

**Stichting Regionale
Ambulancevoorziening
Groningen**

te Groningen

Rapport inzake de jaarrekening 2016

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|----------|
| Bestuursverslag | 2 |
| Geconsolideerde jaarrekening | |
| Geconsolideerde balans per 31 december 2016 | 4 |
| Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2016 | 6 |
| Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2016 | 7 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening | 8 |
| Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016 | 13 |
| Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2016 | 18 |
| Enkelvoudige jaarrekening | |
| Enkelvoudige balans per 31 december 2016 | 24 |
| Enkelvoudige verkorte winst-en-verliesrekening over 2016 | 26 |
| Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016 | 27 |
| Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2016 | 29 |
| Overige gegevens | |
| Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming | 30 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 31 |



BESTUURSVERSLAG



Bestuursverslag

I. Missie en Visie

Ambulancezorg Groningen biedt de beste patientenzorg in een veilige omgeving, door als zorgzame en robuuste aanbieder van ambulancezorg het beste uit mensen te halen.

Ambulancezorg Groningen bereikt op lange termijn het beste voor haar drie stakeholders - patiënten, medewerkers en ketenpartners - door voortdurende investering in haar zelfbewuste medewerkers, samenwerking in de keten en integratie van haar verantwoordelijkheden in de zorg en in de openbare orde en veiligheid. Kort samengevat: Samen Beter.

Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen vormt te samen met Doktersdienst Vervoer Groningen B.V., Regionale Ambulance Voorziening Groningen B.V. en Ambulance Groningen B.V. een groep. De twee laatstgenoemde vennootschappen ontplooiën zelfstandig geen activiteiten.

II. Terugblik 2016

Voor u ligt de jaarrekening 2016. Een jaar dat we gelukkig weer met een positief resultaat kunnen afsluiten. Dat past ook in de traditie van Ambulancezorg Groningen, een degelijk en betrouwbaar financieel beleid. Dit jaar is strak gestuurd op de afspraken in de begroting en behoudens wat kleine verschillen is dat ook prima gelukt. De parameters met betrekking tot liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit laten zien dat de stichting een gezonde financiële positie heeft, zowel op de korte als op de langere termijn. Om als organisatie een blijvende en zinvolle bijdrage te kunnen leveren aan de gezondheid in onze regio, is een gezond bedrijf ook noodzakelijk. Dit geldt uiteraard niet alleen op financieel gebied, maar ook voor ons eigen verzuim. Het verzuim lag over 2016 op 5%. Dat vinden we te hoog en willen daarom dit in 2017 verlagen naar 4%.

III. Onderzoek en ontwikkeling

Opnieuw hebben we kunnen investeren in mensen, middelen en materialen en dit houden we vol. De investeringen in opleidingen, ambulances en ICT zijn noodzakelijk om verantwoorde zorg te kunnen blijven leveren. Daarnaast zijn we ook gestart met het doen van onderzoeken, zoals de impact van reanimatie voor de patiënten.

Langzamerhand worden innovatie en vernieuwing onderdeel van ons DNA. Zo mochten we in het begin van het jaar de landelijke primeur hebben van de, door eigen medewerkers ontwikkelde, kindermedicatie-app. Daarnaast zijn we inmiddels volop actief binnen het project 5G, de opvolger van de 4G verbindingen zoals we die nu in onze telefoon hebben. Snellere verbindingen met meer capaciteit kunnen ons helpen nog meer inhoud te geven aan de mobiele zorg. ICT wordt ook binnen de ambulancezorg van steeds grotere betekenis. We hebben innovatie inmiddels omarmd en zullen de komende jaren daar verder op investeren.

IV. Organisatieontwikkelingen

Om de organisatie meer slagkracht te geven, is in 2016 de managementstructuur wat aangepast. De noodzakelijke brugfunctie naar het primaire proces en de vraagstukken en verantwoording waar we als organisatie mee worden geconfronteerd bleken vooralsnog niet goed verenigbaar in één managementlaag. De scheiding tussen teamleiders (de contactfunctie met de medewerkers) en de managers (sturing, beleid) is in de loop van 2016 doorgevoerd. Met die keuze is ook de lijn ingezet om meer resultaatverantwoordelijk te werken. Het is de verwachting dat daar de komende jaren de vruchten van worden geplukt.

V. Zorgresultaten

In 2016 hebben we net niet de 95% responsnorm ten aanzien van de aanrijtijden van de A1-opdrachten (spoedopdrachten) gehaald. De groei van de productie, bijna 10% meer verzorgingen, heeft daar zeker zijn invloed op gehad. Daarbij stellen we ons ook de vraag of dit in alle gevallen ook zinvol is geweest. We hebben de indruk dat meer en meer de ambulance ten onrechte wordt ingezet om

bijvoorbeeld oudere mensen zonder sociaal vangnet, naar het ziekenhuis te vervoeren. Met betrokken zorgpartijen zijn inmiddels gesprekken gestart om te bezien of er andere mogelijkheden zijn om optimale zorg te leveren in kale gebieden. Dat wordt ook de uitdaging voor de komende jaren, hoe zorgen we ervoor dat de inmiddels ingetreden schraalheid in (zorg-) voorzieningen in een ontgroenende en vergrijzende regio van voldoende niveau blijft. Hier zullen andere aanpakken nodig zijn, dan dat iedere zorginstelling binnen zijn eigen mogelijkheden blijft hangen. Samenwerking en over bestaande grenzen stappen is noodzakelijk.

Tussen de 3 noordelijke ambulanceorganisaties wordt volop samengewerkt, waarbij de gezamenlijke meldkamer in Drachten deels als vliegwiel functioneert. Naast de meldkamer hebben we gezamenlijk gewerkt aan het inrichten van Grootchalige Geneeskundige Bijstand Noord Nederland. Inrichting op deze schaal is uniek in Nederland. Daarnaast zijn we in Noord Nederland bezig om planbare ambulancezorg gezamenlijk te herinrichten. Daarmee zijn we qua planvorming in 2016 gestart.

VI. Risico's en onzekerheden

Aan het eind van 2016 heeft Ambulancezorg Groningen met de zorgverzekeraars een overeenkomst gesloten voor 2 jaar. Dat geeft voor die periode stabiliteit aan de kant van de inkomsten. Anderzijds zijn er wel prestatieafspraken gemaakt om met deze vermeerderde inzet in 2018 weer op de responsnorm van 95% te komen. Dat wordt voor de komende jaren extra uitdagend vanwege de te verwachten krapte in goed gekwalificeerde verpleegkundigen. We zijn inmiddels gestart met het zoeken van creatieve oplossingen, zoals samenwerking met ziekenhuizen, alternatieve instroom. Het komend jaar zal dit nadrukkelijk de aandacht krijgen om op langere termijn al onze ambulances te kunnen laten rijden.

Voor de komende jaren zal het belangrijk worden om het groeiend meer aan gespaarde uren te laten sinken. Nu worden door de autonome groei van de zogenaamde Persoonlijk Levensfase Budget (PLB) uren en de tijd voor tijd uren een steeds groter beslag gedaan op de hiervoor verplichte voorziening. Maatregelen zijn nodig en inmiddels in gang gezet om dit te temperen.

Onzekerheid op wat langere termijn is ook aanwezig over de definitieve status van de nu nog Tijdelijke Wet Ambulancezorg (TWAZ). Nog immer hangt hier boven of ambulancezorg in Nederland zou moeten worden aanbesteed. Het is aan Ambulancezorg Groningen om, ongeacht de uiteindelijke keuze van wat er in de wet hierop wordt opgenomen, hierop voorbereid te zijn. Door de toenemende verantwoordingsdrift en verdere aanscherping van de informatiebeveiliging wordt er nu en de komende jaren een stevig beroep gedaan op de inzet van mensen en middelen daarin. Tot op heden weten we verhouding tussen direct en indirect personeel op zo'n 90% versus 10% te houden, maar door bovenstaande ontwikkelingen zou dat wel eens wat kunnen gaan schuiven.

In 2017 zullen nog de nodige vervangingsinvesteringen worden gepleegd, o.a. in het rijdend materieel. Deze investeringen zullen met name worden gefinancierd uit de kasstroom uit de bedrijfsactiviteiten. Naar verwachting zal de financieringsstructuur het komende jaar niet wijzigen.

VII. Tenslotte

Rest mij om in dit verslag dank uit te spreken aan de medewerkers van Ambulancezorg Groningen voor hun inzet, betrokkenheid en deskundigheid. Dit geldt voor zowel de meldkamer, de medewerkers op de ambulance als de ondersteunende dienst. Met z'n allen leveren een actieve bijdrage aan verantwoorde en goede ambulancezorg.

Groningen, 31 mei 2017

L. Benthem
Directeur/bestuurder



JAAARREKENING



Geconsolideerde balans per 31 december 2016

(na voorstel resultaatverdeling)

| | | 31-12-2016 | | 31-12-2015 | |
|---|---|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiele vaste activa | 1 | | | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 145.789 | | 154.921 | |
| Inventarissen | | 2.043.958 | | 1.807.149 | |
| Vervoermiddelen | | 3.505.294 | | 3.124.642 | |
| Vooruitbetaald op materiele vaste activa | | 775.163 | | 193.600 | |
| | | | 6.470.204 | | 5.280.312 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Voorraden | | | 151.438 | | 140.276 |
| Vorderingen | | | | | |
| Handelsdebiteuren | 2 | 1.963.356 | | 2.722.391 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 3 | 1.454.190 | | 2.299.923 | |
| | | | 3.417.546 | | 5.022.314 |
| Liquide middelen | 4 | | 4.398.637 | | 3.463.603 |
| Totaal | | | <u>14.437.825</u> | | <u>13.906.505</u> |

| | | 31-12-2016 | | 31-12-2015 | |
|---|----|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | | |
| Groepsvermogen | 5 | | 5.974.938 | | 5.569.706 |
| Voorzieningen | | | | | |
| Voorziening Pre-pensioen | | 65.400 | | 95.750 | |
| Voorziening Jubileumuitkeringen | | 153.283 | | 67.662 | |
| | | | 218.683 | | 163.412 |
| Langlopende schulden | 6 | | | | |
| Vooruitontvangen bedrag FLO | 7 | | - | | 500.000 |
| Kortlopende schulden | | | | | |
| Financieringsoverschot | 8 | 4.486.188 | | 2.513.763 | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 1.312.924 | | 1.527.718 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 9 | 667.602 | | 908.019 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 10 | 1.777.490 | | 2.723.887 | |
| | | | 8.244.204 | | 7.673.387 |
| Totaal | | | <u>14.437.825</u> | | <u>13.906.505</u> |

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2016

| | | 2016 | | 2015 | |
|--|----|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | | € | € | € | € |
| Wettelijk budget aanvaardbare kosten | 11 | 25.434.080 | | 25.034.935 | |
| Overige opbrengsten | 12 | 1.762.789 | | 1.773.175 | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | | 27.196.869 | | 26.808.110 |
| Lonen en salarissen | 13 | 15.516.108 | | 15.661.653 | |
| Sociale lasten | | 2.356.504 | | 2.218.608 | |
| Pensioenlasten | | 1.375.964 | | 1.327.781 | |
| Afschrijvingen op materiele vaste activa | 14 | 1.382.975 | | 862.903 | |
| Bijzondere posten | 15 | - | | 610.642 | |
| Overige bedrijfskosten | 16 | 6.141.188 | | 6.722.839 | |
| Som der bedrijfslasten | | | 26.772.739 | | 27.404.426 |
| Bedrijfsresultaat | | | 424.130 | | -596.316 |
| Financiële baten en lasten | 17 | | 1.005 | | 30.120 |
| Groepsresultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen | | | 425.135 | | -566.196 |
| Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | | | -19.903 | | -15.974 |
| Netto groepsresultaat | | | 405.232 | | -582.170 |

| | <u>2016</u> | | <u>2015</u> | |
|---|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| x 1.000 | | | | |
| Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2016 | | | | |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 424 | | -596 |
| <i>Aanpassingen voor:</i> | | | | |
| Afschrijvingen op materiele vaste activa | | 1.447 | | 960 |
| Voorzieningen | | 55 | | -33 |
| <i>Verandering in werkkapitaal:</i> | | | | |
| Vorraden | -11 | | -19 | |
| Vorderingen | 1.033 | | 467 | |
| Kortlopende schulden (exclusief banken) | 644 | | -11 | |
| | | <u>1.666</u> | | <u>437</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | <u>3.592</u> | | <u>768</u> |
| Ontvangen interest | 1 | | 30 | |
| Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | -20 | | -16 | |
| | | <u>-19</u> | | <u>14</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | <u>3.573</u> | | <u>782</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investeringsmateriele vaste activa | -2.853 | | -4.079 | |
| Desinvesteringsmateriele vaste activa | 215 | | 6 | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | <u>-2.638</u> | | <u>-4.073</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>935</u> | | <u>-3.291</u> |
| Verloop mutatie geldmiddelen | | | | |
| Stand per begin boekjaar | | 3.464 | | 6.755 |
| Mutaties in boekjaar | | 935 | | -3.291 |
| Stand per eind boekjaar | | <u>4.399</u> | | <u>3.464</u> |

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen, statutair gevestigd te Groningen, bestaan voornamelijk uit het vervoer van zieken en gewonden per ambulance. De stichting is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 02081077

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

De Stichting Regionale Ambulancevoorziening is middels de Tijdelijke Wet Ambulancevoorziening tot eind 2019 aangewezen is om in de regio Groningen het ambulancevervoer te verzorgen.

Consolidatie

Informatieverschaffing over consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens van Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen opgenomen, samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrecht of op enig andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Intercompany transacties, intercompany winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep.

De in de consolidatie begrepen vennootschappen zijn:

Doktersdienst Vervoer Groningen B.V., Groningen (100%)

Regionale Ambulance Voorziening Groningen B.V., Groningen (100%)

Ambulance Groningen B.V., Groningen (100%)

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in deze paragraaf worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen kunnen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Schattingswijzigingen

Informatieverschaffing over schattingswijzigingen

Met ingang van 1 januari 2016 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden inzake de waardering van de opgebouwde rechten door het personeel uit hoofde van het Persoonlijk Levensfase Budget (PLB). Aangezien de feitelijke verplichting een lagere waarde heeft dan de maximaal voorwaardelijke verplichting, is de waardering van de opgebouwde rechten hierop aangepast. Als gevolg van de schattingswijziging is het resultaat over 2016 € 235.000 hoger dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag.

Met ingang van de 1 januari 2016 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden inzake de waardering van de jubileumvoorziening. Gelet op het gevarieerde personeelsbestand van de Stichting, is de voorziening vanaf 1 januari 2016 berekend op individuele basis. Als gevolg van de schattingswijziging is het resultaat over 2016 € 137.000 lager dan op basis van de in het voorgaand jaar gehanteerde grondslag.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de geconsolideerde winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Overige voorzieningen

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. De kosten betreffen de daarmee verband houdende en toe te rekenen directe en indirecte kosten.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde

prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Pensioenlasten

Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen heeft voor haar werknemers een toegezegde bijdrageregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo ultimo 2016 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 90,1%. In 2016 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht

hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiele vaste activa

Materiele vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor in gebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiele vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde

dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016

Activa

Vaste activa

1 Materiele vaste activa

De mutaties in de materiele vaste activa worden als volgt weergegeven:

| | <i>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</i> | <i>Inventarissen</i> | <i>Vervoermid- delen</i> | <i>Vooruitbe- taald op ma- teriele vaste activa</i> | <i>Totaal</i> |
|--|---|----------------------|------------------------------|---|---------------|
| | € | € | € | € | € |
| <u>Stand per 1 januari 2016</u> | | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 211.851 | 4.669.727 | 6.265.917 | 193.600 | 11.341.095 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -56.930 | -2.862.578 | -3.141.275 | - | -6.060.783 |
| Boekwaarde per 1 januari 2016 | 154.921 | 1.807.149 | 3.124.642 | 193.600 | 5.280.312 |
| <u>Mutaties</u> | | | | | |
| Investeringen | - | 809.045 | 1.268.293 | 775.163 | 2.852.501 |
| Afschrijvingen | -9.132 | -550.481 | -887.639 | - | -1.447.252 |
| Desinvesteringen aanschaffings- waarde | - | -21.755 | -2.013.524 | -193.600 | -2.228.879 |
| Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen | - | - | 2.013.522 | - | 2.013.522 |
| Saldo mutaties | -9.132 | 236.809 | 380.652 | 581.563 | 1.189.892 |
| <u>Stand per 31 december 2016</u> | | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 211.851 | 5.457.017 | 5.520.689 | 775.163 | 11.964.720 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -66.062 | -3.413.059 | -2.015.395 | - | -5.494.516 |
| Boekwaarde per 31 december 2016 | 145.789 | 2.043.958 | 3.505.294 | 775.163 | 6.470.204 |
| Afschrijvingspercentages | 0-10% | 10-20% | 10-20% | 0% | |

Vlottende activa

Vorderingen

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>2 Handelsdebiteuren</i> | | |
| Handelsdebiteuren | 2.053.356 | 2.772.391 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -90.000 | -50.000 |
| | <u>1.963.356</u> | <u>2.722.391</u> |
| | | |
| <i>3 Overige vorderingen en overlopende activa</i> | | |
| Overige vorderingen | 1.454.190 | 2.299.923 |
| | <u>1.454.190</u> | <u>2.299.923</u> |
| | | |
| <i>Overige vorderingen</i> | | |
| Te factureren baten | 1.147.543 | 1.520.643 |
| Nog te vorderen inzake nieuwbouw Bedum | 115.350 | 115.350 |
| Nog te ontvangen schade uitkeringen | 23.000 | - |
| Nog te vorderen BPM en wegenbelasting | 62.534 | 84.509 |
| Te ontvangen in verband met overname GGD | - | 500.000 |
| Vooruitbetaalde kosten | 105.763 | 52.282 |
| Te ontvangen rente | - | 27.139 |
| | <u>1.454.190</u> | <u>2.299.923</u> |
| | | |
| <i>4 Liquide middelen</i> | | |
| ABN AMRO Bank N.V. | 3.366.797 | 2.433.263 |
| ABN AMRO Bank N.V., ondernemersdeposito | 1.031.659 | 1.029.623 |
| Kas | 181 | 717 |
| | <u>4.398.637</u> | <u>3.463.603</u> |

Het deposito heeft een looptijd van 1 maand. De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

5 Groepsvermogen

Voor een toelichting op het aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen in de enkelvoudige jaarrekening.

Vorzieningen

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>Overige voorzieningen</u> | | |
| Voorziening Pre-pensioen | 65.400 | 95.750 |
| Voorziening Jubileumuitkeringen | 153.283 | 67.662 |
| | <u>218.683</u> | <u>163.412</u> |

De voorziening Pre-pensioen vloeit voort uit de Collectieve Arbeidsovereenkomst. De voorziening is getroffen ten behoeve van een overgangsregeling voor medewerkers die geboren zijn in de periode tussen 1 januari 1950 tot 1 januari 1960 en die op 1 december 2005 een arbeidsovereenkomst hebben binnen de particuliere ambulancesector. De overgangsregeling houdt in dat de genoemde categorie medewerkers volgens een glijdende schaal vervroegd kunnen uittreden en, met behoud van salaris, vanaf 24 maanden voor de uitteedleeftijd een arbeidsduurvermindering van 432 uur op jaarbasis kunnen aanvragen. De te betalen premie voor vervroegde uitteeding wordt in principe voor 5% door de werkgever gedragen en 95% door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport.

De voorziening voor jubileumuitkeringen is opgebouwd uit hoofde van verplichtingen uit de CAO met betrekking tot het toekennen van gratificaties. De voorziening wordt bepaald, rekening houdend met vertrekansen en loonstijgingen.

6 Langlopende schulden

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | € | € |
| <i>7 Vooruitontvangen bedrag FLO</i> | | |
| Vooruitontvangen bedrag FLO | - | 500.000 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

Kortlopende schulden

| | | |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>8 Financieringsoverschot</i> | | |
| Saldo financieringsoverschot | 4.486.188 | 2.513.763 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

Betreft het financieringsoverschot over de periode 2014-2016. In 2015 is het overschot over 2012-2013 vrijwel geheel terugbetaald; in 2017 zal naar verwachting het overschot over 2014-2015 worden terugbetaald.

Stichting Regionale Ambulancevoorziening
Groningen te Groningen

| | <u>Totaal</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>t/m 2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Stichting Regionale Ambulance Voorziening | | | | |
| Saldo 1 januari | -2.513.763 | | -1.268.264 | 1.245.499 |
| Verrekened in boekjaar | 6.031 | | | 6.031 |
| Toegevoegd in boekjaar | -1.978.456 | -1.978.456 | | |
| - | | | | |
| Saldo per einde boekjaar | <u>-4.486.188</u> | <u>-1.978.456</u> | <u>-1.268.264</u> | <u>1.251.530</u> |
| Stadium vaststelling | | A | A | A |

A = interne berekening
B = overeenstemming met de zorgverzekeraar
C = definitieve vaststelling NZA

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stichting Regionale Ambulance Voorziening | | |
| Wettelijk budget aanvaardbare kosten (incl. meldkamer) | 25.434.080 | 25.034.935 |
| Vergoeding ter dekking van het werkelijk budget | | |
| - rntopbrengsten | -22.938.455 | -21.422.271 |
| - kilometervergoeding | -3.100.680 | -2.826.713 |
| - standby | -24.081 | -19.328 |
| - opbrengsttekort | -1.349.320 | -2.034.887 |
| Financieringsverschil boekjaar | <u>-1.978.456</u> | <u>-1.268.264</u> |

9 Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Omzetbelasting | 130.773 | 401.274 |
| Loonheffing | 11.449 | 3.473 |
| Vennootschapsbelasting | 1.776 | 15.974 |
| Pensioenen | 523.604 | 487.298 |
| | <u>667.602</u> | <u>908.019</u> |

10 Overige schulden en overlopende passiva

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Voorziening efficiencykorting | - | 217.701 |
| Nettolonen | 13.025 | 718 |
| Accountantskosten | 9.900 | 9.900 |
| Overige schulden | 7.491 | - |
| Te betalen ORT | - | 650.000 |
| Te betalen Optima | - | 40.000 |
| Vakantiegeld en -dagen | 671.905 | 729.367 |
| Te betalen overuren | 161.690 | 161.354 |
| Te betalen compensatie en +/- uren | 476.331 | 362.824 |
| Te betalen PLB-uren | 437.148 | 552.023 |
| | <u>1.777.490</u> | <u>2.723.887</u> |

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Verstreckte zekerheden

Als zekerheid voor het krediet in rekening-courant van de ABN AMRO Bank N.V. zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- verpanding van de vorderingen;
- verpanding van inventaris en bedrijfsuitrusting.

Huurverplichtingen

In verband met afgesloten huurovereenkomsten bedraagt de totale verplichting ca. € 2.900.000; de verplichting voor 2017 bedraagt € 450.000.

Investeringsverplichting

Er is voor een bedrag van € 1.460.000 investeringsverplichtingen aangegaan per 31 december 2016.

Niet-verwerkte rechten en verplichtingen

Per 1 januari 2006 heeft de Stichting de GGD Ambulancedienst te Groningen overgenomen. Hierbij is overeengekomen dat de werknemers van de GGD Ambulancedienst in dienst van de Stichting zullen komen. Dit is tot heden echter niet geformaliseerd. Ten aanzien van de kosten met betrekking tot de huidige en toekomstige verplichtingen jegens desbetreffende medewerkers is met de gemeente overeengekomen dat de gemeente Groningen deze verplichting afkoopt tegen een bedrag van € 500.000.

Op 15 november 2013 heeft het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport bevestigd dat de kosten uit hoofde van FLO voor desbetreffende medewerkers gedeclareerd kunnen worden bij het ministerie.

Per balansdatum is onzeker op welke termijn de formalisering van de overgang van de werknemers naar de Stichting plaats zal vinden. Gelet op de afspraken met de gemeente Groningen en het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft de Stichting geen aanvullende verplichting in haar balans per jaareinde 2016 opgenomen.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2016

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | € | € |
| <u>11 Wettelijk budget aanvaardbare kosten</u> | | |
| Wettelijk budget AHV | 25.434.080 | 25.034.935 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| <u>12 Overige opbrengsten</u> | | |
| GHOR inkomsten | 132.441 | 165.320 |
| Omzet Doktersdienst Vervoer Groningen | 1.412.647 | 1.390.154 |
| Efficiency korting | 217.701 | 217.701 |
| | <u>1.762.789</u> | <u>1.773.175</u> |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| <u>13 Lonen en salarissen</u> | | |
| Brutolonen en -salarissen | 10.683.818 | 10.594.086 |
| Onregelmatigheidstoelage | 1.666.613 | 1.428.591 |
| Kosten inhuur personeel | 1.653.864 | 1.913.871 |
| Eindejaarsuitkering | 887.035 | 865.114 |
| Vakantietoelage | 859.875 | 835.410 |
| Overwerkvergoeding | 491.354 | 672.915 |
| Dotatie verlofuren | 153.957 | 275.542 |
| Voorziening jubileum | 85.621 | -3.717 |
| Detacheringen | -76.856 | -86.942 |
| Ontvangen ziekengeld | -134.344 | -81.654 |
| Vergoeding MMT | -375.483 | -392.006 |
| Bijdrage kosten pré-pensioen | -379.346 | -359.557 |
| | <u>15.516.108</u> | <u>15.661.653</u> |
| | <u> </u> | <u> </u> |

In het verslagjaar waren gemiddeld 289 personeelsleden bij de stichting werkzaam (2015: 276).

WNT-VERANTWOORDING 2016 Stichting RAV Groningen

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

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor **Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen** is het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 8 en klasse II (€ 120 000). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

| bedragen x € 1 | L. Benthem | | |
|---|---------------------------|--|--|
| Functiegegevens | Directeur/bestuurder | | |
| Aanvang ³ en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 | | |
| Omvang dienstverband (in fte) | 0,9 | | |
| Gewezen topfunctionaris? | Nee | | |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja | | |
| Individueel WNT-maximum⁴ | 108 000 | | |
| Beloning | 119 548 | | |
| Belastbare onkostenvergoedingen | - | | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 9 696 | | |
| <i>Subtotaal</i> | 129 244 | | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | -21 244 | | |
| Totaal bezoldiging 2016 | 108 000 | | |
| Verplichte motivering indien overschrijding | Toepassing overgangsrecht | | |
| Gegevens 2015 | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2015 | 1/1 - 31/12 | | |
| Omvang dienstverband 2015 (in fte) | 0,9 | | |
| Beloning | 122 427,00 | | |
| Belastbare onkostenvergoedingen | - | | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 9 369,00 | | |
| Totaal bezoldiging 2015 | 131 796,00 | | |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| bedragen x € 1 | C.A.M. Mulder | H.W. van de Weijer | E. Fennema | E. Fennema | G. van Dijk |
|---|---------------|--------------------|-------------|--------------|-------------|
| Functiegegevens | VOORZITTER | LID | LID | VOORZITTER | LID |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 30/09 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 30/09 | 1/10 - 31/12 | 6/9 - 31/12 |
| Individueel WNT-maximum | 13 500 | 12 000 | 9 008 | 4 537 | 3 847 |
| Beloning | 9 000 | 8 000 | 6 000 | 3 000 | 667 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | - | - | - | - | - |
| Beloningen betaalbaar op termijn | - | - | - | - | - |
| <i>Subtotaal</i> | 9 000 | 8 000 | 6 000 | 3 000 | 667 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | - | - | - | - | - |
| Totaal bezoldiging | 9 000 | 8 000 | 6 000 | 3 000 | 667 |
| Verplichte motivering indien overschrijding | | | | | |
| Gegevens 2015 | | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2015 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | - | - |
| Beloning | 10.976 | 7.316 | 7.316 | - | - |
| Belastbare onkostenvergoedingen | - | - | - | - | - |
| Beloningen betaalbaar op termijn | - | - | - | - | - |
| Totaal bezoldiging 2015 | 10.976 | 7.316 | 7.316 | - | - |

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden

Stichting Regionale Ambulancevoorziening
Groningen te Groningen

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| <u>14 Afschrijvingen op materiële vaste activa</u> | | |
| Afschrijvingen materiele vaste activa | 1.382.975 | 862.903 |
| <i>Afschrijvingen materiele vaste activa</i> | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 9.132 | 9.132 |
| Inventarissen | 550.481 | 369.857 |
| Vervoermiddelen | 887.639 | 581.325 |
| | <u>1.447.252</u> | <u>960.314</u> |
| Boekwinst vervoermiddelen | -64.277 | -97.411 |
| | <u>1.382.975</u> | <u>862.903</u> |
| <u>15 Bijzondere posten</u> | | |
| Indexatie budget 2014 | - | -169.358 |
| Eenmalige onregelmatigheidstoeslag conform CAO | - | 650.000 |
| Ontslagvergoedingen | - | 130.000 |
| | <u>-</u> | <u>610.642</u> |
| <u>16 Overige bedrijfskosten</u> | | |
| Overige personeelskosten | 1.300.529 | 1.730.401 |
| Huisvestingskosten | 1.009.233 | 1.027.146 |
| Medische middelen | 895.789 | 894.115 |
| Verkoopkosten | 152.587 | 167.280 |
| Autokosten | 1.233.908 | 1.336.642 |
| Kantoorkosten | 1.051.030 | 994.988 |
| Algemene kosten | 498.112 | 572.267 |
| | <u>6.141.188</u> | <u>6.722.839</u> |
| <i>Overige personeelskosten</i> | | |
| Kantinekosten | 43.342 | 48.957 |
| Bedrijfskleding | 244.038 | 267.119 |
| Reiskostenvergoeding woon-werk | 262.644 | 341.571 |
| Studie- en opleidingskosten | 297.590 | 426.619 |
| Arbodienst | 62.561 | 51.767 |
| Overige personeelskosten | 460.354 | 594.368 |
| Doorbelaste opleidingskosten | -70.000 | - |
| | <u>1.300.529</u> | <u>1.730.401</u> |

Stichting Regionale Ambulancevoorziening
Groningen te Groningen

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | |
| Betaalde huur | 533.168 | 511.427 |
| Schoonmaakkosten | 68.987 | 74.171 |
| Gas, water en elektra | 88.341 | 88.415 |
| Onroerende zaakbelasting | 28.403 | 23.378 |
| Overige huisvestingskosten | 108.989 | 140.986 |
| Onderhoud inventaris | 59.945 | 67.369 |
| Overige huisvestingskosten Meldkamer | 121.400 | 121.400 |
| | <u>1.009.233</u> | <u>1.027.146</u> |
| <i>Medische middelen</i> | | |
| Kosten defibrillatoren | 147.757 | 124.380 |
| Zuurstof | 134.794 | 135.862 |
| Disposables | 412.337 | 400.302 |
| Onderhoud transport couveuse | 27.134 | 25.988 |
| Overige medische middelen | 155.269 | 151.632 |
| Kosten afhijzen brandweer | 18.498 | 55.951 |
| | <u>895.789</u> | <u>894.115</u> |
| <i>Verkoopkosten</i> | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 15.549 | 7.161 |
| Bank- en incassokosten | 7.750 | 21.669 |
| Afboeking dubieuze debiteuren | 93.048 | 54.618 |
| Overige verkoopkosten | 36.240 | 83.832 |
| | <u>152.587</u> | <u>167.280</u> |
| <i>Autokosten</i> | | |
| Brandstofkosten auto's | 451.982 | 472.924 |
| Reparatie en onderhoud auto's | 521.725 | 630.541 |
| Assurantiepremie auto's | 153.033 | 138.403 |
| Overige autokosten | 60.761 | 57.457 |
| Kosten schades | 5.458 | 4.524 |
| Kosten C2000 + mobilofoon | 40.949 | 32.793 |
| | <u>1.233.908</u> | <u>1.336.642</u> |

Stichting Regionale Ambulancevoorziening
Groningen te Groningen

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Porti | 6.764 | 6.112 |
| Telefoon- en faxkosten | 308.302 | 252.592 |
| Drukwerk | 38.260 | 36.438 |
| Kosten automatisering | 342.813 | 339.809 |
| Overige kantoorkosten | 30.187 | 24.457 |
| Overige kantoorkosten Meldkamer | 156.000 | 159.432 |
| Onderhoud Digitaal ritformulier | 25.915 | 35.287 |
| Contributies en abonnementen | 142.789 | 140.861 |
| | <u>1.051.030</u> | <u>994.988</u> |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Assurantiepremie | 98.247 | 96.682 |
| Kosten Raad van Toezicht | 33.480 | 40.537 |
| Kosten ADP loonadministratie | 41.498 | 39.954 |
| Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening | 34.174 | 29.767 |
| Advieskosten | 93.172 | 125.931 |
| Administratiekosten DVG | 7.500 | 10.000 |
| Overige algemene kosten | 5.328 | 9.117 |
| Innovatiekosten | 12.973 | 75.605 |
| | <u>326.372</u> | <u>427.593</u> |
| Doorberekende algemene kosten | 171.740 | 144.674 |
| | <u>498.112</u> | <u>572.267</u> |
| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
| | € | € |
| <i>Honoraria accountant</i> | | |
| Controle van de jaarrekening | 28.675 | 24.117 |
| Overige controlewerkzaamheden | 3.170 | 2.723 |
| Niet-controlediensten | | 2.117 |
| Fiscale advisering | 2.329 | 810 |
| Totaal | <u>34.174</u> | <u>29.767</u> |
| <u>17 Financiële baten en lasten</u> | | |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | <u>1.005</u> | <u>30.120</u> |

Enkelvoudige balans per 31 december 2016

(na voorstel resultaatverdeling)

ACTIVA

| | 31-12-2016 | | 31-12-2015 | |
|---|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| Materiele vaste activa | | | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 145.789 | | 154.921 | |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 5.323.429 | | 4.633.783 | |
| Vooruitbetaald op materiele vaste activa | 775.163 | | 193.600 | |
| | | 6.244.381 | | 4.982.304 |
| Financiële vaste activa | | | | |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | 18 | 269.883 | | 265.268 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorraden | | 151.438 | | 140.276 |
| Vorderingen | | | | |
| Handelsdebiteuren | 1.722.219 | | 2.692.654 | |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 19 | 56.849 | | 61.849 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 1.454.190 | | 2.294.049 | |
| | | 3.233.258 | | 5.048.552 |
| Liquide middelen | | 4.379.318 | | 3.443.546 |
| Totaal | | <u>14.278.278</u> | | <u>13.879.946</u> |

PASSIVA

| | | 31-12-2016 | | 31-12-2015 | |
|---|----|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | 20 | | | | |
| Niet collectief gefinancierd vrij vermogen | 21 | | - | | - |
| | | | 5.974.939 | | 5.569.707 |
| Voorzieningen | | | | | |
| Overige voorzieningen | | | 218.683 | | 163.412 |
| Langlopende schulden | | | | | |
| Vooruitontvangen bedrag FLO | 22 | | - | | 500.000 |
| Kortlopende schulden | | | | | |
| Financieringsoverschot | | 4.486.188 | | 2.513.763 | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 1.089.411 | | 1.458.843 | |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 23 | 36.302 | | 36.302 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 700.313 | | 919.082 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 24 | 1.772.442 | | 2.718.837 | |
| | | | 8.084.656 | | 7.646.827 |
| Totaal | | | <u>14.278.278</u> | | <u>13.879.946</u> |

Enkelvoudige verkorte winst-en-verliesrekening over 2016

| | <u>2016</u> | | <u>2015</u> | |
|---|----------------|-----------------------|-----------------|------------------------|
| | € | € | € | € |
| Resultaat deelnemingen | 79.615 | | 63.901 | |
| Vennootschappelijk resultaat na belastingen | <u>325.617</u> | | <u>-646.071</u> | |
| Resultaat na belastingen | | <u><u>405.232</u></u> | | <u><u>-582.170</u></u> |

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016

Activa

Financiële vaste activa

18 Deelnemingen in groepsmaatschappijen

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Ambulance Groningen B.V. | 18.151 | 18.151 |
| Regionale Ambulance Voorziening Groningen B.V. | 18.151 | 18.151 |
| Doktersdienst Vervoer Groningen B.V. | 233.581 | 228.966 |
| | <u>269.883</u> | <u>265.268</u> |

Het betreft in alle gevallen 100% deelnemingen. De statutaire vestigingsplaats is in alle gevallen Groningen.

Vlottende activa

Vorderingen

19 Vorderingen op groepsmaatschappijen

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vordering op Doktersdienst Vervoer Groningen B.V. | 56.849 | 61.849 |

Over de rekening-courant verhouding is in 2016 geen (2015: geen) rente berekend. Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen.

Passiva

20 Eigen vermogen

20 Eigen vermogen

21 Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| | 5.974.939 | 5.569.707 |
| | <u>5.974.939</u> | <u>5.569.707</u> |
| <i>Niet collectief gefinancierd vrij vermogen</i> | | |
| | | € |
| Stand per 1 januari 2016 | | 5.569.707 |
| Toevoeging | | 405.232 |
| | | <u>5.974.939</u> |
| Stand per 31 december 2016 | | <u>5.974.939</u> |

23 Schulden aan groepsmaatschappijen

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schuld aan Ambulance Groningen B.V. | 18.151 | 18.151 |
| Schuld aan Regionale Ambulance Voorziening Groningen B.V. | 18.151 | 18.151 |
| | <u>36.302</u> | <u>36.302</u> |

Over de rekening-courant verhoudingen is in 2016 geen (2015: geen) rente berekend. Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen.

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2016

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------|-----------------------|
| | € | € |
| <u>Bijzondere posten</u> | | |
| Indexatie budget 2014 | - | -169.358 |
| Eenmalige onregelmatigheidstoeslag conform CAO | - | 650.000 |
| Ontslagvergoedingen | - | 130.000 |
| | <u>-</u> | <u>610.642</u> |
| | <u><u>-</u></u> | <u><u>610.642</u></u> |

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Doktersdienst Vervoer Groningen B.V. | 79.615 | 63.901 |
| | <u>79.615</u> | <u>63.901</u> |
| | <u><u>79.615</u></u> | <u><u>63.901</u></u> |

Voorstel resultaatbestemming

Vooruitlopend op de goedkeuring van de jaarrekening door de Raad van Toezicht is het resultaat over over 2016 ad € 405.232 toegevoegd aan het niet collectief gefinancierd vrij vermogen.

Groningen, 1 juni 2017

Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen

L. Benthem
Groningen,

Ondertekening Raad van
Toezicht:

E. Fennema

G.C. van Dijk

H.W. van de Weijer



OVERIGE GEGEVENS



Stichting Regionale Ambulancevoorziening
Groningen te Groningen

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Op grond van artikel 8 van de statuten staat het resultaat ter beschikking van het bestuur van de stichting.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen te Groningen gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde en de enkelvoudige jaarrekening.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen op 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 geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2016;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening 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 vallen, en het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Regionale Ambulancevoorziening Groningen 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 het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens op pagina 30.

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 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 jaarrekeningcontrole 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.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens op pagina 30 in overeenstemming met titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de met governance belaste personen voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De met governance belaste personen zijn verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, 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 vennootschap;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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 met governance belaste personen 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, 1 juni 2017

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. W.M. Jacobs RA