op de verscheidende beleidsterreinen waarop zij werkt. De stap naar het Arq Nationaal Traumacentrum is een kleine.

De organisaties IVP en Impact zijn in elkaar vervlochten. Doelstelling is om onderzoek, innovatie en implementatie beter aan elkaar te verbinden om de betreffende stakeholders beter van dienst te kunnen zijn. De Zorggroep, Centrum '45, Equator en PDC, hebben een aantal relevante innovaties geïmplementeerd. De duur van zorgtrajecten wordt verder verkort door meer intensieve zorg. Per saldo levert dit ook goedkopere zorg op en draagt het bij aan de mogelijkheden om meer patiënten in zorg te kunnen nemen. Dat moet bijdragen aan een verkleining van de wachtlijst en wachtduur.

Op het WO-II domein is het belangrijk om te vermelden dat de partners Pelita en Stichting 1940-1945 door intensieve samenwerking van de organisaties, de dienstverlening adequaat in de lucht te houden. Het Arq Kenniscentrum Oorlog Vervolging en Geweld, het voormalige Cogis, is in hogere mate herkenbaar om de inhoudelijke kennis en maakt deze relevant voor de doelgroepen middels een groot aantal samenwerkingsverbanden. Het door hun onderhouden Psychotraumanet wordt boven verwachting goed bezocht.

Voor al onze stakeholders zijn wij meer herkenbaar op onze expertise en zijn wij dankbaar voor het genoten vertrouwen om deze kennis toe te mogen passen op hun specifieke behoefte.

Naast het merkenbeleid, heeft Arq ook beleid ingezet om de juridische structuur van de groep te vereenvoudigen. Gedurende 2018 en 2019 zal dit verder zijn beslag krijgen. Tenslotte streeft Arq naar een nieuwe gemeenschappelijke huisvesting, waarin de beide huidige vestigingen zullen opgaan. Verwacht wordt dat hiertoe in 2018 een locatiebesluit zal plaatsvinden.

1.1.4 Activiteiten van de partners in Arq, psychotrauma expert groep

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

1.1.5 Geconsolideerd Resultaat

Over het jaar 2017 bedroeg het nadelig consolidatieresultaat € 506.928 (2016: € 428.413 nadelig.)

Het consolidatieresultaat is als volgt opgebouwd:

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-----------------|
| Stichting Arq (inclusief deelnemingen) | -428.794 | -169.730 |
| Stichting Centrum '45 | 85.981 | 13.539 |
| Stichting 1940-1945 | -183.013 | -407.426 |
| Equator Foundation | -4.539 | 3.101 |
| Stichting Cogis | 0 | 0 |
| Stichting Impact | -23.464 | -4.632 |
| War Trauma Foundation | 23.875 | 55.809 |
| Stichting Pelita | 23.026 | 80.926 |
| Totaal | € -506.928 | -428.413 |

Het resultaat over 2017 is evenals in 2016 negatief. In 2016 was het negatieve resultaat grotendeels te wijten aan eenmalige kosten bij deelneming IVP. In 2017 komt een groot deel van het negatieve resultaat op het conto van deelneming Arq Vastgoed Beheer BV. Enerzijds is dit verlies toe te rekenen aan de noodzakelijke verbeteringen die gedaan moesten worden om het pand Nienoord 13 in gebruik te kunnen nemen. Anderzijds zijn door het gebruik de kosten van onderhoud, energie alsmede de schoonmaakkosten en kosten voor beveiliging en bewaking toegenomen.

Het resultaat van de andere deelneming IVP BV is weliswaar positief maar is niet voldoende om de tegenvallers bij de andere deelneming op te vangen.

Centrum '45 heeft over 2017 weliswaar een positief resultaat behaald, maar het is moeilijk gebleken om een positieve exploitatie te bereiken binnen de huidige tarievenstructuur. Verwachting is dat dit in 2018 zal verbeteren door een positieve uitspraak van de NZa op ons bezwaar op de tarieven voor de kliniek. Daarnaast speelt voor Centrum '45 dat de inzet van taaltolken een zware wissel trekt op de exploitatie.

Over de overproductie van vorig boekjaar is met de meeste zorgverzekeraars overeenstemming bereikt. Ook over 2017 is een voorziening gevormd voor overproductie.

Stichting 1940-1945 heeft het verlies relatief beperkt weten te houden door afbouw van het personeelsbestand en door hoge (on-)gerealiseerde koersresultaten op de beleggingen.

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 er via materiële onderzoeken door individuele zorgverzekeraars onregelmatigheden aangetoond kunnen worden op basis van voortschrijdende normen waar geen consensus over is. Daarnaast zijn er risico's vanuit de contracten met zorgverzekeraars inzake schadelastplafonds en gemiddelde kosten. Dit zijn risico's die niet adequaat te beheersen zijn voor een zorgaanbieder in de geestelijke gezondheidszorg met langdurige zorgtrajecten en grote spreiding in mogelijke kosten per patiënt. De risico's voor overproductie en mogelijke schade vanuit materiële controles zijn ingeschat en meegenomen in de getroffen voorzieningen.

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

Financiële instrumenten

Stichting Arq voert een conservatief beleid ten aanzien van het inzetten van financiële instrumenten. Er zijn tot nog toe geen financiële derivaten ingezet, noch bestaan daar plannen toe in de nabije toekomst. Voor de portefeuille effecten geldt een neutraal beleggingsmandaat, wat is ingegeven door de lange termijn waarop verwacht wordt dat de beleggingen aangehouden kunnen worden. De financiële risico's zijn dan ook beperkt.

Toekomstige ontwikkelingen

De verwachting is dat het financieel resultaat in 2018 zal verbeteren. Met zorgverzekeraars zijn afspraken gemaakt over de vergoeding van overproductie. De NZa heeft ons bezwaar op de tariefsbeschikking gehonoreerd waardoor Centrum '45 reële tarieven voor de kliniek in rekening kan brengen bij de verzekeraars. Stichting Arq streeft naar nieuwe huisvesting waartoe zij verwacht in 2018 concrete stappen te kunnen zetten, evenals in de verkoop van de bestaande huisvesting.

1.1.7 Samenstelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van Stichting Arq werd in 2017 gevormd door:

| | |
|----------------------|-----------------------------------|
| drs. J-W. Reerds MBA | voorzitter |
| drs. J. Schaart MHA | lid (tot en met 30 november 2017) |

Per 1 januari 2018 is de heer drs. A. Osinga toegetreden als lid van de Raad van Bestuur.

Nevenfuncties van de heer Drs. J.-W. Reerds MBA

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

Bij een evenwichtige verdeling van de zetels van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht wordt ten minste 30% van de zetels bezet door vrouwen en ten minste 30% door mannen, voor zover deze zetels worden verdeeld over natuurlijke personen. De Raad van Bestuur onderschrijft de doelstelling om op termijn naar 30% diversiteit te komen.

De Raad van Toezicht bestond in 2017 uit vijf leden, waarvan vier mannelijke leden en één vrouwelijk lid.

1.1.8 Woord van dank

Wij danken de Centrale Ondernemingsraad én de Cliëntenraad van Stichting Centrum '45 voor hun meedenken met de ontwikkelingen en gaan er vanuit dat wij ook komend jaar weer in gezamenlijkheid kunnen optrekken. Wij danken ook de Raad van Advies van Stichting 1940-1945 voor hun positieve bijdrage. Tenslotte danken wij de Raad van Toezicht voor hun steun in het uitbouwen van de strategische plannen.

Daarnaast zijn wij alle medewerkers van de partners in Arq erkentelijk voor hun grote inzet in deze periode van veranderingen, en het uitrollen van de ambities en plannen. Wij zien de toekomst met optimisme tegemoet en zijn er van overtuigd dat wij met elkaar in staat zijn om de psychotraumazorg in Nederland en daarbuiten nóg beter te organiseren.

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

Juli 2018

1.2 Jaarverslag Raad van Toezicht

1.2.1 Samenstelling Raad van Toezicht

| | |
|------------------------|------------|
| drs. F.W. Weisglas | voorzitter |
| mevrouw drs. M.L. Bot | lid |
| drs. J.J.M. Goderie | lid |
| mr. R.J. van der Kluit | lid |
| drs. J.B.M. Streppel | lid |

De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in reglementen die in 2009 zijn vastgesteld op basis van de NVZT.

1.2.2 Algemeen:

De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de raad van toezicht zoals op basis van de governancecode in reglementen zijn vastgelegd, zijn leidend voor het handelen van de raad van toezicht en voor het overleg dat met de raad van bestuur wordt gevoerd. Per 1 januari 2017 is de nieuwe Governancecode Zorg van de Branche-organisaties Zorg van kracht. De raad van toezicht heeft in 2017 een visie op toezicht opgesteld.

De auditcommissie van de raad van toezicht bestond in 2017 uit de heren Streppel en Goderie. De auditcommissie heeft naast haar financiële taken ook huisvesting als aandachtspunt van de raad van toezicht in haar portefeuille. De auditcommissie rapporteert in de vergadering aan de leden van de raad van toezicht.

Huisvesting was evenals in 2015 en 2016 een belangrijk onderwerp. Doel is om uiteindelijk alle partners op één locatie, in Diemen, te huisvesten. De raad van bestuur is in gesprek met de gemeente Diemen over de verkoop van de huidige grond en aankoop van nieuwe grond in Diemen en de raad van toezicht heeft geadviseerd over de verschillende nieuwbouwsenario's. Daarnaast is de raad van bestuur met de gemeente Oegstgeest in gesprek over de verkoop van de huidige grond.

In de zomer van 2017 kondigde lid raad van bestuur Jan Schaart zijn vertrek bij Arq aan in verband met het aanvaarden van een andere functie. Dit was voor de raad van toezicht aanleiding om samen met de raad van bestuur te onderzoeken of de huidige opzet van het bestuur nog aansloot bij de toekomstige ontwikkelingen en voldoende continuïteit bood. Besloten is de bestuursstructuur aan te passen van een tweehoofdige raad van bestuur naar een driehoofdige raad van bestuur. De Cliëntenraad en Ondernemingsraad hebben positief geadviseerd over de voorgenomen wijziging van de bestuursstructuur en de raad van toezicht heeft met ingang van 1 januari 2018 Ate Osinga benoemd als lid raad van bestuur financiën. De werving- en selectieprocedure voor de vacature van lid raad van bestuur bedrijfsvoering is eind 2017 gestart.

In november werd de jaarlijkse strategiedag gehouden in museum en sterrenwacht Sonnenborgh te Utrecht. Tijdens deze dag heeft Caroline Six, sinds begin 2017 directeur van IVP/Impact, verteld over de actuele thema's waar Impact zich mee bezighoudt en de samenwerking met IVP. Daarnaast heeft de raad van toezicht zich deze dag laten informeren door Geert Smit over de betekenis van rouw. Kirsten Rüter, communicatieadviseur, gaf een terugkoppeling over het onderzoek onder interne en externe stakeholders naar de merkbeleving van Arq en partners.

In de vergadering van 30 mei 2017 is met de accountant gesproken over de jaarrekeningen 2016 en de complexe juridische structuur binnen Arq en de risico's inzake overproducties. De raad van toezicht heeft in dat overleg haar goedkeuring verleend aan de vaststelling van jaarrekeningen 2016 van de partners in Arq. Er is goedkeuring verleend aan de vastgestelde begrotingen 2018 van de partners in Arq. Eind 2017 heeft de accountant aangegeven te vertrekken bij PWC en de werkzaamheden overgedragen aan een nieuwe accountant bij PWC. De raad van toezicht heeft besloten tot de aanbesteding van een nieuwe accountant vanaf boekjaar 2018.

Medezeggenschapsorganen:

In mei heeft mevrouw Bot de overlegvergadering van de Cliëntenraad van Stichting Centrum '45 met de raad van bestuur bijgewoond. De heer van der Kluit woonde in december een vergadering van de Ondernemingsraad met de raad van bestuur bij.

Specifieke punten:

In 2017 heeft de raad van toezicht besloten voortaan tweemaal per jaar tijd te besteden aan scholing, afhankelijk van het onderwerp gegeven door een externe of interne expert.

De volgende onderwerpen zijn in 2017 behandeld:

- Informatiebeveiliging
- DBC-systematiek en het nieuwe bekostigingssysteem

Tijdens het overleg van de raad van toezicht met de raad van bestuur, heeft de raad van toezicht zich laten informeren door de directie van de zorgpartners Eddy Sas en Ruud Jongedijk over behaalde successen en uitdagingen, waaronder complexiteit door gemengde targets in kennisfunctie en DBC.

In mei 2017 is het jaarlijks evaluatiegesprek met de leden van de raad van bestuur individueel gehouden.

De raad van toezicht bedankt de Raad van Bestuur voor de goede samenwerking, ook in 2017. De raad van toezicht bedankt Jan Schaart voor zijn jarenlange inzet voor Arq en partners. Ten slotte bedankt de raad van toezicht alle medewerkers voor hun inzet en toewijding voor onze organisatie.

Juli 2018

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

drs. F.W. Weisglas

1.2.3 **Nevenactiviteiten**

De leden van de Raad van Toezicht bekleedden in 2017 diverse nevenfuncties.

Nevenfuncties van de heer Drs. F.W. Weisglas:

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

Nevenfuncties van mevrouw drs. M.L. Bot

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

Nevenfuncties van de heer Drs. J.J.M. Goderie:

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

Nevenfuncties van de heer Mr. R.J. van der Kluit:

| | |
|------------|---|
| Voorzitter | Raad van Advies Delta Academy HZ Vlissingen |
| Lid | Bestuur Watersnoodmuseum te Ouwkerk |
| Voorzitter | Raad van Toezicht Regionale Publieke Omroep |
| Voorzitter | Internationale Orgelacademie Dordrecht |
| Voorzitter | ISOK (Interkerkelijke Stichting Opleiding Kerkmuziek) |
| Voorzitter | Stichting J.P. Sweelinckprijs |
| Lid | Algemene vergadering Waterschap Scheldestromen |
| Voorzitter | Reviewcommissie Capaciteitsstudie Westerschelde |

Nevenfuncties van de heer Drs. J.B.M. Streppel:

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

2. Geconsolideerde jaarrekening 2017

2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017

(na voorgestelde resultaatverdeling)

| <u>Activa</u> | <u>Ref.</u> | <u>31-12-2017</u> | | <u>31-12-2016</u> | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | 11.374 | | 232.937 | |
| Materiële vaste activa | 2 | 7.428.316 | | 7.088.548 | |
| Financiële vaste activa | 3 | 6.007.297 | | 4.378.217 | |
| | | | | | |
| | | | 13.446.987 | | 11.699.702 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's | 4 | 4.481.486 | | 4.962.779 | |
| Vorderingen uit hoofde van bekostiging | 5 | 20.512 | | 211.660 | |
| Debiteuren en overige vorderingen | 6 | 8.228.030 | | 8.022.009 | |
| Liquide middelen | 7 | 1.313.619 | | 3.108.954 | |
| | | | | | |
| | | | 14.043.647 | | 16.305.402 |
| | | | | | |
| | | | 27.490.634 | | 28.005.104 |

| <u>Passiva</u> | Ref. | 31-12-2017 | | 31-12-2016 | |
|-------------------------------------|------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | | € | € | € | € |
| Groepsvermogen | 8 | | | | |
| Kapitaal | | 781 | | 781 | |
| Bestemmingsreserves | | 870.745 | | 1.275.175 | |
| Bestemmingsfondsen | | 411.742 | | 4.647.423 | |
| Algemene en overige reserves | | 8.503.560 | | 4.370.377 | |
| | | | 9.786.828 | | 10.293.756 |
| Vorzieningen | 9 | | 497.267 | | 620.827 |
| Langlopende schulden | 10 | | 800.000 | | 900.000 |
| Kortlopende schulden | | | | | |
| Schulden uit hoofde van bekostiging | | 0 | | 0 | |
| Overige kortlopende schulden | 11 | 16.406.540 | | 16.190.521 | |
| | | | 16.406.540 | | 16.190.521 |
| | | | 27.490.634 | | 28.005.104 |

2.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2017

| | Ref. | 2017 | | 2016 | |
|---|------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| | | € | € | € | € |
| Bedrijfsopbrengsten | | | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties | 13 | 18.592.408 | | 16.587.250 | |
| Subsidies | 14 | 6.965.441 | | 6.467.684 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 15 | <u>4.230.751</u> | | <u>3.981.399</u> | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | | 29.788.600 | | 27.036.333 |
| Bedrijfslasten | | | | | |
| Personeelskosten | 16 | 22.746.406 | | 19.939.759 | |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 17 | 432.000 | | 361.341 | |
| Overige bedrijfskosten | 18 | <u>7.131.685</u> | | <u>6.955.613</u> | |
| Som der bedrijfslasten | | | 30.310.091 | | 27.256.712 |
| Bedrijfsresultaat | | | -521.490 | | -220.380 |
| Financiële baten en lasten | 19 | | 14.562 | | -208.033 |
| RESULTAAT | | | <u>-506.928</u> | | <u>428.413-</u> |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | | |
| Algemene en overige reserves | | -477.551 | | -460.928 | |
| Bestemmingsreserves | | -72.752 | | 3.258 | |
| Bestemmingsfondsen | | <u>43.375</u> | | <u>29.257</u> | |
| | | | -506.928 | | -428.413 |

2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017

| | Ref. | 2017 | | 2016 | |
|---|------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | -521.490 | | -220.380 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen (im)materiële vaste activa | 17 | 432.000 | | 361.341 | |
| - mutaties voorzieningen | 9 | -123.560 | | -45.424 | |
| | | | 308.440 | | 315.917 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | | |
| - onderhanden werk | 4 | 481.293 | | -482.127 | |
| - vorderingen uit hoofde van bekostiging | 5 | 191.148 | | 103.070 | |
| - overige vorderingen | 6 | -206.021 | | -261.090 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) | 11 | 1.565.351 | | 292.206 | |
| | | | 2.031.771 | | -347.941 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 1.818.720 | | -252.403 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 19 | 6.738 | | 26.372 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 19 | -264.948 | | -240.665 | |
| Rentelasten langlopende leningen | 19 | -41.400 | | -48.191 | |
| Ontvangen obligatiecoupons -/- kosten | 19 | 6.136 | | 3.032 | |
| Ontvangen dividend -/- kosten | 19 | 0 | | -5.464 | |
| | | | -293.474 | | -264.916 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | 1.525.246 | | -517.320 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | 2 | -550.206 | | -227.546 | |
| Mutatie financiële vaste activa (excl. afschrijving) | 2 | -1.321.044 | | -2.416.043 | |
| Totaal | | | -1.871.250 | | -2.643.589 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Overige mutaties eigen vermogen | 8 | 0 | | 0 | |
| Aflossing langlopende schulden | 10 | -100.000 | | -100.000 | |
| Totaal | | | -100.000 | | -100.000 |
| Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen) | | | -446.003 | | -3.260.909 |
| | | 43100 | | 42735 | |
| | | € | € | € | € |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | | | | | |
| Liquide middelen | | 3.108.954 | | 5.377.780 | |
| Schulden aan kredietinstellingen | | -7.189.295 | | -6.197.212 | |
| | | | -4.080.341 | | -819.432 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | | | | | |
| Liquide middelen | | 1.313.619 | | 3.108.954 | |
| Schulden aan kredietinstellingen | | -5.839.963 | | -7.189.295 | |
| | | | -4.526.344 | | -4.080.341 |
| Mutatie geldmiddelen | | | -446.003 | | -3.260.909 |

2.4 Algemene toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening 2017

2.4.1 Algemeen

2.4.1.1 **Voornaamste activiteiten**

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 **Continuïteitsveronderstelling**

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

Arq geconsolideerd

Het resultaat over 2017 is € 506.928 negatief hetgeen het geconsolideerde eigen vermogen heeft doen afnemen. De solvabiliteit is in 2017 ten opzichte van vorig boekjaar licht afgenomen naar 36% (2016: 37%). De liquiditeit is ten opzichte van vorig boekjaar eveneens licht afgenomen naar 0,86. 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 1,33, waarmee Stichting Arq voldoende liquide is. Het vermogen ultimo 2016 is voor Stichting 1940-1945 met terugwerkende kracht bijgesteld. Eerder getroffen voorzieningen blijken ten onrechte gevormd te zijn. Deze voorzieningen zijn met ingang van 2016 aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Het negatieve resultaat is in mindering gebracht op zowel de de bestemmingsreserves als de algemene en overige reserves. Door verschuivingen binnen het vermogen zijn de algemene en overige reserves toegenomen ten kosten van de bestemmingsfondsen en -reserves.

Er zijn enkele entiteiten in de consolidatie met een licht negatief eigen vermogen, waarbij de belangrijkste crediteur Arq is. De goede financiële positie maakt, ondanks de daling van de solvabiliteit, dat uitgegaan mag worden van de continuïteitsveronderstelling.

Stichting Arq enkelvoudig kent een klein positief eigen vermogen, welke is afgenomen in vergelijking met vorig boekjaar, wegens het negatieve resultaat in 2017 van de deelneming. Anderzijds is er een toename, die wordt veroorzaakt door de mutatie in de egaliseringsreserve. Dit betreft de instellingssubsidies vanuit het ministerie van VWS voor de uitvoer van wettelijk erkende taken. Het vrij besteedbare vermogen is afgenomen.

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

Per balansdatum bedraagt het saldo aan opgenomen rekening-courant krediet € 5,8 miljoen.

Stichting Centrum '45 / Zorggroep

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

Arq Beheer B.V.

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

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

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

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

De vennootschap heeft sinds ultimo 2014 weer een positief eigen vermogen, als gevolg van de goede resultaten over de afgelopen jaren. Deze omslag is in 2012 ingezet onder directe aansturing van de Raad van Bestuur waarbij de organisatie is gereorganiseerd en inmiddels op diverse posities is versterkt door het aanstellen van nieuwe medewerkers.

Het kleine, incidentele, boekverlies in 2016 is in het afgelopen boekjaar weer omgezet in een positief resultaat. Dit resultaat blijft echter wat achter op het verwachte resultaat. Het verwachte resultaat voor 2018 ligt in lijn met het gerealiseerde resultaat van 2017. De ingezette lijn van positieve resultaten zal ook de komende jaren doorzetten.

Gezien het voorgaande is de jaarrekening van de stichting opgesteld vanuit een continuïteitsveronderstelling.

2.4.1.3 **Vestigingsadres**

Stichting Arq is feitelijk gevestigd op Nienoord 5, 1112 XE te Diemen. De statutaire vestigingsplaats is Oegstgeest. Stichting Arq is geregistreerd onder KvK-nummer 27310568.

2.4.1.4 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.4.1.5 Stelselwijzigingen

Er zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd ten opzichte van vorig jaar.

2.4.1.6 Schattingswijzigingen

In 2017 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

2.4.1.7 Vergelijking met voorgaand jaar

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

2.4.1.8 Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van Stichting Arq zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

2.4.1.9 Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens van Stichting Arq opgenomen, samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting Arq direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enig andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt ook rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld.

Wanneer er sprake is van een belang in een joint venture, dan wordt het desbetreffende belang proportioneel geconsolideerd. Van een joint venture is sprake indien als gevolg van een overeenkomst tot samenwerking de zeggenschap door de deelnemers gezamenlijk wordt uitgeoefend.

Intercompany-transacties en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transactie met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep.

De in de consolidatie begrepen entiteiten zijn:

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

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

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

2.4.1.10 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

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.

2.4.1.11 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 Algemene grondslagen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. In de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.4.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.4.3.1 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.

2.4.3.2 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs vermeerderd met de kosten om het actief op zijn plaats in staat van gebruik te krijgen, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden. Bij de waardering van de vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Voor de kosten van groot onderhoud is een voorziening voor groot onderhoud gevormd.

2.4.3.3 Financiële vaste activa

Deelnemingen

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

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

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

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

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Vorderingen op deelnemingen

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

Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en zijn voor waardering na eerste verwerking onder te verdelen in effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille en effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, zijnde eigen-vermogensinstrumenten of obligaties.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden, na eerste verwerking, gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de resultatenrekening verwerkt.

Gekochte, rentedragende obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien de reële waarde van een dergelijk individueel effect onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de resultatenrekening. Voor rentedragende effecten vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de resultatenrekening worden rechtstreeks in de resultatenrekening verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde of door opname in de effectieve rente (in geval van een rentedragend actief) worden de transactiekosten in de resultatenrekening verwerkt.

2.4.3.4 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 waardeverminderverslies wordt direct als een last verwerkt in de resultatenrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Op het niveau van kasstroom genererende eenheid zijn geen bijzondere waardeverminderingen van toepassing.

2.4.3.5 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente renteinkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.4.3.6 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.

2.4.3.7 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.

2.4.3.8 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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.

2.4.3.9 Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

2.4.4 **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

2.4.4.1 **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de resultatenrekening toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

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.

2.4.4.2 **Opbrengstverantwoording**

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 als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

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.

Onzekerheden omzetverantwoording ten gevolge van sectorontwikkelingen 2008-2017

Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC systematiek. In de periode 2008 tot en met 2012 is reeds gebruik gemaakt van de DBC systematiek voor de incasso van het budget, maar vanaf 2013 zijn de DBC's ook bepalend voor de omzet in de jaarrekening. De systematiek kende inherente beperkingen waardoor in de periode 2008 tot en met 2012 geen goedkeurende verklaringen bij de DBC verantwoordingen konden worden verstrekt. Door de invoering van prestatiebekostiging in 2013 heeft dat ook geleid tot verklaringen met beperkingen bij de jaarrekeningen 2013 van GGZ instellingen, ook van Stichting Centrum '45. Deze generieke landelijke risico's en onduidelijkheden zijn voor een belangrijkste deel geadresseerd in het door de sector breed overeengekomen en door Stichting Centrum '45 specifiek uitgevoerde zelfonderzoek (schadejaar 2013, 2014 en 2015) welke de onderwerpen bevat zoals uitgewerkt in:

- Het 'Plan van aanpak verantwoording behandelingen en jaarrekeningen curatieve ggz naar aanleiding van de NBA audit alert 32' d.d. 1 december 2014 (hierna: Plan van aanpak GGZ) voor wat betreft hoofdbehandelaarschap en verwijsregistratie
- De controlepunten (inclusief hoofdbehandelaarschap en verwijsregistratie) zoals opgenomen in het Controleplan 'Onderzoek controles cGGZ 2013' opgesteld door de Nederlandse Zorgverzekeraars voor wat betreft de formele en materiele controles van zorgverzekeraars;
- De controlepunten zoals opgenomen in het Controleplan 'Onderzoek controles cGGZ 2014' aangevuld met de actuele inzichten ten aanzien van de controlepunten, voor schadelastjaar 2015 en 2016.

De aard en de opzet van de regelgeving met betrekking tot de curatieve GGZ en basis GGZ kent onzekerheden, die inherent zijn aan de inrichting van de GGZ-sector in Nederland en daarmee inherent aan het leveren van de GGZ zorg door Stichting Centrum '45. Op basis van de beschikbare controlepunten vindt ten behoeve van de omzetverantwoording onderzoek plaats naar mogelijke discrepanties met de regelgeving waarvan de financiële impact wordt ingeschat.

Toelichting op de omzetverantwoording zorgprestaties van boekjaar 2017, bestaande uit onder meer schadelastjaar 2016 en 2017

Stichting Centrum '45 heeft de ZvW-omzet en daarbij behorende balansposten (zoals voor alle balansposten geldt) naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en bijzonderheden die landelijk een rol spelen en ook bij Stichting Centrum '45 van toepassing zijn.

Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2017 van Stichting Centrum '45 toegelicht:

Zelfonderzoek schadejaar 2015,2016 en 2017

Stichting Centrum '45 heeft besloten niet deel te nemen aan het landelijk Zelfonderzoek 2015, de reden om niet deel te nemen is ingegeven door de ervaringen dat de accountantskosten van de controle op het Zelfonderzoek 2014 hoger waren dan de financiële impact van de bevindingen. In lijn van 2016 is daarom wederom een zelfcontrole uitgevoerd over de schadelastjaren 2015, 2016 en 2017 (grotendeels tot en met 31 december 2017). Hiervoor is het Controleplan 2017 opgesteld, wat gebaseerd is op de controle punten en uitgangspunten van het Zelfonderzoek 2015, aangevuld met eigen risico inschattingen. In deze controle zijn eveneens bepaalde aspecten uit 2015 en 2016 meegenomen die ook in de zelfcontrole in het kader van de jaarrekening 2016 zijn meegenomen. De financiële impact van de uitkomst van deze zelfcontrole is ingeschat en heeft geleid tot een reservering ten laste van de DBC-omzet 2017.

Schadelast(deel)plafond(s) kunnen wijzigen als gevolg van diverse contractafspraken

Stichting Centrum '45 heeft diverse contractafspraken gemaakt met zorgverzekeraars die van invloed zijn op het totale schadelastplafond en de eventuele deelplafonds voor schadejaar 2014 tot en met 2017. De deelplafonds verschillen per zorgverzekeraar en zijn afhankelijk van een aantal factoren. Met de uitkomsten van deze analyse en onze schadelastprognose is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording in lijn met de Handreiking GGz 2013 en voortbordurend op deze Handreiking en rekening houdend met de veranderingen in regelgeving met betrekking tot 2015, 2016 en 2017.

De waardering van het Onderhanden werk DBC in relatie tot contractafspraken, in de registratie en waardering.

Voor de (grondslag van de) waardering van het onderhanden werk per 31 december 2017 verwijzen wij naar de toelichting op de post onderhanden werk en de waarderingsgrondslagen terzake.

Het bedrag dat voortvloeit uit de overgangsregeling NHC, zoals opgenomen in de omzet 2017 en waarvan goedkeuring door de NZa van het door Stichting Centrum '45 berekende bedrag nog niet heeft plaatsgevonden

Stichting Centrum '45 heeft de berekening van de vergoeding uit hoofde van deze regeling gemaakt in lijn met de beleidsregels en nadere aanwijzingen terzake en gaat uit van definitieve vaststelling en verrekening van de huidige opgenomen positie. De wijze van berekening van deze (en dergelijke) nacalculatie-posten kent een bestendige gedragslijn.

Afsluitend

De bijzonderheden bij de hiervoor genoemde factoren versterken en mitigeren elkaar. De financiële gevolgen van onrechtmatigheden in de DBC registratie verlagen bijvoorbeeld de financiële gevolgen van overschrijdingen van de schadelastplafonds. Deze factoren worden in de handreiking omzetbepaling curatieve GGz 2013 en de hierboven opgenomen toelichting behandeld. De in deze jaarrekening 2017 uitgewerkte en onderbouwde schattingen kunnen in de realisatie afwijken, De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen en kunnen afwijken van de in deze jaarrekening opgenomen bedragen gebaseerd op de beste schatting.

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.

2.4.4.3 Koersverschillen

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

2.4.4.4 Kosten

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

2.4.4.5 Personeelskosten

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

2.4.4.6 Pensioenen

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

Het pensioenfonds heeft de uitvoering van zijn pensioenregeling inclusief het vermogensbeheer ondergebracht bij (dochters van) PGGM N.V. Voor de pensioenregeling in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De pensioengevende salarisgrondslag betreft een middelloonregeling. De voornoemde entiteiten betalen hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

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

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. Deze zgn. beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 99,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen afzienbare tijd hieraan te kunnen voldoen en 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.

2.4.4.7 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen en overige materiële vaste activa worden gebaseerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Op terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Immateriële vaste activa inclusief goodwill worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische levensduur, en materiële vaste activa over de verwachte gebruiksduur van het actief. 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.

2.4.4.8 Rentebaten 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.

2.4.4.9 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-aftrekbare 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.

2.4.5 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.

2.4.6 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 2017

1 Immateriële vaste activa

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Kosten van goodwill die van derden is verkregen | 0 | 198.815 |
| Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | 11.374 | 34.122 |
| Totaal | <u>11.374</u> | <u>232.937</u> |

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 232.937 | 473.901 |
| Af: afschrijvingen | 221.563 | 240.964 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>11.374</u> | <u>232.937</u> |

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

2 Materiële vaste activa

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 6.759.489 | 6.880.217 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 668.827 | 208.331 |
| Totaal | <u>7.428.316</u> | <u>7.088.548</u> |

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 7.088.547 | 6.981.379 |
| Bij: investeringen | 550.206 | 227.546 |
| Af: afschrijvingen | 210.437 | 120.377 |
| af: desinvesteringen | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>7.428.316</u> | <u>7.088.548</u> |

De investeringen in 2017 bestaan onder meer uit investeringen in nieuwe telefonie en computerapparatuur met het oog op vervanging van de kantoorautomatisering in 2018. Daarnaast hebben investeringen plaatsgevonden ten behoeve van renovatie en inrichting voor het ingebruiknemen van kantoorruimte van Nienoord 13.

Voor nadere informatie wordt verwezen naar paragraaf 22 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-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Overige effecten | | |
| Obligaties | 0 | 103.326 |
| Aandelen/beleggingsfondsen | 6.007.297 | 4.274.891 |
| Deelnemingen | 0 | 0 |
| Totaal | <u>6.007.297</u> | <u>4.378.217</u> |

Obligaties

De obligaties zijn opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs. Het verschil tussen de aankoopkoers en de geamortiseerde kostprijs wordt afgeschreven evenredig aan de resterende looptijd van de betreffende obligaties.

In 2017 zijn de laatste in bezit zijnde obligaties uitgeloot.

De beurswaarde per ultimo 2017 van de resterende obligatieportefeuille bedroeg dan ook nihil (2016: € 105.131).

Het verloop van de obligaties is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|------------------------------|-------------|----------------|
| | € | € |
| Balanswaarde per 1 januari | 103.326 | 221.778 |
| Verkoop | -105.000 | -116.121 |
| Resultaat op obligaties | 1.674 | -2.331 |
| Balanswaarde per 31 december | <u>0</u> | <u>103.326</u> |

Aandelen/beleggingsfondsen

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Beurswaarde per 1 januari | 4.274.891 | 1.683.504 |
| Saldo aan- en verkopen | 1.389.416 | 2.532.826 |
| Koersresultaat | 342.990 | 58.561 |
| Beurswaarde per 31 december | <u>6.007.297</u> | <u>4.274.891</u> |

De effecten staan ter vrije beschikking van de Stichting.

Het vermogensbeheer van Stichting 1940-1945 wordt met ingang van 2016 volledig extern beheerd door Van Lanschot

Bankiers N.V. Het vermogensbeheer van Stichting Pelita is eveneens in 2016 overgeheveld naar voornoemde bank.

Het beheer vindt plaats op basis van een neutraal risicoprofiel.

4 Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Onderhanden projecten DBC's | 5.956.772 | 6.378.997 |
| Af: Ontv. voorschotten Zorgverzekeraars inzake financiering Onderhanden projecten | -1.475.286 | -1.416.218 |
| Totaal | <u>4.481.486</u> | <u>4.962.779</u> |

Toelichting:

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

5 Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

| | t/m 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | totaal |
|---|----------|----------|----------|---------------|---------------|
| Saldo per 1 januari | 106.600 | 68.264 | 36.796 | 0 | 211.660 |
| Financieringsverschil | | | | | |
| boekjaar | 0 | 0 | 0 | 20.512 | 20.512 |
| Correcties voorgaande jaren | -64 | 0 | 0 | 0 | -64 |
| Betalingen / ontvangsten | -106.536 | -68.264 | -36.796 | 0 | -211.596 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | -106.600 | -68.264 | -36.796 | 20.512 | -191.148 |
| | 0 | 0 | 0 | 20.512 | 20.512 |
| Stadium van vaststelling (per erkenning) | c | c | a | a | |

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling Nza

| | 31-dec-17 | 31-dec-16 |
|--|---------------|----------------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 20.512 | 211.660 |
| - schulden uit hoofde van financieringstekort | 0 | 0 |
| | 20.512 | 211.660 |

Toelichting:

6 Debiteuren en overige vorderingen

| | 31-dec-17 | 31-dec-16 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 1.792.399 | 1.192.224 |
| Nog te factureren omzet DBC's | 3.078.442 | 4.308.525 |
| Overige vorderingen | 1.417.295 | 1.366.728 |
| Overlopende activa | 1.939.895 | 1.154.532 |
| Totaal | 8.228.030 | 8.022.009 |

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 € 139.249 (2016: € 58.387).

Nog te factureren omzet DBC's

Betreft omzet op DBC's die nog gefactureerd moeten worden over 2016 en 2017.

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 2017 zijn geboekt wegens het matching principe van kosten en opbrengsten in hetzelfde boekjaar. Een combinatie van vooruitbetaalde bedragen voor diensten die betrekking hebben op 2017 als ook ingeboekte vorderingen op Ministeries die in 2017 worden geconcretiseerd maar die betrekking hebben op in boekjaar 2017 verrichte prestaties/activiteiten.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

7 Liquide middelen

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kasmiddelen | 28.360 | 11.511 |
| Tegoeden op bankrekeningen | 1.285.260 | 3.097.443 |
| Totaal liquide middelen | <u>1.313.619</u> | <u>3.108.954</u> |

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

8 Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>Stand</u> <u>1 januari 2017</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Stand</u> <u>31 december 2017</u> |
|------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|---|
| | € | € | € | |
| Kapitaal | 781 | 0 | 0 | 781 |
| Bestemmingsreserves | 1.275.175 | -72.752 | -331.678 | 870.745 |
| Bestemmingsfondsen | 4.647.423 | 43.375 | -4.279.056 | 411.742 |
| Algemene en overige reserves | 4.370.377 | -477.551 | 4.610.734 | 8.503.560 |
| Totaal | <u>10.293.756</u> | <u>-506.928</u> | <u>0</u> | <u>9.786.828</u> |

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

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Stand</u> <u>1 januari 2017</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Stand</u> <u>31 december 2017</u> |
|----------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|---|
| | € | € | € | € |
| Stichtingskapitaal stg 1940-1945 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| Stichtingskapitaal stg Pelita | 681 | 0 | 0 | 681 |
| Totaal | <u>781</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>781</u> |

Bestemmingsreserves

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

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

| | <u>Stand</u> <u>1 januari 2017</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Stand</u> <u>31 december 2017</u> |
|----------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|---|
| | € | € | € | € |
| Toekomstige onderzoeken | 100.000 | 0 | 0 | 100.000 |
| Bestemmingsreserves WTF | 16.593 | 0 | 0 | 16.593 |
| Sociaal plan | 114.218 | 0 | -114.218 | 0 |
| Toekomstige wachtgelden | 529.613 | 0 | -529.613 | 0 |
| Flankerend beleid | 0 | 0 | 312.153 | 312.153 |
| Pensioentaak | 261.596 | -37.857 | 0 | 223.739 |
| Bijzondere leerstoel | 105.709 | -29.185 | 0 | 76.524 |
| Bestemmingsreserves Pelita | 147.446 | -5.710 | 0 | 141.736 |
| Totaal | <u>1.275.175</u> | <u>-72.752</u> | <u>-331.678</u> | <u>870.745</u> |

Toekomstige onderzoeken

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

Strategisch beleid

Deze bestemmingsreserve is in het verleden gevormd om onderzoek naar en implementatie van strategische beleidsdoelstellingen te kunnen financieren. Deze kan echter komen te vervallen omdat het nastreven van de beleidsdoelstellingen onderdeel uitmaakt van de reguliere bedrijfsvoering.

Bestemmingsreserves WTF

Deze bestemmingsreserves bestaan uit vrije middelen die door het bestuur zijn bestemd voor lopende projecten.

Bestemmingsreserve Sociaal plan

Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor inkoop van extra pensioenrechten voor medewerkers die, onvrijwillig, van de fpu- of wachtgeldregeling gebruik moeten maken, omdat in de fpu- en wachtgeldperiode geen pensioenopbouw plaatsvindt. De praktijk leert dat in het algemeen een koopsom nodig is tussen de € 35.000 en € 40.000, afhankelijk van dienstverband, leeftijd en duur ww/fpu. Besloten is deze bestemmingsreserve per 31 december 2017 te beëindigen en het saldo toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve flankerend (sociaal) beleid.

Bestemmingsreserve toekomstige wachtgelden

Betreft de uitkeringen van wachtgeld van personeel dat naar verwachting onvrijwillig uit dienst zal treden. De uitkeringen komen voor rekening van Stichting 1940-1945. Uitgangspunt hierbij is dat aan medewerkers eerst een andere functie wordt aangeboden en zij worden herplaatst bij één van de aan Arq verbonden instellingen. Alleen medewerkers waarbij herplaatsing niet mogelijk is, komen voor de regeling in aanmerking.

Besloten is deze bestemmingsreserve per 31 december 2017 te beëindigen en het saldo toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve flankerend (sociaal) beleid.

Bestemmingsreserve flankerend (sociaal) beleid

Besloten is om de bestemmingsreserves Sociaal plan en toekomstige wachtgelden te beëindigen en beider saldi toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Flankerend (sociaal) beleid.

De bestemmingsreserve is per 31 december 2017 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 boventalligheid 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 mogelijkheid 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. In de jaarrekening 2017 is geconstateerd dat de voorziening niet als voorziening getroffen had mogen worden. Derhalve is de voorziening teruggedraaid en is de post als bestemmingsreserve in de jaarrekening van Stichting 1940-1945 verantwoord. De vergelijkende cijfers van 2016 zijn hierop aangepast met een omvang van € 261.596.

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 bijzondere leerstoel is per 1 juli 2015 ingesteld voor de duur van vijf jaar. De Bijzondere leerstoel is in 2016 als een voorziening gevormd. Naar nu blijkt is dit ten onrechte als een voorziening aangewend. Derhalve is de voorziening teruggedraaid en is als bestemmingsreserve in de jaarrekening van Stichting 1940-1945 verantwoord. De vergelijkende cijfers van 2016 zijn hierop aangepast met een omvang van € 105.709.

Bestemmingsreserves Pelita

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

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. Om deze reden is de Reserve aanvaardbare kosten van Centrum '45, inclusief Instandhoudingsinvesteringen en Strategisch beleid, met ingang van 1 januari 2014 overgeheveld vanuit de Bestemmingsreserve naar de Bestemmingsfondsen.

De specificatie van de bestemmingsfondsen is als volgt:

| | Stand 1 januari 2017 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Stand 31 december 2017 |
|--|-------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------|
| | € | € | € | € |
| Steun leden van de doelgroep | 121.965 | 0 | -121.965 | 0 |
| Reserve aanvaardbare kosten C'45 | 3.882.687 | 0 | -3.882.687 | 0 |
| Instandhoudingsinvesteringen C'45 | 119.450 | 0 | -119.450 | 0 |
| Egalisatiereserves Ministerie van VWS | 142.540 | 4.257 | 0 | 146.797 |
| Bijzondere projecten ten behoeve van burgeroorlogsgetroffenen | 154.954 | 0 | -154.954 | 0 |
| Bestemmingsfondsen War Trauma Foundation | 225.827 | 39.118 | 0 | 264.945 |
| Totaal | 4.647.423 | 43.375 | -4.279.056 | 411.742 |

Steun leden van de doelgroep

Dit bestemmingsfonds is gevormd uit in 2004 vrijgekomen gelden van de opgeheven Stichting Vrijwilligerswerk Vervolgingslachtoffers 1940-1945 en dient te worden aangewend voor verzoeken aan Stichting 1940-1945 tot financiële steun aan bijzondere eenmalige projecten ten behoeve van WUV-uitkeringsgerechtigden, onder verantwoordelijkheid van de Goedkeuringscommissie. In 2017 heeft geen onttrekking plaatsgevonden en is besloten het bestemmingsfonds te beëindigen en het saldo toe te voegen aan de algemene reserve.

Reserve aanvaardbare kosten C'45

In 2017 is het bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten (RAK) overgeheveld naar de Overige reserves. Voor het RAK gelden geen beperkte bestedingsmogelijkheden dan gezien de doelstelling van de organisatie is toegestaan.

Instandhoudingsinvesteringen C'45

Het bestemmingsfonds Instandhoudingsinvesteringen is in 2017 toegevoegd aan de Overige reserves vanwege in eerdere jaren gewijzigde regelgeving.

Egalisatiereserves Ministerie van VWS

Onder de bestemmingsfondsen zijn de egalisatiereserves van Stichting Arq opgenomen. De egalisatiereserves voor wettelijke en erkende taken worden gevormd door het verkrijgen van hogere vergoedingen dan de effectieve uitgaven voor deze taken. De gelden kunnen worden aangewend voor jaren waarin de effectieve uitgaven hoger zijn dan de ontvangen vergoedingen, een en ander conform de bepalingen van het Ministerie van VWS.

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

Bijzondere projecten ten behoeve van burgeroorlogsgetroffenen

Dit bestemmingsfonds is gevormd uit in 2005 vrijgekomen gelden uit de Stichting Vrienden van de SBO en dient te worden aangewend voor bijzondere projecten ten behoeve van burgeroorlogsgetroffenen, onder verantwoordelijkheid van de Goedkeuringscommissie. In 2017 is besloten dit bestemmingsfonds te beëindigen en het saldo te voegen aan de algemene reserve.

Bestemmingsfondsen War Trauma Foundation

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

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Stand 1 januari 2017 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Stand 31 december 2017 |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserve stg Arq | 3.256.013 | 50.269 | 0 | 3.306.282 |
| Algemene reserve Centrum '45 | 0 | 85.981 | 4.002.137 | 4.088.118 |
| Algemene reserve stg 1940-1945 | 4.017.443 | -115.971 | 608.597 | 4.510.066 |
| Algemene reserve APO | 2.418 | 0 | 0 | 2.418 |
| Algemene reserve IVP | 370.415 | 94.176 | 0 | 464.591 |
| Algemene reserve Equator | -121.924 | -4.539 | 0 | -126.463 |
| Algemene reserve Arq Beheer BV | -3.475.368 | -278.819 | 0 | -3.754.187 |
| Algemene reserve Arq Vastgoed BV | 60.048 | -298.678 | 0 | -238.630 |
| Algemene reserve stg Cogis | -65.876 | 0 | 0 | -65.876 |
| Algemene reserve stg Impact | -152.192 | -23.464 | 0 | -175.656 |
| Continuïteitsreserve WTF | 80.188 | -15.242 | 0 | 64.946 |
| Algemene reserve stg Pelita | 399.212 | 28.736 | 0 | 427.948 |
| Totaal | 4.370.377 | -477.551 | 4.610.734 | 8.503.557 |

9 Voorzieningen

| | Stand 1 januari 2017 | Dotaties | Onttrek- kingen | Stand 31 december 2017 |
|---------------------------------|-------------------------|----------------|--------------------|---------------------------|
| | € | € | € | € |
| Groot onderhoud | 92.700 | 0 | 36.339 | 56.361 |
| Gratificaties bij jubilea, e.d. | 265.441 | 81.144 | 75.345 | 271.240 |
| Fonds voor uitkeringen | 117.541 | 0 | 82.373 | 35.168 |
| Overige voorzieningen | 145.145 | 81.278 | 91.925 | 134.498 |
| Totaal | 620.827 | 162.422 | 285.982 | 497.267 |

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

| | 31 december 2017 |
|---|------------------|
| | € |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar) | 4.427 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar) | 492.840 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 266.813 |

Voorziening voor groot onderhoud

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

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

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

Fonds voor uitkeringen

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

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

Het verloop is als volgt:

| | Stand 1 januari 2017 | Dotaties | Onttrek- kingen | Stand 31 december 2017 |
|-------------------------|-------------------------|----------|--------------------|---------------------------|
| | € | € | € | € |
| Periodieke uitkeringen | 26.043 | 0 | 8.593 | 17.450 |
| Incidentele uitkeringen | 91.498 | 0 | 73.780 | 17.718 |
| Totaal | 117.541 | 0 | 82.373 | 35.168 |

Als gevolg van de toezegging van Stichting 1940-1945 aan de districtsraden dat de activiteiten inzake de incidentele uitkeringen tot minimaal 2016 worden voortgezet is per jaareinde sprake van een feitelijke verplichting. Deze verplichting is toegevoegd aan de voorziening "Incidentele uitkeringen". De onttrekking betreft de gemaakte kosten van vakantieweken en groepsactiviteiten.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen betreffen:

1. Voorziening ingegane wachtgelden

De voorziening ingegane wachtgelden betreft uitkeringen wachtgeld van personeel dat reeds uit dienst is getreden. Deze voorziening is bepaald op basis van de Cao-regeling, onder aftrek van de bijdragen van het Ministerie van VWS (berekend conform de Rijkswachtgeld regeling).

2. Voorziening archiefproject

De voorziening is per 31 december 2016 opnieuw bepaald en contant gemaakt op basis van 2,0% rekenrente (2015: 2,5%). Uit deze herberekening - gebaseerd op de nog te bewerken strekkende meters archief per december 2016 en de verwachting dat de werkzaamheden in 2018 afgerond zullen zijn - is een toevoeging aan de voorziening ten laste van het resultaat 2016 noodzakelijk.

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

| | Stand 1 januari 2017 | Dotaties | Onttrek- kingen | Stand 31 december 2017 |
|------------------------------|-------------------------|---------------|--------------------|---------------------------|
| | € | € | € | € |
| 1. Ingegane wachtgelden | 17.473 | 0 | 10.268 | 7.205 |
| 2. Uitvoering archiefproject | 127.672 | 81.278 | 81.657 | 127.293 |
| Subtotaal | 145.145 | 81.278 | 91.925 | 134.498 |

10 Langlopende schulden

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|------------------|
| | € | € |
| Het verloop van de langlopende geldleningen is als volgt: | | |
| Stand per 1 januari | 1.000.000 | 1.100.000 |
| Af: Aflossingen | 100.000 | 100.000 |
| Stand per 31 december | 900.000 | 1.000.000 |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | 100.000 | 100.000 |
| Balans per 31 december | 800.000 | 900.000 |

| | Schuld per 1/1 | Looptijd > 5 jaar | Looptijd 1 t/m 5 jaar | Looptijd < 1 jaar | Schuld per 31/12 |
|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|
| Waterschapsbank 4% | 1.000.000 | 400.000 | 400.000 | 100.000 | 900.000 |
| Totaal | 1.000.000 | 400.000 | 400.000 | 100.000 | 900.000 |

Toelichting

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

11 Kortlopende schulden

| | 31-dec-17 | 31-dec-16 |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan kredietinstellingen | 5.839.963 | 7.189.295 |
| Crediteuren | 1.353.385 | 885.957 |
| Nog te betalen vakantiegeld en vakantiedagen (incl. LFB en 55-plus dagen) | 2.654.207 | 2.360.436 |
| Te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen | 1.634.485 | 1.594.742 |
| Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars | 847.350 | 1.344.453 |
| Schulden inzake pensioenen | 94.355 | 23.491 |
| Aflossingsverplichtingen leningen | 100.000 | 100.000 |
| Schuld aan verbonden partijen | 1.044.235 | 1.023.742 |
| <u>Overige schulden</u> | | |
| Nog te betalen kosten | 820.031 | 849.574 |
| <u>Overige overlopende passiva</u> | | |
| Overige vooruitontvangen bedragen | 2.018.532 | 818.830 |
| Totaal | 16.406.543 | 16.190.520 |

De genoemde schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

Schulden aan kredietinstellingen

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

Crediteuren

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

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

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

Te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen

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

Aflossingsverplichtingen leningen

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

Schuld aan verbonden partijen

Dit betreft de schuld aan Stichting Vrienden van Stichting Arq. Sinds 2014 wordt deze stichting niet meer meegeconsolideerd in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Arq als gevolg van de vrijstelling vanuit RJ 655 en wordt de schuld derhalve apart vermeld.

Overige schulden

De overige schulden liggen op het niveau van vorig boekjaar.

Overlopende passiva

Betreft vooral vooruit ontvangen projectsubsidies waarvan de projectuitvoering in 2018 en daarna plaatsvindt.

12 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Fiscale eenheid

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

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

Verstreckte zekerheden

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

Overige verplichtingen

Voor 2018 heeft WTF zich ten doel gesteld om projecten uit te voeren voor een bedrag van ongeveer € 800.000. Verschillende donoren en subsidieverstrekkingen hebben zich geëngageerd een financiële bijdrage te geven.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2016 t/m 2017. Stichting Centrum '45 is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2017.

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 2017 € 30.000 (2016 € 30.000).

2.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017

| 13 Opbrengsten zorgprestaties | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten Zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 9.405.517 | 7.244.541 |
| Opbrengsten Jeugdwet | 270.459 | 130.872 |
| Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen) | 4.143.148 | 3.914.176 |
| Overige zorgprestaties | 4.773.284 | 5.297.661 |
| Totaal | 18.592.408 | 16.587.250 |

Toelichting

Voor de toelichting op de getroffen voorziening inzake de overproductie en het risico normonduidelijkheid DBC regelgeving, op de Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's, zie paragraaf 2.2.5 Toelichting op de balans.

In de post 'Overige zorgprestaties' is de opbrengst van de niet onder de zorgverzekeringswet geleverde zorg opgenomen.

Dit betreft de onder de RZA regeling geleverde zorg aan asielzoekers, waarvan Menzis 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.

14 Subsidies

| De opbouw is als volgt: | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Eenmalige bijdragen | 4.499 | 17.748 |
| Bijdragen fondsenwerving | 614.351 | 649.317 |
| Bijdrage tbv uitvoer wettelijke en erkende taken | 0 | 765.423 |
| Beschikbaarheidsbijdrage (medische) vervolgoedingen | 546.717 | 515.117 |
| Rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS | 3.953.165 | 3.258.191 |
| Subsidies overheden overig | 387.734 | 367.834 |
| Overige subsidies en bijdragen | 1.458.975 | 894.054 |
| Totaal | 6.965.441 | 6.467.684 |

Eenmalige bijdragen

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

Bijdragen fondsenwerving

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

Beschikbaarheidsbijdrage (medische) vervolgoedingen

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

Rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS

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

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

Vanuit deze ontvangen instellingssubsidie vergoedt Arq aan de stichtingen de ten behoeve van de betreffende taken gerealiseerde kosten.

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

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

Subsidies overheden overig

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

Overige subsidies en bijdragen

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

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

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

15 Overige bedrijfsopbrengsten

De overige baten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| <u>Overige dienstverlening:</u> | | |
| Vergoeding cursussen | 0 | 691 |
| <u>Overige opbrengsten:</u> | | |
| Opbrengsten activiteiten Cogis | 62.258 | 105.342 |
| Doorberekende personeelskosten | 177.358 | 524.637 |
| Inkomsten uit doorbelastingen wegens gesubsidieerde taken | 37.198 | 0 |
| Overige opbrengsten | 3.953.937 | 3.350.729 |
| Totaal | 4.230.751 | 3.981.399 |

Overige opbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Omzet Instituut voor Psychotrauma Nederland BV | 3.302.935 | 2.472.997 |
| Opbrengsten uit doorberekende kosten | 139.811 | 139.811 |
| Overig | 511.191 | 737.921 |
| Totaal | 3.953.937 | 3.350.729 |

16 Personeelskosten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 17.017.807 | 15.034.557 |
| Sociale lasten | 2.185.646 | 2.001.329 |
| Pensioenpremies | 1.520.575 | 1.349.326 |
| Overige personeelskosten | 1.033.739 | 678.679 |
| Subtotaal | 21.757.767 | 19.063.890 |
| Personeel niet in loondienst | 988.639 | 875.868 |
| Totaal personeelskosten | 22.746.406 | 19.939.759 |

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 289,61 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2016: 260,32). Het gemiddeld aantal werknemers bij de meegeconsolideerde entiteiten is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Stichting Arq | 55,97 | 54,50 |
| Instituut voor Psychotrauma B.V. | 12,58 | 10,96 |
| Stichting Centrum '45 | 144,28 | 126,70 |
| Stichting Equator | 29,20 | 20,70 |
| Stichting 1940-1945 | 7,03 | 8,07 |
| Stichting Arq Psychotrauma Onderzoek | 0,00 | 0,00 |
| Stichting Cogis | 8,12 | 6,64 |
| Stichting War Trauma Foundation | 5,08 | 4,50 |
| Stichting Impact | 8,14 | 7,97 |
| Stichting Pelita | 19,21 | 20,28 |
| TOTAAL | 289,61 | 260,32 |

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is:

0,00 0,00

De toename van de lonen en salarissen ten opzichte van 2016 is te verklaren door toename van het personeelsbestand en indexatie van de salarissen per 1 juli 2017 conform de nieuwe cao. Deze is per 1 juli 2017 in werking getreden.

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

17 Afschrijvingskosten immateriële en materiële vaste activa

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Afschrijvingskosten immateriële vaste activa | 221.563 | 240.965 |
| Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen | 56.417 | 62.502 |
| Afschrijvingen andere vaste bedrijfsmiddelen | 154.020 | 57.874 |
| Totaal | 432.000 | 361.341 |

Voor de aankoop van de aandelen van Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V. in 2007 is goodwill betaald. Deze betaalde goodwill is in 10 jaar ten laste van het exploitatieresultaat afgeschreven, voor het laatst in 2017. De afschrijvingskosten op andere vaste bedrijfsmiddelen is toegenomen als gevolg van de investeringen eind 2016 en begin 2017 voor o.a. verbeteringen aan de inrichting van Nienoord 13 voor ingebruikname van het pand.

18 Overige bedrijfskosten

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| De overige bedrijfskosten zijn als volgt opgebouwd: | | |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 752.549 | 590.595 |
| Algemene kosten | 3.607.563 | 4.100.630 |
| Overige algemene kosten | 1.609.706 | 1.223.678 |
| Cliëntgebonden kosten | 658.172 | 565.502 |
| Gebouwgebonden kosten | 488.664 | 457.458 |
| Huren | 15.028 | 17.747 |
| Totaal | 7.131.683 | 6.955.611 |

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

De toename van deze kosten ten opzichte van vorig boekjaar is met name gelegen in de stijging van de kosten voor schoonmaak en beveiliging als gevolg van de ingebruikname van Nienoord 13.

(Overige) algemene kosten

De algemene en overige algemene kosten liggen € 107.038 onder het niveau van vorig boekjaar.

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

| | Bedrag |
|---|-----------------|
| | € |
| - Hogere ICT kosten | 40.000 |
| - Hogere overige advieskosten (accountants, huisvesting, juridisch) | 230.000 |
| - Hogere kosten omzet (inhuur trainers, therapeuten) | 430.000 |
| - Lagere projectkosten (gedekt door projectinkomsten) | -370.000 |
| - Geen kosten projecten als gevolg gewijzigde systematiek | -447.000 |
| - Overig | 9.962 |
| | -107.038 |

Huren

De huurlasten in 2017 betreft de huur van archiefruimte.

19 Financiële baten en lasten

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| | € | € |
| Netto opbrengst obligaties | 6.136 | 3.032 |
| Netto opbrengst dividend aandelen | 0 | -5.464 |
| Koersresultaat aandelen | 308.036 | 56.883 |
| Rentebaten | 6.738 | 26.372 |
| Subtotaal financiële baten | 320.910 | 80.823 |
| Rente langlopende leningen | 41.400 | 48.191 |
| Overige rentelasten | 264.948 | 240.665 |
| Subtotaal financiële lasten | 306.348 | 288.856 |
| Totaal | 14.562 | -208.033 |

Het resultaat van de financiële baten en lasten is ten opzichte van 2016 toegenomen wegens hogere koersresultaten op de beleggingsportefeuille van Stichting 1940-1945.

20 Wet normering topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Arq. Het voor Stichting Arq toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 166.000. Stichting Arq is ingedeeld in bezoldigingsklasse IV binnen de klasse-indeling van de WNT Zorg- en jeugdhulp. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

| | drs. J-W. Reerds MBA | drs. J. Schaart MHA |
|---|-----------------------------|----------------------------|
| Functie | Voorzitter Raad van Bestuur | Lid Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1 | 1 |
| Gewezen topfunctionaris? | nee | nee |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | ja | ja |
| Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam? | | |
| Toepasselijk WNT-maximum | 166.000 | 151.901 |
| Bezoldiging 2017 | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 154.894 | 137.127 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.106 | 10.144 |
| Totaal bezoldiging 2017 | 166.000 | 147.271 |

Gegevens 2016

| | | |
|---|-------------------|----------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1 | 1 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 157.857 | 143.377 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 10.826 | 10.794 |
| Totaal bezoldiging 2016 | 168.683 *) | 154.171 |

*) - Voor dhr. Reerds bestaat in 2016 overgangsrecht ten opzichte van het bezoldigingsmaximum.

Toeziethoudende topfunctionarissen

| | drs. F.W. Weisglas | drs. M.L. Bot | drs. J.B.M. Streppel |
|---|---------------------------|----------------------|-----------------------------|
| Functie | Voorzitter RvT | Lid RvT | Lid RvT |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Toepasselijk WNT-maximum | 24.900 | 16.600 | 16.600 |
| Bezoldiging 2017 | | | |
| Bezoldiging | 20.104 | 13.351 | 13.280 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2017 | 20.104 | 13.351 | 13.280 |
| Gegevens 2016 | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 19.800 | 13.200 | 13.200 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2016 | 19.800 | 13.200 | 13.200 |

| | drs. J.J.M. Goderie | mr. R.J. van der Kluit |
|---|---------------------|------------------------|
| Functie | Lid RvT | Lid RvT |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Toepasselijk WNT-maximum | 16.600 | 16.600 |
| Bezoldiging 2017 | | |
| Bezoldiging | 13.280 | 13.818 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2017 | 13.280 | 13.818 |
| Gegevens 2016 | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 13.200 | 13.614 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2016 | 13.200 | 13.614 |

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

21 Honoraria onafhankelijke accountant

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| 1. Controle van de jaarrekening | 148.830 | 102.850 |
| 2. Overige controlewerkzaamheden / bijzondere verklaringen | 49.792 | 27.921 |
| 3. Fiscale advisering | 0 | 0 |
| 4. Niet-controlediensten | 0 | 0 |
| Totaal honoraria van de onafhankelijke accountant | <u><u>198.622</u></u> | <u><u>130.771</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 2017, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

22 Bestemming resultaat

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

23 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die van belang zijn voor de resultaatbepaling 2017 en de balans per einde 2017.

24 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | Totaal |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|---|------------------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2017 | | | | |
| - aanschafwaarde | 13.913.120 | 512.930 | 2.190.630 | 16.616.680 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 7.032.903 | 463.493 | 2.031.737 | 9.528.133 |
| Boekwaarde per 1 januari 2017 | <u>6.880.217</u> | <u>49.437</u> | <u>158.893</u> | <u>7.088.547</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | |
| - investeringen | | | 550.206 | 550.206 |
| - afschrijvingen | 52.297 | | 158.140 | 210.437 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | |
| .aanschafwaarde | | | | - |
| .cumulatieve afschrijvingen | | | | - |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | |
| .aanschafwaarde | | | | - |
| .cumulatieve afschrijvingen | | | | - |
| per saldo | - | - | - | - |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>52.297-</u> | <u>-</u> | <u>392.066</u> | <u>339.769</u> |
| Stand per 31 december 2017 | | | | |
| - aanschafwaarde | 13.913.120 | 512.930 | 2.740.836 | 17.166.886 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 7.085.200 | 463.493 | 2.189.877 | 9.738.570 |
| Boekwaarde per 31 december 2017 | <u>6.827.920</u> | <u>49.437</u> | <u>550.959</u> | <u>7.428.316</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0,0% - 10,0% | 5,0% | 20,0% | |

25 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

| Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke rente | Restschuld 31 december 2016 | Nieuwe leningen in 2017 | Aflossing in 2017 | Restschuld 31 december 2017 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2017 | Aflossingswijze | Aflossing 2017 | Gestelde zekerheden |
|------------------|---------|-----------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|--|-----------------|----------------|---------------------|
| | | € | | | % | € | € | € | € | € | | | € | |
| Waterschapsbank* | 1-09-06 | 2.000.000 | 20 | Garantie Wfz | 4,29% | 1.000.000 | - | 100.000 | 900.000 | 400.000 | 9 | lineair | 100.000 | Hypotheek |
| Totaal | | | | | | 1.000.000 | - | 100.000 | 900.000 | 400.000 | | | 100.000 | |

2.7 *Gesegmenteerde resultatenrekening over 2017*

2.7.1 Stichting Arq

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|---|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Subsidies | 3.667.895 | | 3.117.778 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | <u>7.039.475</u> | | <u>7.184.864</u> | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 10.707.370 | | 10.302.642 |
| Personeelskosten | 4.539.842 | | 4.214.015 | |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 78.754 | | 62.754 | |
| Overige bedrijfskosten | <u>5.974.972</u> | | <u>5.799.054</u> | |
| Som der bedrijfslasten | | <u>10.593.568</u> | | <u>10.075.823</u> |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | | 113.802 | | 226.819 |
| Financiële baten en lasten | | 59.275- | | 37.731- |
| Resultaat deelnemingen* | | - | | - |
| RESULTAAT | | <u>54.527</u> | | <u>189.087</u> |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Algemene en overige reserves | 50.270 | | 194.084 | |
| Bestemmingsreserves | 4.257 | | -4.997 | |
| Bestemmingsfondsen | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| | | 54.527 | | 189.087 |

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

2.7.2 Stichting Centrum '45

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|--|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Opbrengsten zorgprestaties | 18.592.408 | | 16.587.250 | |
| Subsidies | 1.442.593 | | 788.312 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | <u>320.182</u> | | <u>451.796</u> | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 20.355.183 | | 17.827.358 |
| Personeelskosten | 14.284.174 | | 12.171.563 | |
| Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa | 56.417 | | 62.502 | |
| Overige bedrijfskosten | <u>5.928.611</u> | | <u>5.579.754</u> | |
| Som der bedrijfslasten | | <u>20.269.202</u> | | <u>17.813.819</u> |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | | 85.981 | | 13.539 |
| Financiële baten en lasten | | - | | - |
| RESULTAAT | | <u>85.981</u> | | <u>13.539</u> |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Algemene en overige reserves | 85.981 | | 0 | |
| Bestemmingsreserves | 0 | | 0 | |
| Bestemmingsfondsen | <u>0</u> | | <u>13.539</u> | |
| | | 85.981 | | 13.539 |

2.7.3 Stichting 1940-1945

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|---|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Subsidies en bijdragen | 725.991 | | 783.229 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | - | | 44.966 | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 725.991 | | 828.195 |
| Personeelskosten | 484.499 | | 564.627 | |
| Overige bedrijfskosten | 722.996 | | 751.630 | |
| Som der bedrijfslasten | | 1.207.495 | | 1.316.257 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | | 481.504- | | 488.062- |
| Financiële baten en lasten | | 298.491 | | 80.636 |
| Buitengewone baten en lasten | | - | | - |
| RESULTAAT | | 183.013- | | 407.426- |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Algemene en overige reserves | -115.971 | | -404.326 | |
| Bestemmingsreserves | -67.042 | | 0 | |
| Bestemmingsfondsen | 0 | | -3.100 | |
| | | -183.013 | | -407.426 |

2.7.4 Stichting Arq Psychotrauma Onderzoek

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|---|-------------|----------|-------------|----------|
| | € | € | € | € |
| Overige bedrijfsopbrengsten | - | | - | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | - | | - |
| Personeelskosten | - | | - | |
| Overige bedrijfskosten | - | | - | |
| Som der bedrijfslasten | | - | | - |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | | - | | - |
| Financiële baten en lasten | | - | | - |
| RESULTAAT | | - | | - |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Algemene en overige reserves | 0 | | 0 | |
| Bestemmingsreserves | 0 | | 0 | |
| Bestemmingsfondsen | 0 | | 0 | |
| | | 0 | | 0 |

2.7.5 Arq Beheer B.V.

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|--|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | € | € | € | € |
| Overige bedrijfsopbrengsten | - | | - | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | - | | - |
| Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa | 198.815 | | 204.000 | |
| Overige bedrijfskosten | - | | - | |
| Som der bedrijfslasten | | 198.815 | | 204.000 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | | 198.815- | | 204.000- |
| Financiële baten en lasten | | 80.004- | | 79.544- |
| RESULTAAT | | 278.819- | | 283.544- |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Algemene en overige reserves | -278.819 | | -283.544 | |
| Bestemmingsreserves | 0 | | 0 | |
| Bestemmingsfondsen | 0 | | 0 | |
| | | -278.819 | | -283.544 |

2.7.6 Arq Vastgoed B.V.

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|--|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 1.073.432 | | 1.060.225 | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 1.073.432 | | 1.060.225 |
| Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa | 86.742 | | 20.814 | |
| Overige bedrijfskosten | 1.118.996 | | 926.998 | |
| Som der bedrijfslasten | | 1.205.738 | | 947.812 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | | 132.306- | | 112.413 |
| Financiële baten en lasten | | 166.372- | | 168.547- |
| RESULTAAT | | 298.678- | | 56.134- |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Algemene en overige reserves | -298.678 | | -56.134 | |
| Bestemmingsreserves | 0 | | 0 | |
| Bestemmingsfondsen | 0 | | 0 | |
| | | -298.678 | | -56.134 |

2.7.7 Instituut voor Psychotrauma B.V.

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|--|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 3.302.935 | | 2.472.997 | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 3.302.935 | | 2.472.997 |
| Personeelskosten | 1.307.407 | | 1.083.320 | |
| Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa | - | | - | |
| Overige bedrijfskosten | 1.896.682 | | 1.406.947 | |
| Som der bedrijfslasten | | 3.204.089 | | 2.490.267 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | | 98.846 | | 17.270- |
| Financiële baten en lasten | | 4.670- | | 1.869- |
| RESULTAAT | | 94.176 | | 19.139- |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Algemene en overige reserves | 94.176 | | -19.139 | |
| Bestemmingsreserves | 0 | | 0 | |
| Bestemmingsfondsen | 0 | | 0 | |
| | | 94.176 | | -19.139 |

2.7.8 Equator Foundation

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|---|------------------|---|------------------|---|
| | € | € | € | € |
| Opbrengsten zorgprestaties | - | | - | |
| Subsidies | 162.148 | | 4.704 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 2.897.292 | | 2.458.175 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 3.059.440 | | 2.462.879 | |
| Personeelskosten | 1.944.722 | | 1.464.507 | |
| Overige bedrijfskosten | 1.117.871 | | 990.809 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| Som der bedrijfslasten | 3.062.593 | | 2.455.316 | |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | 3.153- | | 7.563 | |
| Financiële baten en lasten | 1.386- | | 4.462- | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| RESULTAAT | 4.539- | | 3.101 | |
| | <hr/> <hr/> | | <hr/> <hr/> | |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Algemene en overige reserves | -4.539 | | 3.101 | |
| Bestemmingsreserves | 0 | | 0 | |
| Bestemmingsfondsen | 0 | | 0 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| | -4.539 | | 3.101 | |
| | <hr/> <hr/> | | <hr/> <hr/> | |

2.7.9 Stichting Cogis

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|---|----------------|---|----------------|---|
| | € | € | € | € |
| Subsidies | 819.988 | | 649.700 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 62.258 | | 105.342 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 882.246 | | 755.042 | |
| Personeelskosten | 643.519 | | 506.030 | |
| Overige bedrijfskosten | 241.190 | | 249.715 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| Som der bedrijfslasten | 884.709 | | 755.745 | |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | 2.463- | | 703- | |
| Financiële baten en lasten | 2.463 | | 703 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| RESULTAAT | - | | - | |
| | <hr/> <hr/> | | <hr/> <hr/> | |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Algemene en overige reserves | 0 | | 0 | |
| Bestemmingsreserves | 0 | | 0 | |
| Bestemmingsfondsen | 0 | | 0 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| | 0 | | 0 | |
| | <hr/> <hr/> | | <hr/> <hr/> | |

2.7.10 Stichting Impact

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|---|----------------|---|----------------|---|
| | € | € | € | € |
| Subsidies | 541.541 | | 794.125 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 241.646 | | 181.840 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 783.187 | | 975.965 | |
| Personeelskosten | 548.260 | | 487.767 | |
| Overige bedrijfskosten | 253.699 | | 484.317 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| Som der bedrijfslasten | 801.959 | | 972.084 | |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | 18.772- | | 3.881 | |
| Financiële baten en lasten | 4.692- | | 8.513- | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| RESULTAAT | 23.464- | | 4.632- | |
| | <hr/> <hr/> | | <hr/> <hr/> | |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Algemene en overige reserves | -23.464 | | -4.632 | |
| Bestemmingsreserves | 0 | | 0 | |
| Bestemmingsfondsen | 0 | | 0 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| | -23.464 | | -4.632 | |
| | <hr/> <hr/> | | <hr/> <hr/> | |

2.7.11 War Trauma Foundation

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|---|------------------|---|------------------|---|
| | € | € | € | € |
| Subsidies | 1.036.393 | | 1.184.174 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | - | | 58.683 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 1.036.393 | | 1.242.857 | |
| Personeelskosten | 458.887 | | 334.162 | |
| Overige bedrijfskosten | 552.847 | | 851.640 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| Som der bedrijfslasten | 1.011.734 | | 1.185.802 | |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | 24.659 | | 57.055 | |
| Financiële baten en lasten | 784- | | 1.246- | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| RESULTAAT | 23.875 | | 55.809 | |
| | <hr/> <hr/> | | <hr/> <hr/> | |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Algemene en overige reserves | -15.242 | | 105.639 | |
| Bestemmingsreserves | 0 | | 0 | |
| Bestemmingsfondsen | 39.117 | | -49.830 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| | 23.875 | | 55.809 | |
| | <hr/> <hr/> | | <hr/> <hr/> | |

2.7.12 Stichting Pelita

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|---|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Subsidies en bijdragen | 2.014.701 | | 1.984.129 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | <u>75.835</u> | | <u>167.559</u> | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 2.090.536 | | 2.151.688 |
| Personeelskosten | 1.445.351 | | 1.460.192 | |
| Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa | 11.272 | | 11.271 | |
| Overige bedrijfskosten | <u>641.678</u> | | <u>611.839</u> | |
| Som der bedrijfslasten | | <u>2.098.301</u> | | <u>2.083.302</u> |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | | 7.765- | | 68.386 |
| Financiële baten en lasten | | 30.791 | | 12.540 |
| RESULTAAT | | <u>23.026</u> | | <u>80.926</u> |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Algemene en overige reserves | 28.736 | | 77.668 | |
| Bestemmingsreserves | -5.710 | | 3.258 | |
| Bestemmingsfondsen | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| | | 23.026 | | 80.926 |

2.7.13 Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| | € | € |
| Stichting Arq (excl deelnemingen Arq beheer BV, IVP BV en Arq Vastgoed BV) | 54.527 | 189.087 |
| Stichting Centrum '45 | 85.981 | 13.539 |
| Stichting 1940-1945 | 183.013- | 407.426- |
| Stichting Arq Psychotrauma Onderzoek | - | - |
| Arq Beheer B.V. enkelvoudig | 278.819- | 283.544- |
| Arq Vastgoed B.V. | 298.678- | 56.134- |
| Instituut voor Psychotrauma B.V. | 94.176 | 19.139- |
| Stichting Equator Foundation | 4.539- | 3.101 |
| Stichting Cogis | - | - |
| Stichting Impact | 23.464- | 4.632- |
| Stichting War Trauma Foundation | 23.875 | 55.809 |
| Stichting Pelita | 23.026 | 80.926 |
| | <u>506.928-</u> | <u>428.413-</u> |

Stichting Arq

3. Enkelvoudige jaarrekening 2017



3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2017

(na voorgestelde resultaatverdeling)

| <u>Activa</u> | <u>Ref.</u> | <u>31-12-2017</u> | | <u>31-12-2016</u> | |
|--|-------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | 11.374 | | 34.122 | |
| Materiële vaste activa | 2 | 372.369 | | 73.378 | |
| | | | | | |
| | | | 383.743 | | 107.500 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 4 | 8.305.672 | | 7.112.026 | |
| Liquide middelen | 5 | 60.125 | | 62.021 | |
| | | | | | |
| | | | 8.365.797 | | 7.174.047 |
| | | | | | |
| | | | 8.749.540 | | 7.281.547 |
| | | | | | |
| Passiva | | | | | |
| | | | | | |
| Eigen vermogen | 6 | | | | |
| Overig vrij besteedbaar vermogen | | -221.942 | | 211.109 | |
| Egalisatiereserve | | 146.799 | | 142.541 | |
| Bestemmingsreserve | | 100.000 | | 100.000 | |
| | | | | | |
| | | | 24.856 | | 453.650 |
| Vorzieningen | 7 | 1.264.227 | | 778.544 | |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 8 | 7.460.456 | | 6.049.353 | |
| | | | | | |
| | | | 8.749.540 | | 7.281.547 |
| | | | | | |

3.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2017

| | Ref. | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| Subsidies | 10 | 3.667.895 | 3.117.778 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 11 | 7.039.475 | 7.184.864 |
| Totaal opbrengsten | | 10.707.370 | 10.302.642 |
| Personeelskosten | 12 | 4.539.842 | 4.214.015 |
| Afschrijvingskosten | 13 | 78.754 | 62.754 |
| Overige bedrijfskosten | 14 | 5.974.972 | 5.799.054 |
| Totaal bedrijfskosten | | 10.593.568 | 10.075.823 |
| Resultaat voor financiële baten en lasten | | 113.802 | 226.819 |
| Financiële baten en lasten | 15 | -59.275 | -37.731 |
| Aandeel in resultaat deelnemingen | 16 | -483.321 | -358.819 |
| Resultaat gewone bedrijfsuitoefening | | -428.794 | -169.732 |
| Belastingen resultaat gewone bedrijfsuitoefening | | 0 | 0 |
| Resultaat na belastingen | | -428.794 | -169.732 |
| Voorstel resultaatbestemming | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Algemene reserve | | -433.052 | -164.735 |
| Egalisatiereserve | | 4.258 | -4.997 |
| Bestemmingsreserve toekomstige onderzoeken | | 0 | 0 |
| | | -428.794 | -169.732 |

3.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2017

| | Ref. | 2017 | | 2016 | |
|---|------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasten | | | -369.519 | | -132.000 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen (im)materiële vaste activa | 17 | 78.754 | | 62.754 | |
| - mutaties voorzieningen | 9 | 485.683 | | 371.615 | |
| | | | 564.437 | | 434.369 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | | |
| - overige vorderingen | 6 | -1.193.646 | | -212.054 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) | 11 | 1.411.103 | | -211.341 | |
| | | | 217.457 | | -423.395 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 412.374 | | -121.026 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 19 | 240.195 | | 242.119 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 19 | -258.070 | | -231.659 | |
| Rentelasten langlopende leningen | 19 | -41.400 | | -48.191 | |
| | | | -59.275 | | -37.731 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | 353.099 | | -158.757 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investeringsmateriële vaste activa | 2 | -354.997 | | -77.619 | |
| Desinvesteringmateriële vaste activa | 2 | 0 | | 0 | |
| Totaal | | | -354.997 | | -77.619 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Overige mutaties eigen vermogen | 8 | 0 | | 147.538 | |
| Onttrekking bestemmingsreserve | | 0 | | 0 | |
| Aflossing langlopende schulden | 10 | 0 | | 0 | |
| Totaal | | | 0 | | 147.538 |
| Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen) | | | -1.897 | | -88.838 |
| | | | | | |
| | | 2017 | | 2016 | |
| | | € | € | € | € |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | | | | | |
| Liquide middelen | | 62.021 | | 150.859 | |
| Schulden aan kredietinstellingen | | 0 | | 0 | |
| | | | 62.021 | | 150.859 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | | | | | |
| Liquide middelen | | 60.125 | | 62.021 | |
| Schulden aan kredietinstellingen | | 0 | | 0 | |
| | | | 60.125 | | 62.021 |
| Mutatie geldmiddelen | | | -1.896 | | -88.838 |

3.4 Algemene toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 2017

3.4.1 Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de geconsolideerde jaarrekening 2017. 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 waarderingsgrondslagen zoals vermeld in de geconsolideerde jaarrekening.

Vorzieningen

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 2017

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreffen de geactiveerde kosten van softwarelicenties.

De specificatie is als volgt :

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Geactiveerde kosten softwarelicenties | 11.374 | 34.122 |
| Totaal immateriële vaste activa | <u>11.374</u> | <u>34.122</u> |

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 34.122 | 71.086 |
| Af: afschrijvingen | 22.748 | 36.964 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>11.374</u> | <u>34.122</u> |

2 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 372.369 | 73.378 |
| Totaal | <u>372.369</u> | <u>73.378</u> |

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 73.378 | 21.548 |
| Bij: investeringen | 354.997 | 77.619 |
| Af: afschrijvingen | 56.006 | 25.789 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>372.369</u> | <u>73.378</u> |

De investeringen betreffen de aanschaf en installatie van een nieuwe telefooncentrale met bijbehorende draadloze telefoons, alsmede de aanschaf en installatie van computerapparatuur met het oog op vervanging kantoorautomatisering in 2018.

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

3 Financiële vaste activa

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt :</i> | | |
| 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 | 20% |

Arq Beheer B.V. heeft de volgende kapitaalbelangen:

| Naam | Vestigingsplaats | Aandeel in geplaatst kapitaal |
|--|-------------------------|--------------------------------------|
| Arq Vastgoed Beheer B.V. | Oegstgeest | 100% |
| Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V. | Diemen | 100% |

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 0 | 0 |
| Af/bij: aandeel in resultaat deelnemingen | -483.321 | -358.819 |
| Af: ontvangen dividend deelnemingen | 0 | 0 |
| Onttrekking/dotatie voorziening i.v.m. negatief eigen vermogen deelnemingen | 483.321 | 358.819 |
| 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.

Flottende activa

4 Vorderingen en overlopende activa

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Debiteuren | 50.683 | 50.070 |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 6.811.405 | 6.357.951 |
| Overige vorderingen | 405.074 | 358.904 |
| Overlopende activa | 1.038.511 | 345.101 |
| Totaal Vorderingen en overlopende activa | <u>8.305.672</u> | <u>7.112.026</u> |

De vorderingen op groepsmaatschappijen zijn toegenomen als gevolg van het verlies dat is geleden bij Arq Beheer BV in 2017.

De overlopende activa zijn ten opzichte van vorig boekjaar toegenomen als gevolg van doorbetalingen van ontvangen subsidiegelden aan externe partners in Europese projecten.

5 Liquide middelen

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Banken | 32.740 | 51.883 |
| Kassen | 27.386 | 10.138 |
| Totaal Liquide middelen | <u>60.125</u> | <u>62.021</u> |

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

6 Eigen vermogen

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Overig vrij besteedbaar vermogen | -221.942 | 211.109 |
| Egalisatiereserve | 146.799 | 142.541 |
| Bestemmingsreserve toekomstige onderzoeken | 100.000 | 100.000 |
| | <u>24.856</u> | <u>453.650</u> |

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per</u> | <u>Resultaat-</u> | <u>Overige</u> | <u>Saldo per</u> |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------|----------------------|
| | <u>1-jan-2017</u> | <u>bestemming</u> | <u>mutaties</u> | <u>31-dec-2017</u> |
| | € | € | € | € |
| Overig vrij besteedbaar vermogen | 211.109 | -433.052 | 0 | -221.942 |
| Egalisatiereserve | 142.541 | 4.258 | 0 | 146.799 |
| Bestemmingsreserve | 100.000 | 0 | 0 | 100.000 |
| | <u>453.650</u> | <u>-428.794</u> | <u>0</u> | <u>24.856</u> |

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

Aangezien in de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Arq geen kapitaalbelang in een Stichting tot uitdrukking kan worden gebracht, is eliminatie van een zodanig kapitaalbelang tegenover het eigen vermogen van de Stichting niet mogelijk. Het consolideren van de jaarrekeningen van de in de consolidatie betrokken Stichtingen komt dan ook neer op het samenvoegen van de desbetreffende jaarrekeningen, onder eliminatie van onderlinge vorderingen en schulden en onderlinge baten en lasten. Het geconsolideerde eigen vermogen van de groep wijkt daardoor af van het eigen vermogen van het groepshoofd (Stichting Arq). Dit verschil kan als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Eigen vermogen Stichting Arq enkelvoudig | 24.856 | 453.650 |
| Eigen vermogen Stichting Centrum '45 | 4.088.118 | 4.002.137 |
| Eigen vermogen Stichting 1940-1945 | 5.122.585 | 4.938.293 |
| Eigen vermogen Stichting Arq Psychotrauma Onderzoek | 2.417 | 2.417 |
| Eigen vermogen Equator Foundation | -126.463 | -121.924 |
| Eigen vermogen Stichting Cogis | -65.876 | -65.876 |
| Eigen vermogen Stichting Impact | -175.656 | -152.192 |
| Eigen vermogen War Trauma Foundation | 346.483 | 322.607 |
| Eigen vermogen Stichting Pelita | 570.364 | 547.339 |
| Geconsolideerd eigen vermogen per 31 december | <u>9.786.828</u> | <u>9.926.451</u> |

Het consolidatieresultaat is als volgt opgebouwd:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | € | € |
| Stichting Arq | -428.794 | -169.728 |
| Stichting Centrum '45 | 85.981 | 13.539 |
| Stichting 1940-1945 | -183.012 | -407.426 |
| Stichting Arq Psychotrauma Onderzoek | 0 | 0 |
| Equator Foundation | -4.539 | 3.101 |
| Stichting Cogis | 0 | 0 |
| Stichting Impact | -23.464 | -4.632 |
| War Trauma Foundation | 23.875 | 55.809 |
| Stichting Pelita | 23.026 | 80.926 |
| | <u><u>-506.927</u></u> | <u><u>-428.411</u></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.

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

Bestemmingsreserve toekomstige onderzoeken

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

7 Voorzieningen

Het verloop is als volgt:

| | <u>Saldo per</u> | <u>Dotatie</u> | <u>Onttrekking</u> | <u>Saldo per</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| | <u>1-jan-2017</u> | | | <u>31-dec-2017</u> |
| | € | € | € | € |
| Voorziening negatief eigen vermogen | | | | |
| deelneming Arq Beheer B.V. | 3.026.904 | 483.321 | 0 | 3.510.225 |
| Af: verrekening met achtergestelde | | | | |
| lening | -2.300.000 | 0 | 0 | -2.300.000 |
| Voorziening jubileum | 51.640 | 4.737 | 2.375 | 54.002 |
| | <u><u>778.544</u></u> | <u><u>488.058</u></u> | <u><u>2.375</u></u> | <u><u>1.264.227</u></u> |

8 Kortlopende schulden en overlopende passiva

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
| Crediteuren | 871.269 | 365.199 |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 4.184.892 | 4.195.624 |
| Overige schulden | 2.404.296 | 1.488.530 |
| Totaal | <u><u>7.460.456</u></u> | <u><u>6.049.353</u></u> |

Zie voor een toelichting op de schulden aan groepsmaatschappijen de toelichting op de Vorderingen (paragraaf 4).

| De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd: | <u>31-dec-17</u> € | <u>31-dec-16</u> € |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Reservering vakantietoeslag | 145.460 | 127.833 |
| Reservering vakantiedagen | 58.718 | 65.597 |
| Reservering levensfasebudget werknemers en 55+ dagen | 204.639 | 209.670 |
| Af te dragen loonheffing en premies volksverzekeringen | 195.210 | 180.007 |
| Af te dragen BTW | 25.524 | 22.162 |
| Personeelsfonds | 8.346 | 15.910 |
| Vooruit ontvangen bedragen | 1.486.380 | 479.697 |
| Te betalen accountantskosten | 124.000 | 160.278 |
| Te betalen langlopende rente Waterschapsbank | 14.500 | 16.000 |
| Overige | 141.520 | 211.376 |
| | <u><u>2.404.297</u></u> | <u><u>1.488.530</u></u> |

De vooruitontvangen bedragen zijn gestegen ten opzichte van vorig boekjaar. Dit wordt veroorzaakt door vooruitontvangen subsidiebedragen die deels zijn doorgestort aan externe partners in de gesubsidieerde projecten. Zie hiervoor de toelichting bij de vorderingen, paragraaf 4.

9 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Fiscale eenheid

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

Overige verplichtingen

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

3.6 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017

10 Subsidies

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Subsidie-inkomsten voor lopende projecten | 428.484 | 560.264 |
| VWS instellingssubsidie tbv wettelijke taken | 3.239.411 | 2.557.514 |
| | <u>3.667.895</u> | <u>3.117.778</u> |

De subsidie-inkomsten betreffen de vergoedingen voor de gemaakte kosten in het kader van lopende projecten. In 2017 betreft dit onder meer de projecten eGGZ, eMEN en METS. In 2017 zijn o.a. de projecten Pericles en EU FAIR gestart.

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

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

Vanuit deze ontvangen instellingssubsidie vergoedt Arq aan de stichtingen de ten behoeve van de betreffende taken gerealiseerde kosten.

11 Overige bedrijfsopbrengsten

| De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten uit dekkingsbijdragen Arq kosten | 6.463.692 | 6.271.700 |
| Overige opbrengsten | 575.782 | 913.164 |
| | <u>7.039.475</u> | <u>7.184.864</u> |

| De overige opbrengsten kunnen als volgt worden toegelicht: | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| - Vergoeding uitvoering pensioenadministratie voor Stichting 1940-1945 | 190.000 | 200.000 |
| - Opbrengsten uit doorbelaste salariskosten | 0 | 139.811 |
| - Opbrengsten wegens gesubsidieerde taken Stichting 1940-1945, Pelita en Cogis | 177.554 | 246.010 |
| - Overige opbrengsten | 208.228 | 327.343 |
| | <u>575.782</u> | <u>913.164</u> |

12 Personeelskosten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Salarissen | 3.144.489 | 3.110.525 |
| Sociale lasten | 417.126 | 464.987 |
| Pensioenen | 269.572 | 261.502 |
| Personeel niet in loondienst | 405.456 | 277.443 |
| Overige personeelskosten | 303.199 | 99.558 |
| | <u>4.539.842</u> | <u>4.214.015</u> |

In de overige personeelskosten is tot en met 2016 de dekking opgenomen voor de salariskosten die betrekking hebben op de aan projecten besteedde uren (2016: € 200.000). Deze kosten werden als projectkosten verantwoord, waardoor een dekking op de personele kosten ontstond. Vanaf 2017 is deze systematiek gewijzigd. De aan de projecten bestede uren worden niet meer als kosten opgenomen, zodat de dekking hiervoor eveneens niet meer is geboekt. De overige personeelskosten in 2016 zonder deze dekking zouden € 303.000 bedragen, gelijk aan het bedrag van 2017.

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 54,5 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 47,34). Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland (2015: 0).

| 13 Afschrijvingskosten | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Computerapparatuur | 15.760 | 7.741 |
| Immateriële vaste activa | 22.748 | 36.965 |
| Software | 5.714 | 16.071 |
| Overige bedrijfsmiddelen | 0 | 1.977 |
| Inventaris | 34.532 | 0 |
| | <u>78.754</u> | <u>62.754</u> |

| 14 Overige bedrijfskosten | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Doorberekende kosten Arq Vastgoed B.V. | 146.000 | 216.000 |
| Doorberekende kosten ivm instellingssubsidie | 3.420.136 | 2.808.197 |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 292.702 | 265.672 |
| Algemene kosten | 2.109.726 | 2.506.671 |
| Andere baten en lasten | 6.407 | 2.513 |
| | <u>5.974.972</u> | <u>5.799.054</u> |

Doorberekende kosten Arq Psychotrauma Onderzoek

De doorberekende kosten Arq Psychotrauma Onderzoek betrof tot 2016 de door de Raad van Bestuur vastgestelde vergoeding vanuit Stichting Arq aan Arq Psychotrauma Onderzoek voor de onderzoeksactiviteiten. Met ingang van 2016 is Arq Psychotrauma Onderzoek ondergebracht bij Stichting Arq, waardoor de doorberekeningen zijn komen te vervallen.

Doorberekende kosten Arq Vastgoed B.V.

De doorberekende kosten Arq Vastgoed B.V. is de bijdrage van Stichting Arq in het exploitatieresultaat van Arq Vastgoed BV. Tot en met 2015 betrof dit de bijdrage aan Arq Vastgoed voor de gehele groep

Doorberekende kosten ivm instellingssubsidie

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

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

Vanuit deze ontvangen instellingssubsidie vergoedt Arq aan de stichtingen de ten behoeve van de betreffende taken gerealiseerde kosten.

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

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

Algemene kosten

De algemene kosten over 2017 liggen ca. € 400.000,- lager dan over 2016, hetgeen wordt verklaard door:

| | <u>Bedrag</u> |
|---|------------------------|
| | € |
| - Hogere automatiseringskosten | 25.000 |
| - Hogere advieskosten | 180.000 |
| - Geen kosten projecturen als gevolg gewijzigde systematiek | -447.000 |
| - Hogere projectkosten | 35.000 |
| - Overige oorzaken | -193.000 |
| Totaal verklaard | <u>-400.000</u> |

15 Financiële baten en lasten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 194.195 | 196.119 |
| Rentebaten uit verstrekte achtergestelde lening aan Arq partners | 46.000 | 46.000 |
| Rentelasten kortlopende schulden | 241.460 | 208.096 |
| Rentelasten langlopende schulden | 41.400 | 48.191 |
| Rentelasten kortlopende intercompany schulden | 5.126 | 13.056 |
| Bankkosten | 11.484 | 10.507 |
| | <u><u>-59.275</u></u> | <u><u>-37.731</u></u> |

Rentebaten

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

Rentebaten uit verstrekte achtergestelde lening aan Arq partners

Betreft 2% intrest over het gemiddeld saldo aan verstrekte achtergestelde leningen aan Arq partners. Voor nadere informatie wordt verwezen naar voormelde referentie 3 Financiële vaste activa.

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 2017 bedraagt € 900.000,-. Deze lening is opgenomen in de jaarrekening van Stichting Centrum '45.

Rentelasten intercompany schulden

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

16 Aandeel in resultaat deelnemingen

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | € | € |
| Aandeel in resultaat deelnemingen | -483.321 | -358.819 |
| | <u><u>-483.321</u></u> | <u><u>-358.819</u></u> |

17 Bezoldiging bestuurders en commissarissen

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Bestuurders en voormalige bestuurders | 313.458 | 322.854 |
| Toezichthouders en voormalige toezichthouders | 74.119 | 73.085 |
| | <u><u>387.577</u></u> | <u><u>395.939</u></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 MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | Totaal |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|---|-----------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2017 | | | | |
| - aanschafwaarde | - | - | 1.337.464 | 1.337.464 |
| - cumulatieve afschrijvingen | - | - | 1.264.086 | 1.264.086 |
| Boekwaarde per 1 januari 2017 | - | - | 73.378 | 73.378 |
| Mutaties in het boekjaar | | | | |
| - investeringen | - | - | 354.997 | 354.997 |
| - afschrijvingen | - | - | 56.006 | 56.006 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | |
| .aanschafwaarde | | | | - |
| .cumulatieve afschrijvingen | | | | - |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | |
| .aanschafwaarde | | | | - |
| .cumulatieve afschrijvingen | | | | - |
| per saldo | - | - | - | - |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | - | - | 298.991 | 298.991 |
| Stand per 31 december 2017 | | | | |
| - aanschafwaarde | - | - | 1.692.461 | 1.692.461 |
| - cumulatieve afschrijvingen | - | - | 1.320.092 | 1.320.092 |
| Boekwaarde per 31 december 2017 | - | - | 372.369 | 372.369 |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0,0% - 10,0% | 5,0% | 20,0% | |

4. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

4.1 Vaststelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van Stichting Arq heeft de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Arq over 2017 op 6 juli 2018 vastgesteld.

drs. J-W. Reerds MBA
voorzitter

drs. A. Osinga
lid

4.2 Goedkeuring Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Stichting Arq heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 6 juli 2018.

drs. F.W. Weisglas
voorzitter

mevrouw drs. M.L. Bot
lid

drs. J.B.M. Streppel
lid

drs. J.J.M. Goderie
lid

mr. R.J. van der Kluit
lid

5. Overige gegevens

5.1 Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Conform artikel 6 van de statuten heeft de Raad van Bestuur van Stichting Arq besloten het behaalde resultaat over 2017 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.