



**Coöperatie
Regionale Ambulancevoorziening Kennemerland U.A.**

**Jaarrekening
2016
(versie 1.2)**

Coöperatie Regionale Ambulancevoorziening Kennemerland U.A.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

INHOUDSOPGAVE

		pagina
DEEL I	Jaarverslag	3
	Verslag van de Raad van Commissarissen	4
	Verslag van de Raad van Bestuur	6
	Samenstelling Raad van Bestuur en Algemene ledenvergadering	8
DEEL II	Jaarrekening	9
1.	Balans per 31 december 2016	10
2.	Resultatenrekening over 2016	12
3.	Kasstroomoverzicht	13
4.	Toelichting algemeen en waarderingsgrondslagen	14
5.	Toelichting op de balans	18
6.	Toelichting op de resultatenrekening	23
7.	Wet Normering Topinkomens	25
DEEL III	Overige gegevens	28
	Statutaire bepaling	29
	Controleverklaring	30



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

DEEL I

JAARVERSLAG



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Verslag van de Raad van Commissarissen RAV Kennemerland

Samenstelling

De Raad van Commissarissen (RvC) is aangesteld bij de Coöperatie RAV Kennemerland U.A. (verder te noemen RAV), die als Coöperatieve Vereniging de ministeriële aanwijzing heeft voor de ambulance activiteiten in de RAV regio Kennemerland.

De leden van de RvC over 2016 zijn:

Dhr. Mr. J.J.M. van der Does de Willebois, voorzitter	- Jaarlijkse beloning: € 6.000,=
Dhr. W. M. C. Smolders	- Jaarlijkse beloning: € 4.000,=
Dhr. drs. Bert Wijbenga van Nieuwenhuizen	- Jaarlijkse beloning: € 4.000,=

De leden van de RvC hebben geen nevenfuncties die conflicteren met hun lidmaatschap van de RvC. De RvC werkt niet met commissies.

Werkwijze RvC

De Raad van Commissarissen van de RAV houdt toezicht op het functioneren van het bestuur van de RAV en de algemene gang van zaken. De raad adviseert het bestuur daarnaast gevraagd en ongevraagd. De RvC heeft niet alleen een toezichthoudende en raadgevende rol, maar fungeert ook als klankbord voor de directie en ziet toe op algemene gang van zaken binnen de organisatie.

Daarnaast heeft de RvC onder meer ook een goedkeurende rol op het gebied van vaststelling van de begroting, beleidsplannen en (strategische) beslissingen, waarbij het belang van de RAV Kennemerland en haar (financiële) continuïteit centraal dient te staan. In dit verslag legt de RvC verantwoording af over haar toezichthoudende rol en aan welke onderwerpen zij bijzondere aandacht hebben besteed.

De RvC wordt door de Raad van Bestuur (RvB) van de RAV geïnformeerd door middel van begrotingen, halfjaarrapportages en jaarverslagen. Tevens laat de RvC zich uitgebreid op de hoogte stellen van de uitkomsten en beoordelingen van contacten/ uitingen betreffende de RAV met de Zorgverzekeraars, de NZA en koepelorganisatie AZN.

Ook gedurende het jaar 2016 is de RvC in haar volle omvang kritisch en onafhankelijk geweest. Over dit jaar hebben noch transacties plaatsgevonden waarbij sprake is geweest van tegengestelde belangen tussen de RAV en de leden van de RvC, noch tussen de RAV en het bestuur. De Raad van Commissarissen handelt op basis van de bevoegdheden die in de statuten van de RAV zijn omschreven.

Goedkeuring operationele en strategische doelstellingen

In de vergaderingen zijn, zoals in de statuten beschreven, de onderdelen over de planning- & control- cyclus door de Raad van Bestuur (RvB) ter goedkeuring voorgelegd.

Dit betreft de begroting 2016, het jaarverslag 2015, de jaarrekening 2015 en het meerjarenperspectief zoals vervat in het Regionaal Ambulance Plan van RAV Kennemerland.



De RvC constateert met genoegen dat het jaar 2016 voor RAV Kennemerland een goed jaar is geweest. Er is niet alleen weer uitstekende dienst - en zorg verleend, maar ook financieel werd 2016 solide afgesloten.

De RvC kent een jaarlijkse vergadercyclus met als vaste onderwerpen: de behandeling van de algemene ontwikkelingen in de ambulancezorg sector en de financiële updates.

Doelen RAV en verslaggevingsproces

De planning- en control cyclus van de RAV functioneert goed en genereert toereikende informatie voor de toezichthoudende taak van de commissarissen. De specifieke doelen die de organisatie zich in een jaar stelt, worden in goed meetbare prestatie-indicatoren gedefinieerd en er wordt bijgestuurd als daar aanleiding toe is. Verandering van omgeving – zoals wijziging van wetgeving – wordt systematisch bijgehouden en de implementatie van veranderingen wordt beheerst.

Vergaderingen RvC

De RvC heeft conform de planning vier keer regulier vergaderd, waarbij tevens de raad van bestuur van de RAV Kennemerland aanwezig was, te weten de heer van de Velden, voorzitter van het bestuur, de heer Wildschut en dhr. Pierik. Tevens was de financial controller van de RAV Kennemerland, mw. de W  de vergadering van juni aanwezig om een toelichting te kunnen geven op de financiële stukken. Uit de aanwezigheid van alle RvC leden, hetzij in persoon, hetzij via een digitale verbinding, tijdens de RvC vergaderingen in 2016  blijkt voldoende hun beschikbaarheid voor de adequate vervulling van hun taken als commissarissen.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X0015264 FGRN d.d.
27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

In de RvC vergaderingen zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- Financiële en beleidsmatige kaders voor 2017;
- Financiële updates RAV Kennemerland aan de hand van halfjaarrapportages;
- Algemene ontwikkelingen ambulancezorg sector;
- De risico's mbt rittijden door de langdurige afsluiting Velsertunnel in 2016;
- de gerealiseerde rittijden van Ambulances met de bonus/malus afspraak Lokaal Overleg;
- Juridische structuur RAV Kennemerland;
- Vaststelling jaarrekening 2015;
- Vaststelling kwaliteitsverslag 2015 en de vastgestelde jaardoelstellingen;
- De Jaarwerkplannen RAV medewerkers;
- Nieuwe wetgeving na TWAZ;
- Vormen van een gemeenschappelijke digitaal ritformulier (Frontoffice/Backoffice);
- Governance code en Wet Normering Topinkomens;
- Doelstellingen voor 2017.

Bij gelegenheid van het vaststellen van de jaarrekening 2015 heeft de RvC overleg gehad met de externe accountant KPMG.

Functioneren RvC

In 2016 heeft de RvC haar eigen functioneren besproken tijdens een reguliere vergadering. Eerder is besloten elke bijeenkomst een half uur te reserveren voor onderling overleg, waarbij het eigen functioneren een onderdeel van het gesprek zal zijn. Deze onderlinge bijeenkomsten hebben volgens afspraak plaatsgevonden.

De voorzitter, Jhr. Mr. J.J.M. van der Does de Willebois heeft aangegeven per 1 januari 2017 zijn functie als voorzitter en lid van de RvC te beëindigen. Dhr. Smolders heeft het voorzitterschap per 1 januari 2017 van dhr. Van der Does de Willebois overgenomen. Per 1 mei 2017 is mevrouw B. de Jong aangesteld als lid van de RvC.

Functioneren RvB

De RvB wordt gevormd door de heer van de Velden (voorzitter van het bestuur), de heer Wildschut en dhr. Pierik. Vanaf 1 juli 2013 functioneert het bestuur in de huidige samenstelling. De RvC constateert in dit bestuur een zakelijke en resultaatgerichte samenwerking. De verschillende persoonlijkheden brengen het team in evenwicht en er is onderling respect. Het bestuur opereert als collectief naar de RvC, medewerkers, overige organisatieonderdelen en externe partijen als de zorgverzekeraars. Onze indruk is dat er bij medewerkers en management draagvlak is voor dit bestuur. Het bestuur realiseert de gestelde doelen in voldoende mate en stelt realistische en relevante nieuwe doelen. Het bestuur verstrekt ruimhartig informatie aan de RvC, zowel op eigen initiatief als op verzoek.

In 2016 is er een mutatie geweest in het bestuur: Dhr. Wildschut heeft een andere functie geaccepteerd binnen Transdev, en dhr. Robin Alma is als zijn opvolger benoemd. Dhr. Alma is dan ook toegetreden tot de RvB van de Coöperatie RAV Kennemerland U.A.

Per 1 januari 2017 is dhr. Pierik gestopt als directeur bij AA, en is opgevolgd door dhr. Ponstein. Ook dhr. Ponstein maakt per 1 januari 2017 dus deel uit van de RvB van de Coöperatie RAV Kennemerland U.A.

Beloningen

De omvang van de bezoldiging en vergoedingen van de leden van de Raad van Bestuur vallen binnen de norm van de Wet Normering Topinkomens. De WNT klasse 2016 is vastgesteld door de Raad van Commissarissen.

Tot slot

Gebaseerd op het door haar gevoerde toezicht en op rapportages van derden, spreekt de RvC haar waardering uit voor de door de RAV Kennemerland in 2016 geleverde prestaties en bedankt hiervoor bestuur en medewerkers.

Haarlem, 23 juni 2017

Namens de Raad van Commissarissen:

Dhr W.C.M. Smolders, voorzitter
Dhr drs B. Wijbenga van Nieuwenhuizen
Mevrouw B. de Jong



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Verslag van de Raad van Bestuur

Algemeen

Hierbij treft u het jaarverslag van de coöperatie Regionale Ambulance Voorziening (RAV) Kennemerland van 2016 aan. De coöperatie is opgericht door Witte Kruis, Ambulance Amsterdam Kennemerland en VRK/GGD Ambulancezorg Kennemerland en is de aangewezen ambulancezorgverlener in de regio Kennemerland. Genoemde partijen hebben een Service Level Agreement afgesloten met de Meldkamer Ambulancezorg van de Veiligheidsregio Kennemerland.

Op het huidige stelsel is met ingang van 1 januari 2013 de Tijdelijke wet ambulancezorg (Twaz) van kracht met een looptijd tot in eerste instantie 31 december 2017. De verkenningsperiode over de wetgeving ná Twaz is nog gaande. In 2016 is door de brancheorganisatie Ambulancezorg Nederland (AZN) veelvuldig overleg gevoerd over de invoering van een nieuwe Wet ambulancezorg. Deze wet moet in de plaats komen van de Tijdelijke wet ambulancezorg (Twaz), die na de verlenging in 2015 op 1 januari 2021 afloopt.

Eén van de belangrijkste bespreekpunten is de vraag hoe een nieuwe vergunningenprocedure moet worden vormgegeven. Onderliggende vragen zijn in hoeverre concurrentie op of om de markt van de spoedeisende hulp politiek wenselijk is, welke vormen van aanbesteding van vergunningen mogelijk en wenselijk zijn, en welke partij de vergunningen kan of moet aanbesteden. Eind 2016 waren hierover nog geen knopen doorgehakt. Aangezien de parlementaire behandeling van de nieuwe wet en de termijn voor inwerkingtreding een forse doorlooptijd met zich meebrengen, en daarnaast de RAV'en (en eventuele andere inschrijvers) voldoende tijd moeten krijgen voor een goede voorbereiding op de vergunningaanvraag, zal er de komende jaren uitsluitend moeten komen.

Terugblik

In 2016 was de Velsertunnel in de A22 tussen IJmuiden en Beverwijk bijna 60 jaar oud en toe aan een renovatie. De Velsertunnel is tot 16 januari 2017 zo'n 9 maanden volledig afgesloten geweest voor het gewone verkeer. De RAV Kennemerland is in grote mate afhankelijk van deze tunnel, omdat de tunnel de verbinding betreft tussen het noordelijke en zuidelijke deel van het dekkingsgebied. Omdat het belang van de tunnel, en de impact van de sluiting ervan, vroegtijdig onderkend is, heeft de RAV Kennemerland geanticipeerd met het nemen van maatregelen en het maken van afspraken. De effecten zijn daarom, alhoewel zeker aanwezig, beperkt gebleven, en de aanrijtijden van ambulances zijn in vergelijking met eerdere jaren niet veel toegenomen.

Ten aanzien van de samenwerking met andere RAV'en zijn in 2016 verdere stappen gezet. De RAV Kennemerland beseft dat zij geen eiland binnen de spoedeisende hulpverlening is, en zoekt actief de samenwerking op met naburige RAV'en. In 2016 is er vooral met RAV Noord-Holland-Noord intensieve samenwerking ontstaan op het gebied van Medisch Management, opleidingen, maar ook ICT-gerelateerde zaken en Kwaliteit. De samenwerking zorgt voor wederzijdse synergie, en zal dan ook in komende jaren worden voortgezet en waar het mogelijk is worden uitgebreid.

Bestuurlijk

Na jarenlang in dezelfde samenstelling gefunctioneerd te hebben, zijn er recentelijk wijzigingen opgetreden in de bestuursamenstelling van de RAV Kennemerland. Dhr. R. Alma is toegetreden tot het bestuur, en vervangt daarmee dhr. M. Wildschut. Op 31 december 2016 heeft dhr. J. Pierik zijn bestuursfunctie neergelegd. Hij zal worden opgevolgd door dhr. J.F. Ponstein. Het vertrek wordt – mede gegeven de ingebrachte deskundigheid en ervaring en de plezierige samenwerking – als gemis ervaren.

Ook bij de Raad van Commissarissen (RvC) is er een verandering geweest: Dhr. J. Van der Does, voorzitter van de RvC, heeft aangegeven zijn functie op 31 december 2016 neer te leggen. Dhr. Van der Does heeft de functie op een hem kenmerkende wijze uitgevoerd. Kritisch, met oog voor het behoud van goede verhoudingen en met focus op de continuïteit van de organisatie. De functie van voorzitter van de RvC is overgenomen door dhr. Smolders. Het Witte Kruis heeft nog geen vervanger voor dhr. Van der Does geselecteerd, zodat er op het moment van schrijven nog een vacature is voor een commissarisfunctie bij de RvC.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Financiële informatie

Over 2016 zijn afspraken gemaakt met de zorgverzekeraars. De liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden) bedroeg in 2016: 1,0 en in 2015: 1,0. Binnen de coöperatie worden de diensten afgenomen tegen vooraf vastgestelde bedragen. Tegenvallende kosten komen daarmee ten laste van de uitvoerders zelf. Dit geldt bijvoorbeeld ook voor de afwikkeling van de ORT tijdens de vakantie. Als gevolg hiervan is de vermogenspositie van de coöperatie nihil. De continuïteit is echter gewaarborgd aangezien de uitvoerder pas wordt betaald als de dienst volledig geleverd is en de coöperatie dus niet afhankelijk wordt van één van de dienstverleners. Daarnaast borgen de deelnemersovereenkomsten en de statuten van de coöperaties de continuïteit.

De risico's vanuit financieel oogpunt zijn beperkt. Het kredietrisico is voor een substantieel deel geconcentreerd bij een grote zorgverzekeraar waarmee reeds een lange relatie bestaat. Daarnaast worden de verplichtingen vanuit de coöperatie vanuit de liquiditeitsbegroting zorgvuldig bewaakt. Bevoorschotting aan de leden die de diensten verrichten geschiedt pas als de vervoerder de afgesproken geldstroom heeft gegenereerd. Partijen kunnen niet meer geld vanuit de coöperatie krijgen dan waar ze recht op hebben én slechts in zoverre dit deel is gefactureerd en ontvangen.

Gedragscode

RAV Kennemerland volgt geen specifieke gedragscodes en is ook niet onderworpen aan dergelijke gedragscodes. Een aantal zaken die hiermee verwant zijn zijn opgenomen in het herziene handboek F&C. Daar is bepaald dat hiervoor wordt verwezen naar regelingen bij de individuele leden zelf.

Maatschappelijke aspecten van het ondernemen

De RAV heeft geen apart beleid voor maatschappelijk verantwoord ondernemen. De leden van de coöperatie welke de diensten leveren volgen hierbij het beleid dat daar is opgesteld.

Voornaamste risico's en onzekerheden

Risico's zijn er ook. Eén van de belangrijkste is de uitwerking van de Wet Ambulancezorg in wording en wat dit betekent voor de juridische inbedding van de RAV ná 1 januari 2020. Daarnaast speelt het risico van het transitieakkoord landelijke meldkamerorganisatie (LMO). Als onderdeel van de financiële afspraak met het ministerie van VWS en het transitieakkoord zijn afspraken gemaakt ten aanzien de bijdrage vanuit de RAV in de realisatie van de meldkamer van de toekomst. Tegenover het risico staat een verwacht inverteffect, te bereiken door voordelen die optreden door op een groter schaalgrootte te werken. De hoogte van de inverteffectmogelijkheden kunnen op dit moment nog niet betrouwbaar worden gekwantificeerd. Deze ontwikkelingen krijgen de nodige aandacht de RAV Kennemerland.

De coöperatie maakt in de normale bedrijfsuitvoering gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten, die de instelling blootstellen aan krediet- en/of liquiditeitsrisico's. Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's te beperken. De coöperatie handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en richtlijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Tot slot vormt de beschikbaarheid van voldoende bekwame medewerkers een risico, dit zou op termijn de groei, kwantitatief en kwalitatief, kunnen belemmeren.

Het bestuur van RAV Kennemerland,

Bert van de Velden
Jaap Frank Ponstein
Robin Alma



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.
27 juni 2017
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Samenstelling Raad van Bestuur en Algemene ledenvergadering

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening.
De Algemene ledenvergadering is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening.
Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de coöperatie.

Raad van Bestuur

De heer B. van de Velden (voorzitter)

De heer J. Ponstein

De heer R. Alma

Algemene ledenvergadering

Veiligheidsregio Kennemerland; sector AmbulanceZorg

Ambulance Amsterdam – Kennemerland

Witte Kruis Zorg B.V.

Haarlem, 23 juni 2017



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

DEEL II

JAARREKENING



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

II.1 Balans per 31 december

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

	Ref.	2016	2015
		€	€
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1.1	-	7.605
Materiële vaste activa	1.2	22.783	-
		<u>22.783</u>	<u>7.605</u>
Vlottende activa			
Handelsdebiteuren	2.1	290.597	1.489.993
Vorderingen op leden	2.2	-	335.587
Overige vorderingen en overlopende activa	2.3	1.702.361	3.190.755
		<u>1.992.958</u>	<u>5.016.335</u>
Liquide middelen	3.0	2.811.408	2.591.756
		<u>2.811.408</u>	<u>2.591.756</u>
Totaal Activa		<u>4.827.149</u>	<u>7.615.696</u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

PASSIVA

	Ref.	2016	2015
		€	€
Eigen vermogen	4.0		
Kapitaal	4.1	-	-
Algemene reserve	4.2	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5.0		
Schulden aan leveranciers	5.1	30.094	10.780
Schulden aan leden	5.2	3.305.081	4.348.419
Schulden uit hoofde van bekostiging	5.3	1.325.434	2.867.682
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	5.4	166.540	388.815
		<u>4.827.149</u>	<u>7.615.696</u>
	
Totaal Passiva		<u><u>4.827.149</u></u>	<u><u>7.615.696</u></u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

II.2 Resultatenrekening

Ref.	realisatie 2016		realisatie 2015	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten:				
6.0				
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	6.1	16.457.019	16.400.026	
Overige opbrengsten	6.2	55.567	71.466	
		16.512.586		16.471.492
Uitbesteed werk ingekocht bij leden	7.0	-15.755.198		-15.963.810
Bruto omzetresultaat		757.389		507.682
Bedrijfslasten:				
Overige bedrijfskosten	8.0	757.389	507.682	
Som der bedrijfslasten		757.389		507.682
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

II.3 Kasstroomoverzicht

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-		-
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	<u>12.162</u>		<u>15.211</u>	
		12.162		15.211
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	3.023.376		-1.163.089	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	<u>-2.788.547</u>		<u>-212.643</u>	
		234.829		1.375.732-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>246.991</u>		<u>-1.360.521</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>27.339-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-27.339		-
Mutatie geldmiddelen		<u>219.652</u>		<u>-1.360.521</u>
Liquide middelen 1 januari		2.591.756		3.952.277
Liquide middelen 31 december		<u>2.811.408</u>		<u>2.591.756</u>
Mutatie liquide middelen boekjaar		<u>219.652</u>		<u>-1.360.521</u>

Het kasstroomoverzicht is opgemaakt volgens de indirecte methode, deze methode neemt het bedrijfsresultaat als uitgangspunt.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

II.4 Toelichting algemeen en waarderingsgrondslagen

Algemene gegevens

Statutaire naam: Coöperatie Regionale Ambulancevoorziening Kennemerland U.A.
Rechtsvorm: Vereniging in coöperatief verband met uitgesloten aansprakelijkheid
Statutaire vestigingsplaats: Gemeente Haarlem
Adres: Zijlweg 200, 2015 CK te Haarlem

Grondslagen van de waardering van activa en passiva

Voornaamste activiteiten

Voornaamste doel van de coöperatie is het (doen) verlenen van ambulancezorg en het instandhouden van een meldkamer in de regio Kennemerland, op grond van de verkregen aanwijzing volgens de Wet Ambulancezorg (TWAZ). De coöperatie is opgericht op 30 november 2011.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 620 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de coöperatie.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld op grond van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de coöperatie en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de coöperatie. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de coöperatie en haar leden, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

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

Grondslagen van de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

KPMG

Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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.

De waarderingsgrondslagen ten aanzien van de voorziening dubieuze debiteuren zijn naar de mening van het management het meest krisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels-en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: overige vorderingen en overige financiële verplichtingen. De coöperatie maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Een financieel actief of een financiële verplichting wordt in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen en aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Een aankoop of verkoop volgens standaard marktconventies wordt per categorie financiële activa en financiële verplichtingen stelselmatig in de balans opgenomen of niet langer opgenomen op de transactiedatum (datum van aangaan van bindende overeenkomst) / de leveringsdatum (datum van overdracht).

Voor de grondslagen van financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

De coöperatie maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

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 beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs. 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 liquiditeit opslagen.

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder liquide middelen, kortlopende vorderingen en schulden benadren de boekwaarde daarvan.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

(Im)materiële vaste activa

(Im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

onder betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Liquide middelen

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

Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

Bijzondere waardeverminderingen van vorderingen

Aanwijzingen voor bijzondere waarderverminderingen van vorderingen die door de onderneming 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 waardervermindering. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardervermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de onderneming 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 ondernemingsleiding 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 voorheen opgenomen bijzonder waardeverminderingverlies wordt teruggenomen als de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugnemering wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op geamortiseerde kostprijs ten tijde van de terugnemering als geen sprake zou zijn geweest van een bijzondere waardervermindering.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

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

Baten worden in de resultatenrekening 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 van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. De baten zijn voor wat betreft het budget aanvaardbare kosten of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor de bekostiging/subsidieopbouw, danwel voor wat betreft de overige opbrengsten gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten. Baten en lasten uit voorgaande jaren (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) die in dit boekjaar zijn geconstateerd, zijn aan dit boekjaar toegerekend.

KPMG KPMG Audit
document waarop ons rapport
17201458641GRN d.d.
27 juni 2017
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Subsidies

Subsidies ter compensatie van door de RAV gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

II.5 Toelichting op de balans

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Exact (online boekhouden)	1.892	1.892
Centrale database rittenadministratie	5.713	5.713
	<u>7.605</u>	<u>7.605</u>

Het verloop van de immateriële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:

	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.605	22.816
Bij: investeringen	-	-
afschrijvingen	-7.605	-15.211
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>7.605</u>

Aanschafwaarde per 1 januari

45.632

Cumulatieve afschrijvingen

45.632

Boekwaarde per 31 december

-

7.605

Het afschrijvingspercentage bedraagt 33% per jaar.

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Mobilifoons reddingsbrigade	14.166	-
Pagers reddingsbrigade	13.173	-
	<u>27.339</u>	<u>-</u>

Het verloop van de materiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:

Boekwaarde per 1 januari	-	-
Bij: investeringen	27.339	-
afschrijvingen	-4.556	-
Boekwaarde per 31 december	<u>22.783</u>	<u>-</u>

Aanschafwaarde per 1 januari

27.339

Cumulatieve afschrijvingen

-4.556

Boekwaarde per 31 december

22.783

-

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20% per jaar.

2.0 Vorderingen en overlopende activa

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Handelsdebiteuren	290.597	1.489.993
Vorderingen op leden	-	335.587
Overige vorderingen en overlopende activa	1.702.361	3.190.755
	<u>1.992.959</u>	<u>5.016.335</u>

De vorderingen hebben allen een verwachte resterende looptijd korter dan 1 jaar.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

2.1 Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	662.520	1.845.875
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>371.923-</u>	<u>355.882-</u>
	<u>290.597</u>	<u>1.489.993</u>

2.2 Vorderingen op leden

Ambulance Amsterdam - Kennemerland	-	22.204
Witte Kruis Zorg, B.V.	-	15.838
Veiligheidsregio Kennemerland, sector ambulancezorg	-	17.132
Veiligheidsregio Kennemerland, sector mka	-	3.896
Te verrekenen efficiency korting Ambulance Amsterdam - Kennemerland	-	53.921
Te verrekenen efficiency korting Witte Kruis Zorg B.V.	-	94.016
Te verrekenen efficiency korting Veiligheidsregio Kennemerland, sector ambulancezorg	-	128.580
	<u>-</u>	<u>335.587</u>
	31.12.2016	31.12.2015
	€	€

2.3 Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren ambulancezorg (ritten)	1.678.995	3.171.312
Vooruitbetaalde bedragen	13.209	16.678
Overige vorderingen	<u>10.158</u>	<u>2.765</u>
	<u>1.702.361</u>	<u>3.190.755</u>

3. Liquide middelen

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Banken	<u>2.811.408</u>	<u>2.591.756</u>
	<u>2.811.408</u>	<u>2.591.756</u>

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking aan de coöperatie.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

<i>Schuld zorgverzekeraars op basis van opbrengstverrekening</i>	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Saldo per 1 januari	2.238.106	2.002.259
Vastgestelde definitieve opbrengstverrekening NZa	1.283.671	-
Vastgestelde voorlopige opbrengstverrekening NZa	1.792.134	1.755.180
Betalingen/ontvangsten zorgverzekeraars	-4.009.967	-1.519.333
Saldo per 31 december	<u>1.303.944</u>	<u>2.238.106</u>

Schuld zorgverzekeraars op basis van opbrengstverrekening	2013+2014	2015	2016	Totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	791.919	1.446.187	-	2.238.106
Vastgestelde def. opbrengstverrekening NZa	1.283.671	-	-	1.283.671
Vastgestelde voorl. opbrengstverrekening NZa	-968.400	-	2.760.534	1.792.134
Betalingen/ontvangsten zorgverzekeraars	-634.303	-1.355.551	-2.020.113	-4.009.967
Saldo per 31 december	<u>472.887</u>	<u>90.636</u>	<u>740.421</u>	<u>1.303.944</u>

Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2014	2015	2016	Totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	315.282	314.294	-	629.576
Financieringsverschil boekjaar	-	-	2.454.216	2.454.216
Vastgestelde opbrengstverrekening NZa	-1.283.671	-	-	-1.283.671
Vastgestelde voorl. opbrengstverrekening NZa	968.400	-	-2.760.534	-1.792.134
Correcties voorgaande jaren	-	13.503	-	13.503
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-315.271</u>	<u>13.503</u>	<u>-306.318</u>	<u>-608.086</u>
Saldo per 31 december	<u>11</u>	<u>327.797</u>	<u>-306.318</u>	<u>21.490</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):
a = interne berekening
b = overeenstemming met zorgverzekeraars
c = definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar:	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	16.210.000	16.123.686
Werkelijke opbrengsten	<u>18.664.216</u>	<u>18.193.160</u>
Totaal financieringsverschil boekjaar	<u>-2.454.216</u>	<u>-2.069.474</u>

<u>5.4 Nog te betalen bedragen</u>	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Accountantskosten	17.382	20.733
Kosten Raad van Commissarissen	-	2.732
Schulden aan zorgverzekeraars (efficiency korting)	-	276.518
Reservering kosten vrije marge	116.458	81.527
Overige schulden	<u>32.700</u>	<u>7.305</u>
	<u>166.540</u>	<u>388.815</u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.
27 juni 2017
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Financiële instrumenten

De coöperatie maakt in de normale bedrijfsuitvoering gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan krediet-en/of liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming 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 onderneming te beperken.

De coöperatie handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de coöperatie verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 36%, geconcentreerd bij een grote zorgverzekeraar en instelling.

Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 237.822. Met deze tegenpartijen bestaat een lange relatie; zij hebben altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan. De kredietkwaliteit van de vorderingen kan als volgt worden weergegeven: vorderingen op zorgverzekeraars/instellingen € 455.570, overige debiteuren € 206.950.

Bij de bewaking van het kredietrisico worden klanten op basis van kredietkenmerken in groepen ingedeeld, onder andere naar verzekeraars en niet verzekerde patiënten, ouderdomsprofiel, looptijd en eventuele eerdere financiële problemen. Daarnaast is voor de dekking van een deel van het kredietrisico als gevolg van oninbaarheid, beschikbaar vanuit het wettelijk budget.

Liquiditeitsrisico

De coöperatie bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de coöperatie te kunnen voldoen.

De betalingsverplichtingen per 31 december 2016 zijn opgenomen onder de kortlopende schulden en de niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen.

De onderneming ziet erop 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.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

LMO (= Landelijke Meldkamerorganisatie)

Met de inwerkingtreding van de politiewet en daarmee de introductie van de Nationale Politie is ook de samenvoeging van 25 meldkamers naar 10 een feit. De totale transitiekosten worden geschat op EUR 90 miljoen. Dit bedrag bestaat uit EUR 59,5 miljoen personele kosten, EUR 17 miljoen materiële kosten voor af te stoten meldkamers en EUR 12,5 miljoen waarbij 22,5% van de kosten wordt toegerekend aan de RAV's. Het is nog onduidelijk op welke wijze de kosten worden toegerekend. Indien hier nadere duidelijkheid over bestaat zal het bestuur van RAV Kennemerland nagaan op welke wijze de toerekening van de kosten zal plaatsvinden.

GGB - voertuig

De RAV Kennemerland heeft in het kader van de transitie van de GHOR-taken van het Instituut Fysieke Veiligheid een calamiteitenvoertuig ten behoeve van Grootchalige Geneeskundige Bijstand (=GGB) inclusief uitrusting om niet ontvangen (schenking).

Het voertuig is niet in de balans tot waardering gebracht vanwege het feit dat niet aan de activeringscriteria wordt voldaan. De kostprijs van het voertuig is vanwege het specifieke karakter niet op betrouwbare wijze vast te stellen. Daarnaast is het niet waarschijnlijk dat de economische voordelen die met het voertuig samenhangen naar de coöperatie zullen vloeien.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

II.6 Toelichting op de resultatenrekening

6.0 Bedrijfsopbrengsten

6.1 Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten

	realisatie 2016	realisatie 2015
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	16.210.000	16.123.686
Vrijval efficiencykorting	276.518	276.340
Correctie voorgaande jaren	29.499-	-
	<u>16.457.019</u>	<u>16.400.026</u>

6.2 Overige opbrengsten

	realisatie 2016	realisatie 2015
	€	€
ROAZ subsidie	45.409	51.926
Opbrengsten ROC	10.158	17.244
Overige opbrengsten	-	2.296
	<u>55.567</u>	<u>71.466</u>

7. Uitbesteed werk ingekocht bij leden

7.1 Uitbesteed werk ingekocht bij leden

	realisatie 2016	realisatie 2015
	€	€
Uitbesteed werk aan Ambulance Amsterdam – Kennemerland	3.800.885	3.907.750
Uitbesteed werk aan Witte Kruis Zorg B.V.	4.992.778	5.083.278
Uitbesteed werk aan Veiligheidsregio Kennemerland, sector ambulancezorg	5.319.299	5.338.726
Uitbesteed werk aan Veiligheidsregio Kennemerland, sector MKA	1.642.236	1.634.056
	<u>15.755.198</u>	<u>15.963.810</u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

8. Overige bedrijfskosten

	realisatie 2016	realisatie 2015
	€	€
Algemene kosten	757.389	507.682
<u>Algemene kosten</u>		
Dubieuze debiteuren	290.448	53.362
Inhuur personeel (extern)	7.975	186
Abonnementen / contributies	117.800	117.097
Opleidingskosten	84.988	117.019
Accountantskosten	21.732	18.998
Advieskosten	32.211	42.732
ICT Kosten	28.765	21.967
Kosten Raad van Commissarissen	15.778	10.072
Kosten Hartveilig Wonen	15.125	15.125
Kosten vrije marge	81.528	81.527
Afschrijvingskosten	12.162	15.211
Kosten uitbesteed werk ingekocht extern	36.576	-
Overige bedrijfskosten	12.300	14.386
	<u>757.389</u>	<u>507.682</u>

De coöperatie heeft, overeenkomstig voorgaand jaar, geen personeel in dienst. De zorgverleners zijn in dienst bij de leden van de coöperatie.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

II.7 Wet Normering Topinkomens

9. Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Aan bezoldiging met inbegrip van pensioenlasten als bedoeld in artikel 2:383 lid 1 BW, is in het boekjaar ten laste van de onderneming gekomen voor bestuurders en voormalige bestuurders een bedrag van EUR nihil (2015: EUR nihil) en voor commissarissen en voormalige commissarissen een bedrag van EUR 14.000 (2015: EUR 12.700).

In 2016 heeft de voorzitter van de Raad van Commissarissen een bedrag van € 6.000 ontvangen en de leden van de Raad van Commissarissen een bedrag van € 4.000. De vergoeding van de heer Smolders is opgebouwd uit een onbelaste onkostenvergoeding van € 1.408 en een bruto beloning van € 2.592, gezamenlijk een bedrag van € 4.000. Onder de toelichting WNT wordt alleen de bruto beloning van € 2.592 verantwoord.

10. Toelichting WNT

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	B. van de Velden	J. Pierik	M. Wildschut	J. Nootebos	R. Alma
1. Functionaris (functienaam)	voorzitter RvB	lid RvB	lid RvB	lid RvB	lid RvB
2. In dienst vanaf (datum)	1-1-2016	1-1-2016	1-1-2016	1-7-2016	15-12-2016
3. In dienst tot (datum)	31-12-2016	31-12-2016	1-7-2016	15-12-2016	31-12-2016
4. Deeltijdfactor (percentage)	20%	15%	15%	15%	15%
Bezoldigingsmaximum	24.000	18.000	9.000	8.250	750
5. Bruto-inkomen	0	0	0	0	0
6. Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0	0
7. Totaal beloning (5 en 6)	0	0	0	0	0
8. Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0	0
9. Voorzieningen tbv beloningen	0	0	0	0	0
10. Uitkeringen ivm beëindiging van het dienstverband (€)	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0	0	0	0	0
11. Beloning 2015	0	0	0	0	0
12. Bezoldigingsklasse zorginstelling: II					

De bestuurders ontvangen voor hun bestuurswerkzaamheden van of namens Coöperatie RAV Kennemerland geen bezoldiging, noch worden deze werkzaamheden op andere wijze aan Coöperatie RAV Kennemerland doorbelast. Doordat de coöperatie geen personeel in dienst heeft, is geen sprake van overige functionarissen die in 2016 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerder jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Om voornoemde reden zijn er in 2016 tevens geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Toezichthoudende topfunctionarissen	J. van der Does-de Willebois	drs W.M.C. Smolders RA	B. Wijbenga van Nieuwenhuizen
1. Functionaris (functienaam)	voorzitter RvC	lid RvC	lid RvC
2. In dienst vanaf (datum)	1-1-2016	1-1-2016	1-1-2016
3. In dienst tot (datum)	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
4. Bezoldigingsmaximum	18.000	12.000	12.000
5. Bruto-inkomen	6.000	2.592	4.000
6. Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
7. Totaal beloning (5 en 6)	6.000	2.592	4.000
8. Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
9. Voorzieningen tbv beloningen	0	0	0
10. Uitkeringen ivm beëindiging van het dienstverband (€)	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	6.000	2.592	4.000
11. Beloning 2015	6.000	2.700	4.000
12. Bezoldigingsklasse zorginstelling: II			

De Raad van Commissarissen heeft op 21 april 2017 de klasse voor bezoldiging op grond van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg-en welzijnssector van de Raad van Bestuur vastgesteld op klasse III



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die van invloed zijn op deze jaarrekening.

Transacties met verbonden partijen

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

Sleutelfunctionarissen in het management van de rechtspersoon

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 9.

Leden van de coöperatie

De leden van de coöperatie leveren zowel het personeel als het materieel aan, zodat de coöperatie haar diensten kan uitvoeren.

In 2016 bedroeg de afname van diensten van de leden in totaal € 15.755.198.

Per 31 december 2016 bedroegen de vorderingen op leden € 0, terwijl de schulden aan leden € 3.305.081 bedroegen.

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



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening opgesteld en de Algemene ledenvergadering heeft in haar vergadering op 23 juni 2017 de jaarrekening vastgesteld.

Dhr. A. van de Velden
(voorzitter Raad van Bestuur)

Dhr. R. Alma
(lid Raad van Bestuur)

Dhr. J. Ponstein
(lid Raad van Bestuur)

drs. W.C.M. Smolders RA
(voorzitter Raad van Commissarissen
met ingang van 1 januari 2017)

drs. B. Wijbenga van Nieuwenhuizen
(lid Raad van Commissarissen)

mevrouw B. de Jong
(lid Raad van Commissarissen
met ingang van 1 mei 2017)

Haarlem, 23 juni 2017



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

DEEL III

OVERIGE GEGEVENS



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

III Overige gegevens

Statutaire resultaatbestemmingsregeling

Bij de vaststelling van de jaarrekening bepaalt de ledenraad de bestemming van een eventueel positief resultaat.

Statutaire regeling omtrent de bijdrage in een tekort de coöperatie

Ingevolge artikel 8 van de statuten van de coöperatie is ten aanzien van de bijdrage in het tekort van de coöperatie het volgende opgenomen:

De leden kunnen worden gehouden tot het voldoen van een jaarlijkse bijdrage. De hoogte van de jaarlijkse bijdrage wordt vastgesteld door de algemene ledenvergadering, op voorstel van het bestuur.

Indien bij vereffening van de boedel van de coöperatie blijkt dat haar bezittingen ontoereikend zijn om aan haar verplichtingen te voldoen zijn noch de leden bij ontbinding, noch zij wier lidmaatschap voordien is beëindigd, tegenover de vereffenaars voor een tekort aansprakelijk.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen van Coöperatie Regionale Ambulancevoorziening Kennemerland U.A.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Coöperatie Regionale Ambulancevoorziening Kennemerland U.A. (hierna 'de coöperatie') te Haarlem (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Coöperatie Regionale Ambulancevoorziening Kennemerland U.A. per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2016;
- 2 de resultatenrekening over 2016; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel


Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling controleprotocol WNT 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Coöperatie Regionale Ambulancevoorziening Kennemerland U.A. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT, de brief van VWS d.d. 20 februari 2015 en de Regeling controleprotocol WNT 2016 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Coöperatie Regionale Ambulancevoorziening Kennemerland U.A. als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

 **KPMG Audit**
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Titel 9 Boek 2 BW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur voor de jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is de Raad van Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de Raad van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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



KPMG Audit

opdracht dat wij
17X00152641GRN.d.d
27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling controleprotocol WNT 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1730075264 RGRN o.e.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

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

Groningen, 27 juni 2017

KPMG Accountants N.V.

W. Feenstra RA



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00152641GRN d.d.

27 juni 2017

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.