

Aan de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van
Stichting PAMM Laboratoria voor Pathologie en
Medisch Microbiologie
De Run 6250
5504 DL VELDHOVEN

Datum	Behandeld door	Ons kenmerk
31 mei 2019	drs C.G.A. Godinho Barao 088 288 0646	2019.068551/DD
Onderwerp		
Controleverklaring jaarrekening 2018		

Geachte raad van toezicht en raad van bestuur,

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2018, voorzien van onze controleverklaring d.d. 31 mei 2019.

Tevens zenden wij u 1 los exemplaar van bovengenoemde controleverklaring. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze verklaring in exemplaren van de jaarstukken 2018 met een balanstotaal van € 9.585.545 en een resultaat van € 751.476 nadelig, die overeenkomen met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

Wij hebben 1 exemplaar van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is bestemd voor uw eigen archief. Het andere exemplaar van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van de exemplaren van de controleverklaring die niet zijn voorzien van een persoonlijke handtekening. Dit conform het advies van de beroepsorganisatie NBA ter vermijding van fraude met handtekeningen van accountants.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening, zoals opgenomen in bijgaande - door ons gewaarmerkte - stukken, wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het bestuur. U kunt deze verklaring overnemen in uw jaarstukken. Het jaardocument inclusief jaarrekening dient uiterlijk vóór 1 juni 2019 in digitale vorm te worden gedeponereerd bij het Centraal Informatiepunt Beroepen Gezondheidszorg (CIBG). Wij attenderen u tevens op de tijdige aanlevering van gegevens in DigiMV en accordering daarvan door middel van uw digitale handtekening.

Indien u deze jaarstukken en de verklaring tevens publiceert op een andere internetsite dan die van het CIBG, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

2

31 mei 2019
2019.068551/DD

Eén exemplaar van de jaarrekening dient te worden vastgesteld door het bestuur en te worden goedgekeurd door de raad van toezicht. Vaststelling en goedkeuring dienen te worden genotuleerd. Verder dient deze jaarrekening te worden ondertekend door alle leden van het bestuur en de leden van de raad van toezicht.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot het moment van de vergadering van het bestuur waarin de jaarrekening wordt vastgesteld omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog vóór deze vergadering moet worden doorgevoerd. Uiteraard vervalt in die situatie onze hiervoor genoemde toestemming.

De controleverklaring in elektronische vorm, die alleen mag worden gebruikt voor deponering van de door ons gewaarmerkte jaarrekening in elektronische vorm bij het CIBG, doen wij u afzonderlijk via e-mail toekomen.

Ingevolge uw besluit het bestuursverslag separaat vast te stellen en te publiceren, is het bestuursverslag niet in de accountantscontrole betrokken. Om die reden is het dan niet toegestaan om het bestuursverslag gezamenlijk met de jaarrekening voorzien van onze controleverklaring openbaar te maken.

Wij willen u erop wijzen dat openbaarmaking van de jaarstukken bij het CIBG wettelijk verplicht is en dat het niet deponeren bij wet strafbaar is gesteld. In bepaalde gevallen kan het niet deponeren er zelfs toe leiden dat u als bestuurder persoonlijk aansprakelijk kunt worden gesteld.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.



drs. W.JP.M. van de Rijdt RA

Bijlagen:

- Controleverklaring
- Gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2018

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting PAMM Laboratoria voor Pathologie en Medisch Microbiologie

VERKLARING OVER DE IN DIT RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting PAMM Laboratoria voor Pathologie en Medisch Microbiologie te Veldhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting PAMM Laboratoria voor Pathologie en Medisch Microbiologie op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018.
2. De resultatenrekening over 2018.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting PAMM Laboratoria voor Pathologie en Medisch Microbiologie 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.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel "continuïteitsveronderstelling" in paragraaf 1.1.4.1 in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling op paginanummer 7 van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit afhankelijk is van de tot stand te komen contractering met de belangrijkste afnemers voor de tweedelijns zorg. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN DIT RAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- De overige gegevens

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RVW is vereist.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, et verslag van de raad van toezicht en de overige gegevens in overeenstemming met de RVW.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. 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 stichting 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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, het Controleprotocol WNT 2018, 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 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 activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- 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.

Eindhoven, 31 mei 2019

Deloitte Accountants B.V.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:



drs. W.J.P.M. van de Rijdt RA



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting PAMM Laboratoria voor Pathologie en Medisch Microbiologie

VERKLARING OVER DE IN DIT RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting PAMM Laboratoria voor Pathologie en Medisch Microbiologie te Veldhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting PAMM Laboratoria voor Pathologie en Medisch Microbiologie op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018.
2. De resultatenrekening over 2018.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting PAMM Laboratoria voor Pathologie en Medisch Microbiologie 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.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel "continuïteitsveronderstelling" in paragraaf 1.1.4.1 in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling op paginanummer 7 van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit afhankelijk is van de tot stand te komen contractering met de belangrijkste afnemers voor de tweedelijns zorg. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN DIT RAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- De overige gegevens

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RVW is vereist.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, et verslag van de raad van toezicht en de overige gegevens in overeenstemming met de RVW.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. 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 stichting 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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, het Controleprotocol WNT 2018, 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 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 activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- 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.

Eindhoven, 31 mei 2019

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. W.JP.M. van de Rijdt RA

Jaardocument 2018

Stichting PAMM

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 31 mei 2019 

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1	Jaarrekening 2018	
1.1.1	Balans per 31 december 2018	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2018	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	16
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	26
1.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	27
1.1.20	Vaststelling en goedkeuring	34
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	37
1.2.2	Nevenvestigingen	37
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

1.1 Jaarrekening

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	4.902.890	3.829.465
Financiële vaste activa	3	0	60.000
Totaal vaste activa		<u>4.902.890</u>	<u>3.889.465</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	595.028	615.041
Debiteuren en overige vorderingen	7	3.436.496	3.523.223
Liquide middelen	9	651.131	1.037.637
Totaal vlottende activa		<u>4.682.655</u>	<u>5.175.901</u>
Totaal activa		<u><u>9.585.545</u></u>	<u><u>9.065.366</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	45	45
Bestemmingsreserves		0	0
Algemene en overige reserves		3.988.830	4.740.307
Totaal eigen vermogen		<u>3.988.875</u>	<u>4.740.352</u>
Voorzeningen	11	1.921.000	1.879.584
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	1.041.820	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	2.633.850	2.445.430
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.633.850</u>	<u>2.445.430</u>
Totaal passiva		<u><u>9.585.545</u></u>	<u><u>9.065.366</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	24.077.189	22.534.042
Subsidies	17	230.655	254.595
Overige bedrijfsopbrengsten	18	477.074	406.622
Som der bedrijfsopbrengsten		24.784.918	23.195.259
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	15.866.097	16.076.864
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	1.200.332	889.275
Overige bedrijfskosten	23	8.438.279	8.006.156
Som der bedrijfslasten		25.504.708	24.972.295
BEDRIJFSRESULTAAT		-719.790	-1.777.036
Financiële baten en lasten	24	-31.686	-690
RESULTAAT BOEKJAAR		-751.476	-1.777.726
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		-751.476	-1.777.726
		-751.476	-1.777.726

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-719.791		-1.777.036
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	1.200.332		889.275	
- mutaties voorzieningen	11	41.416		555.785	
			1.241.748		1.445.060
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	20.013		-134.261	
- vorderingen	7	86.727		499.027	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	248.420		-310.809	
			355.160		53.957
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			877.117		-278.019
Ontvangen interest	24	-31.686		-690	
			-31.686		-690
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			845.431		-278.709
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	2	-998.757		-1.550.028	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-998.757		-1.550.028
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing financial lease	12	-233.180		0	
			-233.180		0
Mutatie geldmiddelen			-386.506		-1.828.737
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		1.037.637		2.866.374
Stand geldmiddelen per 31 december	9		651.131		1.037.637
Mutatie geldmiddelen			-386.506		-1.828.737

Toelichting:

In 2018 is een financial lease met Philips afgesloten inzake de digitale pathologie. Deze transactie bedraagt € 1.275.000. Dit heeft niet geleid tot een kasstroom, behalve de maandelijkse lease-termijn.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting PAMM is statutair (en feitelijk) gevestigd te Veldhoven, op het adres De Run 6250, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41088269 0001.

De Stichting verricht medische behandelingsondersteunende onderzoeken op het gebied van pathologie en en medische microbiologie.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI (RvW).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

PAMM heeft op 13 mei 2019 het besluit genomen te fuseren per 2020 met de stichting Synergos (DvU).

Bij het opmaken van de jaarrekening worden gesprekken gevoerd met alle stakeholders en belangrijkste klanten uit de eerste en tweede lijn.

Op basis van de bestaande contracten heeft een deel van de ziekenhuizen de contracten pro forma opgezegd per 1-1-2020, mede in het kader van de fusie. Momenteel worden gesprekken gevoerd met de belangrijkste klanten voor de komende contractperiode.

Deze gesprekken worden gevoerd tussen de Raden van Bestuur en kennen een intensief karakter.

De verwachting is dat bij een fusie in 2020 voor een groot deel van de ziekenhuizen wel nieuwe contracten worden gesloten. Onbekend is nog of dat geldt voor zowel productie Pathologie als ook in de volle breedte voor de productie Medische Microbiologie. De fusie biedt het uitzicht op een gezond Eigen Vermogen wat aangewend kan worden voor innovatie en noodzakelijke investeringen.

Als de fusie onverhoopt niet doorgaat is het de verwachting dat DvU en de productie via DvU van SoFa direct wegvallen, evenals een van haar grootste ziekenhuis klanten. In dat geval heeft dat ook grote impact op de organisatie waar het gaat om personele bezetting. In dat geval zal de Raad van Bestuur nieuwe strategische scenario's ontwikkelen voor de toekomst van de activiteiten van de stichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting PAMM zullen toevloeden en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de stichting PAMM.

Materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Verbouwingen 10%
- Inventaris 6,7 - 14,3%
- Automatisering 20,0 - 33,3 %

Voor zover subsidies of daaraan gelijkgestelde vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid. De voorziening is bepaald op basis van de waarde van de artikelen die meer dan een jaar niet verbruikt zijn. De overige voorraden zijn gezien de geringe financiële omvang en de beperkte mutaties hierin op nihil verantwoord.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verstekte leningen en overige vorderingen

Verstekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. (nominale waarde).

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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.

Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting PAMM heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. 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 PAMM. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting PAMM 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkinggraad. De 'nieuwe' dekkinggraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkinggraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkinggraad nu minder sterk schommelen. In februari 2019 bedroeg de dekkinggraad 100,8%. Het vereiste niveau van de dekkinggraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar, gerekend vanaf 1 januari 2015 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 PAMM 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 PAMM heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Verbouwingen	708.939	786.739
Inventaris	2.027.068	2.411.864
Automatisering	2.166.883	630.862
Totaal materiële vaste activa	<u>4.902.890</u>	<u>3.829.465</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.829.465	3.168.713
Bij: Investerings	2.273.757	1.550.027
Af: afschrijvingen	1.200.332	889.275
Boekwaarde per 31 december	<u>4.902.890</u>	<u>3.829.465</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.16.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Overige vorderingen	0	60.000
Totaal financiële vaste activa	0	60.000

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	60.000	60.000
Vervallen lening u/g	-60.000	0
Boekwaarde per 31 december	0	60.000

Toelichting:

In 2018 is de vordering op Hippo afgeboekt.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Medische middelen	595.028	615.041
Totaal voorraden	<u>595.028</u>	<u>615.041</u>

Toelichting:

In het kader van het voorraadbeleid worden goederen direct na ontvangst en controle naar de betreffende afdeling gebracht. Wekelijks worden de voorraden op de afdelingen geïnventariseerd. De niet-medische voorraden zijn gezien hun geringe financiële omvang en beperkte mutaties hierin op nihil verantwoord.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.164.117	900.811
R/C Ziekenhuizen	1.706.454	2.248.303
Vooruitbetaalde bedragen	213.929	250.198
Nog te ontvangen bedragen	351.996	123.911
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>3.436.496</u>	<u>3.523.223</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 2.181,39 (2017: € 5.282).

De vorderingen op de ziekenhuizen zijn in 2019 allen voldaan. Er zijn geen vorderingen opgenomen met een resterende looptijd van meer dan 1 jaar.

De vooruitbetaalde bedragen bestaan uit uitgaven die in 2018 zijn gedaan, maar betrekking hebben op 2019.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	651.083	1.037.108
Kassen	48	529
Totaal liquide middelen	<u>651.131</u>	<u>1.037.637</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn gedaald door het negatieve resultaat in 2018 als gevolg van hogere uitgaven dan ontvangsten.

Bij de ING-bank was per 31-12-2018 een rekening courant krediet tot een limiet van € 100.000 aanwezig. Het betreft een Rekening-Courant plus-faciliteit, waarbij de volgende verklaringen zijn afgegeven: negatieve pledge en pari passu. Negatieve pledge houdt in dat aan derden geen bezittingen tot zekerheid zullen worden gegeven. Pari passu: er zal verhoudingsgewijs in de (bestaande) verdeling van de zekerheden geen wijzigingen worden aangebracht. In de liquide middelen zit een saldo van € 16.578 dat niet vrij beschikbaar is.

Ratio's	31-dec-18	31-dec-17
Solvabiliteit	46,20%	52,30%
Weerstandsvermogen	15,90%	20,40%
Resultaat	-3,03%	-7,70%
Liquiditeit; Current ratio	1,78	2,12

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	0	3.169.268
Algemene en overige reserves	3.988.830	1.571.039
Totaal eigen vermogen	3.988.875	4.740.352

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	45	0	0	45

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Eerste en tweedelijfszorg	0	0	0	0
Levensfasebudget	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves:	3.408.846	-751.477	242.000	2.899.369
Overige bedrijfsactiviteiten	1.331.461	0	-242.000	1.089.461
Totaal algemene en overige reserves	4.740.307	-751.477	0	3.988.830

Toelichting:

Bestemmingsreserve Levensfasebudget

De Raad van Bestuur heeft in 2010 besloten om een deel van het eigen vermogen te bestemmen voor het levensfasebudget. Hiervoor is de contante waarde bepaald van de in de toekomst te verwachten verlofuren van medewerkers die op 31 december 2009 ouder dan 50 jaar waren. Deze waarde wordt aan het eind van ieder jaar opnieuw vastgesteld. Door enerzijds de toekenningen in 2012 en anderzijds de verwerking van de CAO 2011-2014 is de waarde gedaald. De overige tranches voor levensfasebudget zijn conform de geldende richtlijnen voor de jaarverslaggeving als voorziening opgenomen. De waarde van deze tranche is ultimo 2018 € 547.000.

Vanaf 2018 is de bestemmingsreserve Reserve aanvaardbare kosten, conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ655.309b, gepresenteerd onder de Algemene Reserves. De vergelijkende cijfers 2017 zijn hierop aangepast.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 01-01-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€	€
Uitgestelde beloning	288.000	29.000	0	0	317.000
Langdurig zieken	2.584	0	0	2.584	0
Levensfasebudget	1.589.000	133.344	47.788	70.556	1.604.000
Totaal voorzieningen	1.879.584	162.344	47.788	73.140	1.921.000

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

	31-12-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.616.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	305.000
hiervan > 5 jaar	194.000

Toelichting per categorie voorziening:

Voor de voorziening uitgestelde beloning is per medewerker een berekening gemaakt van de te verwachten jubileumuitkeringen, inclusief de gratificaties bij pensionering.

Hierbij is rekening gehouden met het bruto salaris, het aantal jaren en de bijkans,

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening in verband met de verwachting dat medewerkers die langdurig ziek zijn, niet of slechts gedeeltelijk zullen terugkeren in het arbeidsproces bij de stichting PAMM.

Voor de voorziening Levensfasebudget is per medewerker een berekening gemaakt van de vanaf 2010 toegekende en nog niet opgenomen uren. Hierbij is rekening gehouden met het bruto salaris verhoogd met een opslag in verband met werkgeverlasten. Daarnaast is de contante waarde bepaald van de in de toekomst te verwachten verlofuren in verband met de overgangsregeling éénmalige storting.

12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Financieel lease Philips	1.041.820	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	1.041.820	0
Het verloop is als volgt weer te geven:	0	0
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: nieuwe leningen	1.275.000	0
Af: aflossingen	233.180	0
Stand per 31 december	1.041.820	0

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	26.198
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.015.622
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	237

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	789.805	700.247
R/C Ziekenhuizen	29.396	57.925
Belastingen en premies sociale verzekeringen	676.053	671.168
Schulden terzake pensioenen	8.522	0
Nog te betalen salarissen	0	34.453
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	104.245	0
Schulden uit hoofde van transitieregeling	138.228	83.110
Vakantiegeld	528.070	503.416
Vakantiedagen	224.000	236.782
Overige schulden:	75.531	158.329
Totaal overige kortlopende schulden	2.633.850	2.445.430

Toelichting:

De overige schulden bestaan grotendeels uit kosten die op 2018 betrekking hebben en waarvan we in 2019 de factuur hebben ontvangen. Onderdeel hiervan is een bedrag van € 30.000 voor advieskosten.

14. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting PAMM maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de Instelling blootstellen aan markt- en of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Stichting PAMM handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting PAMM verschuldigde betalingen blijven eventueel daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of markt- of kredietrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van eerstelijns diagnostiek zijn voor ca. 90% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars

Reële waarde.

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

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Door de stichting zijn langlopende financiële verplichtingen aangegaan inzake huur panden MMC te Veldhoven en Catharina ziekenhuis te Eindhoven. De huurovereenkomst met het Catharinaziekenhuis is in 2018 geactualiseerd. Hierdoor zijn meer posten in rekening gebracht dan voorheen als dienstverlening werd aangemerkt. De huurovereenkomsten zijn aangegaan voor onbepaalde tijd. Het huurbedrag voor het MMC is thans € 705.842. Het huurbedrag dat PAMM aan het Catharina ziekenhuis betaalt is € 391.919.

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Verbouwingen €	Inventaris €	Automatisering €	Totaal €
Stand per 1 januari 2018				
- aanschafwaarde	1.070.968	7.499.165	2.190.701	10.760.834
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	284.229	5.087.301	1.559.839	6.931.369
Boekwaarde per 1 januari 2018	786.739	2.411.864	630.862	3.829.465
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	19.743	249.023	2.004.991	2.273.757
- afschrijvingen	97.543	633.819	468.970	1.200.332
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-77.800	-384.796	1.536.021	1.073.425
Stand per 31 december 2018				
- aanschafwaarde	1.090.711	7.748.188	4.195.692	13.034.591
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	381.772	5.721.120	2.028.809	8.131.701
Boekwaarde per 31 december 2018	708.939	2.027.068	2.166.883	4.902.890
Afschrijvingpercentage	10,0%	6-7%	20-33,3%	

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Overige vorderingen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	60.000,00	60.000,00
Vervallen lening u/g	-60.000,00	-60.000,00
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Som waardeverminderingen	60.000,00	60.000,00

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten eerste lijnszorg	3.873.700	3.569.369
Opbrengst tweede lijnszorg	17.956.292	17.461.286
Overige zorgprestaties	2.247.197	1.503.387
Totaal	<u><u>24.077.189</u></u>	<u><u>22.534.042</u></u>

Toelichting:

De opbrengsten eerste lijnszorg laten een lichte stijging zien. Ook de tweede lijnszorg zorgt voor een lichte stijging. Dit komt o.a. door de overname van SJG Weert per 1 oktober. Ook de werkzaamheden voor SOFA zorgen voor aanvullende Inkomsten.

17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	230.655	254.595
Totaal	<u><u>230.655</u></u>	<u><u>254.595</u></u>

Toelichting:

In 2018 is 1,40 fte artsen microbiologen en pathologen subsidie ontvangen. op basis van de daadwerkelijke aanwezigheid.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	477.074	406.622
Totaal	<u><u>477.074</u></u>	<u><u>406.622</u></u>

Toelichting:

Hierop worden de opbrengsten van de niet-patiëntgebonden onderzoeken en onderzoeken die op projectbasis voor wetenschappelijk onderzoek worden gedaan, verantwoord. Daarnaast worden hierop ook dedetachteringsopbrengsten en de ontvangen managementfee in het kader van de digitale pathologie geboekt.

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	11.739.834	12.162.024
Sociale lasten	1.436.083	1.346.416
Pensioenpremies	867.954	826.101
Overige personeelskosten	739.841	658.831
Subtotaal	14.783.712	14.993.372
Personeel niet in loondienst	1.082.385	1.083.492
Totaal personeelskosten	<u>15.866.097</u>	<u>16.076.864</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>185</u>	<u>185</u>

Toelichting:

De PAMM kende in 2018 een stabiel personeelsbestand.
Per 1 oktober is 8,67 fte overgekomen van SJG Weert. De kosten hiervan zijn in deze cijfers opgenomen.

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.200.332	889.275
Totaal afschrijvingen	<u>1.200.332</u>	<u>889.275</u>

Toelichting:

De afschrijvingskosten van de materiële activa van zijn gestegen doordat de investeringen in autotomatiseringsapparatuur zijn gestegen. Deze investeringen worden in 5 jaar afgeschreven.

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	256.994	323.997
Algemene kosten	2.110.233	1.697.031
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.881.611	4.877.519
Onderhoud en energiekosten	91.680	28.759
Huur en leasing	1.097.761	1.078.850
Totaal overige bedrijfskosten	<u>8.438.279</u>	<u>8.006.156</u>

Toelichting:

De algemene kosten worden beïnvloed door de toename van de advieskosten m.b.t. het onderzoek naar de samenwerking tussen Pamm en DvU en door een toename van de juridische kosten.

Tot 2018 werden de energiekosten door het Catharina ziekenhuis niet in rekening gebracht, vanaf 2018 zijn wij hiervoor maandelijks doorbelast.

De huur en leasingkosten zijn gestegen door het leasecontract met Philips m.b.t. de digitale pathologie.

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	-31.686	-690
Subtotaal financiële baten	-31.686	-690
Totaal financiële baten en lasten	<u>-31.686</u>	<u>-690</u>

Toelichting:

Hierin zijn de financieringslasten van het financial lease-contract met Philips opgenomen.

Verantwoordingmodel WAT 2018

WNT-verantwoording 2018 Stichting PAMM

De WNT is van toepassing op de stichting PAMM. Het voor de stichting PAMM toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 172.000. (Zorg- en jeugdhulp klasse 4)

Gezien de arbeidsmarkt en de toenemende complexiteit van de opdracht van bestuurder en toezichthouders heeft de Raad van Toezicht besloten vanaf 1 januari 2018 de honorering van de bestuurder te bepalen op het maximum van klasse IV. De gehanteerde norm voor de RvT honorering is 75% van het maximum klasse IV voor toezichthouders en volgt hierna het advies van de NVTZ.

Voor de PAMM resulteerde dit in een score van 10 punten.

1. Bezoldiging toefunctionarissen

1a. Leidinggevende toefunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling

Bedragen x €1	W.A. Bruinenberg	P.A.G. de Zwart
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2018	01/01-31/12	01/06-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in %)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	158.574,51	60.975,78
Beloningen betaalbaar op termijn	11.414,40	4.754,70
Subtotaal	170.988,91	65.730,48
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.000,00	72.098,63
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug te ontvangen bedrag	0,00	0,00
Totale bezoldiging	170.988,91	65.730,48
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
gegevens 2017		
Bedragen x €1	W.A. Bruinenberg	P.A.G. de Zwart
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2018	01/01-31/12	nog niet in dienst
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in %)	1	n.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	n.v.t.
Bezoldiging		
Beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	130.428	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	11.025	n.v.t.
Subtotaal	141.453	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000	n.v.t.
Totale bezoldiging	141.453	n.v.t.

1c. Toezichthoudende toefunctionarissen

J. van den Brand		M. Ellings
Bedragen x €1	Voorzitter R.v.T. 01/01-31/12	Lid R.v.T. 01/01-31/12
Functionarissen		
Aanvang en einde functieervulling in 2018		
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	19.360	12.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.800	17.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegavens 2017		
Bedragen x €1	J. van den Brand	M. Ellings
Functionarissen		
Aanvang en einde functieervulling in 2017	Voorzitter R.v.T. 01/01-31/12	Lid R.v.T. 01/01-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	16.250	10.875
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.900	16.600

A. Hidding		J. van Nunen
Bedragen x €1	Lid R.v.T. 01/01-31/12	Lid R.v.T. 01/01-31/12
Functionarissen		
Aanvang en einde functieervulling in 2018		
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	12.900	12.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.200	17.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegavens 2017		
Bedragen x €1	A. Hidding	J. van Nunen
Functionarissen		
Aanvang en einde functieervulling in 2018	Lid R.v.T. 01/01-31/12	Lid R.v.T. 01/01-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	10.875	10.875
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.600	16.600

27. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	30.855	36.905
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.800	0
3 Fiscale advisering	2.057	0
4 Niet controlediensten	0	285
Totaal honoraria accountant	<u>35.712</u>	<u>37.190</u>

Toelichting:

De kosten betreffen de feitelijk in 2018 door de accountant uitgevoerde werkzaamheden.
De overige controlediensten betreffen werkzaamheden t.b.v. de controle op de naleving van de WNT.

28. Verbonden partijen

De Stichting PAMM heeft geen verbonden partijen.

1.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting PAMM heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting PAMM heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2019.


Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

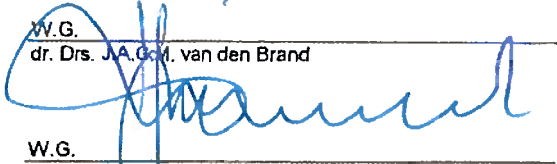
Gebeurtenissen na balansdatum


Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum met impact op de financiële verantwoording per 31-12-2018.

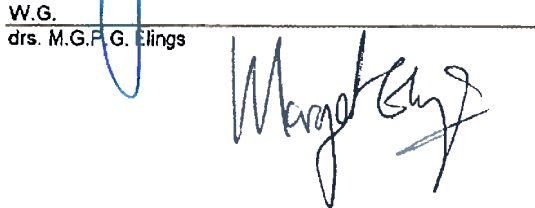
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders


W.G.
P.A.G. de Zwart


W.G.
drs. J.M.M. van Nuijen


W.G.
dr. Drs. J.A. Oort van den Brand


W.G.
dr. A. Hidding


W.G.
drs. M.G.P.G. Elings



1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 16 lid 2a, dat het vaststellen van de jaarrekening (inclusief de bestemming van de RAK) tot de bevoegdheden van de raad van toezicht behoort.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Pamm heeft een nevenvestiging op: Michelangelolaan 2, 5623 EJ Eindhoven.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
