

**Coöperatie
Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A.**

Jaarstukken

2016

INHOUDSOPGAVE JAARSTUKKEN

		<u>pagina</u>
<u>DEEL I</u>	<u>Bestuursverslag</u>	3
<u>DEEL II</u>	<u>Jaarrekening</u>	
1.	Balans per 31 december 2016	8
2.	Resultatenrekening over 2016	10
3.	Kasstroomoverzicht	11
4.	Toelichting algemeen en waarderingsgrondslagen	12
5.	Toelichting op de balans	16
6.	Toelichting op de resultatenrekening	21
<u>DEEL III</u>	<u>Overige gegevens</u>	
	Statutaire bepaling	27
	Controleverklaring	28
	Opbouw Wettelijk Budget 2016	31
	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	32

DEEL I

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2016 coöperatie Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A.

Algemene gegevens

Statutaire naam:	Coöperatie Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A.
Rechtsvorm:	Coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid
Statutaire vestigingsplaats:	Breslau 2, 2993 LT Barendrecht

De Coöperatie AZRR U.A.

De Coöperatie AmbulanceZorg Rotterdam-Rijnmond U.A. (AZRR) is een bij notariële acte opgerichte privaatrechtelijke rechtspersoon met twee leden: de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR) en BIOS-groep (BIOS). De statuten van de Coöperatie zijn eind 2011 gewijzigd om te voldoen aan de voorwaarden van de minister van VWS om op basis van de Tijdelijke wet ambulancezorg een aanwijzing te krijgen voor het uitvoeren van ambulancezorg. Tot 1 januari 2013 hadden de beide leden (VRR en BIOS) een eigenstandige vergunning voor het uitvoeren van ambulancezorg in de regio Rotterdam-Rijnmond.

De Coöperatie AZRR U.A. is bij Besluit van de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport van 20 november 2012, CZ-3137204, aangewezen als Regionale Ambulancevoorziening, bedoeld in artikel 4 van de Tijdelijke wet ambulancezorg in de regio Rotterdam-Rijnmond.

Doelstelling van de Coöperatie

De Coöperatie heeft onder andere ten doel:

- het (doen) verlenen van ambulancevervoer casu quo ambulancezorg in het algemeen en in de regio Rotterdam-Rijnmond in het bijzonder;
- het verbeteren, integreren en coördineren van werkzaamheden verband houdende met het verzorgen van ambulancezorg en ambulancehulpverlening, teneinde verantwoorde ambulancezorg te verlenen;
- het uitvoeren van (Mobiële Intensive Care Unit) MICU-ambulancezorg;
- het opstellen en doen uitvoeren van een Regionaal Ambulanceplan (RAP);
- het regionaal verzorgen van opleidingen, scholing en nascholing alsmede het zelf opleiden, scholen en nascholen van ambulancepersoneel, dan wel opleidingen gericht op de verlening van (gezondheids)zorg;
- het bewaken en bevorderen van de kwaliteit van ambulancezorg, een en ander in de meest uitgebreide zin des woords;
- het behartigen van de gezamenlijke belangen van aanbieders van ambulancezorg;
- het houden van toezicht op de uitvoering van het Regionaal Opleidingsplan (ROP) en het Regionaal Ambulanceplan (RAP) zoals verwoord in de nota "Met zorg gebonden" van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) en de nadien verschenen beleidskaders van het ministerie en zomede al hetgeen dat met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, een en ander in de meest ruime zin.

Uitgangspunt bij het uitoefenen van de werkzaamheden van de Coöperatie en haar leden is het maatschappelijk verantwoord en transparant handelen in het kader van haar doelstelling.

Inrichting van de Coöperatie

De Coöperatie AZRR kent 3 bestuursorganen:

- De Algemene Ledenvergadering,
- De Raad van Toezicht,
- De Raad van Bestuur.

Algemene Ledenvergadering

De Algemene Ledenvergadering bestaat uit 2 personen die ieder door de leden zijn aangewezen om het lid in de Coöperatie te vertegenwoordigen. In 2016 waren dit de heer S. Hesselink (namens de BIOS-groep) en de heer C.H.J. Lamers (namens de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond).

De Algemene Ledenvergadering is onder andere belast met het vaststellen van de jaarrekening en het bepalen van de resultaatbestemming. Daarnaast benoemt de Algemene ledenvergadering de leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht en stelt zij de accountant van de Coöperatie aan.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit vier leden. In 2016 waren dat de heren H.C.J. Roijers (voorzitter), R.W. van Peursen, Drs. J. Schaart en de heer H.P. Gerla RA.

De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken in de Coöperatie. De Raad van Toezicht staat de Raad van Bestuur met raad terzijde. Bij de vervulling van hun taak richten de leden van de Raad van toezicht zich naar het belang van de Coöperatie.

Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur is belast met het besturen van de Coöperatie en legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht en de Algemene Ledenvergadering. De leden van de Raad van Bestuur (maximaal 5) worden op bindende voordracht van de Raad van Toezicht door de Algemene Ledenvergadering benoemd. In 2016 zijn de statuten van de Coöperatie gewijzigd. Dit was noodzakelijk voor de aanstelling van een 'directeur AZRR' binnen de Raad van Bestuur per 15 mei 2016. De directeur AZRR is binnen de Raad van Bestuur in het bijzonder belast met de directievoering van de Coöperatie. De directeur heeft geen adviserende, directie- of toezichthoudende functie bij een lid van de Coöperatie.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de begroting en het opmaken van de jaarrekening. Er is een reglement Raad van Bestuur, waarin praktische zaken worden geregeld.

De Raad van Bestuur bestond in 2016 uit de heren A.J.A. Wijten (vanaf 15 mei 2016), A. Littooi en S. Hesselink.

Beleid en strategie

Het beleid van AZRR als Regionale Ambulancevoorziening (RAV) is opgenomen in het Regionaal Ambulance Plan (RAP) en komt voort uit de visie op het verrichten van ambulancezorg.

Doelstellingen, prioriteiten, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de RAV inzake voorbereiding, vaststelling, uitvoering en evaluatie van beleid zijn integraal vastgelegd in de door de RAV te hanteren beleids- en uitvoeringscyclus.

De RAV draagt zorg voor onderzoek naar de tevredenheid van de patiënten.

Op grond van de Tijdelijke wet ambulancezorg verricht AZRR tot 1 januari 2018 de ambulancezorg in de regio Rotterdam-Rijnmond. De minister van VWS heeft een voorstel van Wet aanhangig gemaakt om de werking van de TWAZ met 2 jaar te verlengen, tot 1 januari 2020. Nog niet duidelijk is hoe de ambulancezorg in Nederland na 2020 georganiseerd gaat worden. AZRR gaat zich de komende periode voorbereiden op een mogelijke aanbesteding.

Financiële afspraken

Met ingang van 2013 ontvangt de Coöperatie het wettelijk budget aanvaardbare kosten ten behoeve van het (doen) verzorgen van ambulancezorg in de regio Rotterdam-Rijnmond.

Bij de oprichting van de Coöperatie is ingezet op een 'lege' organisatie, zonder eigen middelen en personeel, waarbij Coöperatie geen zelfstandige activiteiten ontplooit. De feitelijke diensten worden onder verantwoordelijkheid van de Coöperatie verricht door de VRR en BIOS. Dit is door middel van dienstverleningsovereenkomsten geregeld. Daarbij levert de BIOS 'ambulancediensten', zoals vastgelegd in het beschikbaarheidsplan en het rooster en de VRR naast 'ambulancediensten', de meldkamer ambulancezorg, het stafbureau en het regionaal opleidingscentrum van AZRR.

Inmiddels is een ontwikkeling in gang gezet waarbij de Coöperatie een meer zelfstandige rol ten opzichte van de leden vervult. Zo is er bijvoorbeeld voor gekozen om de medische artikelen rechtstreeks via de Coöperatie aan te schaffen. Ook organisatorisch is er een begin gemaakt met het 'vullen' van de Coöperatie door de inrichting van een financiële functie en de aanstelling van een directeur AZRR binnen de Coöperatie.

De basis van de financiële afspraken is echter in 2016 niet gewijzigd. Het wettelijk budget aanvaardbare kosten wordt – na aftrek van de kosten die rechtstreeks ten laste van de Coöperatie komen – volgens de afgesproken sleutel verdeeld over de leden.

Risico paragraaf

De landelijke overheid streeft al sinds halverwege de jaren '90 naar de oprichting van Regionale Ambulancevoorzieningen (RAV-en): één rechtspersoon per (veiligheids)regio, waarbinnen de meldkamer ambulancezorg en de uitvoerende ambulancedienst(en) samenwerken. Na diverse ontwikkelingen en wetsvoorstellen is de Tijdelijke wet ambulancezorg (Twaz) tot stand gekomen. De Twaz geldt tot 1 januari 2018 en is verlengd tot 1 januari 2020. Tot het moment van de inwerkingtreding van de Twaz waren in Rotterdam-Rijnmond twee partijen aangewezen als vergunninghouder: VRR en BIOS-groep. Op basis van de goede samenwerking hebben VRR en BIOS-groep gezamenlijk de Coöperatie AZRR opgericht als rechtspersoon voor het (doen) uitvoeren van ambulancezorg. VRR en BIOS-groep zijn formeel gezien de onderaannemers van de Coöperatie. Er zijn dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) afgesloten tussen de Coöperatie AZRR en de onderaannemers VRR en BIOS rond het leveren van personeel, materieel en diensten. De DVO's gelden zowel voor de uitvoerende ambulancezorg als voor de meldkamer ambulancezorg (MKA). AZRR anticipeert op toekomstige ontwikkelingen zoals het aflopen van de Twaz en de oprichting van een Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). AZRR wil zich ontwikkelen tot een excellente organisatie die zich op kwaliteit en prijs zodanig onderscheidt dat AZRR ook na 2020 aanbieder van ambulancezorg in de regio Rotterdam-Rijnmond kan blijven.

Daarnaast is het risico van het Transitieakkoord meldkamer van de toekomst (vorming Landelijke Meldkamerorganisatie, LMO) van belang. Als onderdeel van de financiële afspraak met het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zijn in het Transitieakkoord afspraken gemaakt over de bijdrage van de ambulancesector aan de totstandkoming van de Landelijke Meldkamerorganisatie. Dit kan leiden tot een verlaging van het budget aanvaardbare kosten.

Aan de andere kant is een inverdieneffect voorzien als gevolg van de te realiseren schaalgrootte. De hoogte van de mogelijke effecten kan op dit moment niet betrouwbaar worden bepaald.

In het kader van de financiële afspraken tussen de leden van de Coöperatie zijn de financiële gevolgen van het LMO op dit moment voor rekening en risico van de VRR.

Verder is per 1 januari 2014 sprake van een nieuwe bekostigings- en financieringssysteem voor de AZRR. Dit betekent dat er een vooraf vast budget is vastgesteld, welke voornamelijk is gebaseerd op het leveren van paraatheid. Fluctuaties in gereden ritten hebben geen impact op de hoogte van de vergoeding. Gezien de structurele stijging van het aantal ritten is dit een reëel financieel risico.

Als gevolg van de ontstaansgeschiedenis van AZRR en de wijze van verrekening van teveel ontvangen opbrengsten door de Nederlandse Zorgautoriteit en de zorgverzekeraars bleek dat er over en weer schulden waren tussen AZRR en de leden van de coöperatie.

Omdat de verrekening van teveel ontvangen opbrengsten via AZRR verloopt, is het van belang dat AZRR op dit punt over een voldoende liquiditeitspositie beschikt.

Met het oog op de continuïteit van AZRR zijn afspraken gemaakt die leiden tot een gereguleerde afbouw van de onderlinge schulden per ultimo 2017.

Financiële instrumenten

De Coöperatie maakt in de normale bedrijfsuitvoering geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten die de Coöperatie blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's.

Een nadere toelichting ten aanzien van financiële instrumenten is opgenomen in de toelichting op de jaarrekening.

Organisatieontwikkelingen AZRR

Het aantal uitgevoerde ambulanceritten is in 2016 opnieuw gestegen. In totaal zijn 113.037 ambulanceritten uitgevoerd door AZRR. Dit is een stijging van 4,6 % ten opzichte van 2015. Ondanks de toename van het aantal ritten is in 2016 dezelfde tijdprestatie gerealiseerd. 92,5 % van alle A1-ritten is binnen de normtijd van 15 minuten gearriveerd. Door verder gebruik te gaan maken van het softwarepakket Optima Live, is de ambitie van AZRR om de spreiding en beschikbaarheid van ambulancezorg in de regio nog verder te verbeteren.

In 2015 is begonnen met het intern verder vorm geven aan de AZRR. Gestart is met het overhevelen van de activiteiten rondom de boekhouding van de VRR naar de AZRR. Een manager finance & control en een medewerker financiën zijn in 2015 aangesteld.

Verder zal de AZRR verder geprofessionaliseerd worden en is per 15 mei 2016 een directeur AZRR aangesteld als derde lid van de Raad van Bestuur van de AZRR. Daarnaast zijn in 2016 stappen gezet in de administratieve organisatie en is de controlling functie verder uitgebouwd met o.a. een verscherpte monitoring van het halen van de prestatie maatstaf.

In 2016 is ook het proces gestart om het stafbureau en ROC onder te brengen bij de Coöperatie. Naar verwachting zal dit proces in 2017 worden afgerond.

(Door)ontwikkeling P&C-cyclus

De begroting 2016 werd pas in het 3^e kwartaal van dat jaar formeel vastgesteld en was daarmee een eerste voorzichtige stap in de ontwikkeling van de begroting tot kaderstellend beleidsinstrument. De begroting 2017 kon wel vóór 1 januari van het begrotingsjaar het besluitvormingsproces in. Daarmee is een goede stap voorwaarts gezet.

Ook de voorliggende jaarrekening 2016 is eerder gereed dan voorgaande jaren door een betere sturing.

In 2016 is - in overleg tussen de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht – een bruikbaar format ontwikkeld voor betere kwartaalrapportages. Behalve financiële gegevens worden daar ook meer kwalitatieve gegevens in opgenomen.

Enkele andere ontwikkelingen

AZRR maakt ook inhoudelijk een groei naar volwassenheid door. Dat gaat met kleine stapjes, maar er begint zich een eigen dynamiek te ontwikkelen. Daarmee is te zien dat AZRR een 'echte organisatie' aan het worden is.

Zonder volledig te willen zijn, kunnen de onderstaande resultaten daar omtrent genoemd worden:

- Er is een nieuw plan Spreiding en Beschikbaarheid vastgesteld (inclusief een implementatieplan;
- Er is beleid omtrent patiëntveiligheid vastgesteld;
- Er is een begin gemaakt met het organiseren van medewerkersbijeenkomsten nieuwe stijl, die goed bezocht zijn;
- Er is een klachtenregeling vastgesteld conform de nieuwe Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg (Wkkgz), deze klachtenregeling is mede ondertekend door Zorgbelang Zuid-Holland.
- Er heeft een verdere centralisatie plaatsgevonden van een aantal inkoopstromen, zoals van kleding en (deels) medische artikelen.

Financiële gang van zaken

Over het jaar 2016 is een vast budget afgesproken van 38.571.161 Euro, rekenend met 93.851 ritten.

De vrije marge is geheel aangewend om de prestatie te verbeteren. Het resultaat is toegenomen met 38.568 Euro. Vanaf 2016 wordt de overfinanciering gerserveerd bij de Coöperatie. Hierdoor is de liquiditeit sterk verbeterd. Dit is terug te zien in de verbetering van de current ratio van 1,25 naar 1,65. De solvabiliteit is door het positieve resultaat licht gestegen.

DEEL II

JAARSTUKKEN

II.1 Balans per 31 december 2016

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

	Ref.	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
		€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>					
Immateriële vaste activa	1.1	776.506		973.843	
Materiële vaste activa	1.2	1.243.134		373.824	
Financiële vaste activa	1.3	-		2.039.598	
			<u>2.019.640</u>		<u>3.387.265</u>
<u>Vlottende activa</u>					
Vorderingen en overlopende activa	2	7.056.184		8.957.687	
Liquide middelen	3	15.156.348		7.665.232	
			<u>22.212.532</u>		<u>16.622.919</u>
Totaal Activa			<u><u>24.232.172</u></u>		<u><u>20.010.184</u></u>

PASSIVA

	Ref.	31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
Eigen vermogen					
Algemene reserve	4	255.734		144.595	
Wettelijke Reserve	4	88.322		117.763	
			344.056		262.358
Langlopende schulden					
Schuld uit hoofde van bekostiging	5	9.622.076		6.492.818	
Leaseverplichtingen	5	687.946			
			10.310.022		
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
Schuld uit hoofde van bekostiging	6	11.905.740		11.475.224	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	7	1.672.354		1.779.784	
			13.578.094		13.255.008
Totaal Passiva			24.232.172		20.010.184

II.2 Resultatenrekening over 2016

	Ref.	2016		2015	
		€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten:					
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	9	38.571.161		38.600.002	
Overige opbrengsten	9	332.718		303.699	
Som der bedrijfsopbrengsten			38.903.879		38.903.701
Bedrijfslasten:					
Dienstverlening ambulancezorg door de leden	10	34.173.552		36.685.001	
Dienstverlening leden voor evenementen	11	287.473		249.996	
Afschrijvingen op vaste activa	12	735.730		364.457	
Personeelskosten	13	486.737		326.962	
Overige bedrijfskosten	14	3.089.437		1.215.543	
Som der bedrijfslasten			38.772.929		38.841.959
Bedrijfsresultaat			130.950		61.741
Financiële baten en lasten	16		-28.827		-
Resultaat deelnemingen			-		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			102.123		61.741
Buitengewoon resultaat			-		-
Belastingen			20.425		12.348
RESULTAAT			81.698		49.393

II.3 Kasstroomoverzicht

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		81.698		49.393
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	3.763.103		2.159.115	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	323.086		-265.216	
- financieringsverschil	<u>3.817.202</u>		<u>6.492.818</u>	
		<u>7.903.391</u>		<u>8.386.717</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		7.985.089		8.436.110
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings incl afschrijvingen in immateriële vaste activa				
Investerings in immateriële vaste activa	-79.489		-218.366	
Investerings in materiële vaste activa	-1.150.214		-76.926	
Financiële vaste activa			-2.039.598	
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	276.826		247.468	
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	<u>458.904</u>		<u>116.989</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-493.973		-1.970.433
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten				-
Mutatie geldmiddelen		<u><u>7.491.116</u></u>		<u><u>6.465.676</u></u>
Geldmiddelen per 1-1		7.665.232		1.199.556
Geldmiddelen per 31-12		<u>15.156.348</u>		<u>7.665.232</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>7.491.116</u></u>		<u><u>6.465.676</u></u>

II.4 Toelichting algemeen en waarderingsgrondslagen

Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van bepaling van het resultaat

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Coöperatie AZRR u.a.is statutair (en feitelijk) gevestigd te Barendrecht, op het adres Breslau 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 244.666.27.

De belangrijkste activiteiten zijn ambulancediensten en centrale posten

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, eindigend op balansdatum 31 december 2016.

Voornaamste activiteiten

Voornaamste doel van de coöperatie is het (doen) verlenen van ambulancezorg in de regio Rotterdam-Rijnmond op grond van de verkregen aanwijzing op grond van de Tijdelijke wet ambulancezorg (TWAZ).

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening (toegepaste standaarden)

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op grond van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende Cijfers

De cijfers over 2015 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid mogelijk te maken. Het betreft onder meer de presentatie van de Personeelskosten.

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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

Verbonden partijen

coöperatie, haar participaties/leden, hun bestuurders, toezichhouders en leidinggevende functionarissen. Binnen de Coöperatie zijn er twee leden werkzaam waar de operationele uitvoering van de ambulance taak ondergebracht is.

De volgende transacties hebben onder normale marktrvoorwaarden plaatsgevonden:

Inhuur ambulancepersoneel en vervoer, inhuur trainers, inkoop medische artikelen

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 actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming 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. Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen 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. Een maand na aanschaf wordt de eerste afschrijvingstermijn geboekt. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op immateriële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Automatisering : 20%

Ontwikkelingskosten worden geactiveerd voor zover deze betrekking hebben op commercieel haalbaar geachte projecten. De ontwikkeling van een immaterieel vast actief wordt commercieel haalbaar geacht als het technisch uitvoerbaar is om het actief te voltooien, de onderneming de intentie heeft om het actief te voltooien en het vervolgens te gebruiken, de onderneming het vermogen heeft om het actief te gebruiken, het waarschijnlijk toekomstige economische voordelen zal genereren en de uitgaven gedurende de ontwikkeling betrouwbaar zijn vast te stellen. Ontwikkelingskosten worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De geactiveerde kosten worden na beëindiging van de ontwikkelingsfase afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, welke 5 jaar bedraagt. De afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode.

De kosten voor onderzoek en de overige kosten voor ontwikkeling worden ten laste van het resultaat gebracht in de periode waarin deze zijn gemaakt.

Voor het nog niet afgeschreven deel van de geactiveerde ontwikkelingskosten wordt een wettelijke reserve gevormd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Medische apparatuur : 20%
- Ipads : 33 %
- Kleding : 50 %

Bijzondere Waardeverminderingen

Voor materiële en immateriële vast activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroombenaderende eenheid waartoe het actief behoort. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzondere waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief of kasstroombenaderende eenheid geschat.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige Activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Aangezien in 2018 het ontwerp en uitstraling van de kleding wordt aangepast, is de afschrijvingstermijn op twee jaar gesteld en wordt een afschrijvingstermijn van 50 % gevolgd.

Vervreemding van Activa

Voor verkoop beschikbare vast activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële Instrumenten

Onder Financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals overige vorderingen en overige schulden als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De coöperatie maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Initiële waardering

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

Vervolgwaardering

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

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Tenzij anders vermeld staan zij ter vrije beschikking.

Langlopende 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 effectieverentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als 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 ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Opbrengstverantwoording

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/subsidiëring, 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. Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Dienstverlening ambulancezorg en dienstverlening leden voor evenementen

Hieronder zijn begrepen de direct aan de opbrengsten toerekenbare kosten

Belastingen

Belastingen worden berekend over het resultaat, rekening houdend met fiscale afwijkingen. Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting. Latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

II.5 Toelichting op de balans

1. Vaste activa

1.1. Immateriële vaste activa

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Optima Live/Predict	533.189	628.256
Navara Ambu Flow	219.493	318.844
Exact	23.824	26.743
Immateriële activa (in ontwikkeling) per 31 december	<u>776.506</u>	<u>973.843</u>

Deze posten betreffen de per ultimo van het boekjaar in ontwikkeling zijnde software voor o.a. het digitale rittenformulier. In 2014 zijn Ambu Flow en Optima Predict in gebruik genomen. Optima Live is ultimo 2016 nog in ontwikkeling.

Verloopoverzicht immateriële vaste activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aanschafprijs per 1 januari	1.319.652	1.101.285
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	345.809	98.341
Boekwaarde per 1 januari	<u>973.843</u>	<u>1.002.945</u>
mutaties boekjaar:		
Investeringsen	79.489	218.366
Desinvesteringen -/-	-	-
Afschrijvingen -/-	276.826	247.468
Afschrijvingen Desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>776.506</u>	<u>973.843</u>

Stand per 31 december:

Aanschafprijs	1.399.141	1.319.652
Cumulatieve afschrijvingen	622.636	345.809
Boekwaarde per 31 december	<u>776.506</u>	<u>973.843</u>

1.2. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Automatisering	75.815	116.249
Voertuigen	51.354	-
Medische Inventaris	990.965	257.574
Bedrijfskleding	125.001	-
	<u>1.243.134</u>	<u>373.824</u>

Verloopoverzicht materiële vaste activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aanschafprijs per 1 januari	571.875	494.950
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	198.052	81.063
Boekwaarde per 1 januari	<u>373.823</u>	<u>413.887</u>
mutaties boekjaar:		
Investeringsen	1.328.214	76.926
Desinvesteringen -/-	-	-
Afschrijvingen -/-	458.904	116.989
Afschrijvingen Desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1.243.134</u>	<u>373.824</u>

Stand per 31 december:

Aanschafprijs	1.900.089	571.876
Cumulatieve afschrijvingen	656.955	198.052
Boekwaarde per 31 december	<u>1.243.134</u>	<u>373.824</u>

1.3 Financiële Vaste Activa

Verloopoverzicht financiële vaste activa

	2016	2015
Aanschafprijzen per 1 januari	2.039.598	-
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	-	-
Boekwaarde per 1 januari	2.039.598	-
mutaties boekjaar:		
Investerings / Desinvesteringen		2.039.598
Kortlopende deel	2.039.598	-
Afschrijvingen -/-	-	-
Afschrijvingen Desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	-	2.039.598

Stand per 31 december:

Aanschafprijzen	2.039.598	2.039.598
Kortlopende deel	2.039.598	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	-	2.039.598

Toelichting: de financiële vast activa betreffen het langlopend deel van de te verrekenen positie van de Bios groep. De afspraak is dat deze post in 2017 betaald wordt, om deze reden wordt deze post onder de te verrekenen posten

2. Vorderingen en overlopende activa

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Debiteuren	2.311.594	3.720.070
Te verrekenen positie leden	2.143.492	2.641.354
Overige vorderingen en overlopende activa	2.601.098	2.596.263
	7.056.184	8.957.687

Debiteuren

Vorderingen op Zorgverzekeraars en Ziekenhuizen	1.720.546	3.259.060
Overige Vorderingen	616.287	733.032
Af: voorziening voor oninbaarheid	25.239-	272.022-
	2.311.594	3.720.070

Te verrekenen positie leden

BIOS Ambulancezorg B.V.	2.143.492	2.641.354
	2.143.492	2.641.354

Gezien het kortlopende karakter is over de te verrekenen positie geen rente berekend

Nog te factureren ritten	2.535.294	2.462.949
Overlopende activa	65.804	133.314
	2.601.098	2.596.263

Geen van de vorderingen heeft een looptijd langer dan een jaar.

3. Liquide middelen

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Banken	15.156.348	7.665.232
	<u>15.156.348</u>	<u>7.665.232</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de coöperatie.

4. Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen was in het verslagjaar als volgt:

	<u>Stand</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Overige</u>	<u>Stand</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	144.595	81.698	29.441	255.734
Wettelijke Reserve	117.763		-29.441	88.322
Totaal eigen vermogen	<u>262.358</u>	<u>81.698</u>	<u>-</u>	<u>344.056</u>

Coöperatie AmbulanceZorg Rotterdam-Rijnmond is per 1 januari 2013 aangewezen als houder van de vergunning voor het verrichten van ambulancezorg in RAV Rotterdam-Rijnmond. De ambulancezorg wordt met ingang van 1 januari 2013 in opdracht van de coöperatie verricht door haar leden. Op grond van de financiële afspraken tussen de coöperatie en haar leden is de continuïteit van de coöperatie gewaarborgd.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
5. Schuld uit hoofde van bekostiging		
Leaseverplichtingen	687.946	-
Financieringsoverschot lopende jaar	9.622.076	6.492.818
Totaal Lange Termijn schulden	<u>10.310.022</u>	<u>6.492.818</u>

De specificatie van het financieringsverschil in het boekjaar is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	38.571.161	38.600.002
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:	48.193.237	45.092.820
Financieringsverschil boekjaar	<u>9.622.076</u>	<u>6.492.818</u>

Het financieringsverschil van 2016 wordt conform beleidsregel Br-Cu 1748 eerst in 2018 middels een besluit van de Nza opeisbaar. Om die reden wordt deze schuld geredigeerd onder lange termijn schulden.

6. Schuld uit hoofde van bekostiging

	2014	2015	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari			-
Financieringsverschil AMB & MKA	5.412.922	6.492.818	11.905.740
Correcties voorgaande jaren (-)			-
Saldo per 31 december	<u>5.412.922</u>	<u>6.492.818</u>	<u>11.905.740</u>

Stadium van vaststelling Financieringsverschil:

c b

a = nacalculatie eenzijdig ingediend, nog geen overeenstemming zorgverzekeraars

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling NZa

Deze post laat het verloop zien van de verschillen tussen het wettelijk budget (recht) van enig jaar en de voor de ambulancezorg in de regio Rotterdam Rijnmond in rekening gebrachte bedragen.

7. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

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

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Crediteuren	771.850	341.253
Sociale lasten	-	11.368
Nog te verrekenen Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond	895.168	1.414.815
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	5.336	12.348
	<u>1.672.354</u>	<u>1.779.784</u>

Conform afspraak in de RvB is de schuld aan de VRR na vaststelling in 2017 terugbetaald.

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Type overeenkomst	looptijd	Verplichting 2016	Verplichting 2015
		€	€
Investeringsverplichtingen	eenmalig	175.000	150.000
Licenties en onderhoud	jaarlijks	161.335	215.002
		<u>336.335</u>	<u>365.002</u>

Van de jaarlijkse licentie en onderhoudsverplichtingen loopt € 101.335,- af in 2016. Het restant van de verplichtingen heeft een looptijd van 1 jaar, met een jaarlijkse opzegtermijn van 3 maanden.

Vrije Marge Wettelijk Budget:

Ten aanzien van de vrije marge van het wettelijk bepaalde budget 2016 is ten tijde van de jaarrekening reeds overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars over de gewenste prestatieindicatoren.

Toelichting van risico's van financiële instrumenten

Algemeen

AZRR maakt in de normale bedrijfsuitoefening slechts beperkt gebruik van financiële instrumenten die de coöperatie zouden kunnen blootstellen aan kredietrisico, renterisico, kasstroomrisico en liquiditeitsrisico.

Kredietrisico

De onderneming loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder debiteuren en overige vorderingen. Het kredietrisico is beperkt doordat voornamelijk sprake is van vorderingen op zorgverzekeraars uit hoofde van de verrichte dienstverlening.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de onderneming is dat de leden de coöperatie financieren via een te verrekenen rekening-courant verhouding. Deze rekening courant is rentedragend conform door de Raad van Bestuur vast te stellen modaliteiten. Tot en met 2014 is geen rente in rekening gebracht. .

Liquiditeitsrisico

De onderneming 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 onderneming te kunnen voldoen.

Afdekking risico's

Op grond van het overbrekelijke samenstel van contracten en afspraken zijn de leden er verantwoordelijk voor dat de Coöperatie ten alle tijden kan voldoen aan haar verplichtingen.

II.6 Toelichting op de resultatenrekening

9. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten

Het verloop van het wettelijk budget aanvaardbare kosten ten opzichte van voorgaand boekjaar is als volgt te specificeren:

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Wettelijk budget voor MKA	3.687.916	3.687.661
Wettelijk budget voor AHV	34.883.245	34.912.341
Correctie voorgaande jaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	<u>38.571.161</u>	<u>38.600.002</u>

In de post wettelijk budget aanvaardbare kosten is een opbrengst verantwoord van € 676.699 met betrekking tot vrije marge middelen. Met de zorgverzekeraars is afgesproken, dat deze middelen worden gebruikt om een prestatieverbetering te realiseren.

Maatstaf voor het afrekenen van de vrije marge van 2016 is :

- Voor 50 %: het halen van de 93,5 % voor een heel jaar volgens de RIVM methode.*
- Voor 50 %: het invullen van de diensten aangegeven in het referentiekader 2013.*

De eerste maatstaf van 93,5 % is helaas niet gehaald ondanks het gestegen respons % van 92,5 in 2015 naar 93,0 % in 2016. De tweede maatstaf is, ondanks het feit dat er in 2016 meer diensten op de weg zijn gezet dan in 2015, niet gehaald.

De uiteindelijke toekenning van deze vrije marge middelen vindt in overleg plaats met de zorgverzekeraars (en de NZa). Hoewel nog geen definitief besluit is genomen verwacht de AZRR dat deze middelen wel toegekend zullen worden.

Verrekening van eventueel niet toegekende middelen zal met de leden van de coöperatie plaatsvinden in het in het boekjaar 2017. Dit heeft derhalve geen effect op het resultaat van de AZRR

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Opbrengsten evenementen incl Maasvlakte	332.718	303.699
	<u>332.718</u>	<u>303.699</u>

10. Dienstverlening ambulancezorg door de leden

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BIOS-groep	11.617.701	12.096.377
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond- AHV	18.867.935	20.900.963
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond- MKA	3.687.916	3.687.661
	<u>34.173.552</u>	<u>36.685.001</u>

11. Dienstverlening leden voor evenementen

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Inzet derden evenementen (incl Maasvlakte)	287.473	249.996
	<u>287.473</u>	<u>249.996</u>

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
<u>12 .Afschrijvingskosten vaste activa</u>		
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	276.826	247.468
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	333.904	116.989
Afschrijvingskosten Kleding	125.000	
	<u>735.730</u>	<u>364.457</u>
	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
<u>13. Personeelskosten</u>		
Lonen en Salarissen	486.737	326.962
Sociale Lasten	212.693	95.845
Pensioenpremies	26.307	15.319
Andere Personeelskosten	20.221	7.140
Totaal	67.857	18.004
	<u>327.077</u>	<u>136.308</u>
Personeel niet in loondienst	159.660	190.654
Totale Personeelskosten	<u>486.737</u>	<u>326.962</u>
Specificatie gemiddeld aantal pers.leden (in Fte's) per segment	3	1
Gemiddeld aantal personeelsleden o.b.v. Full-time eenheden	3	1
	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
<u>14. Overige bedrijfskosten</u>		
Medische artikelen	365.375	43.182
Contributies	206.752	177.000
Advieskosten	28.803	15.885
Bestuurskosten	38.115	38.115
Accountantskosten	33.792	32.653
Kosten kassiersfunctie	47.175	44.626
Alg.kosten	121.709	102.042
ICT kosten	512.507	441.453
Dotatie voorziening & afboekingen debiteuren	119.255	110.608
Kosten RAV-ROC	803.033	70.838
Overige kosten	131.513	139.143
Stafkosten	681.407	
	<u>3.089.437</u>	<u>1.215.544</u>
	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
<u>Opbouw kosten afboekingen en inschatting dubieuze debiteuren</u>		
Stand voorziening per 1/1/2016	-272.022	-472.535
Afboeking in 2016	366.038	311.122
Extra in kosten genomen afboekingen 2013/2016	94.016	-161.413
Inraming voorziening dubieuze debiteuren 2016	25.239	272.022
Totale kosten dubieuze debiteuren	<u>119.255</u>	<u>110.608</u>

15. Honoraria Accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	20.000	24.200
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Nacalculatie)		
Fiscale advisering		
Niet-controlediensten		
Aanvullende nota's voorlopende jaar	<u>13.792</u>	<u>8.453</u>
Totaal honoraria accountant	<u><u>33.792</u></u>	<u><u>32.653</u></u>

Toelichting:

De accountantskosten betreft de kosten, die aan het boekjaar kunnen worden toegerekend

16. Financiële baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten (+)	1.674	-
Rentekosten (-)	<u>30.501</u>	<u> </u>
	<u>28.827-</u>	<u> </u>

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

17. Toelichting WNT (=Wet Normering Topinkomens)

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A. Littooi	S. Hesselink	A. Wijten
Functies	voorzitter RvB	lid RvB	lid RvB
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	15/5 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,00	0,00	1
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning	€ 0	€ 0	€ 70.820
Correctie vakantiegeld betrekking op 2017	€ 0	€ 0	€ -3.013
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 418
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 6.744
Totaal bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 74.969
Toepasselijk WNT-maximum	€ 120.000	€ 120.000	€ 75.738

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	H.C.J. Roijers	H.A. Gerla RA	R.W. van Peursen	Drs.J. Schaart
Functies	voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Beloning	€ 10.500	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	€ 10.500	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000
Toepasselijk WNT-maximum	€ 18.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000

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 de Coöperatie Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A. van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 8, bij een omzet van 25 tot 60 miljoen Euro, leidend tot Klasse II. Het bezoldigingsmaximum in 2016

voor Coöperatie Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A. is € 120.000,-. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10 % van het bezoldigingsmaximum .

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

De AZRR betaalt aan haar medewerkers het vakantiegeld 1 jaar vooruit in de maand Mei. Om deze reden is een correctie toegepast op de bezoldiging van de bestuurder.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt en zal de jaarrekening in de komende Algemene Ledenvergadering dienen vast te stellen

A. Littooi
(voorzitter Raad van Bestuur)

S. Hesselink
(lid Raad van Bestuur)

A. Wijten
(lid Raad van Bestuur)

Rotterdam, 19 april 2017

DEEL III

OVERIGE GEGEVENS

III Overige gegevens

Statutaire resultaatbestemmingsregeling

De winst staat ter vrije beschikking van de algemene ledenvergadering. Zij bepaalt tevens welk gedeelte van de winst wordt gereserveerd.

Het resultaat wordt in beginsel over de leden die in het boekjaar lid waren verdeeld met inachtneming van de voor de leden geldende financiële verdeelsleutel en naar rato van de duur van het lidmaatschap in het boekjaar.

Voorgesteld wordt om het resultaat toe te voegen aan de (vrije) overige reserves.

Rotterdam, 15 juni 2017

Aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders en de
Raad van Bestuur van de
Coöperatie Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A.

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Coöperatie Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A. te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Coöperatie Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A. op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

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 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (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 Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond 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.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- 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 en dat de overige gegevens alle informatie bevat die op grond van de *RvW* is vereist.

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

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

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de *RvW*.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de Raad van Bestuur afwegen of Coöperatie Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A. 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 Coöperatie Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A. te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of Coöperatie Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A. haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Coöperatie Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de



Regeling Controleprotocol WNT 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 Coöperatie Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A.;
- 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of Coöperatie Ambulancezorg Rotterdam-Rijnmond U.A. haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling 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.

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

Dordrecht, 15 juni 2017

Versteegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. F. van der Plaat RA

Samenvatting RAV BUDGET 2016	
AZRR	Budget 2016
Loonkosten	Euro
S&B vergoeding	21.637.842
Vergoeding ouderenbeleid	1.078.282
Opleidingsvergoeding	841.712
Overige loonkosten	423.302
Vergoeding Micu-chauffeur	276.324
Wagenparkvergoeding	2.369.661
Productie	
Km-vergoeding brandstof	638.842
Km-vergoeding materieel	689.949
Productievergoeding rit	1.689.404
Inzet door derden/ Afhijsingen	49.490
Vrije marge	
Rest vergoeding	
Afschrijving huisvesting	1.212.256
Materiële kosten huisvesting	212.364
Vergoeding piketauto's	80.657
Directie en administratie	2.604.127
Rente vreemd vermogen	385.203
Controleprotocol	1.365
Afschrijving dubieuze debiteuren	550.000
Overige kosten (opleidingsbudget)	-
Totaal Ambu budget	35.335.821
Meldkamer	Budget 2016
Loonkosten meldingen t/m 25.000	848.989
Loonkosten meldingen boven 25.000	1.476.595
Materiële kosten	
Verb.systeem, telefonie huur	233.193
Verb.systeem, telefonie onderhoud	116.968
Onderhoud GMS / meldkamer	16.676
Onderhoud GMS / centr.werkplek	5.393
Onderhoud GMS / beh..werkplek	210
AVLS-GIS / centr. werkplek	95.318
Administratie	144.369
Overige materiële kosten	112.138
Controleprotocol	1.365
Kapitaallasten	555.074
Vrije marge (Prestatiegebonden)	81.628
Totaal Meldkamer	3.687.916
Samenvatting Wettelijk Budget AZRR	
Ambulancezorg	35.335.821
Efficiencykorting	-694.026
Overgangsmodel	241.451
Meldkamer	3.687.916
Totaal Wettelijk Budget RAV AZRR	38.571.161

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Automatisering	Voertuigen	Medische artikelen	Bedrijfskleding	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016					
- aanschafwaarde	195.168	-	376.707	-	571.875
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	78.919	-	119.133	-	198.052
Boekwaarde per 1 januari 2016	116.249	0	257.574	0	373.823
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	23.922	57.384	996.907	250.000	1.328.213
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	64.356	6.031	263.516	125.000	458.903,33
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-40.435	51.354	733.391	125.000	869.310
Stand per 31 december 2016					
- aanschafwaarde	219.090	57.384	1.373.614	250.000	1.900.089
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	143.275	6.031	382.649	125.000	656.955
Boekwaarde per 31 december 2016	75.815	51.354	990.965	125.000	1.243.134
Afschrijvingspercentage	33%	20%	20%	50%	