



stichting

ARQ Centrum'45

Jaarbericht 2021

Inhoud

1	Bestuursverslag	3
1.1	Bestuurs- en activiteitenverslag	3
1.2	Jaarverslag Raad van Toezicht.....	9
2	Jaarrekening 2021	12
2.1	Balans per 31 december 2021	12
2.2	Resultatenrekening over 2021	14
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021.....	15
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	17
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	26
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	34
2.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	35
2.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	36
2.9	Vaststelling en goedkeuring	45
3	Overige gegevens	46
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming.....	46
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	46

1 Bestuursverslag

1.1 Bestuurs- en activiteitenverslag

1.1.1 Inleiding

Voortbouwend op de ervaring en kennis die Stichting ARQ Centrum'45 (hierna: ARQ Centrum'45) heeft opgedaan sinds de Tweede Wereldoorlog, is ARQ Centrum'45 uitgegroeid tot een toonaangevend instituut voor de behandeling van (complexe) psychotraumaklachten. ARQ Centrum'45 helpt mensen om de impact van ingrijpende gebeurtenissen te minimaliseren. Dat doet ARQ Centrum'45 door het bieden van gespecialiseerde behandeling voor patiënten met complexe problematiek, bij wie bijvoorbeeld eerdere behandelingen niet hebben geleid tot voldoende verbetering. Waar mogelijk en zinvol ontwikkelt ARQ Centrum'45 nieuwe behandeltoepassingen. Deze dragen wij na validatie over op andere professionals in de geestelijke gezondheidszorg. Daarnaast heeft ARQ Centrum'45 de taken om kennis te ontwikkelen door wetenschappelijk onderzoek en het opleiden en trainen van professionals.

ARQ Diagnostisch Centrum, onderdeel van ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum, maar aangestuurd door de directie van ARQ Centrum'45 en daarom verder beschreven als onderdeel van ARQ Centrum'45, richt zich op diagnostiek, consultatie, second opinion en advies op het gebied van psychotrauma. Dit door de inzet van state of the art diagnostische inzichten en methoden.

De doelgroep van ARQ Centrum'45 bestaat primair uit mensen met ernstige en complexe psychotraumaklachten, merendeels het gevolg van vervolging, oorlog en geweld. Naast oorlogsgeweld gaat het om geweld tijdens het werk, zoals bijvoorbeeld bij politiemensen, of buiten het werk zoals bijvoorbeeld bij aanslagen of seksueel misbruik.

Psychische traumatisering verstoort de mentale gezondheid en het sociaal functioneren. De psychische schade kan leiden tot (ernstige) psychiatrische stoornissen, sociaal disfunctioneren, vervreemding en verlies van vertrouwen. Traumabehandeling wordt hierbij gezien als een samenhang van behandelen van PTSS en andere psychotrauma gerelateerde problemen mede vanuit een contextueel perspectief.

ARQ Centrum'45 is TOPGGz gecertificeerd en voert hoogspecialistische psychotraumazorg uit voor diverse groepen getraumatiseerde patiënten. Daarnaast is het van overheidswege aangewezen als kennis- en expertise instituut voor Nederland op het gebied van psychotrauma. De organisatie van de zorg is gericht op ketenzorg, waarbij wordt samengewerkt met psychotrauma-afdelingen vanuit andere instellingen (met name in het Netwerk Psychotrauma Nederland), reguliere GGZ-instellingen en de eerste en tweede lijn.

1.1.2 Samenstelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur werd in 2021 gevormd door:

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

De directie werd in 2021 gevormd door:

ing. E. Sas MBA	algemeen directeur
drs. R.A. Jongedijk	psychiater en geneesheer directeur (tot 1 september 2021)
dr. A. Maras	psychiater en geneesheer directeur (per 1 september 2021)

1.1.3 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Veel innovatie is gericht op effectversterkend (augmented) psychotraumatherapie (PTT). In de periode 2017-2019 stonden er gemiddeld naar schatting 130.000 mensen per jaar bij de huisarts geregistreerd met PTSS in Nederland. Ondanks een breed behandelaanbod en toepassen van geavanceerde vormen van psychotraumatherapie zien we bij rond 2% geen verbetering ofwel therapieresistentie. Dat betekent dat een effectieve behandeling voor ruim 2500 mensen met PTSS per jaar niet beschikbaar is. Eerste studies wijzen erop dat met nieuwe vormen van effectversterkende psychotraumabehandeling, zoals bv. MDMA-ondersteunde psychotherapie, zelfs in deze "therapieresistente" groep patiënten in bijna 80% een positief therapieresultaat te behalen valt. Het voldoende beschikbaar maken van augmented PTT, het verder ontwikkelen en onderzoeken van augmented PTT-interventies en het trainen van professionals bij ARQ, in Nederland en in de EU is duidelijk een maatschappelijk opdracht met hoge urgentie. De blikken van patiënten, professionals, zorgverzekeraars en van de overheid zijn op ons gericht. Men verwacht van ARQ terecht een leidende rol in deze belangrijke ontwikkeling.

Als ARQ Centrum'45 hebben we grote ambities, die we inhoudelijk ook steeds waarmaken. We beschikken over een fantastische pool aan behandelaren, onderzoekers, opleiders en ondersteunend personeel. Zij waarderen ARQ Centrum'45, met haar werkomgeving en mogelijkheden hoog, blijkens de score van 8,5 uit het medewerkersonderzoek. De patiënten tonen zich met een 8,1 overwegend zeer tevreden over de behandelingen die wij bieden. Onze innovaties blijven ook extern niet onopgemerkt. Enkele voorbeelden zijn:

- Ontsluiting patiëntendossier in Quli
- GGZ appwijzer in patiënten portaal
- Psychotraumabehandeling ondersteund door MDMA
- Belevingscabine MemRec
- eMEN kapitalisatie, Europees project tot het ontwikkelen en uitdragen van een richtlijn in eHealth behandeling

Ondanks COVID-19, is ARQ Centrum'45 erin geslaagd haar patiëntenzorg zo veel mogelijk doorgang te laten vinden, nieuwe ontwikkelingen in te zetten en professionals op te leiden. Helaas heeft de omvang van de patiëntenzorg wel te lijden gehad onder de gevolgen van COVID-19. Voor de kliniek met name het eerste half jaar en de laatste weken van 2021, en voor de ambulante behandelingen de laatste periode van 2021. Er was in die periodes sprake van veel uitval van zowel patiënten als medewerkers. Dat dit niet alleen negatieve effecten had voor betreffende patiënten en medewerkers, maar ook op de financiën en daarmee het financieel resultaat over 2021, is duidelijk.

Enkele kengetallen

Behandeling	Onderzoek	Opleiden
1600 patiënten in behandeling	8 hoogleraren	7 in opleiding tot GZ-psycholoog
Jaarlijks 800 nieuwe patiënten	14 promovendi	8 in opleiding tot Klinisch psycholoog
437 diagnostiek onderzoeken	Ca 50 publicaties	8 in opleiding tot Psychiater

1.1.4 Personeel

Binnen ARQ Centrum'45 waren in 2021 235 medewerkers (179 fte) werkzaam. Belangrijk onderwerp is duurzame inzetbaarheid, wat extra aandacht heeft gekregen als gevolg van de impact van de coronacrisis. Duurzame inzetbaarheid wordt mede vormgegeven door de inzet van medewerkers op verschillende type deeltaken, dus naast behandeling ook in projecten, bij onderwijs, onderzoek en opleiding. Ook permanente deskundigheidsontwikkeling en inzet van ervaren collega's bij de coaching van jonge collega's zijn structureel verankerd in de organisatie als instrumenten van duurzame inzetbaarheid. Tot slot heeft ARQ voor haar personeel een medewerker supportpunt, waar eenieder op eigen initiatief een coach kan raadplegen.

ARQ Centrum'45 blijkt goed in staat topprofessionals aan zich te binden. Professionals melden zich veelal spontaan (open sollicitatie) en de uitstroom is gering. Het ziekteverzuim hebben we ondanks de COVID-19 pandemie op een percentage van 4,6% kunnen afsluiten en daarmee lager dan de landelijke benchmark GGZ. Wel zagen we in de laatste twee maanden van 2021 een stijging als gevolg van COVID-19.

1.1.5 Financiën

De exploitatie sloot af over het jaar 2021 met een resultaat van € 23.763 (2020: € -412.189 verlies). Voor de patiëntenzorg wordt de behandeling gefinancierd uit de Zorgverzekeringswet (18+), Regeling Medische kosten Asielzoekers (RMA), regeling onverzekerbare vreemdelingen via het CAK, en Gemeenten (18-). Dit in de verhouding 75%, 10%, 7%, 8%.

Begroot was een positief resultaat van € 233.900. In deze begroting was rekening gehouden met een lagere omzet op de kliniek, de eerste maanden van 2021 i.v.m. COVID-19. Dit omzetverlies bedroeg circa € 300.000, een ton hoger dan begroot. Desondanks waren we in staat het eerste half jaar een boven begrote totale omzet te realiseren. Gedurende de zomerperiode was er vanwege in- en uitstroom

sprake van een licht lagere personele bezetting. De personele formatie kwam in tweede helft 2021 weer op niveau, echter kregen we te maken met forse uitval van medewerkers, èn patiënten, vanwege COVID-19. Zowel op de ambulante afdelingen als in de kliniek. De verschillende financieringsstromen die ARQ Centrum'45 kent, ZvW, RMA en Jeugdwet, kennen in 2021 geen compensatiemaatregelen, zoals bijvoorbeeld wel in de WLZ van toepassing is.

In het resultaat over 2021 is het resultaat van de hardheidsclausule van de Continuïteitsbijdrage ZvW (€ 338.186) verwerkt. De hardheidsclausule dekt het geleden verlies in 2020 dat aantoonbaar werd veroorzaakt door COVID-19. Het deel van de maatwerk Continuïteitsbijdrage dat in de jaarrekening 2020 was gealloceerd naar 2021 (€ 74.003) op basis van het onderhanden werk, is conform de hardheidsclausule regels betrokken in het te compenseren verlies over 2020. Dit betekent dus dat voor 2021 er de facto geen omzetcompensatie is.

1.1.6 Risico's

In onderstaande tabel zijn de voornaamste (financiële) risico's benoemd.

Overproductie	Door verschuivingen van patiënten over de verschillende zorgfinanciers, en door een relatief grote spread in kosten per patiënt bij een klein volume, treden er grote mutaties op in schadelast per verzekeraar/financier. Mede op basis van intensieve monitoring en overleg, kan inmiddels worden gerekend op enige flexibiliteit en inlevingsvermogen bij de financiers waardoor een groot deel van de overproductie tijdig kan worden bij-gecontracteerd.
Verzekerdenmutaties	Er treedt een belangrijk margeverlies op doordat met name in de vluchtelingendoelgroep bij wijziging van status gedurende het jaar mutaties optreden van verzekering waardoor facturen naar de verkeerde verzekeraar worden gestuurd en buiten de termijnen ingediend worden bij de juiste financier.
Jeugdzorg	Ondanks landelijke afspraken en een landelijk contract, maken gemeenten hun eigen regels rondom toewijzing zorg en facturatie-eisen. Dit leidt tot veel administratieve inzet en tevens tot oninbaarheid van facturen.
Invoer Zorgprestatie-model (ZPM)	Per 2022 is het zorgprestatie-model de nieuwe financieringssysteem voor de GGZ. Hoewel het ZPM beter lijkt aan te sluiten bij de hoogspecialistische GGZ, is de werkelijke uitkomst nog onzeker en mede afhankelijk van de contractering met de zorgverzekeraars.

ICT risico's waaronder cybersecurity	Mede door het gebruik van meer online middelen en koppelingen die worden gecreëerd om effectief gebruik te stimuleren, ontstaan er meer risico's, bijvoorbeeld op het gebied van gegevensbescherming en bedrijfscontinuïteit. ARQ Centrum'45 heeft hiertoe de nodige beheersmaatregelen ingezet en op basis hiervan onder meer de NEN7510 certificering behaald.
Covid-19	De uitval van personeel en geplande afspraken en/of opnames van patiënten leidt tot omzetverlies en langere wachttijden.

1.1.7 Verwachting voor de toekomst

ARQ Centrum'45 heeft een duidelijke lijn met meerdere ontwikkelingen lopen. We willen daar niet veel nieuws aan toe voegen, maar juist de huidige ontwikkelingen tot bloei brengen. Met behoud van het goede, ligt voor 2022 het accent op het verder uitbouwen van de al ingezette innovaties.

Het ARQ Diagnostisch Centrum heeft een belangrijke rol binnen ARQ om gericht en onafhankelijk te bepalen hoe en waar patiënten met trauma gerelateerde problematiek het beste behandeld kunnen worden. Dat is niet noodzakelijk bij ARQ Centrum'45 zelf. Ook kunnen mensen voor een *second opinion* en verwijzers voor consultatie bij ARQ Diagnostisch Centrum terecht. De diagnostische en triage-activiteiten wil ARQ Centrum'45 de komende jaren bundelen en – gevoed door wetenschappelijk onderzoek – verder ontwikkelen. Zo komt er (in een aanvankelijk kleine pilot) een online consultatieplatform (123platform), waarin een verwijzer op eenvoudige wijze vragen kan stellen aan ARQ Diagnostisch Centrum en daarmee aan de professionals van ARQ Centrum'45. ARQ Centrum'45 wil met ARQ Diagnostisch Centrum een gouden standaard voor psychotraumadiagnostiek breed beschikbaar maken.

Na meerdere jaren van voorbereiding is ARQ Centrum'45 in 2021 gestart met farmacologisch ondersteunende psychotherapie (o.a. met MDMA). Ook niet-farmacologische interventies (zoals de belevingscabine MemRec, 3MDR en andere vormen van *virtual reality*) worden steeds vaker ingezet in de behandeling. Dit onder de noemer van effectversterkende (*augmented*) psychotherapie. Met dergelijke nieuwe behandelconcepten streeft ARQ Centrum'45 naar nog effectievere behandelingen. De innovaties zijn steeds verbonden met onderwijs/training en onderzoek. ARQ Centrum'45 beoogt het Europese centrum voor zorginnovatie op psychotraumagebied te worden.

ARQ Centrum'45 houdt de kennis die wordt opgedaan met wetenschappelijk onderzoek en met bewezen en vernieuwende behandelmethoden zeker niet voor zichzelf en de eigen patiënten. Het is de uitdrukkelijke doelstelling om wetenschappelijke kennis zo snel mogelijk landelijk te implementeren in behandeling, opleiding en deskundigheidsbevordering.

Naast het tot bloei brengen van huidige ontwikkelingen staat er nog meer op de agenda. Landelijk is per 2022 het Zorgprestatie­model (ZPM) ingevoerd in de bekostiging van de GGZ. Dit vraagt een andere wijze van registratie, monitoring en verantwoording. Bijzondere aandacht komend jaar zal het financieel huishoudboekje krijgen. Afgelopen twee jaar hadden we financieel, met name vanwege COVID-19, te maken met een lagere omzet en daardoor een negatief financieel resultaat. De invoer van het ZPM brengt een extra financiële onzekerheid met zich mee.

Dat zal betekenen dat we samen focus en balans moeten zoeken in de uitvoering van ons brede taakpakket en bij het ontvouwen van nieuwe initiatieven. Zorgvuldig en strategisch kiezen wat we nieuw opstarten, daarbij ondernemend denken en handelen. Dit helpt om lopende ontwikkelingen te waarborgen of zo nodig zelfs te versterken en tegelijk ruimte te bieden voor een proces van continu verbetering en vernieuwing van zorg, opleiding en wetenschap.

Naast enige onzekerheid over de omzetverwachting vanuit het ZPM, is het wel duidelijk dat een aantal tekortkomingen vanuit de huidige DBC bekostiging worden opgelost. Afscheid zal worden genomen van de brede DBC staffels die onzekerheid tot gevolg had over de daadwerkelijke omzet en inzicht in bijvoorbeeld overproductie. Er zal bovendien maandelijks kunnen worden gefactureerd, waardoor de noodzaak om tot een jaar de zorg te voorfinancieren, zal verdwijnen. Dit zal op zowel de solvabiliteit als liquiditeit in positieve zin gevolg hebben. Tenslotte biedt het ZPM ook erkenning voor ons hoogspecialistische zorgaanbod, in de vorm van gedifferentieerde tarieven.

Kortom, we hebben veel uitdagende ontwikkelingen, waarbij we onze dagelijkse bijdragen aan onze patiënten, het onderzoek en het opleiden van professionals voorop blijven stellen. Sterker nog, dat is de kern van ons bestaan. Vanuit de expertiseteams, research tracks en kenniscentra geven we daar invulling aan.

Wij kijken uit naar dit nieuwe jaar, waarin we met elkaar weer de volgende slag maken. Met trots op de prachtige bijdragen die wij dagelijks met elkaar leveren.

1.1.8 Woord van dank

Ook dit jaar danken wij de Patiëntenraad en Ondernemingsraad voor het meedenken met de ontwikkelingen, en gaan ervan uit dat wij ook komend jaar weer in gezamenlijkheid kunnen optrekken, Wij danken ook de Raad van Toezicht voor het vertrouwen, de steun en de adviezen voor de strategische plannen.

Daarnaast zijn wij alle medewerkers bijzonder erkentelijk voor hun grote inzet.

Raad van Bestuur, mede namens de directie,
De heer Reerds (voorzitter), mevrouw Van Bellen en de heer Osinga.

1.2 Jaarverslag Raad van Toezicht

1.2.1 Samenstelling Raad van Toezicht in 2021

drs. G.R. Peetoom	voorzitter	(tot 1 september 2021)
mr. R.J. van der Kluit	lid	(voorzitter a.i. vanaf 1 september 2021)
drs. J.J.M. Goderie	lid	
A.F.J. van Overmeire RA	lid	
prof. dr. M.J. Jongmans	lid	

Per 1 januari 2022 is drs. K. Arib benoemd tot voorzitter van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht is in 2021 vijf keer bij elkaar gekomen voor een (online) vergadering.

1.2.2 Algemeen

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

In mei 2021 zijn de reglementen van de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur gewijzigd en vastgesteld.

Samenstelling Raad van Toezicht

Per 1 september 2021 is mevrouw Peetoom benoemd tot nieuwe voorzitter van de Nederlandse GGz. Omdat deze nieuwe rol onverenigbaar is met haar rol als voorzitter van de Raad van Toezicht van ARQ, heeft zij het voorzitterschap van de Raad van Toezicht van ARQ neergelegd.

De Raad van Toezicht heeft de profielen Raad van Toezicht herijkt en een vacature voor de voorzitter opengesteld. In 2022 ontstaan er bovendien nog twee vacatures in de Raad van Toezicht vanwege het verstrijken van de zittingstermijn. De Raad van Toezicht heeft zich in 2021 voorbereid op de invulling van deze vacatures.

In verband met de vacature voor voorzitter heeft dhr. Van der Kluit het voorzitterschap waargenomen van september tot en met december 2021. In december 2021 heeft de Raad van Toezicht een nieuwe voorzitter benoemd met ingang van 1 januari 2022, mevrouw Arib. De Patiëntenraad en Ondernemingsraad hebben over deze voorgenomen benoeming een positief advies uitgebracht.

Financiën en vastgoed

De auditcommissie van de Raad van Toezicht bestond in 2021 uit de heren Van Overmeire en Goderie en vergaderde vijf keer in 2021. De auditcommissie heeft naast de financiële taken ook vastgoed als aandachtspunt van de Raad van Toezicht in de portefeuille. Een enkele maal is ad hoc een overleg geweest met betrekking tot een vastgoedontwikkeling. De auditcommissie rapporteert aan de vergadering aan de leden van de Raad van Toezicht.

In verband met de pandemie zijn de financiële gevolgen en risico's extra gemonitord, als ook de invoering van het Zorgprestatie­model. Vastgoed was evenals voorgaande jaren in 2021 een terugkerend onderwerp.

De Raad van Bestuur heeft het dividendbeleid ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht voorgelegd en de afspraak gemaakt dat een dividenduitkering jaarlijks aan de Raad van Toezicht wordt voorgelegd.

In de vergadering van 26 mei 2021 is met de accountant gesproken over de jaarrekeningen 2020 en heeft de Raad van Toezicht goedkeuring verleend aan de vaststelling van jaarrekeningen 2020. Er is goedkeuring verleend aan de vastgestelde begrotingen 2022. In de auditcommissie is de management letter 2021 door de accountant toegelicht.

Medezeggenschapsorganen

De heer van der Kluit woonde in april 2021 een vergadering van de Ondernemingsraad met de Raad van Bestuur bij.

In september 2021 heeft mevrouw Jongmans de overlegvergadering van de Patiëntenraad met de Raad van Bestuur bijgewoond.

Specifieke punten:

- Coronapandemie: elke vergadering zijn de gevolgen van de pandemie voor patiënten/cliënten/stakeholders, medewerkers, organisatie en financiën besproken;
- Invoering WTZa en de gevolgen voor ARQ IVP bv, waaronder het wijzigen van de statuten;
- Toezichtvisie en Kader goed bestuur;
- Kennismaking met nieuwe directieleden.

De Raad van Toezicht besteedt jaarlijks tijd aan scholing, afhankelijk van het onderwerp gegeven door een externe of interne expert. In 2021 is het zorgprestatie­model behandeld.

De jaarlijkse strategiedag is in verband met de pandemie verplaatst naar februari 2022.

In oktober zijn de jaarlijkse evaluatie­gesprekken met de voorzitter en leden Raad van Bestuur gehouden.

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

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

Khadija Arib

Voorzitter Raad van Toezicht (m.i.v. januari 2022)

1.2.3 Nevenactiviteiten

De leden van de Raad van Toezicht bekleedden in 2021 diverse nevenfuncties.

Nevenfuncties van drs. G.R. Peetoom

Uitgever	Friesch Dagblad en Het Goede Leven bij NDC Mediagroep
Lid	Raad van Toezicht SBI Doorn
Lid	Raad van Toezicht Cordaid
Lid	Raad van Advies SKLO (Studentenpastoraat) Groningen
Lid	Raad van Advies Herinrichting Klooster Ter Apel
Lid	Programmaraad Met Gezond Verstand Rijksuniversiteit Groningen

Nevenfuncties van mr. R.J. van der Kluit

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

Nevenfuncties van drs. J.J.M. Goderie

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

Nevenfuncties van A.F.J. van Overmeire RA

Commissaris	Van Lanschot Kempen, voorzitter Audit- en Compliancecommissie
Voorzitter	Audit adviescommissie Centrum Indicatiestelling Zorg (CIZ)
Commissaris	Raad van Commissarissen Nederlandse Waterschapsbank N.V., voorzitter Auditcommissie – vanaf 10 september 2021

Nevenfuncties van prof. dr. Jongmans

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

2 Jaarrekening 2021

2.1 Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

Activa

	* Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	971.256	1.009.513
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	-	4.449.831
Debiteuren en overige vorderingen	3	10.917.561	6.086.411
Liquide middelen	4	5.353	16.736
Totaal vlottende activa		10.922.915	10.552.978
Totaal activa		<u>11.894.171</u>	<u>11.562.491</u>

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN  Verstegen accountants en adviseurs B.V. Behorend bij verklaring afgegeven d.d. 23/05/2022

* Ref.: een verwijzing naar de afzonderlijke posten in de toelichting op de balans en resultatenrekening.

Passiva

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Eigen vermogen	5		
Algemene en overige reserves		3.768.691	3.744.928
Totaal eigen vermogen		3.768.691	3.744.928
Vorzieningen	6	212.697	196.071
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	400.000	500.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	7.512.782	7.121.492
Totaal Passiva		<u>11.894.171</u>	<u>11.562.491</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **23/05/2022**

2.2 Resultatenrekening over 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	11	21.351.786	19.834.399
Subsidies	12	1.401.804	1.662.857
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.380.255	1.419.366
Som der bedrijfsopbrengsten		24.133.846	22.916.622
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	16.276.004	15.678.958
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	38.257	38.589
Overige bedrijfskosten	16	7.795.821	7.611.264
Som der bedrijfslasten		24.110.083	23.328.811
BEDRIJFSRESULTAAT		23.763	-412.189
Financiële baten en lasten	17	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		23.763	-412.189

RESULTAATSBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking): Algemene en overige reserves	23.763	-412.189
	23.763	-412.189

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **23/05/2022**

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat (exclusief financiële baten en lasten)			23.763		-412.189
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	15	38.257		38.589	
- mutaties voorzieningen	6	<u>16.626</u>		<u>25.876</u>	
			54.884		64.465
Veranderingen in werkkapitaal:					
- debiteuren en overige vorderingen	3	-4.831.150		2.838.224	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		-		-	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	4.449.831		558.982	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	8	<u>-201.811</u>		<u>399.877</u>	
			-583.130		3.797.083
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-504.483</u>		<u>3.449.359</u>
Ontvangen interest	17	-		-	
Betaalde interest	17	<u>-</u>		<u>-</u>	
			-		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-504.483		3.449.359
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-		-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-</u>		<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-100.000</u>		<u>-100.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-100.000		-100.000
			<u>-604.483</u>		<u>3.349.359</u>

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
		€	€	€	€
Stand geldmiddelen per 1 januari:					
Liquide middelen	4	16.736		79.327	
Schulden aan kredietinstellingen	9	<u>-2.612.913</u>		<u>-5.891.601</u>	
			-2.596.177		-5.812.274
Stand geldmiddelen per 31 december					
Liquide middelen	4	5.353		16.736	
Schulden aan kredietinstellingen	9	<u>-3.206.014</u>		<u>-2.612.913</u>	
			-3.200.661		-2.596.177
Mutatie			<u>-604.483</u>		<u>3.216.097</u>

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

ARQ Centrum'45 is statutair (en feitelijk) gevestigd te Oegstgeest op het adres Rijnzichtweg 35, 2342 AX en is geregistreerd onder KvK-nummer 41165544.

ARQ Centrum'45 behandelt mensen met complexe psychotraumaklachten die het gevolg zijn van vervolging, oorlog en geweld (bijvoorbeeld geweld tijdens het werk, zoals bij politiemensen, hulpverleners, personeel van openbaarvervoersbedrijven en geweld bij rellen, gijzelingen en aanslagen).

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ655 inzake de verslaggevingsregels voor zorginstellingen, en Titel 9, Boek 2 BW. Tevens zijn de beleidsregels voor de WNT, Wet Normering bezoldiging Topinkomens publieke en semipublieke sector van toepassing.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

De coronacrisis heeft in de achterliggende periode, maar ook in de huidige periode impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt, ondanks het ontbreken van een vangnet zoals dit in 2020 gold.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of ARQ Centrum'45 haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Groepsverhoudingen

ARQ Centrum'45 is een dochter van Stichting ARQ. Stichting ARQ is een ondersteunende holding voor instellingen en organisaties die zich bezighouden met het thema psychotrauma en de gevolgen van schokkende gebeurtenissen.

De jaarrekening van ARQ Centrum'45 is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting ARQ te Diemen.

Stelselwijzigingen

Er zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd ten opzichte van vorig jaar.

Schattingswijzigingen

In 2021 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de Raad van Bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Specifieke schattingen

Stichting ARQ Centrum'45 maakte jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting was in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Voor 2021 is met de komst van het Zorgprestatiemodel deze omzetsuivering niet meer nodig. Al het onderhanden werk was ultimo 2021 bekend en ten tijde van de het opstellen van deze jaarrekening gefactureerd.

Verbonden partijen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van ARQ Centrum'45 of de moedermaatschappij van ARQ Centrum'45 en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen 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 zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen in- of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

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

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van ARQ Centrum'45.

Materiële vaste activa

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

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

ARQ Centrum'45 beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

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

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

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

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

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

Vorderingen

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

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.

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.

Voorzieningen (algemeen)

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

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

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De disconteringsvoet bedraagt in 2021 2% (2020: 2%). De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

een bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de resultatenrekening.

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

Overheidssubsidies

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

Personeelskosten

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op

balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

ARQ Centrum'45 heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij ARQ Centrum'45. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij pensioenfondsen Zorg en Welzijn (PFZW). ARQ Centrum'45 betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. ARQ Centrum'45 heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. ARQ Centrum'45 heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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

Koersverschillen

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

2.4.4 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

2.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft ARQ Centrum'45 zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (sectorale) regels.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	971.256	1.005.864
Andere vaste bedrijfsmiddelen	-	3.649
	<u>971.256</u>	<u>1.009.513</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.009.514	1.048.103
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	-38.257	-38.589
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>971.256</u>	<u>1.009.514</u>
Aanschafwaarde	7.379.670	7.379.670
Cumulatieve afschrijvingen	-6.408.414	-6.370.157

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.2.6.

Onderdeel van de materiële vaste activa is de huisvesting te Oegstgeest. ARQ Centrum'45 is voornemens deze locatie op termijn te vervreemden. De verwachte opbrengstwaarde is daarbij hoger dan de geactiveerde waarde. De WOZ waarde van de gebouwen in Oegstgeest in 2021 bedraagt € 4.465.000 (waarde peildatum 1 januari 2021).

In 2015 heeft het Waarborgfonds Zorginstellingen hypotheek gevestigd op het vastgoed Oegstgeest, als onderdeel van de borgstelling voor de langlopende lening. Van Lanschot Bankiers heeft een tweede hypotheek gevestigd.

2. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	-	6.421.145
Af: Ontvangen voorschotten Zorgverzekeraars inzake financiering		
Onderhanden projecten	-	-1.971.314
Totaal Onderhanden projecten	<u>-</u>	<u>4.449.831</u>

Toelichting:

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

Door de invoering van het Zorg Prestatie Model met ingang van 1 januari 2022 is per 31-12-2021 geen sprake meer van Onderhanden werk DBC's. De Ontvangen voorschotten Zorgverzekeraars inzake financiering Onderhanden projecten zijn in deze jaarrekening derhalve verrekend met de per 31-12-2021 nog te factureren DBC's.

3. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	771.889	1.764.737
Nog te factureren omzet zorgproducten (DBC, JHO)	6.241.599	1.205.622
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.777.687	2.152.347
Personeel	2.918	7.379
Pensioenen	-	-
Vooruitbetaalde bedragen	138.125	127.459
Nog te ontvangen bedragen	579.735	631.790
Te ontvangen corona compensatie	398.316	196.838
Overige overlopende activa	7.292	239
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>10.917.561</u>	<u>6.086.411</u>

Toelichting:

De voorziening voor oninbaarheid die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 20.254 (2020: € 69.709). De vorderingen in rekening- courant op gelieerde instellingen is per medio 2015 met € 5.600.000 toegenomen in verband met de financiering van de aankoop van complex Nienoord. Dit complex is formeel in eigendom van Stichting ARQ. Deze stichting leent dit bedrag van ARQ Centrum'45 en betaalt hierover rente gelijk aan de externe vermogenskostenvoet. De verwachting is dat Stichting ARQ in 2022 zal besluiten tot het voornemen het pand te vervreemden en dat het bedrag zal worden afgelost waardoor deze lening als kortlopend is aangemerkt.

De waarde van het onderliggend vastgoed overtreft ruimschoots de waarde van de onderlinge lening.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.353	16.656
Kassen	-	80
Totaal liquide middelen	<u>5.353</u>	<u>16.736</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting ARQ Centrum'45.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	3.768.691	3.744.928
Totaal eigen vermogen	<u>3.768.691</u>	<u>3.744.928</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Reserve aanvaardbare kosten (RAK)	3.744.928	23.763	-	3.768.691
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.744.928</u>	<u>23.763</u>	<u>-</u>	<u>3.768.691</u>

Toelichting:

Voor het RAK gelden geen beperktere bestedingsmogelijkheden dan gezien de doelstelling van de organisatie zijn toegestaan.

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Gratificatie bij jubilea	196.071	30.556	13.930	212.697
Totaal voorzieningen	<u>196.071</u>	<u>30.556</u>	<u>13.930</u>	<u>212.697</u>

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

	<u>31-dec-21</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	8.219
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1jr.)	204.478
Hiervan > 5 jaar	153.331

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening 'gratificatie bij jubilea' betreft een voorziening voor toekomstige te betalen gratificatie-uitkeringen aan medewerkers die de pensioengerechtigde leeftijd bereiken of 12,5 of 25 of 40 jaar in dienst zijn van Stichting ARQ Centrum'45.

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	400.000	500.000
Totaal langlopende schulden (voor nog meer dan een jaar)	<u>400.000</u>	<u>500.000</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	600.000	700.000
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	100.000	100.000
Stand per 31 december	<u>500.000</u>	<u>600.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	100.000	100.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>400.000</u>	<u>500.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	100.000	100.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)	400.000	500.000
Hiervan > 5 jaar	-	100.000

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar 2.2.7 Overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De langlopende lening is geborgd door het Waarborgfonds Zorginstellingen.

In 2015 heeft het WfZ hypotheek gevestigd op het vastgoed Oegstgeest, als onderdeel van de borgstelling.

Van Lanschot Bankiers heeft een tweede hypotheek gevestigd.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<u>Schulden:</u>		
Schulden aan kredietinstellingen	3.206.014	2.612.913
Crediteuren	154.958	140.876
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	100.000	100.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	722.081	687.510
Schulden ter zake pensioenen	13.236	4.369
Nog te betalen salarissen	5.966	4.746
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	215.440	179.594
Te verrekenen Rijkssubsidie Ministerie van VWS	130.035	213.217
Levensfasebudgeturen	1.101.557	1.102.622
Vakantiegeld	517.922	499.803
Vakantiedagen	453.466	387.840
Nog te betalen bedragen	153.117	252.833
Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	184.621	392.400
Vooruit ontvangen bedragen	554.369	542.769
	<u>7.512.782</u>	<u>7.121.492</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u>7.512.782</u>	<u>7.121.492</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Van Lanschot Bankiers bedraagt per 31 december 2021 € 7 miljoen (2020: € 8 miljoen) en de rente is gelijk aan de EURIBOR plus 1,5%. De kredietfaciliteit is per 31 december 2021 met 1 miljoen verlaagd.

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

De schuld inzake Levensfasebudgeturen betreft de verplichting aan werknemers inzake de door hen gespaarde levensfasebudgeturen (conform CAO GGZ) die door de werknemers worden benut voor duurzame inzetbaarheid in elke levensfase.

De zorgbonussen zijn in 2021 uitgekeerd. De eindheffing zal in 2022 worden afgedragen.

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Fiscale eenheid

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

Ultimo 2021 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 87.129.

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.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. ARQ Centrum'45 heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

ARQ Centrum'45 verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020 t/m 2021. ARQ Centrum '45 is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

Garantieplichtingen WFZ

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

kunnen voldoen, dan zal het WFZ aankloppen bij de Rijksoverheid die ongelimiteerd borg staat. Het obligo bedraagt voor ARQ Centrum'45 per ultimo 2021 € 15.000 (2020 € 18.000).

2.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	7.344.222	35.448	7.379.670
- cumulatieve afschrijvingen	6.338.358	31.799	6.370.157
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1.005.864</u>	<u>3.649</u>	<u>1.009.513</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen		-	-
- afschrijvingen	34.608	3.649	38.257
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde		-	-
.cumulatieve afschrijvingen		-	-
<i>- desinvesteringen</i>			
.aanschafwaarde	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>34.608-</u>	<u>3.649-</u>	<u>38.257-</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	7.344.222	35.448	7.379.670
- cumulatieve afschrijvingen	6.372.966	35.448	6.408.414
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>971.256</u>	<u>0</u>	<u>971.256</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0%	20,0%	

2.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	1-09-06	2.000.000	20	Garantie Wfz	4,29%	600.000	-	100.000	500.000	0	5	lineair	100.000	Hypotheek
Totaal						600.000	-	100.000	500.000	0			100.000	

2.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2021

BATEN

11. Opbrengsten uit zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	10.990.138	10.577.077
Opbrengsten Jeugdwet	1.550.126	1.137.765
Zorg-gerelateerde corona compensatie	412.189	331.990
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	4.454.251	4.368.026
Overige zorgprestaties	3.945.082	3.419.540
Totaal	<u>21.351.786</u>	<u>19.834.399</u>

Toelichting:

De opbrengsten uit zorgprestatie zijn net als in 2020 negatief beïnvloed door de Covid-19 pandemie. Noodzakelijke leegstand in de kliniek zorgde aanvankelijk in 2021 voor omzetverlies. In het laatste kwartaal daalde door een hoger ziekteverzuim in combinatie met toename in afgezegde afspraken de gerealiseerde omzet. In de opbrengsten uit zorgprestaties is in 2021 een meeropbrengst vanuit tolkenvergoeding gerealiseerd. Deze is als opslag verwerkt op de DBC's en het uurtarief voor de Jeugdwet. Onder de Zorg-gerelateerde corona compensatie is in 2021 de uitkomst van de hardheidsclausule opgenomen. Deze compensatie heeft betrekking op 2020. Voor 2021 heeft VWS niet voorzien in omzetcompensatie.

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	170.711	156.753
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	1.231.093	1.113.705
Subsidie zorgbonus	-	392.400
Totaal	<u>1.401.804</u>	<u>1.662.857</u>

Toelichting:

Onder Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS zijn opgenomen de Bijdragen VWS inzake vervoers- en hotelkosten.

De stijging Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen betreft met name een post inzake voorgaande jaren.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Inkomsten projecten	774.500	947.389
Overige opbrengsten:		
Doorberekende personeelskosten	192.737	149.837
Overige opbrengsten	413.018	322.140
Totaal	<u>1.380.255</u>	<u>1.419.366</u>

LASTEN

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	12.252.377	11.469.532
Sociale lasten	1.546.876	1.563.739
Pensioenpremie	1.139.504	1.029.362
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	442.428	401.093
- Reis- en verblijfkosten	155.700	141.161
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	-	392.400
- Andere personeelskosten	457.483	316.285
Subtotaal	<u>15.994.368</u>	<u>15.313.572</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	26.916	101.581
- Kosten inzet externe specialisten	254.720	263.805
Totaal personeelskosten	<u><u>16.276.004</u></u>	<u><u>15.678.958</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u><u>173,55</u></u>	<u><u>172,20</u></u>

Toelichting:

De toename van de lonen en salarissen ten opzichte van 2021 is te verklaren door toename van het personeelsbestand en door indexatie van de lonen op basis van de CAO (2,1% per 1 juni 2021 en eenmalige uitkering in november).

Er is in 2021 geen personeel werkzaam geweest in het buitenland.

Vanaf 2021 zijn de vanuit ARQ doorbelaste kosten inzake wetenschappelijk onderzoek onder Andere personeelskosten opgenomen. Tot 2021 vormden deze kosten onderdeel van de kosten Services.

Ter wille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers van 2020 aangepast.

De kosten onderaannemers zijn vanaf jaarrekening 2021 weergegeven onder Algemene kosten.

15. Afschrijvingen materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen - materiële vaste activa	38.257	38.589
Totaal afschrijvingen	<u>38.257</u>	<u>38.589</u>

Toelichting:

Nadere details zijn opgenomen in paragraaf 2.2.6.

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	225	1.041
Algemene kosten	660.289	679.154
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	492.307	451.069
Kosten services	6.643.000	6.480.000
Totaal bedrijfskosten	<u>7.795.821</u>	<u>7.611.264</u>

Toelichting:

De Kosten services hebben betrekking op kosten van ondersteunende taken van st. ARQ.

De doorberekening van de kosten inzake de ondersteunende taken is gebaseerd op een percentage over de omzet welke onderbouwd is op basis van de kosten die samenhangen met die taken.

Vanaf 2021 zijn de vanuit ARQ doorbelaste kosten inzake wetenschappelijk onderzoek onder Andere personeelskosten opgenomen. Tot 2021 vormden deze kosten onderdeel van de kosten Services.

Ter wille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers van 2020 aangepast.

De kosten onderaannemers zijn vanaf jaarrekening 2021 weergegeven onder Algemene kosten.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-	-
Totaal financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting:

De rentelasten en -baten van externe banken worden gedragen door Stichting Arq. Dit geldt voor zowel het korte rekening courant krediet bij de bank, als de langlopende lening. Tot en met 2015 werd vanuit st. ARQ rente vergoed aan st. ARQ Centrum'45 voor het gemiddelde openstaande rekeningcourantsaldo gedurende het boekjaar.

18. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2021 is als volgt:

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

	J-W. Reerds MBA	A. Osinga	G.E.T. van Bellen
Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-apr-03	1-jan-18	1-sep-18
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	180.222	160.442	160.324
Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	12.778	12.726	12.726
Totaal bezoldiging	193.000	173.168	173.050
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000	193.000	193.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	173.182	142.023	142.383
Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	11.818	11.735	11.735
Totaal bezoldiging	185.000	153.758	154.118
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	185.000	185.000	185.000

Toeziethoudende topfunctionarissen

	G.R. Peetoom	R.J. van der Kluit	J.J.M. Goderie
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	20-mei-20	23-sep-14	27-mei-14
In dienst tot (datum einde functievervulling)	31-aug-21	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	15.440	15.554	15.440
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.274	19.300	19.300
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	13.655	15.039	14.800
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.182	18.500	18.500
	A.F.J. van Overmeire	M.J. Jongmans	
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-dec-18	1-jun-19	
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	15.440	15.440	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.300	
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.800	14.800	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting ARQ Centrum'45 een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 193.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 28.950 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.300. Deze maxima worden niet overschreden.

19. Bijzondere baten

In 2021 zijn incidentele en derhalve bijzondere baten opgetreden die betrekking hadden op boekjaar 2020. Ingevolge de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 270.404 worden deze hier separaat toegelicht:

Aanvullende corona compensatie bijdrage 2020, toegekend in 2021	74.003
Hardheidsclausule continuïteitsbijdrage 2020, aangevraagd en toegekend in 2021	<u>338.186</u>
Totaal bijzondere baten voorgaand boekjaar	<u><u>412.189</u></u>

Bovengenoemde posten zijn in de resultatenrekening verantwoord onder de post Opbrengsten zorgprestaties (noot 11).

20. Honoraria accountant

Voor de toelichting op de honoraria accountant wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening Stichting ARQ.

21. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.2.

22. Gebeurtenissen na balansdatum

Ten tijde van het opmaken van het jaarbericht is de oorlog in Oekraïne uitgebroken. De gevolgen hiervan op de bedrijfsvoering van ARQ zijn nog niet te overzien, behoudens de fors toegenomen inflatie en een negatief rendement op de effectenportefeuille. Deze crisis legt net als de huidige pandemie, druk op

onze organisatie en zijn wij betrokken bij diverse activiteiten in zowel Oekraïne als bij de opvang van vluchtelingen in Nederland.

Vanwege forse druk op de beschikbare capaciteit en de wens om klinisch op te schalen is het nodig om tijdelijke ruimte te creëren. In dit kader heeft de raad van toezicht begin 2022 goedkeuring verleend aan het voorgenomen besluit van de raad van bestuur voor tijdelijke huur van een extra locatie in Oegstgeest.

2.9 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van st. ARQ, voor st. ARQ Centrum'45 heeft de jaarrekening over 2021 op 23 mei 2022 vastgesteld.

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

Goedkeuring Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van st. ARQ, voor st. ARQ Centrum'45, heeft de jaarrekening over 2021 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2022.

drs. K. Arib	
voorzitter	
mr. R.J. van der Kluit	drs. J.J.M. Goderie
lid	lid
A.F.J. van Overmeire RA	prof. dr. M.J. Jongmans
lid	lid

3 Overige gegevens

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Conform artikel 12 van de statuten heeft de Raad van Bestuur van ARQ Centrum'45 besloten het behaalde resultaat over 2021 toe te voegen aan de algemene en overige reserves.

De resultaatbestemming is al in de jaarrekening verwerkt.

3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.