



ARQ IVP B.V.

Jaarbericht 2021

# Inhoudsopgave

1	Directieverslag .....	3
1.1	Jaar- en activiteitenverslag .....	3
2	Jaarrekening 2021 .....	7
2.1	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling .....	7
2	Jaarrekening 2021 .....	12
2.2	Balans per 31 december (Na resultaatverdeling) .....	12
2.3	Resultatenrekening over 2021 .....	14
2.4	Kasstroomoverzicht over 2021 .....	15
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021 .....	16
2.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2021 .....	20
2.7	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening .....	23
3	Overige gegevens .....	24
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming .....	24
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....	24

# 1 Bestuursverslag

## 1.1 Jaar- en activiteitenverslag

### 1.1.1 Doelstelling 2021

De algemene organisatiedoelstelling voor ARQ IVP B.V. (hierna: ARQ IVP) is een erkende partner te zijn van overheid en hoog-risico beroepsgroepen voor training, hulpverlening, advisering en onderzoek. ARQ IVP ziet veel kansen om bestaande en nieuwe klanten toegevoegde waarde te bieden, en hen in staat te stellen om goed te kunnen anticiperen en reageren op schokkende gebeurtenissen. Om daarmee het personeel gezond en enthousiast te houden. Daarom zet ARQ IVP actief in op groei. In 2021 stond het thema vervlechting centraal. Binnen ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum heeft ARQ IVP de verbinding gezocht met andere entiteiten en de krachten gebundeld.

ARQ IVP heeft zichzelf tot doel gesteld om de positie die in 2020 tijdens de Coronacrisis is verworven binnen domein van rampen en crisis te behouden en versterken, met name in de zorgsector. Om groei te kunnen realiseren is geïnvesteerd in het klantcontact, personeels- en organisatieontwikkeling. Om deze doelstellingen te behalen vormde een gezonde financiële situatie de basis door een goed evenwicht te bewaken tussen opbrengsten uit diensten en investering in noodzakelijke kennis en innovatie.

### 1.1.2 Samenstelling Raad van Bestuur

De statutaire directie werd in 2021 gevormd door:

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

De operationele directie werd in 2021 gevormd door:

- drs. C. Six
- R.W. Roos MA

### 1.1.3 Samenstelling Raad van Toezicht

dr. K. Arib	voorzitter	(vanaf 1 januari 2022)
drs. G.R. Peetoom	voorzitter	(tot 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.

## 1.1.4 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

### Externe ontwikkelingen

Ondermijning, bedreiging en beveiliging hebben het maatschappelijk debat gedomineerd en vormden voor ARQ IVP een belangrijk thema in de dienstverlening. Er is een congres 'bedreiging en beveiliging' gehouden in nauwe samenwerking met het Platform Bewaken en Beveiligen, waarin het Openbaar Ministerie, Politie, Koninklijke Marechaussee en de Nationaal Coördinator Terrorismebestrijding en Veiligheid partner zijn.

Tevens heeft de Coronacrisis in dit boekjaar zijn stempel gedrukt op de ontwikkeling van ARQ IVP. Plannings van trainingen en Mental Check-up gesprekken waren aan veel wijzingen onderhevig door lockdowns en steeds wijzigende overheidsmaatregelen. In 2020 is ten gevolge van overheidsmaatregelen versneld ingezet op het online aanbieden van de dienstverlening, in 2021 is dit online aanbod verder doorontwikkeld en heeft ARQ IVP, op basis van de specifieke behoefte van opdrachtgevers, de dienstverlening grotendeels online, blended en fysiek vorm kunnen geven. Tevens is een open inschrijfmodule voor trainingen gerealiseerd. De begrote omvang van de dienstverlening is nagenoeg gehaald.

Het speciaal ingerichte Contactpunt voor Zorgprofessionals is – net als in 2020 – actief geweest en over de gehele linie heeft ARQ IVP haar positie bij de zorgsector verstevigd..

In 2021 stond een aantal grote aanbestedingen open, waar ARQ IVP op ingeschreven heeft. De professionalisering die in 2020 in de benadering van aanbestedingen is ingezet, is tijdens dit boekjaar voortgezet en heeft wederom zijn vruchten afgeworpen. Belangrijke aanbestedingen die aan ARQ IVP zijn gegund, zijn de uitvoering van Mental Check-up gesprekken voor de Nationale Politie en een aanbesteding van het Nederlands Forensisch Instituut.

### Interne ontwikkelingen

Een belangrijke interne ontwikkeling betreft het voorbereiden op de aanschaf van een nieuwe Elektronisch Patiëntendossier voor ARQ IVP Hulpverlening, als belangrijke laatste stap richting NEN7510 certificering. Bovendien is een start gemaakt met de bouw van een nieuwe website, en is een kwaliteitsimpuls gegeven aan het offertetraject.

Deze ontwikkelingen zijn gerealiseerd binnen de kaders van een gezond jaarresultaat waarin investeren in de kwaliteit van dienstverlening mogelijk was.

## 1.1.5 Personeel

Binnen de teams van Hulpverlening en Training & Advies is een aantal nieuwe medewerkers geworven om de groei en innovatie mogelijk te maken. De duurzame inzetbaarheid van medewerkers heeft onder druk gestaan ten gevolge van de Coronacrisis en is daarom geïntensiveerd, onder andere door de inzet van het medewerkerssupportpunt. Er is ruimte voor opleiding en training geweest, zowel vakinhoudelijk als voor persoonlijke ontwikkeling. Het team van ARQ IVP heeft in aansluiting op adviezen vanuit de Rijksoverheid ingezet op een combinatie van thuiswerken en werken op kantoor, waarbij veel aandacht is uitgegaan naar het behouden van het onderling contact.

## 1.1.6 Financiën

### Behaalde omzet en resultaten

Over 2021 is een omzet gerealiseerd van € 5,0 miljoen, dat is € 300.000 hoger dan begroot. Het exploitatie jaarresultaat voor belastingen is € 272.000 en is daarmee € 92.000 hoger dan begroot. ARQ IVP heeft in 2021 een schenking van € 100.000 gedaan aan de Stichting Vrienden van Stichting ARQ, Deze stichting herinvesteert deze middelen in wetenschappelijk onderzoek, patiëntondersteuning en internationale kennisontwikkeling. Bijzondere last in het resultaat betrof de zorgbonus 2020. Deze door de overheid geïnitieerde bonus voor zorgpersoneel is breed toegekend in de zorg, maar om administratieve redenen niet toegekend aan ARQ IVP. Het bestuur en directie hebben echter besloten dat medewerkers van ARQ IVP, die zonder uitzondering een exceptionele inzet hebben gepleegd in de COVID-19 pandemie, wel recht hebben hiertoe, gelijk aan de meeste andere medewerkers binnen het ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum. De schenking en de bijzondere last inzake de zorgbonus 2020 verklaren het verschil van het exploitatieresultaat met het jaarrekeningresultaat ad € 106.000.

### Toestand op balansdatum (solvabiliteit en liquiditeit)

Het positieve resultaat over 2021 is toegevoegd aan het eigen vermogen, dat hierdoor is toegenomen naar € 1,7 miljoen. De solvabiliteit is hierdoor ten opzichte van vorig boekjaar verder verbeterd (75% tegenover 72% ultimo 2020). De liquiditeitspositie is ten opzichte van vorig boekjaar eveneens verder verbeterd (4,2 tegenover 3,7 ultimo 2020).

### Investeringen

Gedurende het boekjaar is geïnvesteerd in proces- en productinnovatie, om onze klanten en hun medewerkers nog beter van dienst te kunnen zijn.

### Kasstroom en financieringsbehoefte

Door de centrale sturing op de liquide middelen door de moedermaatschappij, zijn de kasstromen niet positief. Hiertegenover staat de vordering op de moedermaatschappij. Er is geen financieringsbehoefte.

### Interne en externe ontwikkelingen die de omzet en de rentabiliteit mogelijk kunnen beïnvloeden

Er zijn geen interne en externe ontwikkelingen bekend of verwacht, die de omzet en rentabiliteit negatief zouden kunnen beïnvloeden.

## 1.1.7 Risico's

ARQ IVP verwerft haar inkomsten primair door het verwerven van betaalde opdrachten. Het risico is dat dit onvoldoende lukt, waardoor de begroting niet wordt gehaald. Beheersmaatregelen zijn gericht op het investeren in accountmanagement en sales, het vergroten van zichtbaarheid en het op peil houden van de unieke kennispositie, met behoud van kwaliteit en klanttevredenheid. Het belangrijkste kapitaal van

ARQ IVP zijn de hooggekwalificeerde medewerkers en de netwerken van geselecteerde ZZP'ers. Het risico is dat vertrek van personeel de expertise en capaciteit onder druk zet. Beheersmaatregelen zijn dat tijdig het goede gesprek wordt gevoerd met medewerkers, dat ontwikkelmogelijkheden worden geboden, kennis over meerdere medewerkers wordt verspreid en dat een meerjaren capaciteitsplanning wordt gemaakt. Een ander bestaand risico is het verouderde digitale informatieplatform van ARQ IVP, waarbij als beheersmaatregel is gestart met het project om tot een nieuwe ARQ-brede website te komen. Tot slot is door nieuwe wetgeving vereist dat zorgspecifieke normen aantoonbaar worden gehaald, waardoor aansluiting bij NEN7510 certificering zal worden ingezet.

### 1.1.8 Verwachtingen voor de toekomst

Ook in 2022 zal ARQ IVP zich verder ontwikkelen door kennis en diensten uit te breiden voor de zorgsector, het justitieel domein en het thema 'bedreigen en beveiligen'. Daarnaast wil ARQ IVP haar klanten beter ondersteunen middels ontwikkeling van een vernieuwd (online) aanbod. Ook zal het proces van professionaliseren van aanbestedingen worden voortgezet, om hierin effectief te blijven. Qua communicatie en marketing wil ARQ IVP de online aanwezigheid verder versterken. Het inrichten van een nieuwe website zal daar een belangrijke rol in vervullen. ARQ IVP wil de persoonlijke benadering naar klanten verankeren in de organisatie en de hoge scores van externe tevredenheidsmetingen behouden en uitdragen.

### 1.1.9 Woord van dank

ARQ IVP heeft een bijzonder jaar mogen meemaken in deze crisistijd en is daar goed doorheen gekomen dankzij trouwe klanten en partners, en medewerkers met hart voor de zaak die gezamenlijk mensen willen ondersteunen in moeilijke situaties.

De raad van bestuur van ARQ IVP, mede namens de operationele directeuren,  
*De heer Reerds (voorzitter), mevrouw van Bellen en de heer Osinga*

## 2 Jaarrekening 2021

### 2.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

#### 2.1.1 Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met BW2 Titel 9 en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Alle bedragen in deze jaarrekening luiden in euro's. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) 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.

#### 2.1.2 Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening van de vennootschap is opgesteld vanuit een continuïteitsveronderstelling, derhalve uitgaande van een duurzame voortzetting van bedrijfsactiviteiten.

#### 2.1.3 Vergelijking met voorgaand jaar

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

#### 2.1.4 Groepsverhoudingen

Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V. is tot 1 januari 2021 een 100% deelneming van ARQ Beheer B.V. geweest. Per 31 december 2020 is ARQ Beheer B.V. gefuseerd met Stichting ARQ. Vanaf 1 januari 2021 is Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V. een 100% deelneming van Stichting ARQ en behoort tot ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum. Met ingang van 1 januari 2021 gaat Instituut voor Psychotrauma Nederland B.V. verder onder naam ARQ IVP B.V.

De jaarrekening van ARQ IVP B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2021 van Stichting ARQ.

#### 2.1.5 Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

## 2.1.6 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### 2.1.6.1 Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de nominale waarde van de vordering.

### 2.1.6.2 Liquide middelen

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

### 2.1.6.3 Eigen vermogen

Indien de vennootschap eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten direct samenhangend met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten. Overige rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen worden eveneens verwerkt onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

### 2.1.6.4 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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. 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.

## 2.1.7 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### 2.1.7.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.



### **2.1.7.2 Opbrengstverantwoording**

Opbrengsten uit de levering van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit de levering van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten, dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet. De voorziening voor het verlies maakt onderdeel uit van de post onderhanden projecten.

### **2.1.7.3 Koersverschillen**

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.

### **2.1.7.4 Netto-omzet en overige bedrijfsopbrengsten**

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Netto-omzet van onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit de in het boekjaar aan projecten bestede kosten.

### **2.1.7.5 Lasten**

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

### **2.1.7.6 Personeelskosten**

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

### **2.1.7.7 Pensioenen**

ARQ IVP heeft voor haar werknemers een/ 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 IVP. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij pensioenfondsen Zorg en Welzijn (PFZW). ARQ IVP 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2021 bedroeg de dekkinggraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkinggraad is 104,3%. PFZW heeft een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkinggraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkinggraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkinggraad 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 dekkinggraad van 110%. Bij een dekkinggraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkinggraad op 31 december 2021 lager zou zijn dan 104,3%.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. ARQ IVP 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 IVP heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## **2.1.7.8 Financiële baten en lasten**

### **2.1.7.8.1 Rentebaten en rentelasten**

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.

### **2.1.7.10 Belastingen over het resultaat**

Belastingen over de winst worden bepaald op basis van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, rekening houdend met fiscale faciliteiten. Zoals verliescompensatie en deelnemingsvrijstelling. Baten uit hoofde van verliescompensatie worden in aanmerking genomen zodra compensatie waarschijnlijk is. IVP B.V. vormde tezamen met ARQ Beheer B.V. en ARQ Vastgoed Beheer B.V. tot 1 januari 2021 een fiscale eenheid voor de heffing van vennootschapsbelasting. Elk der vennootschappen is volgens de standaardvoorwaarden aansprakelijk voor de te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen. Na 1 januari 2021 is ARQ IVP als zelfstandige vennootschap belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

## **2.1.8 Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen worden ook afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

## 2 Jaarrekening 2021

### 2.2 Balans per 31 december

(Na resultaatverdeling)

#### 2.2.1 Activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen en overlopende activa	2.199.719	2.171.224
Liquide middelen	98.633	67.825
	<u>2.298.352</u>	<u>2.239.049</u>
	<u>2.298.352</u>	<u>2.239.049</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

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

## 2.2.2 Passiva

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst kapitaal	18.151		18.151	
Overige reserves	1.706.878		1.600.948	
		<b>1.725.029</b>		<b>1.619.099</b>
<b>Voorziening</b>		<b>23.490</b>		<b>19.290</b>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		<b>549.833</b>		<b>600.660</b>
		<b>2.298.352</b>		<b>2.239.049</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **23/05/2022**

## 2.3 Resultatenrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>		<b>4.977.263</b>		<b>4.626.706</b>
Personeelskosten	1.832.895		1.580.178	
Overige bedrijfskosten	3.028.626		2.758.214	
<b>Totaal bedrijfskosten</b>		<b>4.861.521</b>		<b>4.338.392</b>
<b>Resultaat voor financiële baten en lasten</b>		115.742		288.314
Financiële baten en lasten		-8.881		-8.721
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		<b>124.623</b>		<b>297.035</b>
Belastingen resultaat gewone bedrijfsuitoefening		18.693		58.000
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>105.930</b>		<b>239.035</b>

### RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021	2020
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Overige reserves	105.930	239.035
	<u>105.930</u>	<u>239.035</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring  
14  
afgegeven d.d. **23/05/2022**

## 2.4 Kasstroomoverzicht over 2021

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat		<b>105.930</b>		<b>239.035</b>
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	0		0	
- mutaties voorzieningen	<u>4.200</u>		<u>4.512</u>	
		<b>4.200</b>		<b>4.512</b>
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen en overlopende activa	-28.494		-386.752	
- kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-50.828</u>		<u>156.754</u>	
		-79.322		<b>-229.998</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<b><u>30.808</u></b>		<b><u>13.549</u></b>

## 2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021

### 2.5.1 Vlottende activa

#### 2.5.1.1 Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Debiteuren.	378.437	442.863
Groepsmaatschappijen	1.314.341	1.336.405
Overlopende activa	506.941	391.956
<b>Totaal Vorderingen en overlopende activa</b>	<b><u>2.199.719</u></b>	<b><u>2.171.224</u></b>

Alle vorderingen betreffen vorderingen met een looptijd korter dan één jaar.

#### Handelsdebiteuren

Betreft vorderingen op debiteuren voor geleverde prestaties. Per balansdatum is een voorziening voor oninbaarheid getroffen van € 16k (2020: € 6k).

#### Vorderingen op groepsmaatschappijen

Dit betreft vorderingen op Stichting ARQ.

#### Overlopende activa

De saldi ultimo verslagjaar en vergelijkend jaar betreffen vorderingen in verband met onderhanden werk vanuit de zorgverleningstrajecten. Pas na afronding van een behandeltraject vindt afrekening plaats. Daarnaast betreft dit vorderingen van behandelingen en projecten die in 2021 hebben plaatsgevonden en in 2022 worden gefactureerd.

#### 2.5.1.2 Liquide middelen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Banken	98.633	67.825
<b>Totaal liquide middelen ter vrije beschikking</b>	<b><u>98.633</u></b>	<b><u>67.825</u></b>



## 2.5.2 Eigen Vermogen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Geplaatst kapitaal	18.151	18.151
Overige reserves	1.706.878	1.600.948
	<u><b>1.725.029</b></u>	<u><b>1.619.099</b></u>

Het maatschappelijk kapitaal van ARQ IVP bedraagt € 90.756,04. Geplaatst en gestort is € 18.151,21.

## 2.5.3 Vreemd Vermogen

### 2.5.3.1 Voorzieningen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Voorziening jubilea	23.490	19.290
	<u><b>23.490</b></u>	<u><b>19.290</b></u>

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

### 2.5.3.2 Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	200.219	199.303
Vooruit gefactureerde omzet / Vooruit ontvangen	243	22.000
Reservering Vakantietoeslag	62.007	51.057
Reservering Vakantieplichting	40.957	30.288
Vennootschapsbelasting	18.693	58.000
Overige schulden	227.714	240.012
<b>Totaal</b>	<u><b>549.833</b></u>	<u><b>600.660</b></u>

### Schulden aan leveranciers

Het saldo betreft vooral schulden aan contractanten die zijn ingehuurd voor de dienstverlening aan klanten.

### Vooruit gefactureerde omzet / Vooruit ontvangen

Het saldo betreft vooruit gefactureerde bedragen van adviesopdrachten en trainingen die starten in 2022, of (groten)deels plaatsvinden in 2022.

### Reservering vakantieverplichting

Betreft het opgebouwde recht aan vakantiedagen van de medewerkers per 31 december 2021.

### Overige schulden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Te betalen loonheffing en premies volksverzekeringen	83.663	73.212
Verplichting opgebouwde levensfasebudget-uren werknemers	80.424	63.268
Overig	63.627	103.532
	<u><b>227.714</b></u>	<u><b>240.012</b></u>

### Af te dragen omzetbelasting

Binnen de fiscale eenheid draagt Stichting ARQ zorg voor de afdracht van omzetbelasting aan de Belastingdienst. Het deel van de af te dragen omzetbelasting dat op ARQ IVP betrekking heeft is in rekening-courant met Stichting ARQ verrekend en door Stichting ARQ afgedragen aan de belastingdienst.

### Overig

Dit betreft de eind 2021 opgenomen anticipatieposten.

## 2.5.5 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### 2.5.5.1 Fiscale eenheid

ARQ IVP vormt tezamen met Stichting ARQ, ARQ Centrum'45, Stichting Pelita en Stichting 1940-1945 een fiscale eenheid voor de btw. Elk der ondernemingen is hoofdelijk aansprakelijk voor de te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen. Ultimo 2021 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 87.129.

## 2.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2021

### 2.6.1 Bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Omzet Opleidingen	835.446	627.332
Omzet Hulpverlening	2.271.343	2.248.794
Omzet Hulpverlening Abonnementen	123.448	126.094
Overige Opbrengsten	<u>1.747.126</u>	<u>1.624.486</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>4.977.263</u></b>	<b><u>4.626.706</u></b>

### 2.6.2 Personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Brutolonen en salarissen	1.388.292	1.148.990
Werknemersverzekeringen	215.436	186.733
Pensioenverzekeringen	130.293	106.467
Personeel niet in loondienst	4.164	56.908
Overige personeelskosten	<u>94.710</u>	<u>81.080</u>
	<b><u>1.832.895</u></b>	<b><u>1.580.178</u></b>

In 2021 is er een eenmalige uitkering gedaan, omdat er voor gekozen is de zorgbonus voor eigen rekening uit te keren. Deze is onder personeelskosten verantwoord.

De overige personeelskosten zijn als volgt te specificeren:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opleiding personeel	32.755	17.784
Reiskosten woon- / werkverkeer	43.505	37.644
Overig	<u>18.450</u>	<u>25.652</u>
	<b><u>94.710</u></b>	<b><u>81.080</u></b>

## Personeelsbestand

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Het gemiddeld aantal fte's:	20,93	18,20

## 2.6.3 Overige bedrijfskosten

*De specificatie is als volgt:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Verkoopkosten	2.269.945	2.103.075
Kantoorkosten	70.686	99.632
Algemene kosten	687.995	555.507
	<b>3.028.626</b>	<b>2.758.214</b>

### Verkoopkosten

Betreft de kosten voor ingehuurd contractanten voor hulpverlening en trainingen en innovatiekosten.

### Kantoorkosten

Betreft vooral kosten gemaakt ten behoeve van de algehele presentatie van ARQ IVP in de markt.

### Algemene kosten

De algemene kosten kunnen als volgt nader worden gespecificeerd:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Doorbelaste kosten Stichting ARQ	564.000	539.000
Reis- en verblijfkosten	5.221	8.218
Overig	118.774	8.289
	<b>687.995</b>	<b>555.507</b>

ARQ IVP heeft € 100.000 gedoneerd om bij te dragen aan een solide ontwikkeling van Vrienden van ARQ en daarmee aan borging van de doelstellingen van ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum nu en in de toekomst. Deze is onder 'Overig' opgenomen.

Stichting ARQ belast jaarlijks de kosten door voor huur, gas/water/elektriciteit, kantoormeubilair, ICT, Personeel & Organisatie, Financiële diensten en bestuur en staf. De toename van de kosten hangt samen met de groei van de activiteiten van ARQ IVP B.V. Deze ontwikkeling heeft een grotere weerslag op de inzet van ondersteunende diensten.

## 2.6.5 Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Intrest groepsmaatschappijen	8.881	8.721
	<u>8.881</u>	<u>8.721</u>

De rentebaten betreft de rentedoorberekening vanuit de rekening-courantpositie met Stichting ARQ over het gemiddeld saldo over het boekjaar.

## 2.6.6 Bezoldiging Raad van Bestuur

De voorzitter en de leden van de Raad van Bestuur ontvangen een bezoldiging vanuit Stichting ARQ. Deze bezoldiging is voor de werkzaamheden voor heel ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum. De specificatie van de bezoldiging is opgenomen in de jaarrekening van Stichting ARQ.

## 2.6.7 Bezoldiging Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een bezoldiging vanuit Stichting ARQ. Deze bezoldiging is voor de werkzaamheden voor heel ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum. De specificatie van de bezoldiging is opgenomen in de jaarrekening van Stichting ARQ.

## 2.6.8 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.3.

## 2.6.9 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 IVP zijn nog niet te overzien, behoudens de fors toegenomen inflatie. 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.

## 2.7 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

### Vaststelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van st. ARQ, voor ARQ IPV B.V., 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 ARQ IPV B.V., 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 IVP B.V. besloten het behaalde resultaat over 2021 toe te voegen aan de 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.