

FINANCIIEEL VERSLAG

2016

AMBULANCEZORG LIMBURG-NOORD

Venlo,
31 mei 2017

Status: **definitief**



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

INHOUDSOPGAVE

Algemeen

Samenstelling Raad van Toezicht en Raad van Bestuur	4
Bestuursverslag	5
Verslag Raad van Toezicht	7

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016	12
Resultatenrekening over 2016	13
Kasstroomoverzicht over 2016	14
Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	15
Toelichting op de balans	22
Toelichting op de resultatenrekening	28
Voorstel tot resultaatbestemming	31
Gebeurtenissen na balansdatum	31

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming	37



ALGEMEEN



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT EN RAAD VAN BESTUUR

Raad van Toezicht

Functie:	Naam:	Aandachtsgebied(en):
voorzitter	C.H.C. van Rooij	Voorzitter, tevens lid van de remuneratiecommissie
lid	L.A. Verhagen	lid van de auditcommissie Finance en Control en de commissie Kwaliteit/Veiligheid
lid	P.A.J.A. Soeters	lid van de auditcommissie Finance en Control
lid	H.J.M.M. Mertens	lid van de auditcommissie kwaliteit/veiligheid
lid	L.H.M. Rijkx	Lid van de remuneratiecommissie

Mevr. Soeters trad af per 31-12-2016.

Raad van Bestuur

voorzitter J.D. Hiddes



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

Bestuursverslag

De aanhouder wint.

Al jaren maakt AmbulanceZorg Limburg-Noord gewag van het feit dat het op haar toegepaste landelijke referentiekader onvoldoende rekening houdt met de geografie van Noord- en Midden Limburg. Vergeleken met 4 andere ambulancediensten qua grootte, aantal inwoners en aantal ritten komen wij fors capaciteit (mensen en middelen) te kort om te kunnen voldoen aan de wettelijke opgelegde norm om bij spoedritten in 95% van de meldingen binnen 15 minuten na melding ter plaatse te zijn.

Nadat AmbulanceZorg Limburg-Noord in 2014 een procedure had aangespannen bij de Nederlandse Zorg Autoriteit, bleef het even stil, maar dit jaar werd na een gedegen onderzoek vastgesteld dat AmbulanceZorg Limburg-Noord niet in staat was met de haar ter beschikking gestelde middelen voldoende goede zorg te leveren.

Na intensief overleg met de zorgverzekeraars en een uitvoerige rapportage van een bemiddelaar, is het ons gelukt het budget substantieel verhoogd te krijgen. Aan de slag.

Ons personeelsbeleid is er op gericht om enerzijds medewerkers duurzaam inzetbaar te houden en anderzijds arbeidsmarktbeleid te voeren om voldoende verpleegkundigen aan te kunnen stellen. In 2016 hebben 14 medewerkers de organisatie verlaten. Dat zijn er relatief veel, maar gelukkig zijn de onderliggende redenen divers.

Nadat wij gedurende een langere periode te maken hebben gehad met onderformatie, hebben wij in het laatste kwartaal van 2016 mede dankzij een aangepast werving- en selectiebeleid boven verwachting veel nieuwe verpleegkundigen kunnen aannemen. Onze interne opleidingscapaciteit voor leerlingen draait vanaf eind 2016 op volle kracht, de benodigde opleidingsplaatsen bij de Ambulanceacademie zijn gereserveerd, echter pas na de zomer 2017 zijn de eersten zelfstandig inzetbaar. Werving, selectie en opleiding beslaan al gauw meer dan 1 jaar. Dit geeft een grote druk op de formatie en de workload voor de zittende medewerkers. Gelukkig is de sterke stijging van het aantal hulpverleningen gelijk gebleven aan die van 2015. Gelukkig, omdat de medewerkers nauwelijks meer werk aan kunnen.

Als zorginstelling proberen wij de schotten in de zorg af te breken. Dat dit geen sinecure is bleek wel uit het stranden van de intensieve samenwerking met een grote thuiszorg organisatie. Ook het opstarten van een zorgmeldkamer voor niet spoedeisende zorg blijft voorlopig een plan.

Wat wel succesvol is, is de samenwerking met de 3 ziekenhuizen in onze regio.


De eerste ketenaanstellingen van medewerkers bij beide organisaties is een feit en nieuwe technieken worden beproefd om de patiëntenzorg nog verder te verbeteren.

De nieuwe gemeenschappelijke meldkamer is in oktober van start gegaan. Een vlekkeloze overgang dankzij een gedegen voorbereiding door alle partijen. Wij verwachten in deze gezamenlijke meldkamer -waarin wij bijzonder nauw samenwerken met de RAV Limburg Zuid dat ons proces minder kwetsbaar zal zijn en wij beter in staat zijn bij calamiteiten en grootschalige incidenten voldoende centralisten beschikbaar te hebben.

Ons beleid om duurzaam te worden, onze energiebehoefte zoveel mogelijk beperken en door gebruik van zonnepanelen te voorzien in de eigen elektriciteitsbehoefte is verder uitgebouwd.

Met de realisatie van de post Kelpen is een nieuwe trend in bouwen en duurzaamheid ingezet.

Dat kan niet gezegd worden van de gehuurde locatie voor ons hoofdkantoor op Trafficport in Venlo. Pogingen om de huurovereenkomst met wederzijds goedvinden te ontbinden stranden vooralsnog op medewerking van de verhuurder. In overleg met de Zorgverzekeraars wordt wel budgettaire ruimte aangehouden om alsnog tot een vergelijk te komen.

 KPMG Audit
KPMG Accountants N.V.
17X00151928GRN d.d.
31 mei 2017

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

De gerealiseerde omzet bedroeg € 18.261K. Het positieve resultaat van € 532K is vooral het gevolg van te weinig personeel en geeft een vertekend beeld van het resultaat.

De solvabiliteit, uitgedrukt als eigen vermogen gedeeld door het balanstotaal bedraagt 32,1%.
De solvabiliteitsratio, uitgedrukt als eigen vermogen gedeeld door de opbrengsten bedraagt 19,6%.

Het banksaldo einde 2016 bedroeg € 5.050K. De langlopende lening is verder afgebouwd en eindigt in 2017. De periodieke liquiditeitsprognose geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten. Met het oog op de mogelijke marktwerking(2020) wordt een zeer terughoudend - lees conservatief- financieel beleid gevoerd.

De liquiditeitsratio, uitgedrukt als vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden, bedraagt ultimo 2016 1,17 (2015:1,0).

Gelet op het verbeterplan 95% zal het personeelsbestand komende jaren fors uitgebreid worden. Het investeringsprogramma zal hierop worden afgestemd. Het investeringsvolume voor komend jaar bedraagt € 3.500K.

Het risico hierbij is het niet tijdig kunnen beschikken over opgeleide verpleegkundigen om een en ander volgens plan 95 uit te voeren.

Venlo, 31 mei 2017

De Raad van Bestuur van AmbulanceZorg Limburg-Noord.

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Ambulancezorg is een zorgterrein –letterlijk en figuurlijk- in beweging. Er is dan ook veel wat ons als Raad van Toezicht van AmbulanceZorg Limburg-Noord - in 2016 weer heeft beziggehouden. Niet alleen in onze toezichthoudende rol, maar ook als raadgever en klankbord van het bestuur en directie van de organisatie. De budgetten in de ambulancezorg in relatie tot het onderzoek naar de reden van de achterblijvende prestaties van het spoedvervoer in de regio Limburg-Noord door de Nederlandse Zorgautoriteit, het veranderende zorglandschap, geneeskundige hulpverlening in het speelveld van openbare orde en veiligheid, continuïteit en kwaliteit van ambulancezorgverlening en niet in de laatste plaats de prestaties en de paraatheid die onder druk staan en de organisatie de nodige hoofdbreken kosten. Dat alles maakt, dat wij, leden van de Raad van Toezicht, moeten zorgen dat wij niet alleen up-to-date blijven met onze kennis en vaardigheden op het gebied van Good Governance, maar ook wat betreft de landelijke en regionale ontwikkelingen in het zorgveld in zijn algemeenheid en AmbulanceZorg Limburg-Noord in het bijzonder.

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond in 2016 uit de volgende leden:

- De heer C.H.C. van Rooij (voorzitter, tevens lid van de remuneratiecommissie)
- De heer L.H.M. Rijkx (tevens lid van de remuneratiecommissie)
- Mevrouw P.A.J.A. Soeters (tevens lid van de auditcommissie Finance en Control)
- Mevrouw H. Mertens (tevens lid van de auditcommissie kwaliteit/veiligheid)
- De heer L.A. Verhagen (tevens lid van de auditcommissie Finance en Control en de commissie Kwaliteit en Veiligheid)

Mevrouw P. Soeters trad na het maximum van twee termijnen van vier jaar, overeenkomstig het rooster van aftreden, af per 31-12-2016. De heren Verhagen, Rijkx en van Rooij hebben als sollicitatiecommissie namens de Raad van Toezicht de werving en selectie van een plaatsvervanger voor mevrouw Soeters vormgegeven en begeleid. Na een 2e selectieronde is per 1 januari 2017 de heer G. Göbbels als lid van de Raad van Toezicht (tevens voorzitter van de auditcommissie Finance en Control) door de Raad van Toezicht benoemd.

Vergaderingen en werkbezoeken

Algemeen

De Raad van Toezicht kwam in 2016 vier maal plenair bij elkaar in aanwezigheid van bestuurder, directeur, controller en, bij de vaststelling van de jaarrekening 2015, ook in aanwezigheid van de accountants van KPMG.

De belangrijkste onderwerpen van het plenaire overleg waren de begroting 2016 en Jaarrekening 2015 en de stand van zaken van de AO/IC van de organisatie. Daarnaast volgde de Raad de ontwikkelingen rond de budgettering, de kwaliteit van zorgverlening en de patiënttevredenheid, de prestaties van AmbulanceZorg Limburg-Noord, de verhuizing van de Meldkamer Ambulancezorg naar Maastricht en de samenwerking met ketenpartners.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

Speciale thema's

In de vergadering in februari en september werden enkele thema's nader belicht door presentaties van in- en externe deskundigen. Op die manier nam de Raad van Toezicht kennis van onder andere de stand van zaken en initiatieven van AmbulanceZorg Limburg-Noord in het kader van Burgerparticipatie/Hart voor Limburg, het huisvestingsbeleid van de organisatie, de samenwerking met UMCG Ambulancezorg en de nieuwe norm NEN 7510 voor de beveiliging van ICT waaraan zorginstellingen eind 2017 moeten voldoen.

Werkbezoek

Verder zijn de Raad van Toezichtleden op werkbezoek geweest bij de nieuwe post Kelpen en een afvaardiging van de Raad heeft overleg gevoerd met de OR van AmbulanceZorg Limburg-Noord. Door de werkbezoeken neemt de Raad kennis van het operationele wel en wee van de organisatie. Die werkbezoeken beoordeelt de Raad dan ook als erg waardevol.

Het werkbezoek in Kelpen verliep in een sfeer van openheid. De Raad van Toezicht trof tijdens haar werkbezoek zeer betrokken professionals.

De leden namen kennis van het principe van duurzaam bouwen, dat voor de post Kelpen is toegepast. O.a. de ervaren werkdruk kwam ter sprake, maar ook de tevredenheid over de accommodatie. De werksfeer tussen de bemanning onderling was goed.

De Raad van Toezicht bracht een bezoek aan de Ambulancedienst van Zuid-Limburg, waar kennis gemaakt werd met het bestuur en de directie van de RAV Zuid Limburg en de ontwikkelingen in het zorgveld in Limburg werden besproken. Er werd een gezamenlijk bezoek gebracht aan Meldkamer Zuid.

Teambuilding

Voor de leden van de Raad van Toezicht is het belangrijk elkaar en elkaars kwaliteiten te kennen. Dat maakt het gemakkelijker om het eigen functioneren en de interactie met de Raad van Bestuur tegen het licht te houden. In 2016 werd met dat doel een teamuitje georganiseerd, waarin tegelijk ook op gepaste wijze afscheid kon worden genomen van de heer Stapert en kennis gemaakt met het nieuwe lid van de Raad van Toezicht, mevrouw Mertens. Aansluitend aan de vergadering van 26 mei 2016 werd aangemeerd op een platboot en gezeild over de Friese wateren.

Commissies Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft een drietal commissies ingericht: de auditcommissie finance en control, de auditcommissie kwaliteit/patiëntveiligheid en de remuneratiecommissie. Het overleg van de auditcommissie vindt plaats in aanwezigheid van bestuurder en/of directie.

Inhoudsdeskundigen uit de organisatie kunnen hiervoor worden uitgenodigd. De auditcommissie zoomt in op een specifiek aandachtsveld van de Raad van Toezicht en adviseert de Raad ten aanzien van haar besluitvorming wanneer dat aan de orde is.

De auditcommissie finance en control heeft de begroting, jaarrekening en managementletter getoetst en ook de stand van zaken met betrekking tot de actualisering van de AO/IC . Auditoren namens de Raad van Toezicht zijn mevrouw P. Soeters en de heer L. Verhagen. Vanuit de organisatie zijn de bestuurder en de controller geaudit op de genoemde thema's. Bij het bespreken van de managementletter was ook de accountant aanwezig. De auditcommissie kwam drie keer bij elkaar. Opvallend was dat de organisatie opnieuw beter is geworden in het beheersen van de (financiële en organisatorische) risico's. De begroting 2016 laat een positief resultaat zien.

De auditcommissie kwaliteit en veiligheid, bestaande uit de heer L. Verhagen en mevrouw H. Mertens, toetste de stand van zaken rond het veiligheidsmanagement van de organisatie, het afhandelen van klachten en calamiteitenmeldingen en de patiënttevredenheid. Vanuit de organisatie waren de directeur, de beleidsadviseur kwaliteit en de medisch manager ambulancezorg bij het overleg van de commissie aanwezig.

De remuneratiecommissie had een beoordelingsgesprek met de bestuurder van AmbulanceZorg Limburg-Noord en gaf een advies over de klasse-indeling voor de WNT.

Nevenactiviteiten bestuurder en directeur AmbulanceZorg Limburg-Noord

De Raad van Toezicht heeft kennis genomen van de nevenactiviteiten van bestuurder en directeur en hierin geen belangenverstrengeling met geconstateerd.

Ir. C.H.C. van Rooij.
Voorzitter Raad van Toezicht



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

JAARREKENING



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

		2016		2015	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
	Materiële vaste activa	1.	3.940.487		4.851.322
	Financiële vaste activa	2.	47.429		0
			3.987.916		4.851.322
Vlottende activa					
	Vorderingen	3.	2.158.860		2.545.113
	Liquide middelen	4.	5.052.610		4.582.706
			7.211.470		7.127.819
Totaal activa			11.199.386		11.979.141
 Passiva					
Eigen vermogen					
	Algemene reserve	5.	3.596.316		3.064.348
Voorzieningen					
		6.	1.165.848		1.143.132
Langlopende schulden					
		7.	300.000		600.000
Schulden uit hoofde van bekostiging					
		8.	990.269		2.389.348
Overige kortlopende schulden					
		9.	5.146.953		4.782.313
Totaal passiva			11.199.386		11.979.141



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

RESULTATENREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten					
Wettelijk budget					
aanvaardbare kosten	10.	17.116.366		16.803.812	
Overige bedrijfsopbrengsten	11.	1.145.025		1.399.899	
Totaal der bedrijfsopbrengsten			18.261.391		18.203.711
Bedrijfslasten					
Personeelskosten	12.	12.853.774		13.776.394	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13.	1.131.199		1.068.293	
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	14.	135.000		260.000	
Overige bedrijfskosten	15.	3.649.555		3.110.706	
Totaal de bedrijfslasten			17.769.528		18.215.392
Bedrijfsresultaat			491.863		-11.682
Financiële lasten	16.		-23.036		-36.891
Financiële baten	17.		15.712		0
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	18.		47.429		0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			531.968		-48.573

Verdeling resultaat

Mutatie Algemene reserve		531.968		-48.573
--------------------------	--	---------	--	---------



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		491.863		-11.683
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen materiële vaste activa	1.131.199		1.068.293	
- overige waardeveranderingen	135.000		260.000	
- mutatie voorzieningen	22.717		98.218	
		<u>1.288.916</u>		<u>1.426.511</u>
Mutatie werkkapitaal				
- debiteuren	103.238		160.543	
- overige vorderingen	283.015		-235.428	
- crediteuren	-597.092		252.572	
- overige schulden	-437.346		-437.767	
- projecten in uitvoering	287.199			
		<u>-360.986</u>		<u>-260.079</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.419.793		1.154.749
Ontvangen rente		15.712		0
Betaalde rente/kosten		-23.036		-36.891
		<u>1.412.469</u>		<u>1.117.859</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-832.743		-1.020.883
Desinvesteringen in materiële vaste activa		190.180		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing Langlopende lening		-300.000		-300.000
Mutatie geldmiddelen				
		<u>469.906</u>		<u>-203.024</u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

ALGEMENE TOELICHTING EN WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2016

Algemeen

Voornaamste activiteiten

De Stichting Regionale Ambulancevoorziening Limburg Noord (hierna: AmbulanceZorg Limburg-Noord), gevestigd aan de Olivier van Noortweg 7 te Venlo, is een stichting. De voornaamste activiteiten van de stichting bestaan uit het leveren van verantwoorde ambulancezorg en aanverwante zorg, inclusief het uitvoeren van de meldkamerfunctie.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

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

Ondanks dat hiertoe geen wettelijke verplichting bestaat is er voor gekozen de Regeling Verslaggeving WTZi toe te passen voor wat betreft de waarderingsgrondslagen en de presentatie van het vermogen en resultaat. Hierdoor wijkt de jaarrekening op een beperkt aantal punten af van hetgeen is voorgeschreven in Boek 2 Titel 9 BW.

Deze afwijkingen betreffen de presentatie en toelichting van de "schuld uit hoofde van bekostiging" in de balans en het "wettelijke budget aanvaardbare kosten" in de resultatenrekening.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling


Vergelijkende cijfers

De in deze jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers zijn, indien nodig, voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden 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 stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

 KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928ERN.d11
31 mei 2017

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

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

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

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

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting.

Gebruik van schattingen

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


Grondslagen voor consolidatie

AmbulanceZorg Limburg-Noord is 100% aandeelhouder van OCEAN AmbulanceZorg Limburg-Noord B.V. vanaf 20 mei 2010. AmbulanceZorg Limburg-Noord maakt gebruik van de wettelijke vrijstelling om de cijfers van deze vennootschap 'vanwege de te verwaarlozen betekenis op het geheel' per eind 2016 te consolideren. AmbulanceZorg Limburg-Noord stelt om deze reden tevens geen geconsolideerde jaarrekening op.

Verbonden partijen

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

De deelneming, zoals opgenomen in de paragraaf 'consolidatie' wordt aangemerkt als verbonden partij. De transacties die plaatsvinden tussen stichting **AmbulanceZorg Limburg-Noord** en OCEAN AmbulanceZorg Limburg-Noord B.V. hebben betrekking op de bijdrage die de vennootschap verricht in overeenstemming met haar statutaire doelstelling.

 KPMG Audit
Document verslag ons rapport
17X0051928GRM d.d.
31 mei 2017

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

De bestuurder van de stichting AmbulanceZorg Limburg-Noord is tevens bestuurder van de stichting Regionale Ambulancevoorziening UMCG. Om voornoemde reden is stichting Regionale Ambulancevoorziening UMCG ook als verbonden partij aangemerkt.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. 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. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik, en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Gebouwen en terreinvoorzieningen:	2-5-10%
- Installaties:	20%
- Inventarissen:	10%
- Automatisering:	20-33,3%
- Vervoermiddelen:	20%

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd voorzieningen 'groot onderhoud'.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de stichting gehanteerd. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de stichting geheel of ten dele garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming gevormd en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de stichting ten behoeve van deze deelneming.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste 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 schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroomgenererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief of kasstroom genererende eenheid geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van stichting AmbulanceZorg Limburg-Noord zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Een financieel actief of een financiële verplichting wordt in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan.

Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

Stichting AmbulanceZorg Limburg-Noord maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten) en houdt geen handelsportefeuille aan.

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. De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

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

 Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

Vervolg waardering

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

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaard tegen de nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De aflossings-verplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van :

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling daarvan een uitstroom van middelen nodig is.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

De voorziening inzake uitgestelde personeelsbeloningen zijn niet contant gemaakt en er is tevens geen rekening gehouden met eventuele salarisstijgingen in relatie tot de datum dat de voorzieningen zijn gevormd. Het management verwacht dat het gesladderde effect van deze beide componenten van te verwaarlozen betekenis is op de omvang van de voorziening als geheel.

Groot onderhoud

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden en wagenpark wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen van de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud, een en ander zoals blijkend uit een meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

Uitgestelde personeelsbeloningen - jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen op basis van de CAO Ambulancezorg, blijfjans en leeftijd.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

LMO

De voorziening LMO (Landelijke Meldkamer Organisatie) is getroffen op basis van het transitieakkoord tot vorming van een landelijke meldkamerorganisatie. In de voorziening worden de als gevolg van de transitie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de stichting.

Opbrengstverantwoording

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.

Het onder de bedrijfsopbrengsten opgenomen wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is berekend volgens voorschriften voor de bekostiging/subsidiëring. De overige opbrengsten zijn gebaseerd op aan derden gefactureerde of doorberekende bedragen voor geleverde goederen en diensten die aan het verslagjaar zijn toe te rekenen. Baten en lasten uit voorgaande jaren (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) die in dit boekjaar zijn geconstateerd, zijn aan dit boekjaar toegerekend.

Als opbrengsten worden de bedragen verwerkt die de stichting voor eigen rekening ontvangt. Bedragen die de stichting voor derden ontvangt worden niet als opbrengsten verwerkt.

Personeelsbeloningen/Pensioenen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Indien de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting per balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomst). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

De verplichtingen uit hoofde van beloningen tijdens dienstverband, zoals de jubileavoorziening en het eigen risico voor langdurig zieken, wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

AmbulanceZorg Limburg-Noord heeft voor haar werknemers een pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij Pensioenfonds Zorg & Welzijn. AmbulanceZorg Limburg-Noord betaalt hiervoor premies verdeeld in een werkgevers- en een werknemersdeel. Medewerkers bouwen pensioen op volgens de middelloonregeling. 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.

AmbulanceZorg Limburg-Noord heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het Pensioenfonds (PFZW), anders dan het eventueel voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. AmbulanceZorg Limburg-Noord heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Indexatie (aanpassing voor prijsstijging) van de toegekende aanspraken en rechten vindt uitsluitend plaats indien en voor zover de middelen van de pensioenuitvoerder daartoe ruimte laten en de pensioenuitvoerder daartoe heeft besloten. Indien de omstandigheden bij de pensioenuitvoerder daar aanleiding toe geven, kan het bestuur besluiten tot het korten van aanspraken.

Leasing

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

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

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

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

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de bepalingen van en krachtens de WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.



TOELICHTING OP DE BALANS

	2016	2015
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Grond en terreinvoorzieningen	354.020	420.501
Gebouwen en installaties	988.330	864.030
Inventarissen	1.017.898	1.147.423
Automatiseringsapparatuur	280.212	248.874
Vervoermiddelen	1.300.027	1.883.295
Projecten in uitvoering	0	287.199
	<u>3.940.487</u>	<u>4.851.322</u>
Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:		
Boekwaarde per 1 januari	4.851.322	5.158.732
Bij: investeringen	832.743	760.433
Af: desinvesteringen	-190.180	-26.749
Af: bijzondere waardeverminderingen	-135.000	-260.000
Af: afschrijvingen	-1.131.199	-1.068.293
Projecten in uitvoering	-287.199	287.199
	<u>3.940.487</u>	<u>4.851.322</u>
De cumulatieve afschrijvingen ultimo boekjaar bedragen	4.687.807	3.556.608

VERLOOPOVERZICHT MATERIELE EN IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond en terrein voorziening en	Gebouwen en installaties	Inventarissen	Auto- matisering	Vervoer middelen	Projecten in uitvoering	Totaal materiële vaste activa
Stand per 31 december 2015:							
aanschafwaarde	476.440	1.273.204	1.908.830	599.891	3.862.366	287.199	8.407.930
cumulatieve afschr.	-55.939	-409.175	-761.407	-351.017	-1.979.071	0	-3.556.608
	<u>420.501</u>	<u>864.030</u>	<u>1.147.424</u>	<u>248.874</u>	<u>1.883.295</u>	<u>287.199</u>	<u>4.851.322</u>
Mutaties gedurende het boekjaar:							
investeringen	0	470.699	52.186	154.002	155.857	-287.199	545.544
desinvesteringen	-58.020	-119.769	0	0	-12.391	0	-190.180
afschrijvingen	-8.461	-91.629	-181.711	-122.664	-726.734	0	-1.131.199
Bijzondere wvm.	0	-135.000	0	0	0	0	-135.000
Stand per 31 december 2016:							
aanschafwaarde	418.420	1.489.134	1.961.016	753.892	4.005.832	0	8.628.294
cumulatieve afschr.	-64.400	-500.804	-943.118	-473.681	-2.705.805	0	-4.687.807
	<u>354.020</u>	<u>988.330</u>	<u>1.017.898</u>	<u>280.212</u>	<u>1.300.027</u>	<u>0</u>	<u>3.940.487</u>
Percentages	0 / 5	5 / 20	10	20 / 33	20	0	

Ultimo 2016 bedragen de cumulatieve waardeverminderingen € 345K



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

2. Financiële vaste activa

Per 20-5-2010 is OCEAN AmbulanceZorg Limburg-Noord B.V. opgericht. AmbulanceZorg Limburg-Noord heeft 100% van de aandelen. Op het maatschappelijk kapitaal van € 90.000 is 20% gestort. De deelneming is in 2016 aangepast aan de positieve nettovermogenswaarde. Het resultaat (voor belasting) van OCEAN B.V. over het boekjaar 2016 bedraagt € 42.941.

Deelneming OCEAN AmbulanceZorg Limburg-Noord B.V.	47.429	0
	<u> </u>	<u> </u>

3. Vorderingen

Vordering op OCEAN AmbulanceZorg Limburg-Noord B.V.	80.385	90.866
Debiteuren	1.839.597	1.942.835
Overlopende activa	218.093	497.449
Vorderingen uit hoofde van het fietsplan	16.635	9.813
Waarborgsommen	4.150	4.150
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2.158.860</u>	<u>2.545.113</u>

Op het uitstaande debiteurensaldo is ultimo boekjaar een voorziening voor mogelijke oninbaarheid in mindering gebracht van € 32.000 (ultimo 2015: € 51.000).

De vorderingen hebben, met uitzondering van de waarborgsommen van € 4.150, een resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

Vanwege het kortlopende karakter van de vorderingen op deelneming OCEAN AmbulanceZorg Limburg-Noord B.V. wordt geen rente in rekening gebracht (2016: nihil).

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
4. Liquide middelen		
Kas	2.329	1.914
Kredietinstellingen	5.050.281	4.580.792
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>5.052.610</u>	<u>4.582.706</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
5. Eigen vermogen		
Het verloop van de overige reserve is als volgt:		
Stand per 1 januari	3.064.348	3.112.922
Mutaties boekjaar:		
- Resultaatbestemming boekjaar	531.968	-48.574
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december	<u>3.596.316</u>	<u>3.064.348</u>

Voor de hoogte van het eigen vermogen hanteert de Raad van Toezicht een doelstelling van tenminste 20% ten opzichte van de omzet. Deze zgn. 'equity ratio' (EV:Opbrengst) bedraagt ultimo 2016 19,6% (2015: 17%).

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
6. Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	335.398	329.552
Voorziening jubilea	160.450	143.580
Voorziening LMO	670.000	670.000
	<u>1.165.848</u>	<u>1.143.132</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	24.064	2.627
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.141.784	1.140.505
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	127.336	138.607

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Stand per 1 januari	329.552	307.226
Dotaties	70.395	41.684
Onttrekking	-64.549	-19.358
	<u>335.398</u>	<u>329.552</u>
Stand per 31 december	335.398	329.552

De voorziening voor onderhoudskosten houdt verband met groot onderhoud aan de gebouwen van alle standplaatsen. Per 1 januari 2011 is de voorziening uitgebreid met het onderhoud op voertuigen waarvoor geen onderhoudscontract is afgesloten. De voorziening is langlopend.

Voorziening jubilea

Stand per 1 januari	143.580	146.612
Dotatie	19.904	4.590
Onttrekking	-3.034	-7.622
	<u>160.450</u>	<u>143.580</u>
Stand per 31 december	160.450	143.580

De jubileumvoorziening wordt gevormd voor uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband in geval van een dienstverband van 25 of 40 jaar, op grond van de door de stichting te volgen CAO voor de ambulancesector. De voorziening is langlopend.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voorziening LMO		
Stand per 1 januari	670.000	670.000
Dotatie	0	0
Onttrekking	0	0
	<u>670.000</u>	<u>670.000</u>
Stand per 31 december	670.000	670.000

In het "Transitieakkoord meldkamer van de toekomst" zijn de transitiekosten bepaald op € 90 miljoen. Het aandeel van de ambulancesector bedraagt 22,5%. Voor het verwachte aandeel van AmbulanceZorg Limburg-Noord in deze transitiekosten is een voorziening getroffen. De voorziening is langlopend.

7. Langlopende schulden

Lening ABN / Amro	300.000	600.000
	<u>300.000</u>	<u>600.000</u>

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

De langlopende lening dient ter financiering van de lopende investeringen en wordt in 5 jaar afgelost. De rentevast periode van 4,12% liep tot 1 april 2015. Per deze datum is de lening voortgezet voor de restant looptijd (tot 1 oktober 2017) tegen 2,6%. Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar pagina 26.

Toelichting in welke mate (het totaal van) het vreemd vermogen als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van het vreemd vermogen (< 1 jr.)	300.000	300.000
Langlopend deel van het vreemd vermogen (2-< 5 jr.)	0	300.000

2016	2015
€	€

8. Schulden uit hoofde van bekostiging

De schulden uit hoofde van bekostiging kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Schulden zorgverzekeraars op basis van opbrengstverrekening	0	1.477.296
Saldo beschikbaar voor toekomstige opbrengstverrekening	990.269	912.052
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	990.269	2.389.348

Schuld zorgverzekeraar op basis van opbrengstverrekening:

Saldo per 1 januari	1.477.296	3.445.942
Vastgestelde opbrengstverrekening NZa	0	0
Voorlopige vereffeningbedragen	0	0
Betalingen/ontvangsten zorgverzekeraars	-1.477.296	-1.968.646
Saldo per 31 december	0	1.477.296

Schuld beschikbaar voor toekomstige opbrengstverrekening:

	t/m 2014	t/m 2015	2016	Totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	632.812	0	632.812
Financieringsverschil boekjaar			357.457	357.457
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0
Beschikking opbrengstverrekening en/ of	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>632.812</u>	<u>357.457</u>	<u>990.269</u>

b

a

Stadium van vaststelling:

- a interne berekening;
- b overeenstemming met zorgverzekeraar;
- c definitieve vaststelling NZa.

2016	2015
€	€

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	17.116.366	16.803.812
Werkelijke opbrengst uit hoofde van gefactureerde ritten	17.473.823	17.436.624
Totaal financieringsverschil in het boekjaar (-/ = overschot/schuld)	-357.457	-632.812



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

	2016	2015
	€	€
9. Overige kortlopende schulden		
Crediteuren	443.026	1.040.118
Belastingen en premies sociale verzekeringen	756.879	737.950
Schulden ter zake van pensioenen	541.414	333.080
Schulden aan Zorgverzekeraars	1.751.553	0
Verplichtingen inzake vakantiegeld en -dagen	653.319	585.412
Verplichtingen inzake het persoonlijk levensfase budget	278.446	184.459
Nog te betalen salarissen	74.070	67.328
Overige schulden	592.785	1.773.827
Af te dragen BTW	55.461	60.138
	5.146.953	4.782.313

In verband met de overheveling van de verplichtingen inzake het persoonlijk levensfase budget naar de kortlopende schulden, is in onder de overlopende kortlopende schulden een bedrag begrepen van € 278.446 (2015: € 184.459) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

De afloop van het financieringsresultaat 2014 is einde boekjaar verwerkt. Facturatie door de Zorgverzekeraars van deze positie heeft in het eerste kwartaal 2017 plaatsgevonden.

Kredietarrangement

Op 1 februari 2012 is met ABN-AMRO een kredietovereenkomst gesloten van € 2.500.000. De overeenkomst bestaat uit:

Een rekening-courantfaciliteit ten behoeve van de exploitatie met een limiet van € 1.000.000. Het doel van deze faciliteit is de financiering van de exploitatie, de post 'schuld uit hoofde van bekostiging' alsmede het stellen van bankgaranties.

Een 5-jarige lening ter waarde van € 1.500.000 voor de financiering van de aanschaf van

Als voorwaarden gelden:

- Geen schending van bestaande verplichtingen jegens derden.
- Een equityratio (eigen vermogen : opbrengsten) van tenminste 10%.

Als zekerheden voor bovengenoemd kredietarrangement gelden:

- Bezitloos pandrecht op vorderingen.
- Bezitloos pandrecht op roerende materiële vaste activa.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

Toelichting van risico's van financiële instrumenten

Algemeen

Stichting AmbulanceZorg Limburg-Noord maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico.

Kredietrisico

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

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de stichting is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting tevens geen renterisico over deze financiering. De langlopende financiering is beperkt tot 1 lening met ultimo 2016 een restwaarde van € 300.000.

Liquiditeitsrisico

De stichting 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 stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zo dat de stichting steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

Mitigerende maatregelen

De stichting ziet erop toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen.

Daarnaast beschikt de stichting over de volgende kredietruimte:

- Een niet door zakelijke zekerheid gedekt rekening-courantkrediet van EUR 1,0 miljoen.;
- EUR 1,5 miljoen ten behoeve van de kortetermijnfinancieringsbehoefte. Deze kredietfaciliteit heeft een looptijd van 5 jaar. De te betalen rente bedraagt vanaf 1 april 2015 2,6% (2014:

Reële waarde

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

Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

AmbulanceZorg Limburg-Noord is huurovereenkomsten aangegaan voor de huur van bedrijfsruimten voor de verschillende standplaatsen. De huurcontracten hebben een looptijd die varieert van vijf tot twintig jaar.

De totale huurverplichting voor 2016 bedraagt € 383.881

De resterende looptijd van deze huurcontracten kan als volgt worden gespecificeerd:

	2016	2015
	€	€
Niet langer dan 1 jaar	383.881	381.298
Tussen 1 en 5 jaar	869.061	1.220.418
Langer dan 5 jaar	39.930	79.486
	1.292.872	1.681.202

Bankgaranties

Ultimo 2016 is ten behoeve van derden voor een bedrag van € 56.522 aan bankgaranties afgegeven.

Investeringsverplichtingen

Ultimo 2016 zijn investeringsverplichtingen aangegaan voor een bedrag van € 38.810.

Vervroegde uittreedregeling Cao Ambulancezorg

In de CAO-Ambulancezorg is in artikel 8.3 een vervroegde uittreedregeling opgenomen voor medewerkers die geboren zijn tussen 1950 en 1960. In overleg met het ministerie van VWS is overeengekomen dat de kosten van deze regeling voor 95% door VWS zullen worden betaald en voor 5% door de werkgevers.

De kosten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord op het moment dat deze zich voordoen.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	2016	2015
	€	€
10. Wettelijk budget aanvaardbare kosten		
Wettelijk budget verslagjaar	17.116.366	16.803.812
Correcties voorgaande boekjaren	0	0
	<u>17.116.366</u>	<u>16.803.812</u>

Een nadere specificatie van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en het verloop hiervan is opgenomen in de bijlage "verloopoverzicht budget aanvaardbare kosten".

11. Overige bedrijfsopbrengsten

Opbrengst scholing voor derden	134.474	132.606
Opbrengst werkzaamheden voor derden	391.267	570.102
Opbrengst GHOR en OvdG	303.145	304.325
Overige opbrengsten	316.139	392.866
	<u>1.145.025</u>	<u>1.399.899</u>

12. Personeelskosten

Lonen en salarissen	9.633.436	10.191.039
Sociale lasten	1.505.038	1.584.252
Pensioenpremies	738.234	891.758
Andere personeelskosten	677.526	945.162
	<u>12.554.234</u>	<u>13.612.210</u>
Personeel niet in loondienst	299.540	164.184
	<u>12.853.774</u>	<u>13.776.394</u>
Gemiddeld aantal fte's gedurende het boekjaar	184	177

Bezoldiging Raad van Bestuur en Directie

Aan bezoldigingen voor de bestuurder en de directeur is, met inbegrip van pensioenlasten als bedoeld in artikel 2:383, lid 1, BW, in het boekjaar ten laste van de onderneming gekomen een bedrag van € 234.798 (2015: € 271.848).

Wet Normering Topinkomens

De taken van de voorzitter van de Raad van Bestuur zijn belegd bij de heer J.D. Hiddes. De kosten zijn in de jaarrekening opgenomen onder de post "Personeelskosten".

In de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp is bepaald dat de Raad van Toezicht met inachtneming van de bijlage de klasse indeling bepaalt. Bij het bepalen van de voor de instelling van toepassing zijnde klasse is voor wat betreft het criterium kennisintensiteit van vier punten uitgegaan, aangezien de stichting van mening is dat zij niet vallen in te delen in één van de voor gedefinieerde soorten instellingen volgens de bijlage en vergelijkbaar zijn met instellingen in de keten van eerstelijns organisaties. Dit resulteert in een klasse indeling III. Op basis van artikel 4 van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp heeft de stichting door tussenkomst van de brancheorganisatie AZN een verzoek ingediend bij de Minister van VWS tot een puntentoekenning van vier bij het criterium kennisintensiteit, hetgeen resulteert in de indeling in klasse III. De Raad van Toezicht heeft vooruitlopend op het besluit van de Minister van VWS naar aanleiding van deze aanvraag de klasse indeling vastgesteld op klasse III.

bedragen x € 1	J.D. Hiddes	A.J.G. Lemmen
Functie(s)	Voorzitter RvB	Directeur
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,56	1,00
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja/nee	ja/nee
Individueel WNT-maximum	81.200	145.000
Bezoldiging		
Beloning	78.289	139.683
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	6.028	10.798
<i>Subtotaal</i>	<i>84.317</i>	<i>150.482</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	84.317	150.482
Motivering indien overschrijding:		
De bezoldiging van de topfunctionarissen overschreed met ingang van 2014 het toen geldende bezoldigings-maximum en er geldt vanaf dat jaar een overgangsrecht.		
Gegevens 2015		
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	0,56	1,00
Bezoldiging 2015		
Beloning	78.809	148.240
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	5.920	11.802
Totaal bezoldiging 2015	84.729	160.042
Het foutenherstel betreft het onterecht meenemen van de levensloop van de heer J.D. Hiddes waardoor de bezoldiging ongeveer € 9.223 te hoog was gepresenteerd in de jaarrekening over 2015.		

Bezoldiging Raad van Toezicht

bedragen x € 1	C.H.C. van Rooij	P.A.J.A. Soeters	H.J.M.M. Mertens	L.A. Verhagen	L.H.M. Rijkx
Functie(s)	voorzitter	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	21.750	14.500	14.500	14.500	14.500
Bezoldiging					
Beloning	6.000	3.630	3.630	3.630	3.630
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>6.000</i>	<i>3.630</i>	<i>3.630</i>	<i>3.630</i>	<i>3.630</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-

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 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.

Document waarvoor ons rapport
17200151928GM d.d.

31 mei 2017

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

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
13. Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Afschrijving materiële vaste activa	1.131.199	1.068.293
14. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Bijzondere waardevermindering vaste activa	135.000	260.000
15. Overige bedrijfskosten		
Onderhoud automatiseringssystemen	547.913	330.866
Patiëntgebonden kosten	481.543	428.565
Huisvestingskosten	701.352	717.775
Autokosten	634.338	628.338
Algemene kosten	1.284.409	1.005.162
	<u>3.649.555</u>	<u>3.110.706</u>
De algemene kosten betreffen onder meer administratie- en communicatiekosten (€ 331.000), advieskosten (€ 343.000) en lidmaatschappen (€ 160.000).		
16. Financiële lasten		
Rente langlopende lening	12.886	27.388
Overige financiële lasten	10.150	9.503
	<u>23.036</u>	<u>36.891</u>
17. Financiële baten		
Rente opbrengsten deposito rekening	-15.712	0
18. Resultaat deelneming		
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen.	<u>47.429</u>	<u>0</u>
19. Transacties verbonden partijen		
Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.		

Voorstel tot resultaatbestemming

De Raad van Toezicht wordt voorgesteld het resultaat over 2016 als volgt te bestemmen: een bedrag van € 531.968 toe te voegen aan de overige reserves. Het resultaat over 2016 is op grond van dit voorstel in de jaarrekening reeds verwerkt in de algemene reserve als onderdeel van het eigen vermogen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke impact hebben op de jaarrekening 2016.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting AmbulanceZorg Limburg-Noord heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 31 mei 2017.

De Raad van Toezicht van Stichting AmbulanceZorg Limburg-Noord heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 31 mei 2017.

Venlo, 31 mei 2017

Directeur-bestuurder

J.D. Hiddes



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

OVERIGE GEGEVENS



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Aan: De Raad van Toezicht en het Bestuur van Stichting Regionale Ambulancevoorziening Limburg Noord

Verklaring over de jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Regionale Ambulancevoorziening Limburg Noord (hierna 'de stichting') te Venlo (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd).

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

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2016;
- 2 de winst-en-verliesrekening over 2016;
- 3 het kasstroomoverzicht over 2016; en
- 4 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Regionale Ambulancevoorziening Limburg Noord 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.

Verklaring over de opgenomen andere informatie


Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport 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;
- 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 controle van de jaarrekening of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

 KPMG Audit
KPMG Accountants N.V.
17X00151928GRN d.o.
31 mei 2017

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

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 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 de jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, 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 **samenwerking, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;**

 Document waarin ons rapport
wordt weergegeven
31 mei 2017

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

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

Groningen, 31 mei 2017

KPMG Accountants N.V.

W. Feenstra RA



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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

Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Er zijn geen specifieke statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming vastgelegd.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
17X00151928GRN d.d.

31 mei 2017

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