

stichting

ARQ Centrum'45

Jaarbericht 2022

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24/05/2023**.

Inhoud

1	Voorwoord.....	5
2	Bestuursverslag	6
2.1	Profiel van de organisatie	6
2.1.1	Algemene identificatiegegevens	6
2.2	Structuur van het concern	6
2.3	Kerngegevens	8
2.3.1	Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering.....	8
2.3.2	Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	8
2.3.3	Werkgebieden	9
2.4	Samenwerkingsrelaties en verbonden partijen.....	9
3.	Bestuur, toezicht en medezeggenschap.....	10
3.1	Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags) codes.....	10
3.2	Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur	10
3.2.1	Samenstelling.....	10
3.2.2	Bezoldiging.....	11
3.3	Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht.....	12
3.4	Principes Governancecode Zorg 2022.....	12
3.4.1	Goede zorg	12
3.4.2	Waarden en normen.....	13
3.4.3	Invloed belanghebbenden	15
3.4.4	Inrichting governance	15
3.4.5	Goed bestuur	15
3.4.6	Verantwoord toezicht.....	16
3.4.7	Continue ontwikkeling	16
4.	Algemeen beleid	17
4.1	Visie, strategie en meerjarenbeleid	17
4.1.1	Visie en missie	17
4.1.2	Strategisch meerjarenplan.....	18
4.2	Gang van zaken en voorgaande verwachtingen	19
4.3	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar	20

4.4	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid	21
4.5	Naleving gedragscodes	22
4.6	Risicoparagraaf.....	22
4.7	Toekomstparagraaf.....	23
5.	Bedrijfsvoering	25
5.1	Interne beheersing van processen en procedures	25
5.2	Cultuur en gedrag	25
5.3	Automatisering/Informatievoorziening in- en extern	25
6.	Financieel beleid	27
6.1	Financiële ontwikkelingen gedurende het boekjaar.....	27
6.2	Behaalde resultaat en omzet	27
6.3	Toestand op balansdatum	28
6.4	Kasstromen en financieringsbehoeften	29
6.5	Risico's en onzekerheden	29
6.6	Financiële instrumenten.....	30
6.7	Toekomstige ontwikkelingen	30
6.8	Begroting 2023	30
7.	Verslag Raad van Toezicht	32
7.1	Samenstelling Raad van Toezicht in 2022	32
7.1.1	Nevenactiviteiten	32
7.2	Verslag 2022	33
8	Jaarrekening 2022	36
8.1	Balans per 31 december 2022.....	36
8.2	Resultatenrekening over 2022.....	38
8.3	Kasstroomoverzicht over 2022	39
8.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	40
8.4.1	Algemeen	40
8.4.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva	42
8.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling	44
8.4.4	Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum.....	46
8.4.5	Waarderingsgrondslagen WNT	46
8.4.6	Kasstroomoverzicht	47
8.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	48
8.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	55

8.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2022	56
8.8	Vaststelling en goedkeuring.....	62
9	Overige gegevens.....	63
9.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	63
9.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	63

1 Voorwoord

Het jaarbericht 2022 bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening, is in vergelijking met voorgaande jaren in belangrijke mate uitgebreid om te kunnen voldoen aan de nieuwe richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Naast dit jaarbericht verspreidt ARQ via haar website een meer inzichtelijk verslag met daarin de belangrijkste activiteiten en hoogtepunten van 2022.

Het afgelopen jaar werd gedomineerd door drie belangrijke thema's; corona, Oekraïne en Zorgprestatie model. Thema's die ons raakten, maar ook inhoudelijk bezig hielden. Gelukkig was er ook ruimte om te werken aan andere thema's. Op de zorginhoud is er belangrijke voortgang bereikt met het 2^e fase onderzoek voor de toepassing van MDMA binnen de psychotraumattherapie en is er een blended behandelplan ontworpen voor een specifiek onderwerp binnen de psychotrauma, namelijk moral injury. Belangrijk is dat wij meer patiënten in behandeling hebben kunnen nemen en bovendien het 123platform voor consultatie hebben geïmplementeerd waardoor wij ook digitaal beter toegankelijk zijn. De financiële doelstelling is niet behaald. Omzetverlies door corona en extra kosten vanuit de extra locatie en applicaties zijn debet aan het behaalde verlies in 2022.

Inhoudelijk is er echter wederom veel bereikt in 2023 en daar zijn wij gepast trots op. Trots ook op onze medewerkers die in veelal moeilijke omstandigheden en met soms een hoge werkdruk zich hebben ingezet voor onze gemeenschappelijke missie. Daar zijn wij onze medewerkers dan ook dankbaar voor. Dankbaar ook voor de prettige samenwerking en goede adviezen vanuit de medezeggenschap, Ondernemingsraad en Patiëntenraad en niet in de laatste plaats ook onze Raad van Toezicht.

Jan-Wilke Reerds
Ate Osinga

2 Bestuursverslag

2.1 Profiel van de organisatie

2.1.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting ARQ Centrum'45 <i>Handelsnaam ARQ Centrum'45</i>
Adres	Nienoord 5
Postcode	1112 XE
Plaats	Diemen
Telefoonnummer	020-840 7640
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41165544
E-mailadres	Arqcentrum45@arq.org
Internetpagina	https://www.arq.org/arq-organisaties/arq-centrum45

2.2 Structuur van het concern

Juridische structuur

ARQ Centrum'45 wordt evenals alle aan ARQ geassocieerde rechtspersonen worden meegenomen in de financiële consolidatie van ARQ:

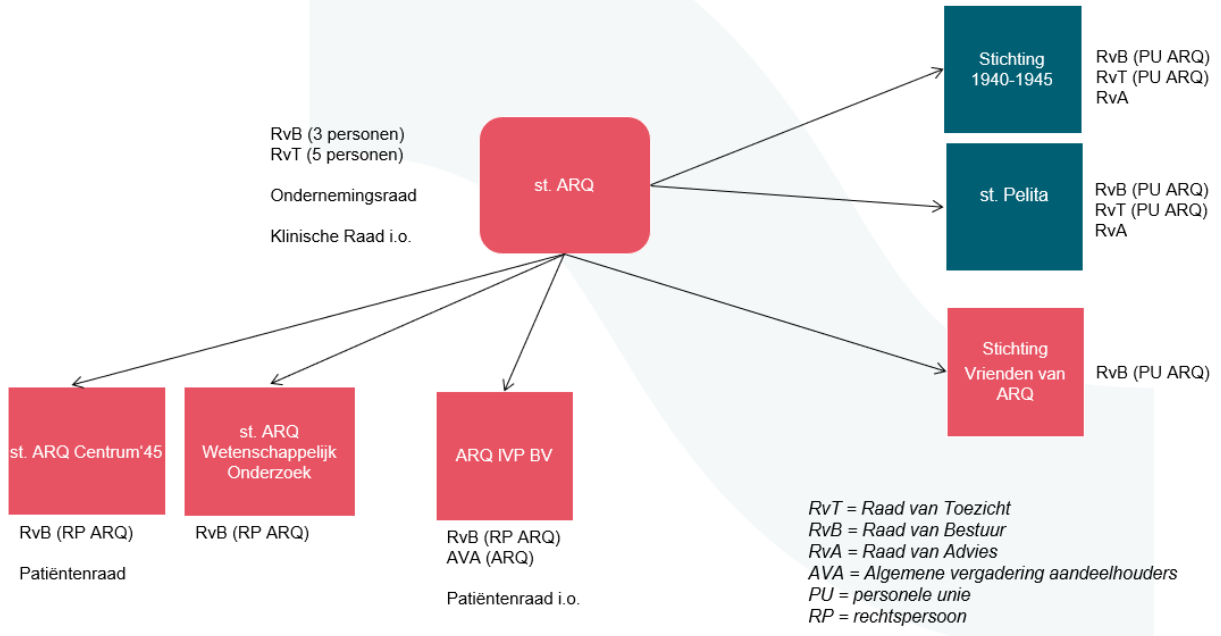
- stichting ARQ
- stichting Vrienden van Stichting ARQ
- stichting ARQ Centrum'45
- ARQ IVP bv
- stichting ARQ Wetenschappelijk onderzoek
- stichting 1940-1945
- stichting Pelita

Organisatorische structuur

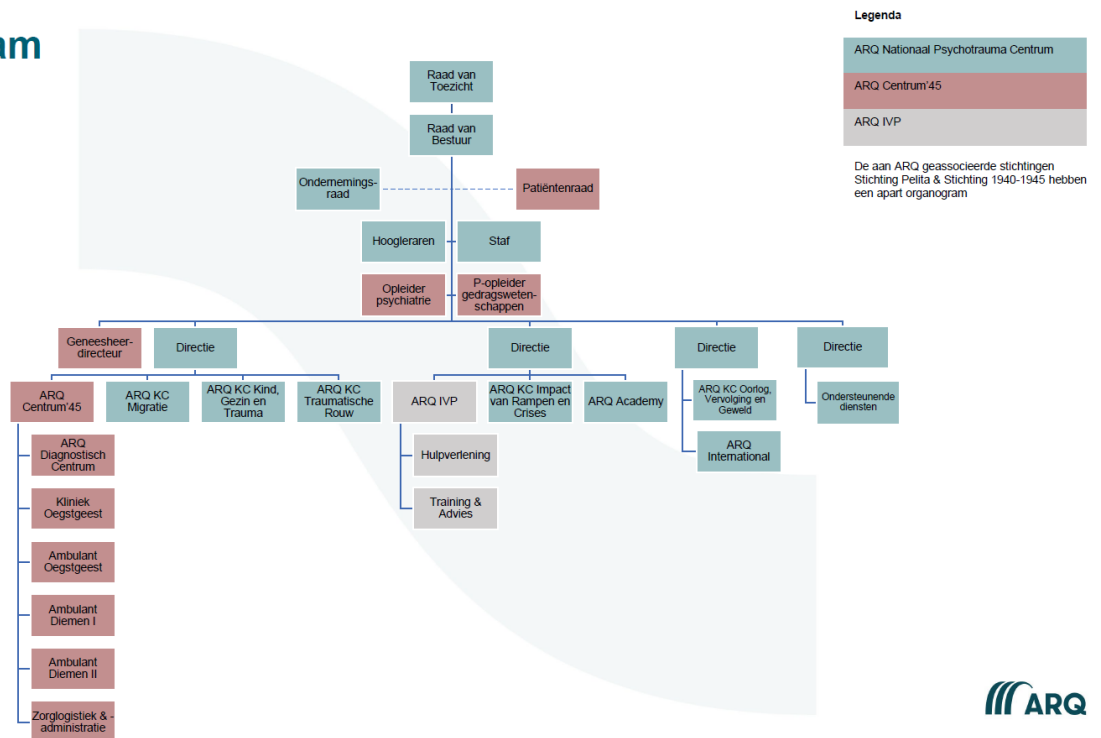
De rechtspersoon ARQ is bestuurder van ARQ Centrum'45.

ARQ hanteert de Governancecode Zorg voor ARQ en alle aan ARQ geassocieerde rechtspersonen. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Bestuur en van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in reglementen.

Governancestructuur 2022



Organogram



In de organisatiestructuur zijn de behandelactiviteiten en daaraan gerelateerde kennistaken op het gebied van psychotrauma gebundeld in de Wtza (voorheen Wtzi) instelling ARQ Centrum'45. De inwerkingtreding van de Wtza per 1 januari 2022 is van toepassing op ARQ Centrum'45.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Daarnaast zijn er de volgende erkenningen en registraties bij ARQ Centrum'45:

- Wvggz registratie
- Opleiding tot klinisch psycholoog en psychotherapeut erkenning
- Opleiding psychiatrie erkenning

Medezeggenschap

De medezeggenschap is binnen ARQ Centrum'45 is als volgt vormgegeven:

- medewerkers van ARQ en alle aan ARQ geassocieerde rechtspersonen: Ondernemingsraad bij ARQ
- patiënten van ARQ Centrum'45: Patiëntenraad
- regiebehandelaren (als verbreding op de cao bepaling inspraak medisch specialisten: Klinische Raad in oprichting bij ARQ

Al deze organen zijn gesprekspartners van de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht woont jaarlijks een vergadering van de Ondernemingsraad en Patiëntenraad bij.

2.3 Kerngegevens

2.3.1 Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

ARQ Centrum'45 heeft als algemeen nut beogende instelling ten doel het verlenen van hoogspecialistische psychotraumabehandelingen, begeleiding, uitvoeren van specialistisch psychodiagnostisch onderzoek en het ontwikkelen en verspreiden van kennis en expertise op het gebied van psychotrauma van getroffen en van schokkende gebeurtenissen en psychotrauma, in het bijzonder oorlog, vervolging, geweld, rampen, aanslagen, mensenhandel en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

2.3.2 Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

ARQ Centrum'45 in 2022 in kengetallen:

Aantal patiënten en cliënten: 3.000

Aantal diagnostische onderzoeken: 500

Aantal promovendi: 17

Aantal hoogleraren: 8

Aantal medewerkers eind 2022: 250 (uitgedrukt in fte: 191,3)

Gemiddelde bezetting in aantal bedden: 28,7

Opbrengsten

De opbrengsten van ARQ Centrum'45 in 2022 bedragen ca. € 26 miljoen en komen voort uit:

- Behandeling
- Onderzoek
- Kennisdeling

2.3.3 Werkgebieden

ARQ Centrum'45 is een landelijk werkende organisatie.

Locaties

ARQ en de aan ARQ geassocieerde rechtspersonen voeren hun activiteiten uit vanuit drie locaties. In 2022 is de locatie Kasteellaan erbij gekomen.

Nienoord 5, 1112 XE Diemen:

- ARQ Centrum'45: dagkliniek en polikliniek

Rijnzichtweg 35, 2342 AX Oegstgeest:

- ARQ Centrum'45: kliniek, dagkliniek en polikliniek

Kasteellaan 1, 2342 EG Oegstgeest

- ARQ Centrum'45: dagkliniek en polikliniek

2.4 Samenwerkingsrelaties en verbonden partijen

ARQ Centrum'45 heeft meerdere samenwerkingsrelaties. In 2022 waren er contracten met alle zorgverzekeraars, subsidierelaties met het ministerie van VWS en samenwerkingsovereenkomsten met lokale overheden, diverse UMC's en GGZ instellingen. Ten slotte zijn er in het kader van opleidingen en opleidingen diverse samenwerkingsovereenkomsten.

3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1 Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags) codes

ARQ hanteert de uitgangspunten van de Governancecode Zorg en past ook de volgende codes toe:

- Intern: ARQ Gedragscode en integriteitsverklaring, incl ICT Gedragsprotocol
- Intern: ARQ Code of conduct in international setting
- [Reglement Raad van Toezicht en reglement Raad van Bestuur \(intern\)](#)
- [Kader goed bestuur](#)
- [Nederlandse gedragscode wetenschappelijke integriteit](#)
- [Nationaal Actieplan voor resolutie 1325 over 'Vrouwen, Vrede en Veiligheid'](#)
- [Gedragscode NTRO \(ARQ IVP\)](#)
- [Goed klinisch onderzoek](#)
- Onderschrijven van diverse gedragscodes bij stakeholders in het kader van aanbestedingen en opdrachten

3.2 Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur

3.2.1 Samenstelling

ARQ Centrum'45 staat onder bestuurlijke leiding en toezicht van ARQ.

De Raad van Bestuur van ARQ werd in 2022 gevormd door:

- drs. J.W. (Jan-Wilke) Reerds MBA voorzitter Raad van Bestuur
- drs. G.E.T. (Gerdy) van Bellen lid Raad van Bestuur bedrijfsvoering
- drs. A. (Ate) Osinga lid Raad van Bestuur financiën

Gerdy van Bellen is per 31 december 2022 uit dienst getreden.

De operationele directie werd in 2022 gevormd door:

- ing. E. (Eddy) Sas MBA algemeen directeur
- dr. A. (Athanasios) Maras psychiater en geneesheer directeur

Nevenfuncties van Jan-Wilke Reerds

Voorzitter	College van curatoren bijzondere leerstoel prof. dr. M. Olf, Universiteit van Amsterdam
Lid	Curatorium bijzondere leerstoel prof. dr. G.E. Smid, Universiteit voor Humanistiek
Lid	Curatorium bijzondere leerstoel prof. dr. M.L.A. Duckers, Universiteit van Groningen
Lid	Curatorium bijzondere leerstoel prof. dr. W. Tol, Vrije Universiteit van Amsterdam
Voorzitter	Raad van commissarissen Quli B.V.

Nevenfuncties van Gerdy van Bellen

Voorzitter	Raad van Toezicht Stichting Curilion Klinieken
Lid	Curatorium bijzondere leerstoel prof. dr. G.T.M. Mooren, Universiteit Utrecht
Lid	Bestuur Eerebegraafplaats Bloemendaal
Lid	Bestuursraad gebruikersvereniging Medimo

Nevenfuncties van Ate Osinga

Voorzitter	Bestuur Gebruikersvereniging User
------------	-----------------------------------

De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Bestuur zoals op basis van de Governancecode Zorg in het reglement is vastgelegd, zijn leidend voor het handelen van de Raad van Bestuur.

In mei 2021 zijn de reglementen van de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur gewijzigd en vastgesteld. In 2022 is een start gemaakt met een herziening van de statuten en reglementen als gevolg van nieuwe wet- en regelgeving, onder meer de Wbtr en Governancecode Zorg 2022.

3.2.2 Bezoldiging

Het bruto jaarsalaris en onkostenvergoeding van de Raad van Bestuur is binnen de richtlijnen van de NVZD/NVZT en de WNT2 normen vastgesteld door de Raad van Toezicht.

In paragraaf 19 van de jaarrekening is de bezoldiging van de Raad van Bestuur toegelicht.

Overzicht kostenvergoedingen per kostensoort van de Raad van Bestuur

In het beleid 'Aannemen geschenken en uitnodigingen en vergoeding onkosten Raad van Bestuur' is omschreven hoe hiermee wordt omgegaan, binnen de kaders van de WNT2 en Governancecode Zorg. Jaarlijks wordt een overzicht verstrekt van de gemaakte onkosten en ontvangen geschenken en uitnodigingen, door de Raad van Bestuur aan de Raad van Toezicht.

De leden van de Raad van Bestuur hebben in 2022 de volgende kostenvergoedingen ontvangen:

Vaste onkostenvergoedingen	0
Andere onkostenvergoedingen	0
Binnenlandse reiskosten	3.955
Buitenlandse reiskosten	0
Opleidingskosten	1.615
Representatiekosten	3.487
Overige kosten	5.371
Totaal	14.428

3.3 Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht

In hoofdstuk 7, het jaarverslag van de Raad van Toezicht is de samenstelling en werkwijze van de Raad van Toezicht beschreven. De bezoldiging van de Raad van Toezicht is toegelicht in paragraaf 19 van de jaarrekening.

3.4 Principes Governancecode Zorg 2022

ARQ hanteert de principes van de Governancecode Zorg op de volgende wijze voor ARQ, en alle aan ARQ geassocieerde rechtspersonen, waaronder ARQ Centrum'45:

3.4.1 Goede zorg

ARQ richt zich op zorg en maatschappelijke vraagstukken in haar domein zo veel als mogelijk met partners, klanten en in samenwerkingsverbanden. ARQ helpt bij schokkende gebeurtenissen en psychotrauma. Zo beslaan de werkzaamheden van ARQ:

1. Het bieden en ontwikkelen van adequate specialistische behandeling
2. Het adviseren en trainen van organisaties teneinde deze organisaties in staat te stellen goed op te treden bij ernstige gebeurtenissen ten behoeve van hun medewerkers
3. Expertise ontwikkelen middels het doen van wetenschappelijk onderzoek, experimentele behandeling en productontwikkeling.
4. Kennisverspreiding en de implementatie van de uitkomsten naar de praktijk.
5. Het regie voeren op netwerken om te komen tot impact, efficiency en innovatie

ARQ heeft alle expertise voor, tijdens en na schokkende gebeurtenissen en psychotrauma onder één dak en is daarmee uniek in de wereld.

ARQ kiest voor de rol van adviseur, en soms regisseur, voor het gehele psychotraumadomein met het doel om alle organisaties op dit terrein in staat stellen hun werk (beter) te doen. ARQ richtte zich in de afgelopen jaren op gebieden waar sprake was van een verhoogde kans op psychotraumaklachten: klokkenluiders, politie, defensie, asielzoekers etc. ARQ bouwde ook aan netwerken om ketenzorg vorm te geven (NtVP, NPN) of kennis uit te wisselen (nationale crisisstructuur, traumatische rouw, MHPSS). Het versterken van het bewustzijn en het helpen een structuur te bouwen om goede ondersteuning te bieden voor kwetsbare groepen zal een doel blijven, en waar nodig neemt ARQ daartoe het initiatief.

Ad 1: Bieden van specialistische behandeling

ARQ heeft een last resort functie voor psychotrapatiënten in Nederland en richt zich daarmee op complexe psychotraproblematiek waarbij in de regel sprake is van co-morbide klachten. In nauwe relatie met de behandelpraktijk, zet ARQ zich in voor betere, wetenschappelijk onderbouwde, behandelmethodes. ARQ ziet zich vanuit haar functie primair tot taak hebben om effectievere behandeling mogelijk te maken, primair tot zegen van de patiënt en vanuit de overtuiging dat dit op de langere termijn tot lagere zorgkosten zal leiden. Onder de specialistische behandeling valt tevens de hulpverlening aan medewerkers van bedrijven en organisaties, specialistische diagnostiek en consultatie.

Ad 2: Adviseren en trainen van organisaties

Voor externe organisaties, bedrijven, overheden en overheidsorganisaties, en haar werknemers richt ARQ zich niet alleen op traumaopvang en behandeling maar ook nadrukkelijker op preventie via check ups en vroegsignalering, trainingen, advies en (beleids)instrumenten gericht op de werknemer, teams en organisaties als geheel. Dit doet ARQ niet alleen in Nederland, maar waar sprake is van rampen of crises, ook internationaal en bij voorkeur met internationale of lokale NGO's. Het waar mogelijk uit zorg kunnen houden van getroffenen, het besparen van onnodig leed, is een belangrijke doelstelling.

Ad. 3. Expertise ontwikkelen

ARQ bundelt, ontwikkelt en verspreidt kennis en ervaring over preventie, diagnostiek en behandeling en maatschappelijke vraagstukken op het gebied van psychotrauma en schokkende gebeurtenissen. De ARQ kenniscentra hebben tot doel deze kennis relevant te maken voor de door hun ondersteunde acht netwerken en stakeholders. Onderzoek, kennisdeling en intensieve samenwerking met diverse universiteiten is een belangrijke voorwaarde en het is van grote toegevoegde waarde voor onze nationale praktijk dat ARQ ook internationaal gevonden wordt als kennispartner en ARQ vroegtijdig betrokken is in relevante ontwikkelingen. In de ARQ onderzoeksagenda zijn de ontwikkelingen op de verschillende beleidsvelden binnen de psychotraumatologie beschreven en van daaruit de onderzoeksprioriteiten voor de komende jaren bepaald.

Ad 4. Kennisverspreiding

Relevante kennis wordt middels het opleiden van zorgprofessionals, managers, bedrijfsopvangteams, etc. verspreid, maar bijvoorbeeld ook via vakbladen en seminars. De doelgroep hierbij is breed en betreft bijvoorbeeld ook de maatschappij als geheel. Behalve in Nederland, ziet ARQ het ook als haar taak de kennis te ontwikkelen met, en te verspreiden onder hulpverleners in ramp- of conflictgebieden in de minder welvarende delen van de wereld.

Ad 5. Regievoering op netwerken

Verschillende organisaties spelen een belangrijke rol richting getroffenen of de patiëntenzorg. ARQ verbindt organisaties en professionals op de inhoud, onderhoudt de samenwerking en ondersteunt waar mogelijk. Netwerken zijn in zowel kennisontwikkeling als -toepassing onontbeerlijk en ARQ wil daarom een belangrijke bijdrage leveren aan het functioneren van de diverse netwerken.

3.4.2 Waarden en normen

De door ARQ gehanteerde kernwaarden zijn invoelend, kritisch, verbindend, hoopgevend en trouw. Deze kernwaarden zijn onder meer uitgewerkt in het strategisch meerjarenplan. In de ARQ Gedragscode zijn de negen gedragsregels uitgewerkt die professioneel gedrag, integer handelen en bewustzijn omtrent vertrouwelijke data nastreven.

In het medewerkersonderzoek dat door ARQ wordt uitgevoerd, wordt op deze cultuur- en gedragskenmerken uitgevraagd en dit vormt een basis voor evaluatie en bijsturing. ARQ is een lerende organisatie en is permanent bezig met processen te verbeteren en te professionaliseren.

Wat ARQ belangrijk vindt in het sociale beleid:

- We streven ernaar dat medewerkers een bijdrage willen en kunnen leveren aan het functioneren van ARQ. Daarop richten we onze organisatie, gezags- en zeggenschapsverhoudingen in.
- Medewerkers krijgen een zo groot mogelijke bevoegdheid en verantwoordelijkheid, aangepast aan capaciteit en ambities.
- We betrekken medewerkers bij het inrichten van het eigen werk en bij het bepalen van het beleid binnen ARQ.
- We voorzien onze medewerkers van goede materiële voorzieningen. We doen dat op basis van de Arbo-wetgeving en de Arbo-eisen en binnen de mogelijkheden van ARQ.
- We willen dat medewerkers zich kunnen blijven ontplooiën.
- Het bevorderen van het welzijn van medewerkers staat bij ons voorop. Het zorgen voor veiligheid op de werkplek is een basisuitgangspunt.
- ARQ wil een organisatie zijn waarin iedereen zich welkom, gewaardeerd en thuis voelt. Een inclusieve omgeving waar medewerkers zich kunnen ontwikkelen. We streven naar een zo divers mogelijk medewerkersbestand dat een afspiegeling is van ons werkveld en daarmee van de maatschappij. We zijn ervan overtuigd dat verschillende perspectieven, achtergronden en inzichten positief bijdragen aan onze zorg- en dienstverlening.

De kernwaarden en gedragscode zijn een basis voor de reglementen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht. Ongewenste belangenverstrengeling, ook de schijn van belangenverstrengeling, is onderwerp van discussie of werkzaamheden van de leden van de Raad van Toezicht, of nevenfuncties van de leden van de Raad van Bestuur strijdig zijn met het belang van ARQ. Ook in de ARQ Gedragscode is het melden en bespreekbaar maken van nevenfuncties opgenomen.

Medewerkers die ongewenst gedrag ervaren door collega's en/of leidinggevenden kunnen een beroep doen op de vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen. Zij rapporteert jaarlijks geanonimiseerd aan de Raad van Bestuur en P&O, dit verslag wordt ook gedeeld met de Ondernemingsraad en de Klachtencommissie Ongewenste Omgangsvormen. Indien van toepassing heeft de vertrouwenspersoon tussentijds contact met de Raad van Bestuur, P&O, de interne coach medewerker supportpunt en/of de voorzitter van de klachtencommissie.

Daarnaast heeft ARQ een externe vertrouwenspersoon integriteit voor de klokkenluidersregeling. Deze regeling is openbaar en staat op de [website van ARQ](#).

In 2022 is er veel media-aandacht geweest voor grensoverschrijdend gedrag in de samenleving. Dit alles heeft ertoe geleid dat er landelijk meer bewustzijn is ontstaan over deze thematiek en het belang van de vertrouwenspersoon. In lijn met de landelijke gegevens heeft dit geleid tot meer meldingen bij de vertrouwenspersoon.

In het sociaal jaarverslag van ARQ en het jaarverslag van de Patiëntenraad is beschreven over welke onderwerpen en op welke wijze de medezeggenschapsraden inspraak, samspraak en tegenspraak hebben gehad.

3.4.3 Invloed belanghebbenden

De wettelijke medezeggenschap in het beleid van ARQ is belegd bij twee organen; de Ondernemingsraad en Patiëntenraad. In 2022 is verder een formele stap gezet in de oprichting van de Klinische Raad, waarin de verschillende regiebehandelaren conform het multidisciplinaire behandelkader, vertegenwoordigd zullen zijn om het behandelbeleid mede vorm te geven.

De Raad van Bestuur hecht sterk aan een goede invulling van de medezeggenschap, om langs die weg tot goede en gedragen besluitvorming te kunnen komen. De medezeggenschapsorganen worden dan ook gefaciliteerd in tijd en ondersteuning. Jaarlijks vergaderen de medezeggenschapsorganen tenminste eenmaal in aanwezigheid van de Raad van Toezicht.

Naast de inspraak vanuit de formele medezeggenschapsorganen, hecht ARQ een groot belang aan de inbreng van stakeholders, zoals klanten, ketenpartners, zorgfinanciers en overheden. Dit met het doel de samenwerking te verstevigen, activiteiten af te stemmen en de dienstverlening van ARQ te verbeteren.

3.4.4 Inrichting governance

De Raad van Bestuur en Raad van Toezicht vullen conform de Governancecode elk hun taken en verantwoordelijkheden in met inachtneming van de statuten en reglementen. Bij de evaluatie van de Raad van Toezicht/ Raad van Bestuur wordt gekeken naar de taakuitoefening en de samenwerking. Een conflictregeling is vastgelegd in de statuten.

3.4.5 Goed bestuur

De Raad van Bestuur draagt gezamenlijk de integrale verantwoordelijkheid voor het gevoerde beleid. De belangrijkste beleidsuitgangspunten liggen vast in het strategisch meerjarenplan 2022-2025. In het jaarplan worden de korte termijn doelstellingen verwoord waarbij de relatie wordt gelegd met het meerjarenplan. Ieder organisatieonderdeel van ARQ heeft idem een meerjarenplan en een jaarplan.

De primaire doelstellingen zijn geënt op de primaire taken van ARQ gerelateerd aan de maatschappij, organisaties en getroffen. Daarnaast zijn er afgeleide doelstellingen op het gebied van organisatie, medewerkers en financiën.

ARQ kent een risicomanagementsysteem. Het kent een basis in een integrale risico-inventarisatie op de verschillende functionele gebieden. De risico-inventarisatie heeft zijn plek in de planning & control cyclus waarbij per kwartaal de risico's en beheersmaatregelen worden beschouwd. Veel risico's op het gebied van het primair proces zijn beschreven en ondervangen in beheersmaatregelen welke opgenomen zijn in het kwaliteitmanagementsysteem (ISO9001). ICT-risico's zijn ondervangen in het Information Security Management Systeem (ISMS/NEN7510) en financieel administratieve risico's in de AO/IC. Aan de hand van de interne en externe audits van deze systemen, de incidentmeldingen en de managementbeschouwing hierop, vindt jaarlijks in de management review een beoordeling plaats van de toereikendheid.

In het informatieprotocol zijn afspraken over de informatievoorziening tussen de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht vastgelegd. Uitgangspunt is dat hiermee inzicht wordt gegeven in de diverse stromen van informatie en de verantwoordelijkheden, met dien verstande dat ieder zijn taak ook kan invullen. Buiten deze formele informatie-uitwisseling stemt de voorzitter Raad van Bestuur regelmatig af met de voorzitters van de Raad van Toezicht, Ondernemingsraad en Patiëntenraad indien zich iets relevants voordoet.

3.4.6 Verantwoord toezicht

Zie hoofdstuk 7, het jaarverslag van de Raad van Toezicht.

3.4.7 Continue ontwikkeling

Ontwikkeling Raad van Toezicht

Gezien de personele wisselingen in dit verslagjaar van de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur, en de coronapandemie, lag de focus dit jaar met name op het vormen van een nieuwe Raad van Toezicht en een toekomstige bestuursstructuur.

De jaarlijkse strategiedag van 2021 was in verband met de pandemie uitgesteld naar februari 2022. De directies hebben de Raad van Toezicht meegenomen in de belangrijkste onderdelen van het primaire proces, aan de hand van de managementreview. Daarnaast heeft Raad van Toezicht gereflecteerd op goed bestuur en toezicht. In december 2022 is een middag aandacht besteed aan de toekomstige bestuur- en toezichtstructuur, in aanwezigheid van een externe adviseur.

Voorafgaand aan elke vergadering, komt de Raad van Toezicht bijeen voor een voorbespreking en tussentijdse evaluatiemomenten.

Ontwikkeling Raad van Bestuur

Gezamenlijk:

Beleidsdagen Raad van Bestuur incl. zelfevaluatie, beleidsdagen Raad van Bestuur met directies symposium 'De ramp na de ramp: in de wetenschap dat het beter kan', RUG, RIVM, NIPV, ARQ

Individueel:

Jan-Wilke Reerds: intervisie, vakliteratuur en coaching

Gerdy van Bellen: intervisie, vakliteratuur, seminar 'Macht, cultuur en gedrag in de boardroom' van PWC-NL

Ate Osinga: Intervisie en vakliteratuur

4. Algemeen beleid

4.1 Visie, strategie en meerjarenbeleid

4.1.1 Visie en missie

Schokkende gebeurtenissen hebben een enorme impact. Mensen en samenlevingen hebben een bewonderenswaardige veerkracht maar die is niet altijd voldoende voor een goede verwerking en herstel.

Voortbouwend op ervaring en kennis die ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum heeft opgedaan sinds de Tweede Wereldoorlog is ARQ uitgegroeid tot een internationaal toonaangevend instituut op het gebied van schokkende gebeurtenissen en psychotrauma.

Visie

ARQ vindt dat ieder mens, waar ook ter wereld, recht heeft op een menswaardig bestaan in een stabiele samenleving.

Missie

ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum helpt mensen, organisaties en samenlevingen om de psychosociale impact van ingrijpende gebeurtenissen te minimaliseren. We bieden gespecialiseerde zorg en adviseren over beleid en preventie. We ontwikkelen en delen kennis. We verbinden en we geven hoop.



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

4.1.2 Strategisch meerjarenplan

In 2022 is het strategisch meerjarenplan 2022-2025 vastgesteld. ARQ heeft op basis van haar missie en visie en omgevingsanalyse, een scala aan strategische doelstellingen. Deze zijn onderverdeeld in structurele doelstellingen die verankerd liggen in het dagelijks werk (onder andere via de instellingssubsidies) en specifieke doelstellingen die tijd en aandacht vragen in de komende jaren waarover dit plan loopt.

Structurele strategische doelen

- ARQ is en blijft toonaangevend expert voor maatschappelijke vraagstukken en zorg- en dienstverlening m.b.t. schokkende gebeurtenissen en psychotrauma.
- ARQ wil dat elke Nederlander weet wat de psychosociale impact is van oorlog voor mens en samenleving.
- ARQ voert (samen met anderen) regie uit op de keten van zorg en herstel, is proactief als het gaat om kennisbundeling en -deling met ketenpartners
- ARQ biedt effectieve en innovatieve zorg- en dienstverlening en werkt continu aan innovaties en ontwikkeling.
- ARQ biedt vanuit een centrale plek diensten en services aan en verbindt kenniswerkers in Nederland en daarbuiten op het terrein van schokkende gebeurtenissen en psychotrauma met elkaar.
- ARQ is kennisleider en draagt relevante kennis uit door onderwijs, opleiding, training, advies en publicaties in het domein van de wetenschap, de GGZ, organisaties en het algemeen publiek.
- ARQ ondersteunt doelgroeporganisaties gerelateerd aan oorlog, vervolging, crisis en geweld, met psychosociale en/of praktische ondersteuning en ten behoeve van het versterken van de zelfregie.
- ARQ voert wetenschappelijk onderzoek uit dat past binnen de missie en waarvan de uitkomsten in de praktijk worden geïmplementeerd.
- ARQ werkt duurzaam samen met diverse universiteiten en collega-instituten in Nederland en daarbuiten.
- ARQ is een aantrekkelijke werkgever voor alle werknemers en geeft erkenning en ondersteuning aan de inzet en betrokkenheid van medewerkers.
- ARQ streeft naar een zo divers mogelijk medewerkersbestand. ARQ ziet graag een vertegenwoordiging naar arbeidsvermogen, culturele diversiteit, gender, leeftijd en LHBTI+. Verschillende perspectieven, achtergronden en inzichten dragen positief bij aan de zorg- en dienstverlening van ARQ.

Specifieke doelen 2022-2025

- ARQ zet in op preventie en innovatie, en heeft op deze thema's actieve samenwerkings- of netwerkpartners, en betrokken financiers, om een meerjarenprogramma in te vullen. Specifiek wordt ingezet op de innovatieve therapie ondersteund door psychedelica en doorontwikkeling van jonge innovaties als de hoog intensieve therapie en 3MDR.

- ARQ wil zijn expertrol (nog) meer voor de 1^e en 2^e lijn beschikbaar maken. ARQ ziet dat mensen buiten de boot vallen vanwege de verschraving van het specialistische zorgaanbod in de regio. ARQ wil andere zorgaanbieders ondersteunen middels opleiding (via *ARQ Academy*) en consultatie (*ARQ Centrum'45*).
- ARQ wil digitale toepassingen voor preventie en psychotraumabehandeling meer ontwikkelen en benutten, en streeft naar zgn. *blended* behandelpaden die goed aansluiten bij de individuele behoefte en de zelfregie van de patiënt ondersteunt. Onderdeel van de digitale mogelijkheden die verkend worden, betreft de inzet van big data.
- ARQ wil ook internationaal de positie van expert realiseren; enerzijds in post conflict- en rampgebieden in *low- and middle-income* landen in samenwerking met internationale of lokale expertisecentra via *ARQ International*. Anderzijds binnen Europa als kennispartner rond rampen en crises via *ARQ Kenniscentrum Impact van Rampen en Crises*.
- ARQ heeft duurzaamheid hoog in het vaandel staan: duurzame innovaties op ons vakgebied, duurzame samenwerking met derden, duurzame inzetbaarheid van medewerkers, duurzame financiële mogelijkheden en duurzaamheid als het gaat om milieu en ecologie. Aanvullend beleid hierover zal worden opgesteld.
- De beweging naar één ARQ is in 2017 ingezet en in 2020 juridisch geformaliseerd en vraagt verdere uitwerking en blijvende aandacht. Dit geldt in het bijzonder voor de ambitie naar passende huisvesting en het streven naar verdere synergie binnen ARQ. Het versterken van de positionering van ARQ, het optimaliseren van de *branding* van ARQ en sterke arbeidsmarktcommunicatie zijn essentieel om deze doelstelling te bereiken.

4.2 Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

In het bestuursverslag 2021 memoreerden wij de ontwikkelingen bij het ARQ Diagnostisch Centrum, verschillende innovaties op het gebied van effectversterkende psychotherapie, het voortduren van de coronacrisis en de introductie van het Zorgprestatie model (ZPM).

De implementatie van het ZPM is initieel soepel verlopen. Behandelaren maakten zich de registratiewijzigingen snel eigen en pakten bijvoorbeeld op professionele wijze de verplichte zorgvraagtypering op. De zorgcontractering door verzekeraars verliep heel wisselend. Bij de simulatie van het oude bekostigingsstelsel DBC's naar het ZPM bleken er al behoorlijk grote verschillen te ontstaan. Acceptatie van deze verschillen bleek behoorlijk ingewikkeld.

Gedurende het jaar zijn er twee belangrijke problemen ontstaan. De eerste betreft de ICT ontwikkeling van de facturatie. Die bleek om meerdere redenen erg ingewikkeld en pas in november 2022 konden de eerste facturen worden verzonden. Dit ging wel ten koste van de liquiditeitspositie, daarmee hogere rentekosten en parallel hoge implementatiekosten. Ook zag ARQ zich genoodzaakt om de kredietfaciliteit tijdelijk te verhogen. Het andere grote probleem speelt nog en dat betreft de verplichte aanlevering van patiëntdata aan de NZa. Een landelijk thema dat aanvankelijk niet adequaat is beoordeeld door de Autoriteit Persoonsgegevens, en stuit op grote weerstand vanuit onze patiënten.

De coronacrisis heeft ons ook in 2022 geraakt. Begin 2022 zat Nederland nog in een coronagolf en dat uitte zich bij ARQ onder meer in hoog ziekteverzuim, late afzeggingen door patiënten en in mindere mate ook onbezette bedden. Dit leverde een substantieel omzetverlies op.



Einde 2022 werd ook de kliniek geconfronteerd met veel patiënten met corona. Met veel flexibiliteit van het wel aanwezige personeel is de continuïteit van zorg zoveel als mogelijk gewaarborgd. Evenals in 2021 was er van enige compensatie voor het omzetverlies geen sprake en dit heeft dientengevolge geleid tot een negatief financieel resultaat voor ARQ Centrum'45 in 2022.

De mede door de Oekraïne-crisis veroorzaakte inflatie raakte ARQ vooral op ons huisvestingsdossier. ARQ streeft al geruime tijd naar nieuwe meer adequate huisvesting. Vooral door de stijgende bouwkosten en rente is het niet mogelijk om een nieuwbouwproject op dit moment te initiëren. Wel is besloten om tijdelijk een gebouw te huren nabij de huidige vestiging in Oegstgeest. In november 2022 is dit gebouw in gebruik genomen en biedt ruimte aan een aantal innovatieve behandelmethodieken, zoals de psychotraumatheerapie ondersteund door MDMA en de 3MDR. Ook biedt dit gebouw ruimte om de aan de innovaties verbonden training te verzorgen. Vanwege de goede behandelresultaten met deze therapieën, in combinatie met de lange wachtlijst, is besloten tot uitbreiding van de behandelformatie welke in 2022 ook is gerealiseerd.

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* bij het ARQ Diagnostisch Centrum terecht. Voor consultatievragen is er gestart met een online consultatieplatform (123platform), waarin een verwijzer op eenvoudige wijze vragen kan stellen aan het ARQ Diagnostisch Centrum en daarmee aan de professionals van ARQ Centrum'45. Dit verloopt boven verwachting.

4.3 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

Behalve de voortgang op de in de voorgaande paragraaf benoemde ontwikkelingen, zijn er de volgende vermeldenswaardige gebeurtenissen te vermelden over 2022.

Met het oog op de geplande personele wijzigingen binnen het bestuur, is met het oog op de benodigde competenties in het toekomstige bestuur een herijking uitgevoerd van het strategisch meerjarenplan. Dit meerjarenplan kent een aantal accentwijzigingen en is einde 2022 vastgesteld en kent een horizon tot 2025.

In dezelfde periode heeft Gerdy van Bellen besloten om een andere uitdaging buiten ARQ na te streven. Dit was onder andere aanleiding om het besturingsmodel te evalueren en aan te passen. Dit is in 2023 geëffectueerd. Belangrijke wijziging hierin is dat de omvang van het bestuur wordt teruggebracht naar een tweehoofdig bestuur. De inhoudelijke portefeuilleverdeling is hierop aangepast.

De ARQ Academy geeft invulling aan de taak om opgedane kennis over te dragen op professionals, waaronder behandelaren, in het land. Vanwege de toegenomen vraag is dit team uitgebreid en wordt verder geprofessionaliseerd en ondersteund met onder meer een digitale leeromgeving.

In het psychedeliecaprogramma is ook dit jaar geïnvesteerd. Enerzijds betrof dit de uitvoering van het 2^e fase onderzoek van toepassing van MDMA in de psychotraumatheerapie.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Anderzijds is ook geïnvesteerd in verdere planvorming voor opschaling van het onderzoeksprogramma, het trainen van behandelaren en in het externe netwerk. Dit met als doel een solide basis te vormen voor verder onderzoek van de toepassing van psychedelica in therapie in Nederland, en dat dit uiteindelijk ook leidt tot brede implementatie.

4.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

ARQ heeft haar MVO beleid vormgegeven aan de hand van de zeven kernthema's van Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (ISO 26000):

1. Bestuur van de organisatie
2. Mensenrechten
3. Arbeidspraktijk
4. Milieu
5. Eerlijk zakendoen
6. Consumentenaangelegenheden
7. Betrokkenheid bij en ontwikkeling van de gemeenschap

Vanuit analyse hoe ARQ zich verhoudt tot de ISO normen, is beleid ontwikkeld om nog concreter te voldoen en dit inzichtelijk te maken voor medewerkers en overige stakeholders. In 2023 zal dit verder vorm krijgen.

Als het gaat om het bestuur van de organisatie, zie ook de volgende paragraaf, is duidelijk dat ARQ bewust stuurt op naleving van de gedragscodes en ook een eigen specifieke gedragscode heeft opgesteld die integer gedrag nastreeft, waaronder ook het 'eerlijk' zakendoen.

De hele missie van ARQ is er op gericht om mensenrechten te dienen en verbeteren. Dit geven we expliciet vorm door kennisopbouw, -verspreiding en samenwerking met alle relevante stakeholders en de hulp aan patiënten en potentiële patiënten centraal te stellen.

ARQ adviseert organisaties en maatschappij omtrent mogelijke interventies om lijden door mogelijke psychotrauma te voorkomen en doorleeft deze adviezen voor de eigen organisatie door de hoogste standaarden te implementeren. De aandacht voor de fysieke en mentale werkomstandigheden wordt door specifieke aandachtsfunctionarissen gemonitord en bevorderd. Fysieke en sociale veiligheid hebben daarin een belangrijke plek.

In de aandacht voor milieu, maar in de eerste plaats ook de voormelde fysieke werkomstandigheden, streeft ARQ naar nieuwe huisvesting, waarin de belangrijkste bijdrage aan een beter milieu kan worden geleverd. In het inkoopbeleid hebben de milieudoelstellingen een belangrijke plaats gekregen en er wordt actief gemonitord op het energieverbruik en korte termijn maatregelen om in de huidige panden het energieverbruik terug te dringen. In 2022 is door de Nederlandse GGZ de Green Deal 3.0 ondertekend namens de ggz-sector.

Voor wat betreft consumentenaangelegenheden geldt dat naast het voldoen aan wet- en regelgeving, ARQ een hele hoge kwaliteit in dienstverlening en zorg nastreeft. Het bestaan van lange wachttijden is in de huidige tijd onvermijdelijk en dat betekent dat extra aandacht wordt gegeven aan wachtenden. De maatschappelijke betrokkenheid wordt op verschillende aspecten doorleefd en vormt in zichzelf een groot deel van het bestaansrecht van ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum. De samenwerking met diverse stakeholders, al dan niet in de vorm van geïnstitutionaliseerde netwerken, en het ondersteunen van deze stakeholders in hun rol naar getroffen en van ernstige gebeurtenissen is gericht op het minimaliseren van de psychische impact.

4.5 Naleving gedragscodes

ARQ past de volgende codes toe:

- Intern: ARQ Gedragscode en integriteitsverklaring, incl ICT Gedragsprotocol
- Intern: ARQ Code of conduct in international setting
- [Nederlandse gedragscode wetenschappelijke integriteit](#)
- [Nationaal Actieplan voor resolutie 1325 over 'Vrouwen, Vrede en Veiligheid'](#)
- [Gedragscode NTRO \(ARQ IVP\)](#)
- [Goed klinisch onderzoek](#)
- Beroepscodes per professie
- Onderschrijven van diverse gedragscodes bij stakeholders in het kader van aanbestedingen en opdrachten

4.6 Risicoparagraaf

De Raad van Bestuur en directies van de verschillende onderdelen van ARQ sturen actief op de risico's die van invloed zijn op de realisatie van de ondernemingsdoelstellingen. In paragraaf 3.4.5. is de wijze waarop kort toegelicht. In 2023 zal een verdere verdieping en inbedding van de integrale risico-inventarisatie in de planning en control cyclus worden gerealiseerd. In 2022 was dit nog beperkt tot de risico's met de grootste financiële impact.

De grootste risico's zijn als volgt:

Corona

De pandemie heeft ons ook in 2022 hard geraakt. De impact op de eerste drie maanden van het jaar, en in de maand december, is tenminste € 400.000 geweest. Het is een combinatie van last minute afmeldingen van patiënten, een hoog ziekteverzuim en noodzakelijke leegstand in de kliniek, hetgeen de impact bepaald.

Overproductie op zorgcontracten

Ondanks de implementatie van het Zorgprestatie model, blijft het ingewikkeld om de zorgomzet goed te kunnen prognosticeren. De kosten per patiënt wisselen sterk aan de hand van de zorgbehoefte en varieert van € 1.000 tot € 130.000.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Met een relatief klein aantal patiënten per verzekeraar, geeft dat veel onzekerheid, voor zowel ARQ als de verzekeraar. De inzet is er om dit risico uit te onderhandelen in de contracten.

Administratieve risico's in de zorgregistratie

Vanuit de wetgeving, maatregelen en eisen van de overheid en financiers in de zorg, en de voortdurende wijzigingen daarbinnen, zijn er afbreuk risico's verbonden. In het bijzonder speelt hierin de implementatie in 2022 van het Zorgprestatie model voor de ZvW en de voortdurende administratieve problematiek bij de jeugdzorg. ARQ heeft de nodige maatregelen getroffen om deze risico's het hoofd te bieden, waaronder een uitgebreid implementatieplan voor het Zorgprestatie model, implementatie van Valuecare en een uitgebreid AO/IC plan. Vanuit dat laatste plan is een inschatting gemaakt van de mogelijke financiële impact en daartoe is een voorziening getroffen.

Vertrouwelijke data/cybercrime

De combinatie van continue en toenemende dreiging van derden om zich toegang te verschaffen tot onze systemen, en tegelijkertijd de benodigde discipline van medewerkers om de vertrouwelijkheid van data te bewaken en alert te zijn op dreiging, waren de belangrijkste redenen om te kiezen voor certificering op basis van NEN7510. Het is een systeem van beheersmaatregelen en continue verbetering. Dit geeft voldoende waarborgen voor de veiligheid van onder meer patiënt- en personeelsdata, maar ook voor de continuïteit van onze bedrijfsvoering.

Ziekteverzuim

In 2022 zette de stijging van het ziekteverzuim door naar circa 6%. Deze stijging zette kort na het begin van de pandemie in en bedroeg in mei 2020 nog circa 3,6%. Nog steeds bevindt het huidige verzuim zich onder de landelijke gemiddelden, maar beweegt ver weg van de door ARQ zelf gestelde norm. Daarbij is de correlatie met Corona vrij eenduidig af te lezen, maar blijft de aandacht ook gericht op-niet corona gerelateerd verzuimmanagement, ondersteund door de afdeling Personeel en Organisatie, besteden veel aandacht en tijd om verzuim te voorkomen en waar nodig zorgvuldig re-integratie op het werk te begeleiden.

Inflatie en rentestijging

De inflatie en de huidige daaraan gerelateerde rentestijging, hebben vooralsnog een relatief lage impact. Dit komt vooral door het relatief geringe gebruik van vreemd vermogen en de relatief lage materiële kosten in onze verlies- en winstrekening. Bovendien stijgen de tarieven in redelijke mate mee met de inflatie. Het grootste risico zit daarbij in mogelijke CAO aanpassingen, hoewel de huidige CAO doorloopt tot in 2024. De inflatie en rentestijging raken ARQ wel waar het gaat om een belangrijke wens voor alternatieve en betere huisvesting. Het node in stand houden van verouderde en ten dele niet adequate huisvesting is een risico op zich.

4.7 Toekomstparagraaf

ARQ ziet, ook na vijftig jaar, nog steeds een belangrijke taak in het vinden van betere behandeloplossingen en deze ter beschikking kunnen stellen voor patiënten in Nederland, en daarbuiten.



ARQ Centrum'45 zal met outcome monitoring en inzicht in de kosten van de behandeling, in 2023 meer aandacht besteden aan de kosteneffectiviteit in de doorontwikkeling van onze behandelprogramma's. Voor effectievere behandeling zeten wij bijvoorbeeld in op de inzet van psychedelica, modulair behandelen, hoogintensief behandelen (klinisch en ambuland), behandeling van persisterende rouwstoornis en aandacht voor de specifieke behandeling van Moral Injury.

Een specifieke doelstelling voor 2023 is het verbeteren van de toegankelijkheid van ARQ Centrum'45 voor met name voor de minder traditionele doelgroepen van patiënten. Dat willen we doen door ARQ Diagnostisch Centrum als brede voordeur in te richten en ons communicatiemateriaal te updaten en uit te dragen. Het 50-jarig bestaan van ARQ Centrum'45 in 2023 en daarmee ARQ is daarin een belangrijke communicatiedrager.

Om onze doelstellingen te kunnen behalen, is samenwerking binnen verschillende netwerken essentieel. Wij zetten graag de bestaande samenwerking voort in de netwerken voor veteranenzorg, politie en vluchtelingen & asielzoekers. Maar ook op nieuwe thema's zoals bijvoorbeeld MDMA-ondersteunde psychotraumabehandeling en Moral Injury voorzien we nieuwe samenwerkingsverbanden. Binnen de behandeling willen we nog meer gaan samenwerken binnen de keten. Bijvoorbeeld voor Kind, Jeugd en Gezin zien we goede mogelijkheden en willen wij graag de samenwerking intensiveren op het gebied van hoogspecialistische deelbehandelingen.

Met andere onderdelen van ARQ zal ARQ Centrum'45 de nodige ondersteuning bieden voor overheden en zorgorganisaties in Nederland bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Via ARQ International zal de training aan lokale hulpverleners in Oekraïne worden gecontinueerd. Via ARQ Academy gaan we, met een geïmplementeerd e-learningplatform, blended (dus in combinatie van face-to-face met digital learning) deskundigheidsbevordering aanbieden.

Kortom, we hebben veel uitdagende ontwikkelingen, waarbij we onze dagelijkse bijdragen aan onze patiënten, het onderzoek en het opleiden van professionals voorop blijven stellen. Dat doen wij samen met onze patiënten, ervaringsdeskundigen, behandelinhoudelijk professionals, onderzoeker/opleiders en ondersteunend professionals. Waar mogelijk zoeken we de samenwerking met ketenpartners en academische centra.

Na drie verliesjaren waarbij de pandemie een grote rol speelde, is het herstel van het financieel resultaat een speerpunt. Voor ARQ Centrum'45 wordt ingezet op een relatief lagere overhead door lichte groei van het aantal behandelaren. Deze groei is noodzakelijk om de gestegen wachttijden van patiënten het hoofd te kunnen bieden.

5. Bedrijfsvoering

De ondersteunende diensten van ARQ zijn voor het grootste gedeelte centraal georganiseerd. Dit in vijf stafafdelingen; Financiële dienst, ICT dienst, Facilitaire dienst, Communicatie en Personeel en Organisatie. Daarnaast zijn er nog specialistische medewerkers op het gebied van kwaliteitszorg, subsidies, informatiemanagement, gegevensbescherming en systeembeveiliging. De directeur Bedrijfsondersteuning leidt de meeste van deze afdelingen direct en draagt zorg voor verdere professionalisering en integraliteit van de interne dienstverlening de organisatie.

5.1 Interne beheersing van processen en procedures

De processen zijn beschreven in een toegankelijk en beheersbaar online kwaliteitshandboek en deze omvat zowel de kwaliteitsprocedures in het kader van de ISO9001, de administratieve organisatie en interne controle (AO/IC) en het Information Security Management Systeem (ISMS/NEN7510). De certificeringen voor ISO9001 en NEN7510 zijn jaarlijks onderhevig aan interne en externe audits en wederom toegekend gedurende 2022. De extern accountant toetst de AO/IC en kan daarop steunen in haar controlewerkzaamheden. Ook hier zit een cyclus op van continue verbetering, in een nauwe samenwerking en afstemming.

Aan het integraal risicomanagement is extra aandacht gegeven in de vorm van een risicomatrix langs divers functionele gebieden en deze heeft zijn plek in de planning & control cyclus. Specifieke handmatige controlemaatregelen worden geïnitieerd en gemonitord via een softwareapplicatie waarin ook de bevindingen worden vastgelegd. Deze bevindingen, auditverslagen en incidentmeldingen worden jaarlijks in een management review beschouwd van waaruit verbeteracties worden geïnitieerd en geprioriteerd.

5.2 Cultuur en gedrag

ARQ kent een handzame gedragscode met negen kerngedragsregels. Deze zijn gericht op professionaliteit en daarmee kwaliteit, het bewaken van integriteit, omgang met gevoelige informatie en sociale media. Voor het bewaken van de sociale veiligheid kent ARQ meerdere beheersmaatregelen, waaronder het hebben en onder de aandacht houden van externe en interne vertrouwenspersonen en specifieke aandacht bij jaargesprekken en medewerkersonderzoek. Een groot breed medewerkersonderzoek wordt iedere twee jaar gehouden en wordt aangevuld met zgn. 'pulse onderzoeken' waarbij de voortgang op specifieke onderwerpen wordt gemeten.

5.3 Automatisering/Informatievoorziening in- en extern

AFAS en USER zijn de belangrijkste primaire bronsystemen welke door ARQ worden gebruikt. Valuecare wordt gebruik als tool voor informatievoorziening en beheersing van de kwaliteit van de zorgregistratie. Voor wat betreft USER was de belangrijkste ontwikkeling gedurende 2021 en het hele jaar 2022 de implementatie van het Zorgprestatie model.



Patiënten hebben via het PGO Quli toegang tot enkele belangrijke elementen van het patiëntendossier, maar ook direct toegang tot online behandelmodules, vragenlijsten en een geselecteerd, relevant, deel van de GGZ-appwijzer. Deze laatste verschaft inzicht in mede door de patiëntenvereniging Mind geteste zelfhulpapps die patiënten zelfstandig of begeleid kunnen inzetten. De uitwisseling van data tussen USER en Quli is een goed begin. Inzet is om dit gedurende 2023 verder uit te kunnen breiden om de relevantie van het PGO te doen vergroten en daarmee de zelfregie van de patiënt te versterken.

Veel tijd en aandacht gaat er vanuit de bedrijfsvoering uit naar de informatiebeveiliging. Hierin is zowel aandacht voor de menselijke faalfactor als de toenemende dreiging vanuit de buitenwereld. Het hele systeem van informatiebeveiliging is onderwerp van het ISMS en de daarop van toepassing zijnde NEN7510 certificering.

6. Financieel beleid

6.1 Financiële ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Na de jaren 2020 en 2021 die mede door corona negatief uitpakte, heeft het effect van de pandemie zich in 2022 geuit in perioden met beperkte bezetting in de kliniek vanwege corona besmettingen en een hoog ziekteverzuim, met name aan het begin en einde van het jaar. Dit heeft een nadelig effect op de financiële resultaten gehad. Anders dan in voorgaande jaren was er voor ARQ Centum'45 in 2022 geen passende corona compensatieregeling vanuit de overheid beschikbaar.

Ook de oorlog in Oekraïne en de daaruit voortvloeiende hoge (energie)prijzen, hoge inflatie en dreigende recessie heeft haar weerslag op de bedrijfsvoering gehad. Enerzijds heeft dit geleid tot hogere kosten, anderzijds bood dit de mogelijkheid om eerste zorg te verlenen ter ondersteuning voor getroffen. Hierin is samenwerking gezocht met partners binnen en buiten ARQ, wat onder andere heeft geleid tot een contactpunt voor professionals in hun ondersteuning aan Oekraïense vluchtelingen. De oorlog in Oekraïne heeft ook gezorgd voor fors negatieve beleggingsresultaten.

Landelijk is per 2022 het Zorgprestatie-model ingevoerd in de bekostiging van de GGZ. Dit vroeg een andere wijze van registratie, monitoring en verantwoording en bracht daardoor een extra financiële onzekerheid met zich mee. Voor de liquiditeitspositie zou deze wijze van bekostiging een positief effect moeten inhouden. Voorfinanciering van langlopende DBC-behandelingen behoort tot het verleden. Maandelijks worden de ingezette behandeluren, verblijfsdagen en toeslagen in rekening gebracht bij de zorgverzekeraars.

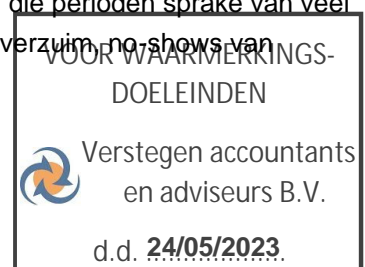
In 2022 heeft ARQ een derde locatie in gebruik genomen aan de Kasteellaan in Oegstgeest. Dit pand wordt voor een periode van 3 jaar gehuurd. De sleutel is in mei ontvangen en na de noodzakelijke renovaties en aankleding is het pand in november in gebruik genomen. Hier zullen ambulante behandelingen gaan plaatsvinden, voor een deel afkomstig vanuit de locatie Rijnzichtweg. Zodoende wordt aan de Rijnzichtweg ruimte gecreëerd om meer klinische behandelingen mogelijk te maken. De noodzakelijke verbouwingen vinden momenteel plaats.

6.2 Behaalde resultaat en omzet

Resultaat

Over het jaar 2022 bedroeg het nadelig resultaat € 110.944 (2021: € 23.763 voordelig.)

Het negatieve resultaat over 2022 is voor een belangrijk deel veroorzaakt door omzetverlies. Stichting ARQ Centrum'45 heeft, zoals gesteld, last gehad van de gevolgen van de corona crisis, voor zowel de patiëntenzorg als de medewerkers. Dit gold zowel voor de ambulante afdelingen als de kliniek en dan met name in de eerste maanden en de laatste weken van 2022. Er was in die perioden sprake van veel uitval van zowel patiënten als medewerkers, dus met impact op het ziekteverzuim, no shows van patiënten en onbezette bedden in de kliniek.



In november 2022 is het pand aan de Kasteellaan in Oegstgeest betrokken. De kosten gaan voor de baten uit, maar dit zal naar verwachting tot een positief effect leiden in 2023 en verdere jaren.

De zorgomzet is met circa 8% toegenomen, de kosten van personeel en uitbesteed werk met circa 9%. Door een relatief hoog ziekteverzuim, no shows en ten dele ook noodzakelijke leegstand in de kliniek vanwege besmettingsgevaar, is de omzetsijging niet in lijn met de stijging van de directe kosten. In de overige bedrijfskosten zijn met name de kosten van de extra huisvesting verantwoordelijk voor een stijging met circa 8%. Ook de implementatiekosten van Valuecare, nodig om productieregistratie in het ZPM goed te kunnen monitoren, zijn daar mede debet aan. Parallel zijn de kosten van deze laatste applicatie voor een deel terugverdiend via besparingen in de personeelsinzet.

Omzet

De opbrengsten zijn met € 2 miljoen toegenomen ten opzichte van 2021. Dit betreft hoofdzakelijk de opbrengsten zorgverzekeringswet. Deze zijn met € 1,7 miljoen gestegen door met name een stijging in volume van zowel verblijfsdagen als ureninzet. Indexering van de tarieven woog ook zwaarder, mede doordat in de omzet 2021 voor circa 40% gefinancierd werd op basis van DBC tarieven 2020. In 2022 speelde bovendien de introductie binnen de ZvW van vergoeding van tolken en tenslotte speelt de invoering van het Zorgprestatie model (ZPM) een rol. Dat laatste effect is niet eenduidig te bepalen. De gemiddelde opbrengst per uur in het DBC systeem fluctueerde sterk op basis van de casemix van patiënten en de uitkomst van individuele DBC's in de staffelvergoeding. Het ZPM effect voor de ZvW zorg lijkt per saldo wel positief uitpakkt te zijn ten opzichte van 2021. Dit is niet het geval voor de opbrengst vanuit de behandeling van asielzoekers (RMA) en onverzekerbaren (ROV). Bij deze specifieke doelgroepen geldt een relatief hoge indirecte tijd en de behandelarenmix is gemiddeld wat lichter. Deze combinatie van factoren pakt duidelijk negatiever uit in het ZPM dan voor het ZvW deel van onze behandeling.

6.3 Toestand op balansdatum

Het negatieve resultaat van € 110.944 heeft ertoe geleid dat het eigen vermogen is afgenomen met ditzelfde bedrag. Vanuit de resultaatbestemming wordt een deel van het resultaat toegevoegd aan de bestemmingsreserve ad € 300.000 ten behoeve van de 'viering' van het 50 jarig jubileum van ARQ Centrum'45. Met de verschillende stakeholders zal invulling worden gegeven aan het thema 'verbondenheid'.

Vanwege het laat beschikbaar komen van de facturatiefunctionaliteit in het EPD voor het ZPM, kwam de liquidatiepositie onder druk. Met een ruime hoeveelheid debiteuren en onderhanden werk op de balans, in combinatie met een relatief hoge schuld aan de bank, is de verwachte solvabiliteitsverbetering vanuit de systeemwijziging van bekostiging vooralsnog uitgebleven. In combinatie met het verlies en een iets langere balans is de solvabiliteit gedaald van 31,7% naar 29,7%.

De liquiditeitsratio is gedaald naar 1,40 in 2022 (2021: 1,45). Indien het netto werkkapitaal wordt gecorrigeerd voor het kortlopend krediet, dat aangewend is voor de financiering van het vastgoed, is de liquiditeitsratio 2,36 (2021: 2,54). Beide ratio's liggen ruim boven de norm van 1,0.

6.4 Kasstromen en financieringsbehoeften

De bestaande kredietfaciliteit bij de huisbankier Van Lanschot Bankiers is medio december 2022 tijdelijk met € 1 miljoen verhoogd van € 7 miljoen naar € 8 miljoen als gevolg van toegenomen financieringsbehoefte. De invoering van het nieuwe Zorgprestatie-model per 1 januari 2022 had aanvankelijk een positieve impact op de liquiditeitspositie. Begin 2022 zijn alle DBC's die in 2020 en 2021 zijn gestart afgesloten en gefactureerd. Dit heeft ertoe geleid dat begin 2022 de financieringsbehoefte was verdampd. Eén van de voordelen van het ZPM is dat het onderhanden werk maandelijks kan worden gefactureerd. Vanwege de ICT-implementatie en de voormelde late oplevering van de facturatiefunctionaliteit in het EPD systeem, kon er niet eerder dan medio november worden gestart met facturatie. De liquiditeitspositie werd gedurende 2022 enigszins op peil gehouden door bevoorschotting vanuit enkele zorgverzekeraars. Om het dreigende liquiditeitstekort te ondervangen is het krediet tijdelijk met € 1 miljoen verhoogd.

Begin 2023 is de financieringsbehoefte in eerste instantie afgenomen als gevolg van de ingelopen facturatie over 2022. Facturatie over 2023 zal naar verwachting niet eerder plaats kunnen vinden dan medio maart 2023, vanwege de nog niet afgeronde contractonderhandelingen. Begin 2023 is de kredietfaciliteit weer teruggebracht naar € 7 miljoen. Vanaf het moment dat de facturatie over 2023 op gang komt, zal er minder financieringsbehoefte zijn en kan de kredietfaciliteit verder worden afgebouwd.

Eind 2022 is de kredietopname € 100.000 hoger dan ultimo 2021. Voordat de facturatie medio november 2022 op gang kwam, was de kredietopname ca. € 6 miljoen. Na facturatie zijn uitstaande vorderingen relatief snel ontvangen, waarna de kredietopname op het niveau van eind 2021 was.

6.5 Risico's en onzekerheden

De oorlog in Oekraïne heeft wereldwijd voor grote onzekerheid gezorgd. Dit heeft zich economisch geuit in een dreigende recessie en hoge inflatie. De prijzen van onder andere energie en materialen zijn aanzienlijk gestegen. Dit werkt door in de kosten van onder andere voedingsmiddelen en onderhoud, wat kan leiden tot slechtere resultaten. Naar de toekomst kan dit doorwerken in de nieuwe CAO onderhandelingen. De huidige CAO loopt door tot in 2024, maar de hoge inflatie kan van invloed zijn op de nieuwe CAO. In andere sectoren is een tendens zichtbaar van forse loonstijgingen.

Het Zorgprestatie-model (ZPM), het nieuwe bekostigingssystematiek voor de GGZ, brengt minder onzekerheden met zich mee als de voorganger, de DBC bekostiging. Vanuit ZPM kan maandelijks het onderhanden werk worden gefactureerd. De voorfinanciering vanuit de DBC systematiek op langdurige zorgtrajecten behoort daarmee tot het verleden. Het volume aan onderhanden werk zal hierdoor relatief laag zijn, en de benodigde kredietfaciliteit bij de huisbank niet meer nodig. Als gevolg daarvan zal de solvabiliteit en liquiditeit stijgen. Hoewel er inmiddels een jaar volgens de ZPM systematiek is gewerkt, zitten er nog een aantal omissies in, die verder ontwikkeld moeten worden.



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

6.6 Financiële instrumenten

Stichting ARQ Centrum'45 voert een conservatief beleid ten aanzien van het inzetten van financiële instrumenten. Er worden geen financiële derivaten ingezet, noch bestaan daar plannen toe in de nabije toekomst.

6.7 Toekomstige ontwikkelingen

De coronacrisis lijkt voorbij, maar heeft nog steeds invloed op het ziekteverzuim en noodzakelijke afzeggingen van afspraken met patiënten of opnames van patiënten. Er zijn echter geen compensatie - mogelijkheden meer vanuit de overheid. Op een andere manier is ook de oorlog in Oekraïne van invloed op de bedrijfsvoering. Enerzijds zijn de kosten toegenomen als gevolg van de toegenomen inflatie en zorgt dit voor een negatief rendement op de effectenportefeuille. Anderzijds biedt ook deze crisis ARQ de gelegenheid om de mogelijkheden op het gebied van psychosociale begeleiding bij rampen en crises professioneel te ondersteunen en zijn we betrokken bij diverse initiatieven in zowel de Oekraïne als bij de opvang van vluchtelingen in Nederland.

In 2023 bestaat ARQ Centrum'45 50 jaar en ziet, ook na vijftig jaar, nog steeds een belangrijke taak in het vinden van betere behandeloplossingen en deze ter beschikking te kunnen stellen voor patiënten in Nederland, en daarbuiten. Een specifieke doelstelling voor 2023 is het verbeteren van de vindbaarheid van ARQ Centrum'45 voor met name de minder traditionele doelgroepen van patiënten. Een mogelijkheid hiertoe is het ARQ Diagnostisch Centrum als brede voordeur in te richten en het communicatiemateriaal te updaten en uit te dragen. Het 50-jarig bestaan van ARQ Centrum'45 in 2023 en daarmee ARQ is daarin een belangrijke communicatiedrager. Het in 2022 geïntroduceerde 123Platform waarlangs consultatievragen snel, efficiënt en effectief door ARQ kunnen worden afgehandeld, beantwoordt in hoge mate aan de verwachtingen en zal in 2023 dan ook zeker worden gecontinueerd.

6.8 Begroting 2023

De doelstelling bij de begroting is een beoogd rendement over alle resultaatverantwoordelijke eenheden (RVE's) van 3% van de zorgomzet; de omzet exclusief subsidies en bijdragen. Subsidies worden over het algemeen afgerekend op de werkelijk gemaakte kosten waardoor er geen rendement mogelijk is.

Voor 2023 zijn de grootste beleidsmatige uitgangspunten zoals boven omschreven. Het verder investeren in belangrijke zorginnovaties, het evolueren van het ARQ Diagnostisch Centrum als brede voordeur voor ARQ en tenslotte het verbreden en verdiepen van het aanbod vanuit ARQ Academy. Herstel van het financieel rendement naar voormelde 3% van de zorgomzet is daarbij een uitdrukkelijke financiële doelstelling.

Investeringsen

Voor 2023 zijn diverse investeringen beoogd. Een groot project betreft de selectie en implementatie van een online trainingplatform en een verbouwing in de kliniek. De zoektocht naar nieuwe huisvesting is door de onrustige tijd op de vastgoedmarkt, stijgende bouwkosten en rente, tijdelijk stopgezet, waarbij de uitgangspunten tegen het licht worden gehouden om de kans op succes op een goede alternatieve huisvesting te vergroten.

7. Verslag Raad van Toezicht

7.1 Samenstelling Raad van Toezicht in 2022

Het bestuur staat onder toezicht van de Raad van Toezicht van ARQ.

De Raad van Toezicht werd in 2022 gevormd door:

- drs. K. (Khadija) Arib voorzitter
- mr. R. J. (Rein) van der Kluit lid, tot 23-09-2022
- drs. J.J.M. (Joost) Goderie lid, tot 27-05-2022
- dhr. A. F.J. (Lex) van Overmeire RA lid
- prof. dr. M.J. (Marian) Jongmans lid
- drs. N.D.E. (Nicole) Maarsen MRE lid, sinds 27-05-2022
- mr. M.M.F. (Marchien) Holtrop lid, sinds 23-09-2022

In januari 2023 heeft Lex van Overmeire vanwege zijn gezondheid zijn taak als lid Raad van Toezicht per direct neer moeten leggen en is de Raad van Toezicht op zoek gegaan naar een nieuw lid voor deze zetel. Per 19 april 2023 is Bert Hilverda benoemd als lid Raad van Toezicht.

7.1.1 Nevenactiviteiten

De leden van de Raad van Toezicht bekleedden in 2022 diverse nevenfuncties.

Nevenfuncties van Khadija Arib

Lid	Tweede Kamer der Staten-Generaal (tot 4 november 2022)
Lid	Raad van Toezicht OLVG ziekenhuis
Voorzitter	Jury 'Topvrouw van het jaar'
Lid	Comité van aanbeveling Leven Lief Huis

Nevenfuncties van Rein 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 en vicevoorzitter	Bestuur Watersnoodmuseum te Ouwerkerk
Lid	HRM commissie CDA

Nevenfuncties van Joost Goderie

Senior managing partner	Communication Infrastructure Partners
Board member	CFO Micros
Chairman	Board of directors Quin

Network Ambassador War Child Netherlands
Non-Executive Board Member Eurofiber

Nevenfuncties van Lex van Overmeire

Commissaris Van Lanschot Kempen, voorzitter Audit- en Compliancecommissie
Voorzitter Audit adviescommissie Centrum Indicatiestelling Zorg (CIZ)
Lid RvC Nederlandse Waterschapsbank N.V., voorzitter Auditcommissie

Nevenfuncties van Marian Jongmans

Vice decaan en directeur Graduate School Faculteit Sociale Wetenschappen aan Universiteit Utrecht
Gezondheidszorg psycholoog Wilhelmina Kinderziekenhuis, afdeling Neonatologie (UMCU)
Lid Wetenschappelijke raad 's Heeren Loo
Lid Bestuur Stichting PDBO-Randstad
Lid Bestuur Stichting BoPP (BIG opleidingen voor Psychologen en Pedagogen) Midden Nederland

Nevenfuncties van Nicole Maarsen

Voorzitter Bestuur Urban Land Institute NL
Lid Raad van Toezicht Economisch Instituut voor de Bouw
Lid Raad van Toezicht Home Earth
Voorzitter Commissie Tijdelijke huisvesting en transformatie van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK)
Lid Commissie impulsaanpak Winkelgebieden van Ministerie van Financiën

Nevenfuncties van Marchien Holtrop

Senior rechter Rechtbank Den Haag, aandachtsgebied strafrecht

7.2 Verslag 2022

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. In 2022 is een start gemaakt met een herziening van de statuten en reglementen als gevolg van nieuwe wet- en regelgeving, onder meer de Wbtr en Governancecode Zorg 2022.

Samenstelling Raad van Toezicht en Raad van Bestuur

Per 1 januari 2022 is Khadija Arib benoemd tot nieuwe voorzitter van de Raad van Toezicht van ARQ.

In 2022 ontstonden er twee vacatures in de Raad van Toezicht vanwege het verstrijken van de zittingstermijn van leden Joost Goderie en Rein van der Kluit. In 2021 waren hiervoor al voorbereidingen getroffen. Nicole Maarsen is benoemd als lid van de Raad van Toezicht portefeuille financien van



27 mei 2022. Op voordracht van de Raad van Advies van Stichting 1940-1945 heeft de Raad van Toezicht met ingang van 23 september 2022 Marchien Holtrop benoemd.

De Patiëntenraad en Ondernemingsraad hebben over deze voorgenomen benoemingen een positief advies uitgebracht.

Lex van Overmeire is per 1 december 2022 herbenoemd voor een tweede termijn. Helaas heeft Lex van Overmeire vanwege zijn gezondheid zijn functie op 15 januari 2023 per direct neer moeten leggen en is hij 4 april 2023 overleden. Zijn menselijke en maatschappelijke betrokkenheid en zijn inzet maakte hem sinds 2018 tot een betrouwbaar anker in de Raad van Toezicht. Te kort, we hadden graag langer met hem gewerkt en missen hem. De Raad van Toezicht heeft sinds 19 april 2023 in Bert Hilverda een waardige opvolger gevonden.

In de zomer van 2022 kondigde Gerdy van Bellen, lid Raad van Bestuur, haar vertrek als bestuurder bij ARQ aan per 1 januari 2023. Dit is voor de Raad van Toezicht aanleiding geweest om te onderzoeken of de huidige opzet van het bestuur (en toezicht) aansluit bij de toekomstige ontwikkelingen en de meerjarenvisie van ARQ. De Raad van Toezicht heeft een externe adviseur gevraagd advies uit te brengen over de gewenste samenstelling, structuur en omvang van de Raad van Bestuur, waarbij ook de Ondernemingsraad, Patiëntenraad, Raad van Bestuur, directies en P&O betrokken zijn. Naar aanleiding van dit advies heeft de Raad van Toezicht besloten een commissie Kwaliteit en Veiligheid op te richten en een zesde lid toe te voegen aan de Raad van Toezicht met een zorgbestuurlijke achtergrond.

Financiën en vastgoed

De auditcommissie van de Raad van Toezicht bestond in 2022 uit Lex van Overmeire en Joost Goderie, vanaf mei 2022 is Joost Goderie opgevolgd door Nicole Maarsen. De commissie vergaderde vier keer in 2022. 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 in de vergadering aan de leden van de Raad van Toezicht.

In verband met de pandemie zijn de financiële gevolgen en risico's extra gemonitord, en ook de invoering van het Zorgprestatie-model. Vastgoed was evenals voorgaande jaren in 2022 een terugkerend onderwerp, waaronder het aanhuren van een extra behandellocatie in Oegstgeest.

In de vergadering van 23 mei 2022 is met de accountant gesproken over de jaarrekeningen 2021 en heeft de Raad van Toezicht goedkeuring verleend aan de vaststelling van jaarrekeningen 2021. Er is goedkeuring verleend aan de vastgestelde begrotingen 2023. In de auditcommissie is de management letter 2022 door de accountant toegelicht.

Medezeggenschapsorganen

In juni 2022 heeft Marian Jongmans de overlegvergadering van de Patiëntenraad met de Raad van Bestuur bijgewoond.

Khadija Arib zou in september 2022 een vergadering van de Ondernemingsraad met de Raad van Bestuur bijwonen, maar deze vergadering is geannuleerd en verplaatst naar januari 2023.

Werkgever

De arbeidsovereenkomst van de Raad van Bestuur is op advies van P&O aangepast aan nieuwe wet- en regelgeving.

In december heeft de Raad van Toezicht een exitgesprek gehad met Gerdy van Bellen bij haar vertrek als lid Raad van Bestuur.

Specifieke andere punten

- Coronapandemie en oorlog in Oekraïne: elke vergadering zijn de gevolgen voor patiënten/cliënten/stakeholders, medewerkers, organisatie en financiën besproken.
- Strategisch meerjarenplan
- Toezichtvisie en Kader goed bestuur
- Introductie nieuwe leden Raad van Toezicht
- Kennismaking met directieleden

De Raad van Toezicht is in 2022 zes keer bij elkaar gekomen voor een vergadering.

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

De jaarlijkse strategiedag van 2021 was in verband met de pandemie uitgesteld naar februari 2022. De directies hebben de RvT meegenomen in de belangrijkste onderdelen van het primaire proces, aan de hand van de managementreview. Daarnaast heeft Raad van Toezicht gereflecteerd op goed bestuur en toezicht. In december 2022 is een middag aandacht besteed aan de toekomstige bestuur- en toezichtstructuur, in aanwezigheid van een externe adviseur.

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.

Mei 2023

Khadija Arib
voorzitter Raad van Toezicht

8 Jaarrekening 2022

8.1 Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

Activa

	* Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1	936.648	971.256
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	2	3.169.217	771.889
Op groepsmaatschappijen		2.104.230	2.777.687
Overige vorderingen		6.093.771	7.360.694
Overlopende activa		7.989	7.292
		11.375.207	10.917.562
Liquide middelen	3	5.160	5.353
Totaal Activa		12.317.015	11.894.171

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



Passiva

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
Eigen vermogen	4		
Overige reserves		3.657.747	3.768.691
Vorzieningen	5		
Overige Voorzieningen		246.954	212.697
Langlopende schulden	6		
Schulden aan banken		300.000	400.000
Kortlopende schulden			
Schulden aan banken	7	3.291.657	3.206.014
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		422.305	154.958
Belastingen en premies sociale verzekeringen		829.890	722.081
Schulden terzake van pensioen		214.044	13.236
Overige schulden		752.692	789.179
Overige passiva		2.601.726	2.627.315
		8.112.314	7.512.783
Totaal Passiva		12.317.015	11.894.171

8.2 Resultatenrekening over 2022


	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
<i>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</i>			
	9		
Zorgverzekeringswet		12.712.186	10.990.138
Jeugdwet		1.552.747	1.550.126
VWS en/of Wlz-subsidies		88.499	170.711
Beschikbaarheidsbijdrage zorg		4.683.400	4.454.251
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		4.199.777	4.357.272
Netto omzet		23.236.609	21.522.498
Overige bedrijfsopbrengsten	10	2.849.410	2.611.348
Som der bedrijfsopbrengsten		26.086.019	24.133.846
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere kosten	11	842.766	508.235
Lonen en salarissen	12	13.118.567	12.252.377
Sociale lasten		1.622.519	1.546.876
Pensioenlasten		1.293.397	1.139.504
Afschrijvingen op materiele vaste activa	13	34.608	38.257
Overige bedrijfskosten	14	9.285.106	8.624.834
Som der bedrijfslasten		26.196.963	24.110.083
RESULTAAT BOEKJAAR		-110.944	23.763
Voorstel resultaatbestemming			
Toevoeging/(onttrekking):			
Overige reserves		-410.944	23.763
Bestemmingsreserves		300.000	0
		-110.944	23.763

8.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat (exclusief financiële baten en lasten)			-110.944		23.763
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	13	34.608		38.257	
- mutaties voorzieningen	5	<u>34.256</u>		<u>16.627</u>	
			68.864		54.884
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-457.647		-4.831.150	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten		0		4.449.831	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	7	<u>513.890</u>		<u>-201.811</u>	
			56.243		-583.130
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>14.163</u>		<u>-504.483</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	6	<u>-100.000</u>		<u>-100.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-100.000</u>		<u>-100.000</u>
			<u><u>-85.837</u></u>		<u><u>-604.483</u></u>

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Stand geldmiddelen per 1 januari:					
Liquide middelen	3	5.353		16.736	
Schulden aan kredietinstellingen	7	<u>-3.206.014</u>		<u>-2.612.913</u>	
			-3.200.661		-2.596.177
Stand geldmiddelen per 31 december					
Liquide middelen	3	5.160		5.353	
Schulden aan kredietinstellingen	7	<u>-3.291.657</u>		<u>-3.206.014</u>	
			-3.286.497		-3.200.661
Mutatie			<u><u>-85.837</u></u>		<u><u>-604.483</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 24/05/2023.

8.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

8.4.1 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).

Groepsverhoudingen en consolidatie

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.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van ARQ Centrum'45 waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). Tevens zijn de beleidsregels voor de WNT, Wet Normering bezoldiging Topinkomens publieke en semipublieke sector van toepassing. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. 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. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt.

Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijzigingen

Er zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd ten opzichte van vorig jaar.

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

Schattingswijzigingen

In 2022 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Specifieke schattingen

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. Door de invoering van het Zorgprestatie-model is deze omzetnuancering niet meer nodig.

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.



8.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

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 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 2022 2% (2021: 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.

8.4.3 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 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 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 ARQ Centrum'45 zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door ARQ Centrum'45 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 ARQ Centrum'45 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 draagt hiervoor premies af 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 2022 bedroeg de dekkingsgraad 109,2%. 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).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. De dekkingsgraad van PFZW op 31 december 2022 ligt boven deze norm.

Op 1 juli 2022 is het Besluit financieel toetsingskader pensioenfondsen gewijzigd. Hierdoor is indexatie van pensioenuitkering al bij een dekkingsgraad van 105% mogelijk.

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.

8.4.4 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.

8.4.5 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.



8.4.6 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

8.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

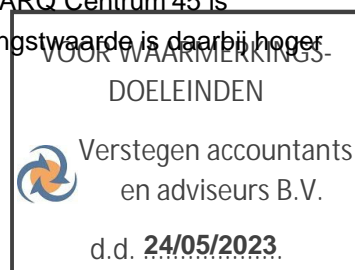
	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
- aanschafwaarde	7.344.222	35.448	7.379.670
- cumulatieve afschrijvingen	-6.372.966	-35.448	-6.408.414
Boekwaarde per 1 januari 2022	971.256	0	971.256
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	0	0
- afschrijvingen	-34.608	0	-34.608
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-34.608	0	-34.608
Stand per 31 december 2022			
- aanschafwaarde	7.344.222	35.448	7.379.670
- cumulatieve afschrijvingen	-6.407.574	-35.448	-6.443.022
Boekwaarde per 31 december 2022	936.648	0	936.648
Afschrijvingspercentage	0,0% - 10,0%	20,0%	

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

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	971.256	1.009.513
Af: afschrijvingen	-34.608	-38.257
Boekwaarde per 31 december	936.648	971.256

Toelichting:

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. Vorderingen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	7.147.551	771.889
Af: Ontvangen voorschotten Zorgverzekeraars inzake ZPM financiering	-3.978.334	0
	<u>3.169.217</u>	<u>771.889</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.104.230	2.777.687

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft de vordering op Stichting ARQ. De vordering 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 op korte termijn 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.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Nog te factureren omzet zorgproducten (ZPM, JHO)	4.634.318	6.241.599
Personeel	4.176	2.918
Vooruitbetaalde bedragen	122.534	138.125
Nog te ontvangen bedragen	956.412	579.736
Te ontvangen corona compensatie	376.331	398.316
Overige overlopende activa	7.989	7.292
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>6.101.760</u>	<u>7.367.986</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

Toelichting:

De invoering van de ZPM-financiering per 2022 en de daarmee samenhangende automatiseringsproblematiek betekende dat pas in november met de ZPM-facturatie kon worden gestart waardoor per einde boekjaar sprake is van fors gestegen vorderingen op debiteuren.

De facturatie inzake DBC's is in 2022 afgerond. De voorziening voor oninbaarheid die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 25.121 (2021: € 20.254).

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.160	5.353
Totaal liquide middelen	<u>5.160</u>	<u>5.353</u>

Toelichting:

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

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige reserves	3.357.747	3.768.691
Bestemmingsreserve ARQ 50 jaar	300.000	0
Totaal eigen vermogen	<u>3.657.747</u>	<u>3.768.691</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Reserve aanvaardbare kosten (RAK)	3.768.691	-410.944	0	3.357.747
Bestemmingsreserve ARQ 50 jaar	0	300.000	0	300.000
	<u>3.768.691</u>	<u>-110.944</u>	<u>0</u>	<u>3.657.747</u>

Toelichting:

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



In 2023 bestaat Stichting ARQ Centrum'45 50 jaar. Dat jaar zal in het teken staan van dit jubileum. Hiervoor zullen diverse activiteiten worden georganiseerd, alwaar budget voor beschikbaar is gesteld door de Raad van Bestuur. Het beschikbaar gestelde budget wordt in de vorm van een bestemmingsreserve in de jaarrekening verwerkt, verdeeld over Stichting ARQ (€ 100.000) en Stichting ARQ Centrum'45 (€ 300.000).

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Gratificatie bij jubilea	212.697	44.226	9.969	246.954
Totaal voorzieningen	<u>212.697</u>	<u>44.226</u>	<u>9.969</u>	<u>246.954</u>

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

	31-dec-22
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	13.756
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1jr.)	233.198
Hiervan > 5 jaar	177.486

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.

6. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	300.000	400.000
Totaal langlopende schulden (voor nog meer dan een jaar)	<u>300.000</u>	<u>400.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	500.000	600.000
Af: aflossingen	100.000	100.000
Stand per 31 december	400.000	500.000
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	100.000	100.000
Stand per 31 december	<u>300.000</u>	<u>400.000</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar 2.6 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.

7. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	3.291.657	3.206.014
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	422.305	154.958
Te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen	829.890	722.081
Schulden inzake pensioenen	214.044	13.236

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Overige schulden:

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	100.000	100.000
Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	21.600	184.621
Nog te betalen salarissen	9.607	5.966
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	241.947	215.440
Te verrekenen Rijkssubsidies Ministerie van VWS	160.778	130.035
Diversen	218.760	153.117
	<u>752.692</u>	<u>789.179</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Van Lanschot Bankiers bedraagt per 31 december 2022 € 8 miljoen (2021: € 7 miljoen) en de rente is gelijk aan de EURIBOR plus 1,5%. De kredietfaciliteit is medio december 2022 tijdelijk met 1 miljoen verhoogd.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24/05/2023**

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

De te betalen zorgbonussen betreft ultimo 2021 de eindheffing over de overschrijding van de vrije ruimte binnen de werkkostenregeling, als gevolg van de uitkering van de zorgbonus. Dit is in 2022 afgerekend, waarna een bedrag resteert wat aan het ministerie van VWS dient te worden terugbetaald (€21.600). Dit heeft begin 2023 plaatsgevonden.

Overige passiva:

Reservering levensfasebudget werknemers	1.126.708	1.101.557
Reservering vakantietoeslag	575.475	517.923
Reservering vakantiedagen	494.119	453.466
Vooruit ontvangen bedragen	405.424	554.369
	2.601.726	2.627.315

Toelichting:

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 kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

8. 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 2022 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 90.810.

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 zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorsnog 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 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de COVID-19-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 COVID-19 compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020 t/m 2022. 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 2022.

Garantieverplichtingen WFZ

Indien het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) niet meer aan haar garantieverplichtingen 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 garantieverplichtingen te kunnen voldoen, dan zal het WFZ aankloppen bij de Rijksoverheid die ongelimiteerd borg staat. Het obligo bedraagt voor ARQ Centrum'45 per ultimo 2022 € 12.000 (2021 € 15.000).

8.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	1-09-06	2.000.000	20	Garantie Wfz	4,29%	500.000	-	100.000	400.000	0	4	lineair	100.000	Hypotheek
Totaal						500.000	-	100.000	400.000	0			100.000	

8.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2022

9. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	12.712.186	10.990.138
Opbrengsten Jeugdwet	1.552.747	1.550.126
VWS en/of Wlz subsidies	88.499	170.711
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	4.683.400	4.454.251
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	4.199.777	4.357.272
Totaal	<u><u>23.236.609</u></u>	<u><u>21.522.498</u></u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn met ca. € 1,7 miljoen gestegen door met name een stijging in volume van zowel verblijfsdagen als ureninzet. Indexering van de tarieven woog ook zwaarder, mede doordat in de omzet 2021 voor circa 40% gefinancierd werd op basis van DBC tarieven 2020. In 2022 speelde bovendien de introductie binnen de ZvW van vergoeding van tolken en tenslotte speelt de invoering van het Zorgprestatie model (ZPM) een rol. Dat laatste effect is niet eenduidig te bepalen. De gemiddelde opbrengst per uur in het DBC systeem fluctueerde sterk op basis van de casemix van patiënten en de uitkomst van individuele DBC's in de staffelvergoeding. Het ZPM effect voor de ZvW zorg lijkt per saldo wel positief uitpakkt te zijn ten opzichte van 2021. Dit is niet het geval voor de opbrengst vanuit de behandeling van asielzoekers (RMA) en onverzekerbaren (ROV). Bij deze specifieke doelgroepen geldt een relatief hoge indirecte tijd en de behandelarenmix is gemiddeld wat lichter. Deze combinatie van factoren pakt duidelijk negatiever uit in het ZPM, dan voor het ZvW deel van onze behandeling.

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

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening bestaan onder andere uit opbrengsten RMA en onverzekerden (ROV) en bedrijfspoli Psychopol.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Subsidies</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	1.272.257	1.231.093
Overige subsidies en bijdragen	859.269	774.500

	Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 24/05/2023	

Overige opbrengsten:

Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	265.173	192.737
Overige opbrengsten	452.711	413.018
Totaal	<u>2.849.410</u>	<u>2.611.348</u>

11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	299.123	226.599
Personeel niet in loondienst:	543.643	281.636
	<u>842.766</u>	<u>508.235</u>

De kosten dienstverlening door onderaannemers zijn vanaf jaarrekening 2022 weergegeven onder Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten. In de jaarrekening 2021 waren deze kosten weergegeven onder materiële kosten.

12. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	13.118.567	12.252.377

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. Er is in 2022 geen personeel werkzaam geweest in het buitenland.

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 181,59 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 173,55).

13. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	34.608	38.257
Totaal afschrijvingen	<u>34.608</u>	<u>38.257</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.109	225
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	460.019	492.307
Overige personeelskosten	1.044.950	1.055.612
Algemene kosten	392.469	433.690
Doorbelaste servicekosten	7.386.559	6.643.000
	<u>9.285.106</u>	<u>8.624.834</u>

Toelichting:

De doorbelaste servicekosten hebben betrekking op kosten van ondersteunende taken van Stichting 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. De stijging van de doorbelaste servicekosten kan worden verklaard door prijsindexatie en de ingebruikname van een tweede vestiging in Oegstgeest.

De kosten onderaannemers zijn vanaf jaarrekening 2022 weergegeven onder Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten. In jaarrekening 2021 waren deze kosten weergegeven onder materiële kosten.

15. Financiële baten en lasten

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 ARQ rente vergoed aan ARQ Centrum'45 voor het gemiddelde openstaande rekeningcourantsaldo gedurende het boekjaar.

16. 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.

	drs. J-W. Reerds MBA	drs. A. Osinga	drs. 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	31-dec-2022
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.028	164.640	171.160
Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	13.499	13.445	13.445
Totaal bezoldiging	198.527	178.085	184.605
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000	199.000	199.000
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
(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

Toezichthoudende topfunctionarissen

	drs. K. Arib	A.F.J. van Overmeire RA	prof. dr. M.J. Jongmans
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-22	1-dec-18	1-jun-19
In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	15-jan-23	Heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	24.032	15.920	15.920
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	nvt	15.440	15.440
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	nvt	19.300	19.300

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 24/05/2023.

	drs. N.D.E. Maarsen NDE	mr. M.M.F. Holtrop	mr. R.J. van der Kluit
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-mei-22	23-sep-22	23-sep-14
In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	22-sep-22
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	9.491	4.240	11.857
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.940	5.452	14.448
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	nvt	nvt	15.554
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	nvt	nvt	19.300
	drs. J.J.M. Goderie	drs. G.R. Peetoom	
Functie (functienaam)	Lid RvT	Voorzitter RvT	
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-mei-14	20-mei-20	
In dienst tot (datum einde functievervulling)	26-mei-22	31-aug-21	
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	6.368	nvt	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.960	nvt	
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	15.440	15.440	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.274	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 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 € 199.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 29.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.900. Deze maxima worden niet overschreden.

17. Honoraria accountant

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

18. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.2.

19. Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die van belang zijn voor de resultaatbepaling 2022 en de balans per 31 december 2022.

8.8 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van stichting ARQ, voor stichting ARQ Centrum'45 heeft de jaarrekening over 2022 op 24 mei 2023 vastgesteld.

drs. J.W. Reerds MBA	drs. A. Osinga
voorzitter	lid

Goedkeuring Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van stichting ARQ, voor stichting ARQ Centrum'45, heeft de jaarrekening over 2022 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2023.

drs. K. Arib	prof. dr. M.J. Jongmans
voorzitter	lid
drs. N.D.E. Maarsen NDE	mr. M.M.F. Holtrop
lid	lid
G.W. Hilverda	
lid	

9 Overige gegevens

9.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Conform artikel 12 van de statuten heeft de Raad van Bestuur van ARQ Centrum'45 besloten het behaalde resultaat over 2022 toe te voegen aan de algemene en overige reserves.

De resultaatbestemming is al in de jaarrekening verwerkt.

9.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting ARQ Centrum'45

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting ARQ Centrum'45 te Diemen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting ARQ Centrum'45 op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting ARQ Centrum'45 zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2022* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2022 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RojW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *RojW* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het verslag van de raad van toezicht en de overige gegevens in overeenstemming met de *RojW*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RojW*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2022*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 24 mei 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
H. de Wilde RA