

Jaarrekening
Stichting Arkin

2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening

5.1.1	Geconsolideerde balans per verslagdatum	3
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening	4
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per verslagdatum	16
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële- en materiële vaste activa	24
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo boekjaar	26
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	27
5.1.9	Enkelvoudige balans per verslagdatum	41
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening	42
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	43
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per verslagdatum	44
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële- en materiële vaste activa	52
5.1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo boekjaar enkelvoudig	54
5.1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	55
5.1.16	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	66

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	69
5.2.2	Controleverklaring	69

5.1 Geconsolideerde jaarrekening

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER

(bedragen x € 1.000)

Na resultaatbestemming

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	106,820	117,520
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		106,820	117,520
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's	5	18,265	19,954
Vorderingen en overlopende activa	6	35,183	30,669
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	0	0
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	32,518	33,899
Totaal vlottende activa		85,966	84,522
Totaal activa		192,786	202,042
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	972	972
Bestemmingsreserves		1,347	1,659
Bestemmingsfondsen		46,757	44,964
Algemene en overige reserves		13,184	11,617
Totaal eigen vermogen		62,260	59,212
Aandeel derden	10a	0	0
Voorzieningen	11	1,630	3,771
Langlopende schulden	12	55,955	64,865
Kortlopende schulden			
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's	5	0	696
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	7	1,199	1,924
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	71,742	71,574
Totaal vlottende activa		72,941	74,194
Totaal passiva		192,786	202,042

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	225,296	215,661
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	17	36,321	33,013
Overige bedrijfsopbrengsten	18	9,068	10,219
Som der bedrijfsopbrengsten		270,685	258,893
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	208,806	195,421
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	9,038	13,759
Overige bedrijfskosten	22	46,810	42,143
Som der bedrijfslasten		264,654	251,323
BEDRIJFSRESULTAAT		6,031	7,570
Financiële baten en lasten	23	-2,655	-5,069
RESULTAAT BOEKJAAR		3,376	2,501
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2018	2017
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
SEGMENT 1.1 ZVW/Wlz-zorg		2,159	1,707
SEGMENT 1.2 Justitie		-366	93
SEGMENT 2 Centrum Bijzondere Tandheerkunde		38	-6
SEGMENT 3 Ambulant Amsterdam		16	302
SEGMENT 4 Justitiële Verslavingszorg		749	346
SEGMENT 5 Ambulant Gooi & Vechtstreek		0	-81
SEGMENT 6 Overige activiteiten		780	140
		3,376	2,501

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

(bedragen x € 1.000)

Ref.	2018	2017
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	6,031	7,570
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	9,038	13,759
- vermogensmutatie	-328	0
- mutaties voorzieningen	-2,141	-181
- vrijval disagio langlopende leningen	10	9
	6,579	13,587
Veranderingen in vlottende middelen:		
- mutatie onderhanden projecten DBC's	994	-2,108
- vorderingen	-4,515	2,060
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-725	-100
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	451	-1,666
	-3,795	-1,814
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	8,815	19,344
Ontvangen interest	4	14
Betaalde interest	-2,714	-5,175
	-2,710	-5,161
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	6,105	14,183
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-6,086	-6,020
Desinvesteringen materiële vaste activa	7,748	1,916
Investerings immateriële vaste activa	0	0
	1,662	-4,104
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	1,662	-4,104
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	10,000
Aflossing langlopende schulden	-9,148	-18,307
	-9,148	-8,307
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-9,148	-8,307
Mutatie geldmiddelen	-1,381	1,772
Mutatie liquide middelen	-1,381	1,772
Mutatie schulden aan kredietinstellingen	0	0
Totale mutatie volgens balansvergelijking	-1,381	1,772
Mutatie volgens kasstroomoverzicht	-1,381	1,772
Verschil	0	0

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Verslagleggende rechtspersoon

Stichting Arkin
Klaprozenweg 111
1033 NN Amsterdam
KvK: 34310392

Doelstelling

In artikel 2.1 van de statuten van stichting Arkin is het doel van de stichting omschreven:
"De stichting heeft een maatschappelijke functie met als hoofddoelstelling het bieden en bevorderen van verantwoorde geestelijke gezondheidszorg."

Groepsverhoudingen

Bij akte van koop en levering van aandelen van zestien maart tweeduizend achttien verleden voor notaris mevrouw mr. Marloes Koster heeft Arkin Holding B.V. zijnde verkoper verkocht en geleverd aan Stichting Arkin het gehele geplaatste aandelen kapitaal van Roads B.V. en Sinai Centrum B.V. zijnde 100 aandelen nominaal groot één eurocent (€0,01) geldende voor beide entiteiten. De aandelen komen per één januari tweeduizend achttien geheel voor rekening en risico van koper Stichting Arkin.

Continuïteit

De zorgverkoop 2019 omvat afspraken met zorgverzekeraars, gemeenten, Ministerie van Veiligheid en Justitie, zorgkantoren en het Ministerie van Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. De gemaakte afspraken uit de zorgverkoop 2019 is van voldoende omvang om de begroting 2019 te realiseren. Wij hebben alle vertrouwen dat wij gezien onze huidige (maatschappelijke) positie in de markt en in de regio ook de komende jaren in staat zijn om afspraken met genoemde partijen te continueren. Daarnaast geeft de liquiditeitspositie van onze stichting geen reden tot zorg. De prognose voor 2019 laat zien dat er ook voor deze periode geen problemen te verwachten zijn. Om deze redenen is deze jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling .

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

Gebruik van schattingen

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Waar het inzicht wordt gediend, zijn de vergelijkende cijfers aangepast.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de stichting en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de stichting een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend. Participaties die zijn verworven uitsluitend met het doel om ze binnen afzienbare termijn weer te vervreemden, worden niet geconsolideerd.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte winsten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij indien relevant het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht.

Ultimo december 2018 heeft de Stichting Arkin een 100% belang in de volgende vennootschappen:

- Arkin Holding B.V., Amsterdam
- Roads B.V., Amsterdam
- Sinai Centrum B.V., Amstelveen

Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De bedrijfsgebouwen en terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Overheidssubsidies, voor zover van toepassing, worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waar de subsidies betrekking op hebben. De bedrijfsgebouwen worden in 40 jaar lineair afgeschreven rekening houdend met een restwaarde van 10 % van de aanschafwaarde. De overige afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. In afwijking van bovenstaande is de gehanteerde afschrijvingstermijn van verbouwingen en installaties in huurpanden niet langer dan de looptijd van het huurcontract.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd :

Kosten van goodwill die van derden is verkregen	33.3%	
Vooruitbetalingen op immateriële activa	100.0%	
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0,0 / 2,5 / 10,0%	restwaarde 10%
Machines en installaties	5.00%	
Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	10,0 / 33,3%	
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	0.00%	
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	10,0 / 2,5%	

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waarde wijzigingen in de winst-en-verliesrekening of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, herstructurering van een aan de stichting toekomend bedrag onder voorwaarden die de stichting anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan, en het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen en beleggingen die door de instelling worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen en beleggingen met vergelijkbare risicokenmerken.

Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de stichting historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen, het tijdsbestek waarbinnen incassering plaatsvindt en de hoogte van gemaakte verliezen. De uitkomsten worden bijgesteld als de leiding van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

Een bijzonder waardeverminderingverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Verliezen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief met de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de hoogste van de directe en indirecte opbrengstwaarde te hanteren.

Arkin heeft in de afgelopen jaren een grotere flexibiliteit gerealiseerd in de aard van het gebruik van de vaste activa, heeft de mix in huurpanden en eigendomspanden verder geoptimaliseerd en constateert dat de economische verbondenheid van de activiteiten verder toeneemt. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Mede door de combinatie in de vastgoedportefeuille van panden in eigendom en huurlocaties heeft de organisatie flexibiliteit op korte en middellange termijn om te reageren op de wijzigingen in de marktomstandigheden en heeft Arkin geconcludeerd dat er in 2018 geen impairment noodzakelijk is.

Als indirecte opbrengstwaarde wordt een bedrijfswaardeberekening gemaakt gebaseerd op de netto contante waarde van de toekomstige kasstromen. De directe opbrengstwaarde is gebaseerd op recente taxatierapporten van een bedrijfsmakelaar. Voor de bijzondere waardevermindering wordt gekozen voor een afboeking tot aan de hoogste waarde van directe en indirecte opbrengstwaarde.

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.'

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van stichting Arkin zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: vorderingen en overlopende activa, liquide middelen, langlopende schulden en kortlopende schulden en overlopende passiva. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten bij de vervolgwaaarding niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd conform de toelichting verderop in deze sectie. De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van niet beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije markttrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitopslagen. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken.

Arkin heeft een deel van de leningen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Kredietrisico

De Instelling loopt kredietrisico over vorderingen en overlopende activa en liquide middelen. Het totale kredietrisico bedraagt € 60 miljoen (2017: € 69 miljoen). Het kredietrisico is geconcentreerd bij vijf tegenpartijen voor een totaalbedrag ad € 60 miljoen. Deze vijf tegenpartijen zijn vier Nederlandse systeembanken en de NZa.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Renterisico en kasstroomrisico

Het beleid van de instelling is om haar langlopende financieringen zo veel mogelijk te dekken met vastrentende leningen, en kortlopende financieringen met variabel rentende leningen. De instelling loopt renterisico over de rentedragende schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor schulden met variabel rentende renteaftspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. De instelling loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen. Het renterisico kan worden weergegeven door volgende rentetypische vervalkalender:

Bedrag (€*1 mln)	< 1 jaar	> 1 en < 3 jaar	> 3 en <5 jaar	> 5 en <10 jaar	>10 jaar
Verstrekte vastrentende leningen	-	-	-	-	-
Verstrekte variabele leningen	-	-	-	-	-
Opgenomen vastrentende leningen	4.04	1.52	22.66	27.57	4.57
Opgenomen variabele leningen	-	-	-	-	-
Per saldo rentepositie	4.04	1.52	22.66	27.57	4.57

Indien de rente op 31 december 2018 met 1% zou stijgen, waarbij alle andere variabelen constant blijven, zal de rentelast met € 604K in 2019 stijgen (2017: €695K).

Liquiditeitsrisico

De instelling bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. De instelling ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen. Daarnaast beschikt de instelling over een rekening-courantkrediet van € 15 miljoen. De te betalen rente bedraagt 1 maands EURIBOR plus een opslag (t/m 31 december 2018 170 basispunten).

Toelichting van de reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benadert de boekwaarde daarvan.

De reële waarde en boekwaarde (inclusief lopende rente) van de leningen bedraagt ultimo 2018 respectievelijk € 61 miljoen en € 60 miljoen (2017 € 71 miljoen respectievelijk € 70 miljoen).

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven, m.u.v. de voorziening Uitgestelde Beloningen/Jubilea, die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De voorziening Uitgestelde Beloningen/Jubilea is gebaseerd op het volledige personeelsbestand per 31 december 2018, rekening houdend met de verwachte uitstroom en de opgebouwde dienstjaren, en een disconteringsvoet van 2,5%.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Kasstroomoverzicht

Het overzicht van kasstromen is opgesteld door toepassing van de indirecte methode. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen de kasstromen uit operationele activiteiten, investerings- en financieringsactiviteiten. Ontvangsten en uitgaven voor winstbelasting, alsmede renteontvangsten en -betalingen maken deel uit van de nettokasstroom uit operationele activiteiten. Kasstromen als gevolg van de verwerving dan wel de afstoting van financiële belangen (deelnemingen en investeringen) zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, waarbij rekening wordt gehouden met aanwezige liquide middelen in deze belangen. Uitgekeerde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Onzekerheden omzetverantwoording ten gevolge van sectorontwikkelingen

Bij het bepalen van de DBC-omzet voor de schadelastjaren 2015 tot en met 2018 heeft Arkin de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen.

In 2014 is er overeenstemming bereikt tussen partijen in de sector (i.c. VWS, NZa, ZN, GGZ NL, NBA) over de omzetverantwoording en de materiële controles. NZa heeft in haar schrijven van 23 december 2014 de aanpak bevestigd. Inmiddels (april 2018) is er verdere verdieping in de afspraken rondom de materiële controles bereikt, heeft Stichting Arkin gekozen voor een uitgebreide uitwerking van het self assessment, aangevuld met een uitgebreide set aan queries en dossiercontroles, gebaseerd op de verzoeken van verzekeraars ten aanzien van de materiële controles en de laatste ontwikkelingen ten aanzien van de controlepunten voor schadelastjaar 2015 en 2016. De bevindingen uit de dossiercontroles, de self assessments en de materiële controles zijn, waar nog nodig, verwerkt in de omzet en de balans.

Deze generieke landelijke risico's en onduidelijkheden zijn voor het belangrijkste deel geadresseerd in het door de sector breed overeengekomen en door Arkin specifiek uitgevoerde zelfonderzoek en interne controles (schadejaren 2015 t/m 2017) welke de onderwerpen bevat zoals uitgewerkt in:

1. Het 'Plan van aanpak verantwoording behandelingen en jaarrekeningen curatieve ggz naar aanleiding van de NBA audit alert 32' d.d. 1 december 2014 (hierna: Plan van aanpak GGZ) voor wat betreft hoofbehandelaarschap en verwijsregistratie
2. De 27 controlepunten (inclusief hoofbehandelaarschap en verwijsregistratie) zoals opgenomen in het Controleplan 'Onderzoek controles cGGZ 2013' opgesteld door de Nederlandse Zorgverzekeraars voor wat betreft de formele en materiele controles van zorgverzekeraars; aangevuld met de actuele inzichten ten aanzien van de controlepunten, voor schadelastjaar 2015, 2016 en 2017. Ook voor schadejaar 2018 heeft Arkin de interne controles ter hand genomen.
3. De aanvullende controles op de juistheid van de gefactureerde bedragen, zoals deze door de Arkin zijn gedefinieerd, rekening houdend met de specifieke kenmerken van de gebruikte zorgadministratieve applicatie.

De in het voornoemde controleplan opgenomen overeenstemming tussen zorgverzekeraars om een 'coördinerend' zorgverzekeraar te benoemen, die de uitkomsten van het self-assessment zal beoordelen en namens de zorgverzekeraars afspraken kan maken over de te crediteren bedragen naar aanleiding van het selfassessment is tevens een belangrijke bijdrage aan de afronding voor een schadelastjaar. De bevindingen uit de spiegelinformatie over Arkin van de diverse zorgverzekeraars zullen bij de afronding van de afspraken uit het self assessment eveneens een plaats krijgen.

Vooralsnog hebben we geen signalen ontvangen dat hieruit aanvullende (materiële) correcties naar voren zullen komen.

De aard en de opzet van de regelgeving met betrekking tot de curatieve GGZ en basis GGZ kent onzekerheden, die inherent zijn aan de inrichting van de GGZ-sector in Nederland en daarmee inherent aan het leveren van de GGZ zorg door Arkin. Deze onzekerheden worden op basis van ervaring, van relevante informatie van derden (waaronder benchmarking) en door diverse manieren van afstemmingsoverleggen binnen de sector en meer specifiek met verzekeraars door Arkin uitgewerkt door middel van schattingen bij de verantwoording van de omzet. De bijzonderheden in de omzetverantwoording zijn onderstaand toegelicht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Opbrengsten (vervolg)

Toelichting op de omzetverantwoording van boekjaar 2018, bestaande uit onder meer schadelastjaar 2017 en 2018

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

Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2018 van Arkin toegelicht:

Zelfonderzoek schadejaar 2015, 2016 en 2017 (tot en met 31 december 2018)

Arkin heeft het zelfonderzoek inzake schadejaar 2015 en 2016 zoals beschreven in het Plan van aanpak GGz en controlepunten ZN uitgevoerd en heeft het zelfonderzoek ook uitgevoerd op alle in 2015 en 2016 geopende dbc's (rekening houdend met de wijzigingen in de regelgeving voor betreffende jaren). De uitkomsten van het zelfonderzoek zijn in detail vastgelegd en worden gerapporteerd aan de (coördinerende) zorgverzekeraar(s). Eventuele onduidelijkheden ten aanzien van de uitkomsten van het zelfonderzoek worden afgestemd met de zorgverzekeraars. De belangrijkste punten waar interpretatieverschillen in kunnen bestaan, zijn inmiddels mondeling besproken. Tevens zijn er interne controles gebaseerd op het zelfonderzoek uitgevoerd op de in 2017 en 2018 geopende dbc's. Voor de uitkomsten van het zelfonderzoek is een reservering voor terug te betalen omzet opgenomen in de jaarrekening. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2018 is er een akkoord van de zorgverzekeraar(s) inzake schadelastjaar 2015, voor 2016 is dit akkoord er nog niet. Uit de gevoerde overleggen en actuele inzichten komen geen signalen om de reservering aan te passen.

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

Arkin heeft diverse contractafspraken gemaakt met de zorgverzekeraar die van invloed kunnen zijn op het totale schadelastplafond en de eventuele deelplafonds voor schadejaar 2015, 2016, 2017 en 2018. De deelplafonds verschillen per zorgverzekeraar en zijn afhankelijk van een aantal factoren. De betreffende factoren worden door Arkin in een prognosemodel opgenomen, gebaseerd op verschillende historische seizoenspatronen. Daarnaast worden een aantal contractuele afspraken die zich niet voor prognosticeren lenen, in de reguliere monitoring en periodieke rapportages opgenomen. Op basis van de verschillende seizoenspatronen enerzijds en op basis van de sturing van de variabelen die in de plafonds worden genoemd anderzijds, is eventuele overproductie boven de plafonds gekwantificeerd in deze jaarrekening en in mindering gebracht op de omzet.

Met de uitkomsten van deze analyse en onze schadelastprognose is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording 2015-2018 in lijn met de Handreiking GGz 2013 en voortbordurend op deze Handreiking en rekening houdend met de veranderingen in regelgeving met betrekking tot 2015-2018.

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

Voor de (grondslag van de) waardering van het onderhanden werk per 31 december 2018 verwijzen wij naar de toelichting op de post onderhanden werk en de waarderingsgrondslagen terzake. Het onderhanden werk is onderdeel van de prognosemodellering van Arkin.

Overgangsregeling NHC

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

Afsluitend

De bijzonderheden bij de hiervoor genoemde factoren versterken en mitigeren elkaar. Deze factoren worden in de handreiking omzetbepaling curatieve GGz 2013 en de hierboven opgenomen toelichting behandeld. Arkin heeft de handreiking gevolgd en heeft in het verlengde daarvan aanvullende controles en monitoring uitgewerkt; de in deze jaarrekening 2018 uitgewerkte en onderbouwde schattingen kunnen echter in de realisatie toch afwijken. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met en kunnen afwijken van de in deze jaarrekening opgenomen bedragen gebaseerd op de beste schatting.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Opbrengsten WLZ

De opbrengsten WLZ worden gebaseerd op de productie en financieringsafspraken die door Arkin gemaakt zijn met de diverse zorgkantoren. Alleen de feitelijk gerealiseerde zorg, zoals deze ook in de definitieve nacalculaties zijn opgenomen, is in de opbrengsten WLZ opgenomen. Niet-verrekenbare overproductie maakt hiervan geen deel uit.

Opbrengsten uit DBC

Zodra een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het resultaat van onderhanden DBC-zorgproducten, worden de opbrengsten en -kosten als opbrengsten en kosten in de winst-en-verliesrekening verwerkt naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Onder opbrengsten wordt verstaan de in het contract met de zorgverzekeraar overeengekomen opbrengsten, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat de opbrengsten zullen worden gerealiseerd en betrouwbaar kunnen worden bepaald. De mate waarin prestaties van een DBC-contract zijn verricht wordt bepaald aan de hand van de tot de balansdatum gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte totale kosten van het contract. Indien het resultaat van een onderhanden project niet betrouwbaar kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de gemaakte kosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald. Verwachte verliezen op contracten worden onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening opgenomen. Waar nodig worden schattingen gedaan voor onzekerheden die afhankelijk zijn van toekomstige gebeurtenissen, waarbij gesteund wordt op de opgedane ervaringen.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Arkin zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Arkin 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 Arkin voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Arkin heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Werknemers die hiervoor in aanmerking komen, hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren waarin een werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Arkin stort hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Hierbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad ('beleidsdekkingsgraad') is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad is per 31 december 2018 100,6%. De actuele dekkingsgraad is 101,3%.

PFZW heeft tot eind 2026 om een beleidsdekkingsgraad van 124% te bereiken. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen op basis van het opgestelde en bij DNB ingediende herstelplan. PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren, anders dan de reeds doorgevoerde verhoging van 2%. Arkin 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, zoals in het herstelplan opgenomen. Arkin heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Operationele leases

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

- AWBZ/ZVW/WLZ
- Justitie
- Centrum Bijzondere Tandheelkunde
- Ambulant Amsterdam
- Justitiële Verslavingszorg
- Ambulant Gooi & Vechtstreek
- Overige activiteiten

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van de kosten van de centrale en decentrale ondersteuning als aandeel van de omzet;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van de kosten van de centrale en decentrale ondersteuning als aandeel van de omzet;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van de kosten van de centrale en decentrale ondersteuning als aandeel van de omzet;

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Overige immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	2,175
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	0	-2,175
Boekwaarde per einde rapportageperiode	<u>0</u>	<u>0</u>
Aanschafwaarde	3,000	3,000
Cumulatieve afschrijvingen	3,000	3,000

Toelichting:

Betreft de bij de voortzetting van activiteiten van Stichting Victas betaalde goodwill. Victas B.V. is op 30 december 2017 juridisch gefuseerd met Stichting Arkin. In het kader van het stoppen met het voeren van de merknaam "Victas" en dat de activiteiten volledig zijn geïntegreerd in Stichting Arkin is de restant boekwaarde van de goodwill in één keer vervroegd afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	83,244	90,309
Machines en installaties	16,018	17,926
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5,083	4,998
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1,332	3,093
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa	1,143	1,194
Totaal materiële vaste activa	<u>106,820</u>	<u>117,520</u>

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	117,520	125,000
Bij: investeringen	6,086	6,020
Af: afschrijvingen	-9,038	-11,584
Af: desinvesteringen	-7,748	-1,916
Boekwaarde per einde rapportageperiode	<u>106,820</u>	<u>117,520</u>
Aanschafwaarde	271,612	264,518
Cumulatieve herwaarderingen		
Cumulatieve afschrijvingen	146,102	146,998

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

Schattingswijziging:

Als onderdeel van de vastgoedstrategie en -plannen inventariseert Arkin op continue basis de status van haar vastgoed en de gebruiksduur daarvan. Ook in 2018 heeft die inventarisatie plaatsgevonden. Hieruit is gebleken dat voor een aantal locaties de gebruiksduur van de verbouwingen, installaties en inventarissen de economische gebruiksduur korter is dan voorheen. Hierdoor zijn met ingang van 2018 de afschrijvingstermijnen van deze activa aangepast. Het effect van deze verkorting van de afschrijvingstermijnen voor 2018 bedraagt € 1,3 miljoen. Het effect voor de toekomstige afschrijvingen bedraagt € 0,5 miljoen per jaar gedurende de periode 2019-2021.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

5. Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's	71,910	71,968
Af: ontvangen voorschotten	-53,927	-51,734
Af: voorziening onderhanden projecten	0	-280
Onderhanden projecten DBBC's	8,020	6,864
Af: ontvangen voorschotten	-7,738	-7,560
Totaal onderhanden projecten	<u>18,265</u>	<u>19,258</u>

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van onderhanden projecten	18,265	19,954
- schulden uit hoofde van onderhanden projecten	0	-696
	<u>18,265</u>	<u>19,258</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.'

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	16,782	9,419
Rekening-courant AMC	0	41
Nog te factureren omzet DBC's	9,627	12,913
Nog te factureren omzet DBBC's	3,530	3,736
Overige vorderingen	830	1,208
Overige vorderingen subsidies	718	1,442
Vooruitbetaalde bedragen	1,175	820
Nog te ontvangen bedragen	2,521	1,090
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>35,183</u>	<u>30,669</u>

Toelichting:

Nagenoeg alle vorderingen > 90 dagen zijn voorzien. Voorziening in 2018: € 1.558K (2017: € 565K)
De Overige vorderingen subsidies bestaat hoofdzakelijk uit te ontvangen bedragen in het kader van de preventie-afspraken met de gemeente Utrecht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

7. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ/Wlz

	AWBZ/Wlz	CBT	totaal
Saldo per 1 januari	-1,672	-252	-1,924
Mutatie boekjaar	851	-126	725
Saldo per einde rapportageperiode	-821	-378	-1,199

Financieringsverschil AWBZ/Wlz

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-369	-541	-762		-1,672
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	19,970	19,970
Correcties voorgaande jaren	0	0	632	0	632
Betalingen/ontvangsten	0	0	130	-19,881	-19,751
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	762	89	851
Saldo per einde rapportageperiode	-369	-541	0	89	-821

Stadium van vaststelling (per erkenning):

b

b

c

a

Financieringsverschil CBT

Saldo per 1 januari		-252	116
Mutatie boekjaar		-126	-368
Saldo per einde rapportageperiode		-378	-252

8. Effecten

	31-dec-18	31-dec-17
	n.v.t.	n.v.t.

9. Liquide middelen

(bedragen x € 1.000)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	32,335	33,772
Kassen	183	127
Totaal liquide middelen	32,518	33,899

Toelichting:

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	972	972
Bestemmingsreserves	1,347	1,659
Bestemmingsfondsen	46,757	44,964
Algemene en overige reserves	<u>13,184</u>	<u>11,617</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>62,260</u></u>	<u><u>59,212</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	972			972
	<u>972</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>972</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Exploitatiereserves :				
- Ambulant Amsterdam	1,820	16	-328	1,508
- Ambulant Gooi-en Vechtstreek	-161	0		-161
Totaal bestemmingsreserves	<u>1,659</u>	<u>16</u>	<u>-328</u>	<u>1,347</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
- AWBZ/ZVW	36,452	2,159	0	38,611
- Justitie	252	-366		-114
Bestemmingsfondsen:				
- Afkoopsom Provincie Noord-Holland	812		0	812
- Ontwikkeling nieuwe zorgvormen	15		0	15
- Innovatieprojecten	71		0	71
- Egalisatie afschrijvingen	4,047		0	4,047
- Spoedeisende Psychiatrie A'dam	377		0	377
- Overige bestemmingsreserves	2,938		0	2,938
Totaal bestemmingsfondsen	<u>44,964</u>	<u>1,793</u>	<u>0</u>	<u>46,757</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- Tandheelkunde	199	38		237
- Justitiële Verslavingszorg	7,408	749		8,157
Overige reserves:				
- Overige reserves	701	780	3,309	4,790
Wettelijke reserves:				
- Wettelijke reserve deelnemingen	3,309		-3,309	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>11,617</u>	<u>1,567</u>	<u>0</u>	<u>13,184</u>

Toelichting:

De overige mutaties van € 3.309K betreft de mutatie Wettelijke Reserve Deelnemingen als gevolg van de fusie van Victas B.V. en in 2018 behaalde winsten door Roads B.V. en Sinai Centrum B.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-18	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Aanvullingsverplichtingen salarissen	430	109	-249	290
Uitgestelde beloningen / Jubilea	679	4	-65	618
Voorziening reorganisatie	1,800	0	-1,208	592
Voorziening Langdurig zieken	185	91	-146	130
Voorziening Langerhuize	677	0	-677	0
Totaal voorzieningen	3,771	204	-2,345	1,630

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	655
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	975
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening Uitgestelde beloningen/Jubilea

De voorziening Uitgestelde Beloningen/Jubilea is gebaseerd op het volledige personeelsbestand per 31 december 2018, rekening houdend met de verwachte uitstroom en de opgebouwde dienstjaren, en een disconteringsvoet van 2,5%.

Voorziening reorganisatie

In het kader van de bezuinigingen in de GGZ in de komende jaren is in 2017 een reorganisatievoorziening gevormd van € 1.800 K, hiervan resteert € 592 K. Op basis van de gemaakte afspraken in het sociaal plan en een inschatting van boventaligheid en arbeidsmobiliteit is het bedrag van de reorganisatievoorziening bepaald.

Voorziening Langdurig zieken:

Betreft reservering voor ziektekosten voor langdurig zieke medewerkers voor een periode van 2 jaar.

Voorziening Langerhuize:

De Coöperatie Langerhuize is in het najaar van 2018 verkocht. De in het verleden afgegeven garantie van € 500 K was reeds geheel voorzien. De afgegeven garantie is bij verkoop beëindigd waardoor een bedrag van ca € 400 K is vrijgevallen.

Om de verkoop mogelijk te maken hebben de leden een achtergestelde lening verstrekt aan de koper van totaal € 750 K. Het deel voor het Sinai Centrum is € 225 K. Tezamen met het restant van de oude lening is in de balans onder de overige vorderingen een bedrag van € 335 K opgenomen en voor hetzelfde bedrag voorzien.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

12. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	55,955	64,865
Totaal langlopende schulden	<u>55,955</u>	<u>64,865</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	69,135	77,433
Bij: nieuwe leningen kredietinstellingen	0	10,000
Af: aflossingen	-9,148	-18,307
Bij: vrijval disagio	10	9
Stand per einde rapportageperiode	<u>59,997</u>	<u>69,134</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-4,042	-4,269
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>55,955</u>	<u>64,865</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4,042	4,269
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	55,955	64,865
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	36,434	56,103

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Bankratio's:

ING: de Debt Service Cover Ratio:

Onder DSCR wordt verstaan de EBITDA, verminderd met de vervangingsinvesteringen, vermeerderd of verminderd met de mutatie van de voorzieningen, gedeeld door het saldo van netto Rentelasten en reguliere aflossingen.

Rabobank: de Debt Service Cover Ratio:

De Rabobank conformeert zich aan de door ING gestelde DSCR.

De bankratio's worden gehaald ultimo 2018, zowel bij de ING als bij de Rabobank. Op grond van de opgestelde prognose worden ze ook ultimo 2019 gehaald.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	7,128	4,864
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4,042	4,269
Belastingen en sociale premies	5,450	3,189
Schulden ter zake van pensioenen	934	770
Nog te betalen salarissen	163	79
Vakantiegeld	6,433	6,015
Vakantiedagen	13,999	12,360
Patiëntenfondsen	56	74
Nog te besteden subsidies/Vooruitontvangen bedragen	3,493	3,752
Nog te betalen kosten	7,001	6,612
Overige kortlopende schulden	23,038	29,586
Vooruitontvangen bedragen	5	4
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>71,742</u>	<u>71,574</u>

Toelichting:

Onder de kortlopende schulden zijn geen verplichtingen opgenomen met een looptijd langer dan één jaar. Door de ING is een rekening-courantfaciliteit van € 15 mln ter beschikking gesteld. Op rapportagedatum wordt hier geen gebruik van gemaakt.

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Overzicht lopende huurcontracten	Looptijd van	tot	Jaarlijkse huurverplichting (bedragen x € 1)
1 Achter Oosteinde 9	mrt-10	februari-20	146,035
2 Jean Desmetstraat 82 t/m 134	juni-08	juli-23	146,093
3 Klaprozenweg 111	juni-01	juni-21	968,930
4 Noordse Bosje 43	augustus-03	december-21	268,834
5 Streckkerweg 77	juni-03	mei-23	333,788
6 Baarsjesweg 224	januari-15	december-24	421,038
7 Wisselwerking 46-48	februari-11	januari-24	290,875
8 Bijlmerdreef 1169	juni-16	mei-21	78,993
9 Buikslotermeerplein 420 e.a.	juli-16	juni-26	176,258
10 Kleine Haag 1	april-16	augustus-20	94,729
11 Stadsplateau 1	juli-16	december-24	82,416
12 Utrechtseweg 11	oktober-17	september-27	187,885
13 IJburglaan 727	maart-18	februari-23	64,050
14 Overschiestraat 55-57	maart-19	februari-29	233,530
Roetersstraat/ Sarphatistraat	januari-03	december-21	289,707
Nieuwe Kerkstraat 156	april-14	april-24	111,245
Arthur van Schendelstraat 650-750	oktober-17	september-24	407,272
Wittevrouwenkade 6	december-17	november-27	140,341
Soesterwetering 1	januari-18	november-27	752,128
Domselaerstraat 126	juni-18	mei-28	581,518
Domselaerstraat 128 (MP)	juni-18	mei-28	302,232
15 Overig (< 50k per jaar)			516,483
Roads B.V. (diverse panden)			747,938
Sinai Centrum B.V. (diverse panden)			710,608
- Auto's		max. 4 jaar	227,171
- Leerstoel AMC		2 jaar	175,000
Kortlopend deel van de verplichtingen (< 1 jr.)			8,367,599
Langlopend deel van de verplichtingen (> 1 jr.)			31,195,279
Hiervan langlopend (> 5 jaar)			8,874,666

Verder zijn er geen grote, langdurige verplichtingen inzake nieuwbouw, onderhoud, beveiliging, etc.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen (vervolg)

Uitstaande bankgaranties	Expiratie	Bedrag (bedragen x € 1)	Betreft
1 Kroonenburg Groep	februari-20	32,091	Achter Oosteinde 3
2 WBV Stadgenoot	augustus-23	30,000	Jean Desmetstraat 82 t/m 134
3 Internationales Immobilien Institut GmbH	juni-21	201,331	Klaprozenweg 111
4 Belgraver Holding	december-21	51,273	Noordse Bosje 43
5 Vigor Beheer	mei-23	93,124	Strekkerweg 77
6 Ydam BV	december-24	136,912	Baarsjesweg 224
7 Fortress Beheer BV	januari-24	86,174	Wisselwerking 40-42
8 Omex BV	november-21	19,289	Bijlmerdreef 1169
9 Inside Investments NV	december-26	42,940	Buikslotermeerplein 420 e.a.
9 Keij en Stefels B.V.	juni-26	6,608	Buikslotermeerplein 420 e.a.
10 Aedes Vastgoed BV	september-25	23,000	Kleine Haag 1
11 Gemeente Utrecht	december-24	13,571	Stadsplateau 1
12 VABEOG Amersfoort	september-27	45,725	Utrechtseweg 11
13 Stichting Ymere	februari-23	14,850	Ijburglaan 727E
14 Rietveld Vastgoed B.V.	februari-29	70,059	Overschiestraat 55-57
15 Payvision Holding	februari-19	11,250	Sarphatistraat
15 Van den Breemer Beheer BV	oktober-26	12,099	Schoutstraat 45
Stichting Trom	april-21	16,590	Hannie Dankbaarpassage 33
Heule Vastgoedmanagement	december-20	15,625	Nassauplein 4-6
Field Willow Real Estate	september-19	9,114	Gedempte OudeGracht 20II
Stichting HVO Querido	juni-20	5,000	Delflandlaan 220
Veduta Vastgoed B.V.	maart-20	14,950	Richard Holkade 2a
C. Verkuijl	mei-23	7,257	Kruisweg 618
Stichting Cordaan	juni-23	86,745	Kastelenstraat 80
Beleggingsmaatschappij Rijsterborgh Vastgoed B.V.	juli-21	38,165	Berkenweg 7

Voor de geboden kredietfaciliteiten en de afgesloten langlopende leningen zijn de onderstaande zekerheden verstrekt.

- 1e bankhypothec op het bedrijfspand Duivendrechtsekade
- 1e bankhypothec op het bedrijfspand Vlaardingenlaan
- 1e bankhypothec op het bedrijfspand Domselaerstraat
- 1e bankhypothec op het bedrijfspand J.F. van Hengelstraat
- 1e bankhypothec op het bedrijfspand Ravenswaaipad
- 1e bankhypotheken C.J.K. van Aalststraat 6-20; Baron G.A. Tindalstraat 0; Oetewalerstraat 0; Rossumplein 10-20

Het totaal van 1e bankhypotheken bedraagt: 69,336,852

- 1e hypothec op het bedrijfspand Laan van de Helende Meesters 13,500,000
- verpanding van de boekvorderingen
- verpanding van de bedrijfsuitrusting

Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ)

Bij de diverse financiers zijn langlopende leningen onder borging van het WFZ afgesloten ten bedrage van in totaal € 22.681.956. Uit hoofde van de borging door het WFZ hebben deze leningen een direct opeisbare obligo van 3% van de pro resto geborgde schuld.

Continuïteitsbrieven

Stichting Arkin heeft aan haar dochterondernemingen Arkin Holding B.V., Roads B.V. en Sinai Centrum B.V. de garantie afgegeven dat zij dusdanige financiële steun zal verschaffen om hun B.V. in staat te stellen haar bedrijfsactiviteiten voort te zetten en al haar verplichtingen te voldoen gedurende ten minste de komende vierentwintig maanden.

Overzicht lopende borgstellingen	Looptijd	Verplichting (bedragen x € 1)
Stichting Museum Pest- en Dolhuys Haarlem	Onbepaalde duur	400,000

Fiscale structuur

Stichting Arkin maakt samen met Arkin Holding B.V., Roads B.V. en Sinai Centrum B.V. deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De belastinglast wordt berekend als ware de vennootschap zelfstandig belastingplichtig.

Stichting Arkin is hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari			
- aanschafwaarde	2,850	150	3,000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2,850	150	3,000
Boekwaarde per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december			
- aanschafwaarde	2,850	150	3,000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2,850	150	3,000
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	33.3%	100.0%	

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€		€
Stand per 1 januari						
- aanschafwaarde	168,940	44,410	39,392	3,093	18,029	273,864
- impairment	9,345		0		0	9,345
- cumulatieve afschrijvingen	69,286	26,484	34,394	0	16,834	146,998
Boekwaarde per 1 januari	<u>90,309</u>	<u>17,926</u>	<u>4,998</u>	<u>3,093</u>	<u>1,194</u>	<u>117,520</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4,638	1,142	2,036	-1,731	0	6,085
- afschrijvingen	5,028	2,137	1,822	0	51	9,038
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- Bijzondere waardeverminderingen</i>						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	12,278	3,134	1,627	31	612	17,682
- cumulatieve afschrijvingen	5,604	2,220	1,498	0	612	9,934
per saldo	<u>6,674</u>	<u>914</u>	<u>129</u>	<u>31</u>	<u>0</u>	<u>7,748</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-7,064</u>	<u>-1,909</u>	<u>85</u>	<u>-1,761</u>	<u>-51</u>	<u>-10,701</u>
Stand per 31 december						
- aanschafwaarde	161,300	42,418	39,801	1,332	17,417	262,267
- impairment	9,345	0	0	0	0	9,345
- cumulatieve afschrijvingen	68,710	26,401	34,718	0	16,274	146,102
Boekwaarde per 31 december	<u>83,245</u>	<u>16,017</u>	<u>5,083</u>	<u>1,332</u>	<u>1,143</u>	<u>106,820</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0 / 2,0 / 10,0%	5,0%	10,0 / 33,3%	0,0%	10,0 / 2,5%	

BIJLAGEN

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (geconsolideerd)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossings wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING Bank 66.97.67.980	16-6-1997	9,075,604	40	Middellang	4.300%	5,105,027		5,105,027	0	0	19	Kwartaal	0	8
ING Bank 66.19.58.809	1-9-2001	27,226,813	40	Middellang	3.750%	15,995,753		680,670	15,315,083	11,911,733	23	Kwartaal	680,670	9
NWB 10021877	2-5-2002	2,203,557	22	Middellang	4.385%	701,131		100,162	600,969	100,159	6	Jaarlijks	100,162	1
BNG 98327	3-11-2003	1,134,450	20	Middellang	2.270%	340,335		56,723	283,612	0	5	Jaarlijks	56,723	1
ING Bank 66.12.92.819	30-5-2005	4,000,000	20	Middellang	2.850%	1,550,000		200,000	1,350,000	350,000	7	Kwartaal	200,000	9
NWB 053265/FL	5-1-2006	4,671,395	20	Middellang	3.670%	2,102,128		233,570	1,868,558	700,708	8	Jaarlijks	233,570	5
NWB 073642/FL	15-1-2008	18,825,650	50	Lang	4.765%	15,437,033		376,513	15,060,520	13,177,955	40	Jaarlijks	376,513	5
Disagio NWB 073642/FL	15-1-2008	-480,087	50	0	0	-384,069		0	-374,467	-326,457	40	N.v.t.	0	
NWB 093793/FL	1-10-2009	748,400	20	Middellang	4.025%	449,040		37,420	411,620	224,520	11	Kwartaal	37,420	5
NWB 1-28396	4-8-2014	5,859,592	40	Lang	2.780%	5,088,256		257,112	4,831,144	3,545,584	36	Jaarlijks	257,112	5
ING Bank 65.00.52.463	1-7-2015	15,000,000	10	Kort	2.750%	12,750,000		1,000,000	11,750,000	6,750,000	7	Kwartaal	1,000,000	10
Rabo lening 0050.068.872	15-12-2017	4,500,000	5	Kort	1.200%	4,500,000		0	4,500,000	0	4	N.v.t.	0	11
Rabo lening 0050.068.873	15-12-2017	5,500,000	5	Kort	0.850%	5,500,000		1,100,000	4,400,000	0	4	Kwartaal	1,100,000	11
Totaal						69,134,634	0	9,147,197	59,997,039	36,434,202			4,042,170	

De gestelde zekerheden ten behoeve van de leningen zijn:

- * - 1e bankhypothec Eerste Constantijn Huygensstraat 20
- * - 1e bankhypothec op nieuwbouw pand en grond SPDC-Noord
- * - 1e pandrecht op de bedrijfsuitrusting
- 1 = garantie staat der nederlanden

- 2 = hypothec
- 3 = geen garantie
- 4 = recht van 1e hypothecverlening
- 5 = geborgd door waarborgfonds

- 6 = 1e hypothecrecht Domselaerstraat
- 7 = 1e hypothecrecht J.F. van Hengelstraat
- 8 = 1e hypothecrecht Ravenswaaiapad
- 9 = 1e hypothecrecht Duivendrechtsekade
- 10 = 1e hypothecrecht Vlaardingenlaan
- 11 = Neg.hyp.verkl./Pari passu verkl.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 1.1 ZVW/Wlz-zorg

(bedragen x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	188,880	163,657
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	9,638	4,565
Overige bedrijfsopbrengsten	1,961	793
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>200,479</u>	<u>169,015</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	159,635	139,646
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7,707	7,649
Overige bedrijfskosten	29,022	17,640
Som der bedrijfslasten	<u>196,364</u>	<u>164,935</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	4,115	4,080
Financiële baten en lasten	-1,956	-2,373
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>2,159</u>	<u>1,707</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2,159</u></u>	<u><u>1,707</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	2,159	1,707
	<u><u>2,159</u></u>	<u><u>1,707</u></u>

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 1.2 Justitie

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	18,570	18,240
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	91	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>18,661</u>	<u>18,240</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	16,589	14,744
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	578	783
Overige bedrijfskosten	1,667	2,095
Som der bedrijfslasten	<u>18,834</u>	<u>17,622</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-173	618
Financiële baten en lasten	-193	-525
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>-366</u>	<u>93</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-366</u></u>	<u><u>93</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-366	93
	<u><u>-366</u></u>	<u><u>93</u></u>

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 2 Centrum Bijzondere Tandheelkunde

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1,753	1,580
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1,753</u>	<u>1,580</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1,082	975
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	45	41
Overige bedrijfskosten	561	543
Som der bedrijfslasten	<u>1,688</u>	<u>1,559</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	65	21
Financiële baten en lasten	-27	-27
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>38</u>	<u>-6</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>38</u></u>	<u><u>-6</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve tandheelkunde	38	-6
	<u>38</u>	<u>-6</u>

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 3 Ambulant Amsterdam

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	6,261	6,175
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>6,261</u>	<u>6,175</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	3,973	3,569
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	2,272	2,304
Som der bedrijfslasten	<u>6,245</u>	<u>5,873</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	16	302
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>16</u>	<u>302</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>16</u></u>	<u><u>302</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Exploitatiereserve Ambulant Amsterdam	16	302
	<u>16</u>	<u>302</u>

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 4 Justitiële Verslavingszorg

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	8,911	5,779
Overige bedrijfsopbrengsten	211	460
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>9,122</u>	<u>6,239</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	7,879	5,418
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	494	475
Som der bedrijfslasten	<u>8,373</u>	<u>5,893</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	749	346
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>749</u>	<u>346</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>749</u></u>	<u><u>346</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve justitiële verslavingszorg	749	346
	<u>749</u>	<u>346</u>

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 5 Ambulant Gooi & Vechtstreek

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	0	454
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>454</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	326
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	209
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>535</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	-81
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>0</u>	<u>-81</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>-81</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Exploitatiereserve ambulant Gooi- en Vechtstreek	0	-81
	<u>0</u>	<u>-81</u>

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 6 Overige activiteiten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16,093	32,184
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	11,419	16,040
Overige bedrijfsopbrengsten	6,896	8,966
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>34,408</u>	<u>57,190</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	19,648	30,743
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	707	5,287
Overige bedrijfskosten	12,794	18,876
Som der bedrijfslasten	<u>33,149</u>	<u>54,906</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1,259	2,284
Financiële baten en lasten	-480	-2,144
Resultaat deelneming binnenland	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>780</u>	<u>140</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>780</u></u>	<u><u>140</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Overige reserves	779	139
Legaten	1	1
	<u>780</u>	<u>140</u>

Dit segment betreft o.a. de activiteiten van:

- Arkin Holding B.V.
- Roads B.V.
- Sinai Centrum B.V.

5.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN**Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
SEGMENT 1.1 ZVW/Wlz-zorg	2,159	1,707
SEGMENT 1.2 Justitie	-366	93
SEGMENT 2 Centrum Bijzondere Tandheelkunde	38	-6
SEGMENT 3 Ambulant Amsterdam	16	302
SEGMENT 4 Justitiële Verslavingszorg	749	346
SEGMENT 5 Ambulant Gooi & Vechtstreek	0	-81
SEGMENT 6 Overige activiteiten	780	140
	<u>3,376</u>	<u>2,501</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>3,376</u>	<u>2,501</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	175,093	168,713
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	20,635	20,116
Opbrengsten Wmo	2,727	2,934
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	18,570	17,970
Opbrengsten Jeugdzorg	7,425	5,343
Overige zorgprestaties	846	585
Totaal	<u>225,296</u>	<u>215,661</u>

17. Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg	933	962
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie	9,252	8,475
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds, academische component voor UMC's)	3,093	2,750
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)	22,420	20,212
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	409	376
Subsidieafrekeningen oude jaren	214	238
Totaal	<u>36,321</u>	<u>33,013</u>

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Overige dienstverlening	422	457
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	3,844	3,813
Opbrengst verkoop MVA	4,802	5,949
Totaal	<u>9,068</u>	<u>10,219</u>

Toelichting:

Onder de overige opbrengsten is ultimo 2018 en 2017 de boekwinst van de verkoop van een bedrijfspand verantwoord.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	148,223	139,607
Sociale lasten	23,888	22,258
Pensioenpremies	13,299	12,635
Andere personeelskosten	<u>10,599</u>	<u>10,707</u>
Subtotaal	196,009	185,207
Personeel niet in loondienst	12,797	10,214
Totaal personeelskosten	<u><u>208,806</u></u>	<u><u>195,421</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2,789</u></u>	<u><u>2,730</u></u>

Toelichting:

Pensioenpremies:

Stichting Arkin heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Werknemers die hiervoor in aanmerking komen, hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren waarin een werknemer bij Arkin pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Arkin stort hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Hierbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad ('beleidsdekkingsgraad') is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad is per 31 december 2018 100,6%. De actuele dekkingsgraad is 101,3%.

PFZW heeft tot eind 2026 om een beleidsdekkingsgraad van 124% te bereiken. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen op basis van het opgestelde en bij DNB ingediende herstelplan. PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren, anders dan de reeds doorgevoerde verhoging van 2%. Arkin 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, zoals in het herstelplan opgenomen. Arkin heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

20. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5,400	7,373
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	2,175
- materiële vaste activa	<u>3,638</u>	<u>4,211</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>9,038</u></u>	<u><u>13,759</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

LASTEN

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

<u>2018</u>	<u>2017</u>
n.v.t.	n.v.t.

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10,571	9,784
Algemene kosten	17,908	13,635
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5,624	5,528
Onderhoud en energiekosten	5,679	7,241
Huur en leasing	7,028	5,955
Totaal overige bedrijfskosten	<u>46,810</u>	<u>42,143</u>

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	4	14
Rentelasten	-2,659	-5,083
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2,655</u>	<u>-5,069</u>

Toelichting:

In de rentelasten ultimo 2017 is een boeterente opgenomen ad 1.573K. in het kader van de herfinanciering van de langlopende leningen van Sinai Centrum B.V. In de rentelasten ultimo 2018 is een boeterente opgenomen ad € 316K ivm vervroegde aflossing van een langlopende lening.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Arkin van toepassing zijnde regelgeving:

Het bezoldigingsmaximum bedraagt EUR 189.000 voor Stichting Arkin in 2018, zijnde klasse V met 13 punten op basis van de regeling Zorg- en jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Voor de Raad van Toezicht gelden de maxima van 15% van EUR 28.350 voor de voorzitter en 10% van EUR 18.900 voor de overige leden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling:

Naam	J.V. Muller	D.W. Veluwenkamp	C.M.T. Gijsbers van Wijk
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/3-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1.0	1.0	1.0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	234,524	177,542	138,886
Beloningen betaalbaar op termijn	11,629	11,446	9,494
Subtotaal	246,153	188,988	148,380
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189,000	189,000	158,449
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	246,153	188,988	148,380
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Afbouwregeling WNT 1 van toepassing	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1-31/12	1/1-31/12	
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1.0	1.11	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	256,083	169,883	
Beloningen betaalbaar op termijn	11,290	11,117	
Subtotaal	267,373	181,000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181,000	181,000	
Totaal bezoldiging	267,373	181,000	

Toelichting:

Verplichte motivering indien overschrijding:

De arbeidsovereenkomst van de heer Muller is aangegaan voor invoering van de WNT systematiek. Dit betekent dat de heer Muller onder het overgangsrecht van de WNT valt. Afbouwregeling WNT 1 is van toepassing.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) (vervolg)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.C.M. Sap	P.H. van Leeuwen	J. van Ments
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	21,000	14,000	14,000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28,350	18,900	18,900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Functiegegevens	Voorzitter		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	15,000	10,000	10,000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27,150	18,100	18,100

bedragen x € 1	W. van den Brink	C.L.H. Bockting	N. de Louw
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	14,000	14,000	14,000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18,900	18,900	18,900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1-31/12	1/1-31/12	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	10,000	10,000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18,100	18,100	

26. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt (bedragen x € 1.000):		
1 Controle van de jaarrekening	217	223
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	160	99
Totaal honoraria accountant	<u>377</u>	<u>322</u>

27. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

5.1 Enkelvoudige jaarrekening

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER
na resultaatbestemming

(bedragen x € 1.000)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17	31-dec-17
		€	€	€
ACTIVA			Incl Victas	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	1	0	0	0
Materiële vaste activa	2	91,335	101,439	101,439
Financiële vaste activa	3	15,936	12,511	10,746
Totaal vaste activa		<u>107,271</u>	<u>113,950</u>	<u>112,185</u>
Vlottende activa				
Vorraden	4	0	0	0
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's	5	18,264	19,954	19,954
Vorderingen en overlopende activa	6	33,284	31,002	34,471
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	0	0	0
Effecten	8	0	0	0
Liquide middelen	9	29,551	31,147	31,073
Totaal vlottende activa		<u>81,099</u>	<u>82,103</u>	<u>85,498</u>
Totaal activa		<u><u>188,370</u></u>	<u><u>196,053</u></u>	<u><u>197,683</u></u>
	Ref.	31-dec-18	31-dec-17	31-dec-17
		€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	10			
Kapitaal		972	972	972
Bestemmingsreserves		1,347	1,659	1,659
Bestemmingsfondsen		46,757	44,964	44,964
Algemene en overige reserves		13,184	11,617	11,617
Totaal eigen vermogen		<u>62,260</u>	<u>59,212</u>	<u>59,212</u>
Voorzieningen	11	1,587	3,051	6,319
Langlopende schulden	12	55,955	64,866	64,866
Kortlopende schulden				
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's	5	0	696	696
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	7	261	616	616
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	68,307	67,612	65,973
Totaal kortlopende schulden		<u>68,568</u>	<u>68,924</u>	<u>67,285</u>
Totaal passiva		<u><u>188,370</u></u>	<u><u>196,053</u></u>	<u><u>197,682</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
			Incl Victas	
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	209,203	201,772	183,477
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	17	24,901	24,942	16,973
Overige bedrijfsopbrengsten	18	6,974	8,280	7,870
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>241,078</u>	<u>234,994</u>	<u>208,320</u>
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	19	191,613	180,575	164,678
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	8,330	12,984	12,770
Overige bedrijfskosten	22	38,473	34,868	23,418
Som der bedrijfslasten		<u>238,416</u>	<u>228,427</u>	<u>200,865</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2,662	6,567	7,454
Financiële baten en lasten	23	714	-4,066	-4,953
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3,376</u></u>	<u><u>2,501</u></u>	<u><u>2,501</u></u>

5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11.1 Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de jaarrekening 2018 van de stichting. Voor zover posten uit de enkelvoudige balans en de enkelvoudige winst-en-verliesrekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

5.1.11.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van stichting Arkin zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: vorderingen en overlopende activa, liquide middelen, langlopende schulden en kortlopende schulden en overlopende passiva.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde.

Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de instelling gehanteerd.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de instelling echter geheel of ten dele garant staat voor de schulden van een deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd ter grootte van de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van de deelneming. De voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op de deelneming gevormd en voor het overige gepresenteerd onder de voorzieningen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder financiële baten en lasten.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Huuropbrengsten

Huuropbrengsten worden lineair in de resultatenrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	Incl Victas		
	31-dec-18	31-dec-17	31-dec-17
	€	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0	0
Overige immateriële activa	0	0	0
Totaal immateriële vaste activa	0	0	0

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

	2018	2017	2017
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	2,175	2,175
Bij: investeringen	0	0	0
Af: afschrijvingen	0	-2,175	-2,175
Boekwaarde per einde rapportageperiode	0	0	0
Aanschafwaarde	3,000	3,000	3,000
Cumulatieve afschrijvingen	3,000	3,000	3,000

Toelichting:

Betreft de bij de voortzetting van activiteiten van Stichting Victas betaalde goodwill. Victas B.V. is op 30 december 2017 juridisch gefuseerd met Stichting Arkin. In het kader van het stoppen met het voeren van de merknaam "Victas" en dat de activiteiten volledig zijn geïntegreerd in Stichting Arkin is de restant boekwaarde van de goodwill in één keer vervroegd afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	Incl Victas		
	31-dec-18	31-dec-17	31-dec-17
	€	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	70,756	77,452	77,452
Machines en Installaties	13,165	14,799	14,799
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5,006	4,929	4,929
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1,280	3,091	3,091
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	1,127	1,168	1,168
Totaal materiële vaste activa	91,335	101,439	101,439

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

	2018	2017	2017
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	101,439	108,038	108,038
Bij: investeringen	5,974	5,912	5,912
Af: afschrijvingen	-8,330	-10,595	-10,595
Af: desinvesteringen	-7,748	-1,916	-1,916
Boekwaarde per einde rapportageperiode	91,335	101,439	101,439
Aanschafwaarde	229,418	241,126	241,126
Cumulatieve afschrijvingen	138,083	139,687	139,687

Toelichting:**Schattingwijziging:**

Als onderdeel van de vastgoedstrategie en -plannen inventariseert Arkin op continue basis de status van haar vastgoed en de gebruiksduur daarvan. Ook in 2017 heeft die inventarisatie plaatsgevonden. Hieruit is gebleken dat voor een aantal locaties de gebruiksduur van de verbouwingen, installaties en inventarissen de economische gebruiksduur korter is dan voorheen. Hierdoor zijn met ingang van 2017 de afschrijvingstermijnen van deze activa aangepast. Het effect van deze verkorting van de afschrijvingstermijnen voor 2017 bedraagt € 3,1 miljoen. Het effect voor de toekomstige afschrijvingen bedraagt € 0,5 miljoen per jaar gedurende de periode 2018-2021.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	Incl Victas 31-dec-17	31-dec-17
	€	€	€
Deelnemingen	6,436	1,765	0
Vorderingen op deelnemingen	9,500	10,746	10,746
Totaal financiële vaste activa	<u>15,936</u>	<u>12,511</u>	<u>10,746</u>
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:		€	€
Boekwaarde per 1 januari		12,511	10,746
Bij: Aandelenoverdracht Roads BV en Sinai Centrum BV		1,465	1,465
Af: ontvangen aflossing leningen Sinai Centrum BV		-1,246	-1,246
Bij: Resultaat deelnemingen		3,206	3,206
Bij: Mutatie wettelijke reserve deelnemingen		0	1,765
Boekwaarde per einde rapportageperiode		<u>15,936</u>	<u>15,936</u>

Toelichting:

In 2016 is Victas B.V. toegevoegd aan de consolidatiekring. Door de aanloopverliezen van Victas BV, heeft Arkin Holding BV een negatieve waarde gekregen, waarvoor een voorziening is gevormd. Na de fusie in 2017 is deze voorziening komen te vervallen.

4. Voorraden

	31-dec-18	31-dec-17	31-dec-17
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

5. Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	Incl Victas 31-dec-17	31-dec-17
	€	€	€
Onderhanden projecten DBC's	71,910	71,968	71,968
Af: ontvangen voorschotten	-53,927	-51,734	-51,734
Af: voorziening onderhanden projecten	0	-280	-280
Onderhanden projecten DBBC's	8,019	6,864	6,864
Af: ontvangen voorschotten DBBC's	-7,738	-7,560	-7,560
Totaal onderhanden projecten	<u>18,264</u>	<u>19,258</u>	<u>19,258</u>

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van onderhanden projecten
- schulden uit hoofde van onderhanden projecten

	31-dec-18	31-dec-17	31-dec-17
	€	€	€
- vorderingen uit hoofde van onderhanden projecten	18,264	19,954	19,954
- schulden uit hoofde van onderhanden projecten	0	-696	-696
	<u>18,264</u>	<u>19,258</u>	<u>19,258</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	Incl Victas		
	31-dec-18	31-dec-17	31-dec-17
	€	€	€
Vorderingen op debiteuren	16,477	9,109	9,105
Vorderingen op groepsmaatschappijen	857	1,796	5,428
Rekening-courant AMC	0	41	41
Nog te factureren omzet DBC's	9,627	12,913	12,913
Nog te factureren omzet DBBC's	3,530	3,736	3,736
Overige vorderingen	733	978	960
Overige vorderingen subsidies	719	1,369	1,231
Vooruitbetaalde bedragen	1,011	683	680
Nog te ontvangen bedragen	330	377	377
Totaal vorderingen en overlopende activa	33,284	31,002	34,471

Toelichting:

Nagenoeg alle vorderingen > 90 dagen zijn voorzien. De voorziening bedraagt in 2018 € 1.184K (2017: € 526K).

7. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	WLZ	CBT	totaal	Incl Victas
				31-dec-17
Saldo per 1 januari	-364	-252	-616	-451
Mutatie boekjaar	481	-126	355	-165
Saldo per einde rapportageperiode	117	-378	-261	-616

Financieringsverschil WLZ

					Incl Victas	
	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal	31-dec-17
	€	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-364		-364	-567
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	17,510	17,510	17,763
Correcties voorgaande jaren	0	0	161	0	161	731
Betalingen/ontvangsten	0	0	203	-17,393	-17,190	-18,291
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	364	117	481	203
Saldo per einde rapportageperiode	0	0	0	117	117	-364
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a		

	Incl Victas		
	31-dec-18	31-dec-17	31-dec-17
	€	€	€
Financieringsverschil CBT			
Saldo per 1 januari	-252	116	116
Mutatie boekjaar	-126	-368	-368
Saldo per einde rapportageperiode	-378	-252	-252

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	Incl Victas 31-dec-17	31-dec-17
	€	€	€
Bankrekeningen	29,506	31,087	31,013
Kassen	45	60	60
Totaal liquide middelen	<u>29,551</u>	<u>31,147</u>	<u>31,073</u>

Toelichting:

De overige liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	Incl Victas 31-dec-17	31-dec-17
	€	€	€
Kapitaal	972	972	972
Bestemmingsreserves	1,347	1,659	1,659
Bestemmingsfondsen	46,757	44,964	44,964
Algemene en overige reserves	13,184	11,617	11,617
Totaal eigen vermogen	<u>62,260</u>	<u>59,212</u>	<u>59,212</u>

Kapitaal

	Saldo per 1-jan-18	incl Victas Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Kapitaal	972	972	0	0	972
	<u>972</u>	<u>972</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>972</u>

Bestemmingsreserves

	Saldo per 1-jan-18	Saldo per 1-jan-18	Resultaat boekjaar	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Exploitatiereserves:					
- Ambulant Amsterdam	1,820	1,820	16	-328	1,508
- Ambulant Gooi-en Vechtstreek	-161	-161	0		-161
Totaal bestemmingsreserves	<u>1,659</u>	<u>1,659</u>	<u>16</u>	<u>-328</u>	<u>1,347</u>

Bestemmingsfondsen

	Saldo per 1-jan-18	incl Victas Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Reserve aanvaardbare kosten:					
- AWBZ/ZVW	36,452	36,452	2,159		38,611
- Justitie	252	252	-366		-114
Bestemmingsfondsen:					
- Afkoopsom Provincie Noord-Holland	812	812			812
- Ontwikkeling nieuwe zorgvormen	15	15			15
- Innovatieprojecten	71	71			71
- Egalisatie afschrijvingen	4,047	4,047			4,047
- Spoedeisende Psychiatrie A'dam	377	377			377
- Overige bestemmingsreserves	2,938	2,938			2,938
Totaal bestemmingsfondsen	<u>44,964</u>	<u>44,964</u>	<u>1,793</u>	<u>0</u>	<u>46,757</u>

Algemene en overige reserves

	Saldo per 1-jan-18	incl Victas Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Algemene reserves:					
- Tandheelkunde	199	199	38		237
- Justitiële Verslavingszorg	7,408	7,408	749		8,157
Overige reserves:					
- Overige reserves	701	4,010	780		4,790
Wettelijke reserve deelnemingen	3,309	0			0
Totaal algemene en overige reserves	<u>11,617</u>	<u>11,617</u>	<u>1,567</u>	<u>0</u>	<u>13,184</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Incl Victas		Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-18
	Saldo per 1-jan-18	Saldo per 1-jan-18			
	€	€	€	€	€
Aanvullingsverplichtingen salarissen	430	430	109	-249	290
Uitgestelde beloningen / Jubilea	595	636	0	-61	575
Reorganisatie	1,800	1,800	0	-1,208	592
Voorziening deelnemingen	3,309	0	0	0	0
Voorziening Langdurig zieken	185	185	91	-146	130
Totaal voorzieningen	6,319	3,051	200	-1,664	1,587

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	612
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	975

12. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:	Incl Victas		31-dec-17
	31-dec-18	31-dec-17	
	€	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	55,955	64,866	64,866
Totaal langlopende schulden	55,955	64,866	64,866

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017	2017
	€	€	€
Stand per 1 januari	69,135	66,121	66,121
Bij: nieuwe leningen	0	10,000	10,000
Af: aflossingen	-9,148	-6,996	-6,996
Bij: vrijval disagio	10	10	10
Stand per einde rapportageperiode	59,997	69,135	69,135
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-4,042	-4,269	-4,269
Stand langlopende schulden per einde rapportageperiode	55,955	64,866	64,866

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4,042	4,269	4,269
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	55,955	64,866	64,866
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	36,434	47,624	47,624

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	Incl Victas		
	31-dec-18	31-dec-17	31-dec-17
	€	€	€
Crediteuren	6,741	4,528	4,183
Rekening-courant groepsmaatschappijen	1,790	492	492
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4,042	4,269	4,269
Belastingen en sociale premies	5,107	2,901	2,568
Schulden ter zake pensioenen	891	706	732
Nog te betalen salarissen	121	68	62
Vakantiegeld/EJU	5,930	5,584	5,210
Vakantiedagen	12,785	11,353	10,904
Patiëntenfondsen	56	74	74
Nog te besteden subsidies/Vooruitontvangen bedragen	3,306	3,493	3,461
Nog te betalen kosten	4,678	4,636	4,504
Overige kortlopende schulden	22,860	29,508	29,515
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	68,307	67,612	65,973

Toelichting:

Onder de kortlopende schulden zijn geen verplichtingen opgenomen met een looptijd langer dan één jaar. Door de ING is een rekening-courantfaciliteit van € 15 mln ter beschikking gesteld. Op rapportagedatum wordt hiervan geen gebruik gemaakt.

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Overzicht lopende huurcontracten	Looptijd van	tot	Jaarlijkse huurverplichting (bedragen x € 1)
1 Achter Oosteinde 9	mrt-10	februari-20	146,035
2 Jean Desmetstraat 82 t/m 134	juni-08	juli-23	146,093
3 Klaprozenweg 111	juni-01	juni-21	968,930
4 Noordse Bosje 43	augustus-03	december-21	268,834
5 Strekkerweg 77	juni-03	mei-23	333,788
6 Baarsjesweg 224	januari-15	december-24	421,038
7 Wisselwerking 46-48	februari-11	januari-24	290,875
8 Bijlmerdreef 1169	juni-16	mei-21	78,993
9 Buikslotermeerplein 420 e.a.	juli-16	juni-26	176,258
10 Kleine Haag 1	april-16	augustus-20	94,729
11 Stadsplateau 1	juli-16	december-24	82,416
12 Utrechtseweg 11	oktober-17	september-27	187,885
13 IJburglaan 727	maart-18	februari-23	64,050
14 Overschiestraat 55-57	maart-19	februari-29	233,530
Roetersstraat/ Sarphatistraat	januari-03	december-21	289,707
Nieuwe Kerkstraat 156	april-14	april-24	111,245
Arthur van Schendelstraat 650-750	oktober-17	september-24	407,272
Wittevrouwenkade 6	december-17	november-27	140,341
Soesterwetering 1	januari-18	november-27	752,128
Domselaerstraat 126	juni-18	mei-28	581,518
Domselaerstraat 128 (MP)	juni-18	mei-28	302,232
Laan v/d Helende Meesters	juni-14	december-24	1,964,443
15 Overig (< 50k per jaar)			516,483
- Auto's		max. 4 jaar	164,000
- Leerstoel AMC		2 jaar	175,000
Kortlopend deel van de verplichtingen (< 1 jr.)			8,810,325
Langlopend deel van de verplichtingen (> 1 jr.)			28,097,630
Hiervan langlopend (> 5 jaar)			8,699,624

Verder zijn er geen grote, langdurige verplichtingen inzake nieuwbouw, onderhoud, beveiliging, etc.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

(bedragen x € 1.000)

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen (vervolg)

Uitstaande bankgaranties	Expiratie	Bedrag (bedragen x € 1)	Betreft
1 Kroonenburg Groep	februari-20	32,091	Achter Oosteinde
2 WBV Stadgenoot	augustus-23	30,000	Jean Desmetstraat 82 t/m 134
3 Internationales Immobilien Institut GmbH	juni-21	201,331	Klaprozenweg 111
4 Belgraver Holding	december-21	51,273	Noordse Bosje 43
5 Vigor Beheer	mei-23	93,124	Strekkerweg 77
6 Ydam BV	december-24	136,912	Baarsjesweg 224
7 Fortress Beheer BV	januari-24	86,174	Wisselwerking 40-42
8 Omex BV	november-21	19,289	Bijlmerdreef 1169
9 Inside Investments NV	december-26	42,940	Buikslotermeerplein 420 e.a.
9 Keij en Stefels B.V.	juni-26	6,608	Buikslotermeerplein 420 e.a.
10 Aedes Vastgoed BV	september-25	23,000	Kleine Haag 1
11 Gemeente Utrecht	december-24	13,571	Stadsplateau 1
12 VABEOG Amersfoort	september-27	45,725	Utrechtseweg 11
13 Stichting Ymere	februari-23	14,850	Ijburglaan 727E
14 Rietveld Vastgoed B.V.	februari-29	70,059	Overschiestraat 55-57
15 Payvision Holding	februari-19	11,250	Sarphatiestraat
15 Van den Breemer Beheer BV	oktober-26	12,099	Schoutstraat 45
Stichting Trom	april-21	16,590	Hannie Dankbaarpassage 33
Heule Vastgoedmanagement	december-20	15,625	Nassauplein 4-6
Field Willow Real Estate	september-19	9,114	Gedempte Oude Gracht 20II
Stichting HVO Querido	juni-20	5,000	Delflandlaan 220
Veduta Vastgoed B.V.	maart-20	14,950	Richard Holkade 2a

Voor de geboden kredietfaciliteiten en de afgesloten langlopende leningen zijn de onderstaande zekerheden verstrekt.

- 1e bankhypothec op het bedrijfspand Duivendrechtsekade
 - 1e bankhypothec op het bedrijfspand Vlaardingenlaan
 - 1e bankhypothec op het bedrijfspand Domselaerstraat
 - 1e bankhypothec op het bedrijfspand J.F. van Hengelstraat
 - 1e bankhypothec op het bedrijfspand Ravenswaaipad
 - 1e bankhypotheken C.J.K. van Aalststraat 6-20; Baron G.A. Tindalstraat 0; Linneausstraat 89; Oetewalerstraat 0; Rossumplein 10-20
- Het totaal van 1e bankhypotheken bedraagt:
- | | |
|---|------------|
| | 69,336,852 |
| - 1e hypotheek op het bedrijfspand Laan van de Helende Meesters | 13,500,000 |
- verpanding van de boekvorderingen
 - verpanding van de bedrijfsuitrusting

Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ)

Bij de diverse financiers zijn langlopende leningen onder borging van het WFZ afgesloten ten bedrage van in totaal € 22.681.956. Uit hoofde van de borging door het WFZ hebben deze leningen een direct opeisbare obligo van 3% van de pro resto geborgde schuld.

Continuïteitsbrieven

Stichting Arkin heeft aan haar dochteronderneming Arkin Holding B.V. de garantie afgegeven dat zij dusdanige financiële steun zal verschaffen om de B.V. in staat te stellen haar bedrijfsactiviteiten voort te zetten en al haar verplichtingen te voldoen gedurende ten minste de komende vierentwintig maanden.

Overzicht lopende borgstellingen	Looptijd	Verplichting (bedragen x € 1)
Stichting Museum Pest- en Dolhuys Haarlem	Onbepaalde duur	400,000

Fiscale structuur

Stichting Arkin maakt samen met Arkin Holding B.V., Roads B.V. en Sinai Centrum B.V. deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De belastinglast wordt berekend als ware de vennootschap zelfstandig belastingplichtig.

Stichting Arkin is hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari			
- aanschafwaarde	2,850	150	3,000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2,850	150	3,000
Boekwaarde per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december			
- aanschafwaarde	2,850	150	3,000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2,850	150	3,000
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	33.3%	100.0%	

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari						
- aanschafwaarde	152,774	38,752	38,183	3,090	17,600	250,399
- impairment	9,346				0	9,346
- cumulatieve afschrijvingen	65,976	23,953	33,253	0	16,432	139,615
Boekwaarde per 1 januari	<u>77,452</u>	<u>14,799</u>	<u>4,929</u>	<u>3,090</u>	<u>1,168</u>	<u>101,439</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4,615	1,134	2,004	-1,780	0	5,974
- afschrijvingen	4,637	1,854	1,798	0	41	8,330
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	12,278	3,134	1,627	31	612	17,682
- cumulatieve afschrijvingen	5,604	2,220	1,498	0	612	9,934
per saldo	<u>6,674</u>	<u>914</u>	<u>129</u>	<u>31</u>	<u>0</u>	<u>7,748</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-6,696</u>	<u>-1,634</u>	<u>77</u>	<u>-1,810</u>	<u>-41</u>	<u>-10,104</u>
Stand per 31 december						
- aanschafwaarde	145,111	36,752	38,560	1,280	16,989	238,692
- impairment	9,346					9,346
- cumulatieve afschrijvingen	65,009	23,587	33,553	0	15,862	138,012
Boekwaarde per 31 december	<u>70,756</u>	<u>13,165</u>	<u>5,006</u>	<u>1,280</u>	<u>1,127</u>	<u>91,335</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0 / 2,5 / 10,0%	5,0%	10,0 / 33,3%	0,0%	10,0 / 2,5%	

BIJLAGEN

5.1.14 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING Bank 66.97.67.980	16-6-1997	9,075,604	40	Middellang	4.300%	5,105,027		5,105,027	0	0	19	Kwartaal	0	8
ING Bank 66.19.58.809	1-9-2001	27,226,813	40	Middellang	3.750%	15,995,753		680,670	15,315,083	11,911,733	23	Kwartaal	680,670	9
NWB 10021877	2-5-2002	2,203,557	22	Middellang	4.385%	701,131		100,162	600,969	100,159	6	Jaarlijks	100,162	1
BNG 98327	3-11-2003	1,134,450	20	Middellang	2.270%	340,335		56,723	283,612	0	5	Jaarlijks	56,723	1
ING Bank 66.12.92.819	30-5-2005	4,000,000	20	Middellang	2.850%	1,550,000		200,000	1,350,000	350,000	7	Kwartaal	200,000	9
NWB 053265/FL	5-1-2006	4,671,395	20	Middellang	3.670%	2,102,128		233,570	1,868,558	700,708	8	Jaarlijks	233,570	5
NWB 073642/FL	15-1-2008	18,825,650	50	Lang	4.765%	15,437,033		376,513	15,060,520	13,177,955	40	Jaarlijks	376,513	5
Disagio NWB 073642/FL	15-1-2008	-480,087	50			-384,069		-9,602	-374,467	-326,457	40	N.v.t.		
NWB 093793/FL	1-10-2009	748,400	20	Middellang	4.025%	449,040		37,420	411,620	224,520	11	Kwartaal	37,420	5
NWB 1-28396	4-8-2014	5,859,592	40	Lang	2.780%	5,088,256		257,112	4,831,144	3,545,584	36	Jaarlijks	257,112	5
ING Bank 65.00.52.463	1-7-2015	15,000,000	10	Kort	2.750%	12,750,000		1,000,000	11,750,000	6,750,000	7	Kwartaal	1,000,000	10
Rabo lening 0050.068.872	15-12-2017	4,500,000	5	Kort	1.200%	4,500,000		0	4,500,000	0	4	N.v.t.	0	10
Rabo lening 0050.068.873	15-12-2017	5,500,000	5	Kort	0.850%	5,500,000		1,100,000	4,400,000	0	4	Kwartaal	1,100,000	10
Totaal						69,134,634	0	9,137,595	59,997,039	36,434,202			4,042,170	

De gestelde zekerheden ten behoeve van de leningen zijn:

* - 1e bankhypothec Eerste Constantijn Huygensstraat 20

* - 1e bankhypothec op nieuwbouw pand en grond SPDC-Noord

* - 1e pandrecht op de bedrijfsuitrusting

1 = garantie staat der nederlanden

2 = hypothec

3 = geen garantie

4 = recht van 1e hypothecverlening

5 = geborgd door waarborgfonds

6 = 1e hypothecrecht Domselaerstraat

7 = 1e hypothecrecht J.F. van Hengelstraat

8 = 1e hypothecrecht Ravenswaaipad

9 = 1e hypothecrecht Duivendrechtsekade

10 = 1e hypothecrecht Vlaardingenlaan

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

SEGMENT 1.1 ZVW/Wlz-zorg

(bedragen x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	188,880	163,657
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	9,638	4,565
Overige bedrijfsopbrengsten	1,961	793
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>200,479</u>	<u>169,015</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	159,635	139,646
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7,707	7,649
Overige bedrijfskosten	29,022	17,640
Som der bedrijfslasten	<u>196,364</u>	<u>164,935</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	4,115	4,080
Financiële baten en lasten	-1,956	-2,373
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>2,159</u>	<u>1,707</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2,159</u></u>	<u><u>1,707</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	2,159	1,707
	<u><u>2,159</u></u>	<u><u>1,707</u></u>

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

SEGMENT 1.2 Justitie

(bedragen x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	18,570	18,240
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	91	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>18,661</u>	<u>18,240</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	16,589	14,744
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	578	783
Overige bedrijfskosten	1,667	2,095
Som der bedrijfslasten	<u>18,834</u>	<u>17,622</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-173	618
Financiële baten en lasten	-193	-525
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>-366</u>	<u>93</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-366</u></u>	<u><u>93</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-366	93
	<u><u>-366</u></u>	<u><u>93</u></u>

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

SEGMENT 2 Centrum Bijzondere Tandheelkunde

(bedragen x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1,753	1,580
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1,753</u>	<u>1,580</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1,082	975
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	45	41
Overige bedrijfskosten	561	543
Som der bedrijfslasten	<u>1,688</u>	<u>1,559</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	65	21
Financiële baten en lasten	-27	-27
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>38</u>	<u>-6</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>38</u></u>	<u><u>-6</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve tandheelkunde	38	-6
	<u><u>38</u></u>	<u><u>-6</u></u>

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

SEGMENT 3 Ambulant Amsterdam

(bedragen x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	6,261	6,175
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>6,261</u>	<u>6,175</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	3,973	3,569
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	2,272	2,304
Som der bedrijfslasten	<u>6,245</u>	<u>5,873</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	16	302
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>16</u>	<u>302</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>16</u></u>	<u><u>302</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Toevoeging/(onttrekking):		
Exploitatiereserve Ambulant Amsterdam	16	302
	<u>16</u>	<u>302</u>

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

SEGMENT 4 Justitiële Verslavingszorg

(bedragen x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	8,911	5,779
Overige bedrijfsopbrengsten	211	460
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>9,122</u>	<u>6,239</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	7,879	5,418
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	494	475
Som der bedrijfslasten	<u>8,373</u>	<u>5,893</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	749	346
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>749</u>	<u>346</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>749</u></u>	<u><u>346</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve justitiële verslavingszorg	749	346
	<u><u>749</u></u>	<u><u>346</u></u>

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

SEGMENT 5 Ambulant Gooi & Vechtstreek

(bedragen x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	0	454
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>454</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	326
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	209
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>535</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	-81
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>0</u>	<u>-81</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>-81</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Toevoeging/(onttrekking):		
Exploitatiereserve ambulant Gooi- en Vechtstreek	0	-81
	<u>0</u>	<u>-81</u>

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

SEGMENT 6 Overige activiteiten

(bedragen x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	4,802	6,617
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4,802</u>	<u>6,617</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2,455	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	4,297
Overige bedrijfskosten	4,457	152
Som der bedrijfslasten	<u>6,912</u>	<u>4,449</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-2,110	2,168
Financiële baten en lasten	2,890	-2,028
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>780</u>	<u>140</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>780</u></u>	<u><u>140</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Toevoeging/(onttrekking):		
Overige reserves	780	140
	<u><u>780</u></u>	<u><u>140</u></u>

5.1.15.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):

(bedragen x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
SEGMENT 1.1 ZVW/Wlz-zorg	2,159	1,707
SEGMENT 1.2 Justitie	-366	93
SEGMENT 2 Centrum Bijzondere Tandheelkunde	38	-6
SEGMENT 3 Ambulant Amsterdam	16	302
SEGMENT 4 Justitiële Verslavingszorg	749	346
SEGMENT 5 Ambulant Gooi & Vechtstreek	0	-81
SEGMENT 6 Overige activiteiten	780	140
	<u>3,376</u>	<u>2,501</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u>3,376</u>	<u>2,501</u>

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	2018	Incl Victas	
		2017	2017
	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	163,146	158,691	142,262
Opbrengsten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	17,817	17,200	17,200
Opbrengsten Jeugdzorg	7,425	5,343	5,343
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	18,396	17,604	15,738
Opbrengsten Wmo	2,419	2,934	2,934
Totaal	<u>209,203</u>	<u>201,772</u>	<u>183,477</u>

17. Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:	2018	Incl Victas	
		2017	2017
	€	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie	9,252	8,475	5,631
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds, academische component voor UMC's)	3,093	2,750	2,750
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)	11,933	13,103	7,978
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	409	376	376
Subsidieafrekeningen oude jaren	214	238	238
Totaal	<u>24,901</u>	<u>24,942</u>	<u>16,973</u>

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2018	Incl Victas	
		2017	2017
	€	€	€
Overige dienstverlening:			
Overige dienstverlening	38	27	27
Overige opbrengsten (w.o. vergoeding voor detachering en verhuur onroerend goed):			
Overige opbrengsten	2,134	2,270	1,894
Opbrengst verkoop MVA	4,802	5,983	5,949
Totaal	<u>6,974</u>	<u>8,280</u>	<u>7,870</u>

Toelichting:

Onder de overige opbrengsten van ultimo 2018 is evenals in 2017 de boekwinst van de verkoop van een bedrijfspand verantwoord.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

LASTEN

19. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	2018	Incl Victas 2017	2017
	€	€	€
Lonen en salarissen	135,293	128,336	117,392
Sociale lasten	21,865	20,938	19,348
Pensioenpremies	12,213	11,672	10,874
Andere personeelskosten	9,818	9,712	8,517
Subtotaal	<u>179,189</u>	<u>170,658</u>	<u>156,131</u>
Personeel niet in loondienst	12,424	9,917	8,547
Totaal personeelskosten	<u><u>191,613</u></u>	<u><u>180,575</u></u>	<u><u>164,678</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2,531</u></u>	<u><u>2,489</u></u>	<u><u>2,337</u></u>

20. Afschrijvingen vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	2018	Incl Victas 2017	2017
	€	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:			
- materiële vaste activa	4,767	6,458	6,458
Overige afschrijvingen:			
- immateriële vaste activa	0	2,175	2,175
- materiële vaste activa	3,563	4,351	4,137
Totaal afschrijvingen	<u><u>8,330</u></u>	<u><u>12,984</u></u>	<u><u>12,770</u></u>

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	2018	Incl Victas 2017	2017
	€	€	€
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	2018	2017	2017
	€	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9,021	8,652	7,705
Algemene kosten	12,619	8,595	702
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4,746	4,715	4,141
Onderhoud en energiekosten	4,966	6,740	6,250
Huur en leasing	7,121	6,166	4,620
Totaal overige bedrijfskosten	<u>38,473</u>	<u>34,868</u>	<u>23,418</u>

23. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	2018	2017	2017
	€	€	€
Rentebaten	164	22	21
Resultaat deelnemingen	3,206	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>3,370</u>	<u>22</u>	<u>21</u>
Rentelasten	-2,656	-2,960	-2,946
Resultaat deelnemingen	0	-1,128	-2,028
Subtotaal financiële lasten	<u>-2,656</u>	<u>-4,088</u>	<u>-4,974</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>714</u>	<u>-4,066</u>	<u>-4,953</u>

24. Buitengewone baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	2018	2017	2017
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

25. Honoraria accountant*De honoraria van de accountant zijn als volgt:*

	2018	2017	2017
	€	€	€
1 Controle van de jaarrekening	158	186	164
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	127	88	68
3 Fiscale advisering	0	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>285</u>	<u>274</u>	<u>232</u>

5.1.16 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Stichting Arkin heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 18 april 2019.

De Raad van Toezicht van de Stichting Arkin heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

De heer drs. J.V. Muller MBA MSM
Voorzitter

De heer drs. D.W. Veluwenkamp
Lid

Mevrouw dr. C.M.T. Gijsbers van Wijk
Lid

Raad van Toezicht

Mevrouw drs. J.C.M. Sap
Voorzitter

De heer drs. P.H. van Leeuwen
Lid

De heer drs. J. van Ments
Lid

De heer prof. dr. W. van den Brink
Lid

Mevrouw prof. dr. C.L.H. Bockting
Lid

De heer drs. N. de Louw
Lid

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling omtrent de bestemming van het behaalde resultaat in het verslagjaar.

5.2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.