

# JAARREKENING

## 2019

Elsy Meers  
(Signature)

Handtekening  
gevalideerd maar  
verwijderd wegens  
de bescherming van  
de persoonlijke  
levensfeer

Datum: 2020.03.31  
10:05:35  
+02'00'

## Inhoud

<b>1. Jaarrekening 2019 OPZC Rekem</b>	
1.1 Jaarrekening OPZC Rekem 2019	1
1.2 Staten van toelichting bij de jaarrekening	6
1.3 Andere niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	12
1.4 Waarderingsregels	16
1.5 Bespreking balans en resultatenrekening 2019	21
<b>2. Sociale balans</b>	
2.1 Staat van de tewerkgestelde personen	26
2.2 Tabel van het personeelsverloop tijdens het boekjaar	28
2.3 Inlichtingen over de opleidingen voor de werknemers	29
<b>3. Gedetailleerde jaarrekening 2019</b>	30
<b>4. Financiële analyse 2019</b>	
3.1 Ratio-analyse	39
3.2 Mutatiebalans	44

# **1. Jaarrekening OPZC Rekem 2019**

	Codering	BJ 2019	Vorig BJ 2018
<b>AFDELING 1</b>			
<b>BALANS NA VERDELING</b>			
<b>ACTIVA</b>			
<b>VASTE ACTIVA:</b>			
I. Oprichtingskosten	20	0,00	0,00
II. Immateriële vaste activa	21	493.265,01	557.288,73
III. Materiële vaste activa			
A. Terreinen en gebouwen	22	26.042.680,94	11.390.034,29
B. Materieel voor medische uitrusting	23	78.695,38	69.203,19
C. Materieel voor niet-medische uitrusting	24	2.922.112,39	2.957.275,96
D. Huur-financiering en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
E. Overige materiële vaste activa	26	0,00	0,00
F. Vaste activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	4.002.942,62	17.414.186,80
TOTAAL:	22/27	33.046.431,33	31.830.700,24
IV. Financiële vaste activa	28	25.000,00	25.000,00
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA:</b>	<b>20/28</b>	<b>33.564.696,34</b>	<b>32.412.988,97</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA:</b>			
V. Vorderingen op meer dan een jaar			
A. Vorderingen voor prestaties	290	0,00	0,00
B. Overige vorderingen	291	100.000,00	100.000,00
TOTAAL:	29	100.000,00	100.000,00
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering			
A. Grondstoffen en leveringen	31	191.413,96	191.259,52
B. Vooruitbetalingen op voorraad inkopen	36	0,00	0,00
C. Bestellingen in uitvoering	37	0,00	0,00
TOTAAL:	3	191.413,96	191.259,52
VII. Vorderingen op ten hoogste een jaar			
A. Vorderingen voor prestaties			
1. Patiënten	400	889.231,37	893.947,04
2. Verzekeringsinstellingen	402	5.986.738,99	5.693.714,65
3. Inhaalbedragen	403	6.897.584,78	6.051.042,17
4. Te innen opbrengsten	404	4.597,92	12.876,56
5. Overige vorderingen voor prestaties	406/9	-243.240,98	-236.203,82
TOTAAL:	40	13.534.912,08	12.415.376,60
B. Overige vorderingen			
1. Dokters, tandartsen, verpl. pers. & paramed.	415	0,00	0,00
2. Overige	411/4-416/9	7.235.756,81	7.141.422,05
TOTAAL:	41	7.235.756,81	7.141.422,05
TOTAAL:	40/41	20.770.668,89	19.556.798,65
VIII. Geldbeleggingen	51/53	0,00	0,00
IX. Liquide middelen	54/59	94.046,89	1.717.077,42
X. Overlopende rekeningen	490/1	519.066,27	290.631,18
	496	0,00	0,00
	499	0,00	0,00
TOTAAL:		519.066,27	290.631,18
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA:</b>	<b>29/58</b>	<b>21.675.196,01</b>	<b>21.855.766,77</b>
<b>TOTAAL DER ACTIVA:</b>	<b>20/58</b>	<b>55.239.892,35</b>	<b>54.268.755,74</b>

	Codering	BJ 2019	Vorig BJ 2018
<b>PASSIVA</b>			
<b>EIGEN VERMOGEN</b>			
I. Dotaties, inbreng en giften in kapitaal	10	2.163.323,68	2.163.323,68
II. Herwaarderingsmeerwaarden	12	0,00	0,00
III. Reserves			
A. Wettelijke reserves	130	0,00	0,00
B. Niet-beschikbare reserves	131	0,00	0,00
C. Beschikbare reserves	133	0,00	0,00
TOTAAL:	13	0,00	0,00
IV. Overgedragen resultaat	14	26.008.933,77	24.409.097,82
V. Investeringsubsidies	15	4.206.249,57	4.584.415,10
VI. Sluitingspremies	18	0,00	0,00
<b>TOTAAL EIGEN VERMOGEN:</b>	<b>10/15-18</b>	<b>32.378.507,02</b>	<b>31.156.836,60</b>
VII. Voorzieningen voor risico's en kosten			
1. voorz. vr pensioen en soortgelijke verpl	160	0,00	0,00
2. voorz. vr grote onderhoudswerken	162	1.089.181,01	1.089.181,01
3. voorz. vr achterstallige bezoldigingen	163	0,00	337.446,00
4. voorz. vr overige risico's en kosten	164/169	825.541,53	435.167,96
TOTAAL:	16	1.914.722,54	1.861.794,97
<b>SCHULDEN:</b>			
VIII. Schulden op meer dan een jaar			
A. Financiële schulden			
1. Achtergestelde leningen	170	0,00	0,00
2. Niet-achtergestelde leningen	171	0,00	0,00
3. Schulden voor huurfinan.-soortgelijke	172	0,00	0,00
4. Kredietinstellingen	173	357.576,00	1.787.880,00
5. Overige leningen	174	0,00	0,00
TOTAAL:	170/4	357.576,00	1.787.880,00
B. Handelsschulden	175	0,00	0,00
C. Voorschotten FOD volksgezondheid	177	605.378,89	605.378,89
D. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00
E. Overige schulden	179	0,00	0,00
TOTAAL:	17	962.954,89	2.393.258,89
IX. Schulden op ten hoogste een jaar			
A. Schulden > 1 jr die binnen het jaar vervallen	42	1.430.304,00	1.430.304,00
B. Financiële schulden			
1. Kredietinstellingen	430/4	386.206,72	0,00
2. Overige leningen	435/9	0,00	0,00
TOTAAL:	43	386.206,72	0,00
C. Lopende schulden			
1. Leveranciers	440/444	4.747.064,82	4.450.503,72
2. Te betalen wissels	441	0,00	0,00
3. Inhaalbedragen	443	7.906.449,42	7.809.339,75
4. Dokters, tandartsen, verpl. pers. & paramed	445	0,00	0,00
5. Diverse lopende schulden	449	0,00	0,00
TOTAAL:	44	12.653.514,24	12.259.843,47
D. Ontvangen vooruitbetalingen	46	7.221,75	7.561,81
E. Schuld. m.b.t. belast., bezold. & soc. lasten			
1. Belastingen	450/3	484.800,60	432.595,11
2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	3.710.419,09	4.253.171,90
TOTAAL:	45	4.195.219,69	4.685.767,01
F. Overige schulden			
1. Schulden uit bestemming resultaat	47	53.455,35	222.474,33
2. Deposito's van patiënten in contanten	481	35.672,91	36.647,00
3. Borgtochten	488	12.053,12	12.648,12
4. Andere diverse schulden	489	793.070,12	0,00
TOTAAL:	47/48	894.251,50	271.769,45
TOTAAL:	42/48	19.566.717,90	18.647.683,93
X. Overlopende rekeningen	492/9	416.990,00	201.619,54
<b>TOTAAL SCHULDEN:</b>	<b>17/49</b>	<b>20.946.662,79</b>	<b>21.250.124,17</b>
<b>TOTAAL DER PASSIVA:</b>	<b>10/49</b>	<b>55.239.892,35</b>	<b>54.268.755,74</b>

	Codering	BJ 2019	Vorig BJ 2018
<b>AFDELING 2 RESULTATENREKENING</b>			
<b>I. Bedrijfsopbrengsten</b>			
<b>A. Omzet</b>			
Verpleegdagprijs	700	34.152.828,03	30.922.431,53
Geraamd inhaalbedrag van het lopend bj	701	3.055.633,33	1.821.868,17
Supplementen kamers	702	0,00	0,00
Forfaits conventies R.I.Z.I.V.	703	105.967,04	98.852,86
Nevenproducten	704	181.034,82	172.262,22
Farmaceutische en gelijkgestelde producten	705	728.176,99	764.560,02
Honoraria	708/9	1.498.577,27	1.381.378,85
TOTAAL:	70	39.722.217,48	35.161.353,65
<b>B. Geactiveerde interne productie</b>			
	72	0,00	0,00
<b>C. Overige bedrijfsopbrengsten</b>			
Bedrijfssubsidies	740	8.360.819,48	8.514.997,74
Overige	741/9	5.128.789,73	4.442.880,11
TOTAAL:	74	13.489.609,21	12.957.877,85
<b>TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>	<b>70/74</b>	<b>53.211.826,69</b>	<b>48.119.231,50</b>
<b>II. Bedrijfskosten</b>			
<b>A. Voorraden en leveringen</b>			
1. Inkopen	600/8	3.315.826,42	3.217.385,23
2. Wijziging i/d voorraad (toename +,afname -)	609	-154,44	-4.883,03
TOTAAL:	60	3.315.671,98	3.212.502,20
<b>B. Diensten en bijkomende leveringen</b>			
1. Andere diensten en bijkomende leveringen	610/616	4.518.319,88	4.548.651,17
2. Uitzendkrachten en ter beschikking gesteld	617	13.405,58	13.414,58
3. Bezoldigingen,... niet arbeidsovereenkomst	618	0,00	0,00
4. Honoraria	619	300.340,71	255.842,66
TOTAAL:	61	4.832.066,17	4.817.908,41
<b>C. Bezoldigingen en sociale lasten</b>			
1. Bezoldiging en rechtst soc voordeel pers	620 0	26.688.508,06	25.929.224,36
2. Werkgeversbijdrage soc verz pers	621 0	6.683.051,59	6.474.044,68
3. Werkgeverspremies bovenwet. verz pers	622 0	0,00	0,00
4. Andere kosten vr personeel pers	623 0	1.480.991,78	1.475.800,60
5. Ouderdoms- en overlevingspensioen pers	624 0	1.888.319,65	1.787.861,49
6. Loonvoorzieningen pers	625 0	89.198,96	167.739,55
TOTAAL:	62	36.830.070,04	35.834.670,68
<b>D. Afschrijvingen en waardeverm. op oprichtingskosten, op immateriële en materiële V.A.</b>			
	630	3.157.193,63	2.983.871,17
<b>E. Waardeverm. op vlottende activa (toevoegingen +, terugnemingen -)</b>			
	631/4	-26.573,36	18.666,24
<b>F. 1. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen terugnemingen -)</b>			
	635	0,00	0,00
<b>2. Voorz. gr herstel-, onderhswereken, ...</b>			
	636/637	390.373,57	29.745,73
<b>G. Overige bedrijfskosten</b>			
1. Bedrijfsbelastingen	640	17.375,06	4.857,36
2. Overige bedrijfskosten	642/8	4.087.511,42	894.583,33
3. Expl.kosten geact. als herstructurering	649	0,00	0,00
TOTAAL:	64	4.104.886,48	899.440,69
<b>TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN:</b>	<b>60/64</b>	<b>52.603.688,51</b>	<b>47.796.805,12</b>
<b>III. Bedrijfswinst</b>			
Bedrijfsverlies	70/64	608.138,18	322.426,38
	64/70		

	Codering	BJ 2019	Vorig BJ 2018
IV. Financiële opbrengsten			
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	0,00	0,00
B. 1. Opbrengsten uit vlottende activa	751	0,00	0,00
2. Meerwaarden op real. vlottend activa	752	0,00	0,00
C. Subsidies in kapitaal en intresten	753	378.165,53	404.517,08
D. Andere financiële opbrengsten	754/9	742,96	1.006,51
TOTAAL FINANCIËLE OPBRENGSTEN:	75	378.908,49	405.523,59
V. Financiële kosten			
A. Kosten voor investeringsleningen	650	107.671,33	165.169,55
B. 1. Waardeverm. vlottend activa: toevoeging	6510	0,00	0,00
2. Waardeverm. vlottend activa: terugneming	6511	0,00	0,00
C. Minderwaarden op de realisatie vlottend activa	652	0,00	0,00
D. Koers- en omzettingsverschillen deviezen	654	0,00	0,00
E. Kosten voor kredieten op korte termijn	656	0,00	0,00
F. Diverse financiële kosten	657/9	285,42	366,84
TOTAAL FINANCIËLE KOSTEN:	65	107.956,75	165.536,39
VI. Winst	70/65	879.089,92	562.413,58
Verlies	65/70		
VII. Uitzonderlijke opbrengsten			
A. Terugneming van afschr. en van waardeverm. op immateriële en materiële vaste activa	760	0,00	0,00
B. Terugneming van waardeverminderingen of financiële vaste activa	761	0,00	0,00
C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	762	0,00	0,00
D. Meerwaarden bij de realisatie van V.A.	763	0,00	1.000,00
E. Andere uitz. opbrengsten van het boekjaar	764/8	5.199,65	7.585,13
F. Opbrengsten m.b.t. vorige boekjaren	769	522.389,49	478.589,93
TOTAAL UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN:	76	527.589,14	487.175,06
VIII. Uitzonderlijke kosten			
A. Uitz. afschrijvingen en waardeverm. op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste activa	660	91.949,24	0,00
B. Waardeverm. op financiële vaste activa	661	0,00	0,00
C. Voorzieningen voor uitz. risico's en kosten	662	-337.446,00	0,00
D. Minderwaarden bij de realisatie van V.A.	663	0,00	253,75
E. Andere uitz. kosten van het boekjaar	664/8	392,50	2.542,30
F. Kosten m.b.t. vorige boekjaren	669	51.947,37	81.476,94
TOTAAL UITZONDERLIJKE KOSTEN:	66	-193.156,89	84.272,99
IX. Winst van het boekjaar	(+ 70/66	1.599.835,95	965.315,65
Verlies van het boekjaar	(- 66/70		

**BESTEMMINGEN EN VOORHEFFINGEN**

A. Te bestemmen / te verwerken resultaat

1. Te bestemmen winst van het boekjaar

Te verwerken verlies van het boekjaar (-)

2. Overgedragen winst van het vorige boekjaar

Overgedragen verlies van het vorige bj. (-)

TOTAAL: TE BESTEMMEN WINSTSALDO

TE VERWERKEN VERLIESSALDO (-)

B. Onttrekking aan de eigen middelen

1. Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies

2. Aan de reserves

TOTAAL:

C. Toevoeging aan de reserves (-)

D. Over te dragen resultaat

1. Over te dragen winst (-)

2. Over te dragen verlies

E. Tussenkost van derden in het verlies

Codering	BJ 2019	Vorig BJ 2018
70/66	1.599.835,95	965.315,65
66/70		
790	24.409.097,82	23.443.782,17
690	0,00	0,00
70/69	26.008.933,77	24.409.097,82
69/70		
791	0,00	0,00
792	0,00	0,00
791/2	0,00	0,00
691/2	0,00	0,00
693	26.008.933,77	24.409.097,82
793	0,00	0,00
794	0,00	0,00



**I. Staat van de oprichtingskosten en van de immateriële en financiële vaste activa**

<b>1. Oprichtingskosten</b> (rubriek 20 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	4.247,10
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	4.247,10
B. MEERWAARDEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	4.247,10
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	4.247,10
D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	
Mutaties van het boekjaar (-)	
Op het einde van het boekjaar	0,00
E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR	<b>0,00</b>

<b>2. Immateriële vaste activa</b> (rubriek 21 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	1.636.249,55
Mutaties van het boekjaar (+)	129.910,98
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	1.766.160,53
B. MEERWAARDEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	1.078.960,82
Mutaties van het boekjaar (+)	193.934,70
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	1.272.895,52
D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	
Mutaties van het boekjaar (-)	
Op het einde van het boekjaar	0,00
E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR	<b>493.265,01</b>

<b>3. Financiële vaste activa</b> (rubriek 28 van het activa)	
Codering	In EURO
<b>A. AANSCHAFFINGSWAARDE</b>	
Op het einde van het vorig boekjaar	25.000,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	25.000,00
<b>B. MEERWAARDEN</b>	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
<b>C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN</b>	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
<b>D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN</b>	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	
Mutaties van het boekjaar (-)	
Op het einde van het boekjaar	0,00
<b>E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR</b>	<b>25.000,00</b>

**II. Staat van de materiële vaste activa (rubriek 22 tot 27 van de activa)**

<b>1. Terreinen en gebouwen</b> (rubriek 22 van het activa)	
Codering	In EURO
<b>A. AANSCHAFFINGSWAARDE</b>	
Op het einde van het vorig boekjaar	29.589.550,33
Mutaties van het boekjaar (+)	16.940.234,31
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	46.529.784,64
<b>B. MEERWAARDEN</b>	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
<b>C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN</b>	
Op het einde van het vorig boekjaar	18.199.516,04
Mutaties van het boekjaar (+)	2.287.587,66
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	20.487.103,70
<b>D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN</b>	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	
Mutaties van het boekjaar (-)	
Op het einde van het boekjaar	0,00
<b>E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR</b>	<b>26.042.680,94</b>

**II. Staat van de materiële vaste activa (rubriek 22 tot 27 van de activa)**

<b>2. Materieel voor medische uitrusting</b> (rubriek 23 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	358.763,85
Mutaties van het boekjaar (+)	31.208,87
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	389.972,72
B. MEERWAARDEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	289.560,66
Mutaties van het boekjaar (+)	21.716,68
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	311.277,34
D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	
Mutaties van het boekjaar (-)	
Op het einde van het boekjaar	0,00
E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR	<b>78.695,38</b>

<b>3. Materieel voor niet-med uitrusting &amp; meubilair</b> (rubriek 24 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	7.885.139,02
Mutaties van het boekjaar (+)	710.740,26
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	8.595.879,28
B. MEERWAARDEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	4.927.863,06
Mutaties van het boekjaar (+)	745.903,83
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	5.673.766,89
D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	
Mutaties van het boekjaar (-)	
Op het einde van het boekjaar	0,00
E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR	<b>2.922.112,39</b>

II. Staat van de materiële vaste activa (rubriek 22 tot 27 van de activa)

<b>4. Vaste activa in aanbouw en vooruitbetalingen</b> (rubriek 27 van het activa)	
Codering	In EURO
<b>A. AANSCHAFFINGSWAARDE</b>	
Op het einde van het vorig boekjaar	17.414.186,80
Mutaties van het boekjaar (+)	3.648.701,32
Mutaties van het boekjaar (-)	17.059.945,50
Op het einde van het boekjaar	4.002.942,62
<b>B. MEERWAARDEN</b>	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
<b>C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN</b>	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
<b>D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN</b>	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	
Mutaties van het boekjaar (-)	
Op het einde van het boekjaar	0,00
<b>E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR</b>	<b>4.002.942,62</b>

III. Gewaarborgde schulden (begrepen in de rubrieken 17 en 42/48 van het passief)

	Codering	Schulden (of een deel) gewaarborgd door		
		1. Belgische overheidsinstellingen	2. Zakelijke en zekerheden gesteld op activa van de onderneming	3. Derden
<b>FINANCIËLE SCHULDEN</b>				
1. Kredietinstellingen, schulden voor huur-financiering en soortgelijke	172/173	357.576,00		
	4224/423	1.430.304,00		
	430/434	0,00		
2. Overige leningen	174	0,00		
	424	0,00		
	435/439	0,00		
<b>DIVERSE SCHULDEN:</b>				
	170/171	0,00		
	175/179	605.378,89		
	420/421	0,00		
	425/429	0,00		
Totaal		2.393.258,89	0	0

**IV. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten**

	Codering	Boekjaar
1. Belastingen (rubriek 450/3 van het passief)		
A. Vervallen fiscale schulden		
B. Niet vervallen fiscale schulden	450/453	484.800,60
2. Bezoldigingen en sociale lasten (rubriek 454/9)		
A. Vervallen schulden t.o.v. R.S.Z.		
B. Niet vervallen schulden t.o.v. R.S.Z.	454	816.181,78
3. Andere schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten	455/459	2.894.237,31

**V. Personeel en personeelslasten, in euro, behalve 1**

	Codering	Boekjaar
1. Gemiddeld personeelseffectief (voltijdse bet. eq.)		584,08
2. Personeelslasten (rubriek 62 + 6692)		
A. Bezoldigingen en rechtstreekse soc. voordelen	620	26.688.508,06
B. Werkgeversbijdragen voor soc. verzekeringen	621	6.683.051,59
C. Andere personeelslasten	622/3	1.480.991,78
D. Pensioenen	624	1.888.319,65
E. Vorige jaren	6692	23.001,87

## ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### A. Overdraagbare vakantiedagen

Artikel X.9 § 1 van het Vlaams Personeelsstatuut (VPS) dat sinds 1 januari 2006 van toepassing is op het personeel van de meeste diensten van de Vlaamse Overheid waaronder OPZC Rekem, bepaalt dat een personeelslid maximum 11 werkdagen jaarlijks geheel of gedeeltelijk kan opsparen en aanwenden in het of de volgende kalenderjaren en dit uiterlijk voor de pensionering. Ingeval het personeelslid door ziekte of arbeidsongeval zijn vakantiedagen niet heeft kunnen opnemen voor de pensionering worden de bepalingen van artikel VII 11, §2 toegepast.

Artikel VII 11§2 bepaalt dat als een personeelslid het vakantieverlof waarop hij/zij recht heeft, niet heeft kunnen opnemen voor het einde van de arbeidsrelatie(s) bij de diensten van de Vlaamse Overheid, die dagen worden uitbetaald, onverminderd de toepassing van artikel X 9 §1, vierde lid, artikel XI 7 van dit statuut. In geval van overlijden van het personeelslid worden de niet-opgenomen vakantieverlofdagen uitbetaald aan de erfgenamen. Voor de toepassing van §2 is het salaris dat in aanmerking moet worden genomen voor de uitbetaling, die voor volledige prestaties, eventueel aangevuld met de haard- en staanplaatstoelage en de toelage voor het uitoefenen van een hoger ambt.

Volgende berekening mbt de omvang van deze maatregel werd opgemaakt voor wat betreft de situatie d.d. 31 december 2019

- Aantal gepresteerde uren (zie sociale balans):	968.270,19 uren gedeeld door
7,6 werkuren per werkdag =	127.403,97 werkdagen
- Totale loonkost (rek. 620-621) bedraagt	33.371.559,65 € , wat een gemiddelde
loonkost per dag oplevert van	261,94 € per dag
- Het aantal Overgedragen Verlofdagen ("OVD") bedraagt op dit moment	18.091,58
wat omgerekend neerkomt op een bedrag van	4.738.908,47 € , afgerond <b>4,7 mio €</b>

Raad van Bestuur is van mening dat het hier om een buitenbalansverplichting gaat aangezien:

- Dat de totaliteit van de OVD nooit én volledig én onmiddellijk zullen moeten uitbetaald worden ("going-concern") gedachte
- Dat zelfs al zou er uitbetaald worden;
  - \* bv in een geval van ontslag op staande voet (waar de verworven dagen dus NIET (meer) in tijd kunnen "uitgekeerd" worden maar in geld;
  - \* dit een uitzonderlijke en uiterst zelden voorkomende situatie is
- Dat het gros van het personeel de OVD zal inplannen en opnemen in tijd gespreid over meerdere jaren van hun carrière en NIET in geld, ook omdat daarop belastingen moeten betaald worden
- Dat statutair personeel van de Vlaamse Overheid dan zijn/haar resterende vakantiedagen opneemt, niet worden vervangen door een ander statutair personeelslid zolang hij/zij in dienst is. Artikel I 4 van het VPS stelt wel dat hij/zij kan worden vervangen door een contractueel personeelslid om aan uitzonderlijke en tijdelijke personeelsbehoeften te voldoen.

## B. Toelichting inhaalbedragen

De inhaalbedragen zijn door de Raad van Bestuur opgenomen in de jaarrekening, op basis van de bestaande berekeningsregels voor de inhaalbedragen en rekening houdende met het voorzichtigheidsprincipe. De financiering in het Budget Financiële Middelen sinds 1 juli 2002 is voor 80% vast en voor 20% variabel met betrekking tot de uitbetaling.

Hiernaast is het aantal herzienbare elementen beperkte dan voorheen.

De inhaalbedragen opgenomen in de balans en de resultatenrekening in de jaarrekening, op onderstaande rekeningen, zijn **voor een deel met zekerheid gekend**.

Eenzijds is dit ten gevolge de reeds definitief betekende herzieningen, die het ziekenhuis liquiditeitsmatig nog niet heeft ontvangen/betaald en hierdoor nog opgenomen zijn in de boekhoudkundige "inhaalbedragen". Anderzijds zijn bepaalde bedragen vaststaand gekend in het Budget van Financiële Middelen van 1 januari van het volgende boekjaar, zijn 2020.

Het betreffen de herzieningen met betrekking tot de financieringsjaren 2009-2010.

Voor een ander deel zijn deze inhaalbedragen **onzeker en betreffen het ramingen** gemaakt door de Raad van Bestuur. Deze bedragen zullen in de toekomst pas een zeker en vaststaand karakter krijgen bij de definitieve afloop op basis van de betekende herzieningen door de Federale overheidsdienst Volksgezondheid. Het betreffen de financieringsjaren 2011-2018.

Gezien de onzekerheid van de data voor de berekeningswijze en de verwachte positieve impact op het resultaat en het eigen vermogen, heeft de Raad van Bestuur in deze ramingen nog geen elementen opgenomen met betrekking tot ongemakkelijke prestaties, eindloopbaan, attractiviteitspremie, vakantiegeld statutairen, langdurig afwezig.

	totaal saldo jaarrekening	waarvan onzeker bedrag	waarvan met zekerheid gekend bedrag
rekening 29	0,00	0,00	0,00
rekening 403	6.897.584,78	6.897.584,78	0,00
rekening 17	0,00	0,00	0,00
rekening 443	-7.906.449,42	-12.071.522,21	4.165.072,79
rekening 701	-3.055.633,33	1.109.439,46	-4.165.072,79
	<hr/>		
	-4.064.497,97	-4.064.497,97	0,00



### **C. Door de Vlaamse Overheid ter beschikking gestelde gebouwen**

Door de Vlaamse Regering werd d.d. 17 juli 2015 beslist om de gebouwen die ter beschikking werden gesteld aan OPZC Rekem op 1 januari 2013 in erfpacht te geven aan de instelling voor een periode van 50 jaar. OPZC Rekem dient hiervoor jaarlijks een canon van 25 euro te betalen. Boekhoudkundig betekent dit dat de te storten termijnen niet voldoende zijn om de integrale wedersamenstelling van het kapitaal te dekken dat de Vlaamse Overheid in de gebouwen heeft geïnvesteerd. Aldus is er geen activering onder de materiële vaste activa en worden de betalingen geboekt als bedrijfskosten. Deze toelichting werd opgenomen in de waarderingsregels van het OPZC Rekem aangezien investeringen aan deze gebouwen uitgevoerd door het ziekenhuis wel opgenomen worden in de rubriek "terreinen en gebouwen", zoals bepaald in de ziekenhuiswetgeving.

### **D. Pensioenverplichtingen**

OPZC Rekem is aangesloten bij het pensioenstelsel ingesteld bij wet van 28 april 1958. Overeenkomstig de bepalingen van artikel 12 van deze wet van 28 april 1958 moeten de bij de pensioenregeling ingesteld bij deze wet aangesloten organismen een maandelijkse bijdrage storten die overeenstemt met een percentage van de maanwedden uitbetaald aan hun personeelsleden die bekleed zijn met een vaste of daarmee gelijkgestelde benoeming. Dit percentage is gelijk aan de verhouding die het geraamd bedrag van de uitgaven van het lopende jaar vertegenwoordigt ten opzichte van het voor hetzelfde jaar geraamde bedrag van de weddemassa van het geheel van de bij het stelsel aangesloten organismen. Jaarlijks wordt het bijdragepercentage meegedeeld door de Pensioendienst van de Overheidssector aan de instelling. Voor 2019 bedroeg het bijdragepercentage 43%. Door de PDOS wordt dit bijdragepercentage voor de volgende jaren geraamd op 45% voor 2020, 46% voor 2021 en 47% voor 2022.

### **E. Honorarium revisor**

Het honorarium van de bedrijfsrevisor voor het boekjaar 2019 bedraagt 14.338,50 euro inclusief BTW. Er werden geen andere controle-opdrachten uitgevoerd.

## **F. Instandhoudingsforfait**

Op 14 juli 2017 keurde de Vlaamse Regering een decreet goed dat de financiering van infrastructuur voor ziekenhuizen wijzigt. Na de zesde staatshervorming was de financiering van de infrastructuur een Vlaamse bevoegdheid geworden. Door dit besluit wordt de financiering van de luiken "medisch en niet medisch materiaal" en de "renovatie-uitgaven vanaf boekjaar 2015" niet langer in het Budget Financiële Middelen gefinancierd, maar wel in de instandhoudingsforfait van VIPA.

De structuur voor de financiering ziet er als volgt uit:

- Instandhoudingforfait: Dit is bedoeld om de bestaande infrastructuur (onroerend en roerend) in exploitatie te kunnen houden. Dit betekent dat het materiaal in de ziekenhuizen moet kunnen vervangen worden en de onderhoudswerken aan bestaande gebouwen moeten kunnen uitgevoerd worden. Zo kan men de dienstverlening binnen de bestaande setting van diensten en functies op een kwaliteitsvolle manier blijven uitvoeren. Het is niet de bedoeling om via dit forfait vernieuwbouw of werken uit te voeren die een grondige aanpassing van de gebouwen tot doel hebben. Een ziekenhuis is vrij om dit forfait te besteden aan infrastructuurwerken en roerende investeringen, zolang de aanpassingen niet raken aan de zorg strategische planning. Het forfait wordt berekend op verschillende parameters zoals aantal bedden/plaatsen, operatiekwartier-zalen, aantal bunkers radiotherapie... en wordt toegekend voor onbepaalde duur. Er is gekozen voor een forfait dat maximaal instaat voor administratieve eenvoud en de ziekenhuizen responsabiliseert. Het toegekende bedrag (structureel op jaarbasis) bedraagt per bed 3.359,01 euro.

- Strategisch forfait: Hiermee worden de kosten vergoed van de volledige nieuwbouw van ziekenhuizen, de uitbreiding van bestaande capaciteit, en andere structurele investeringen. In een eerste fase worden de engagementen ingekanteld voor reeds in aanbouw zijnde ziekenhuizen en kunnen preciaire situaties waarin dringende investeringen vereist zijn, verholpen worden. Dit strategisch forfait is gelinkt aan een infrastructuurinvestering die past binnen een zorg strategisch kader voor Vlaanderen, dat de basis zal vormen voor de toekenning van het strategisch forfait. Dit forfait wordt betaald vanaf de ingebruikname na realisatie van de investering en wordt toegekend voor onbepaalde duur. Hierbij wordt ook rekening gehouden met verschillende parameters zoals het aantal bedden/plaatsen, het aantal operatiekwartier-zalen, het aantal bunkers radiotherapie... (er is dus een kader dat zowel voor algemene als voor psychiatrische ziekenhuizen van toepassing is). Vanaf het jaar van de ingebruikname van de infrastructuur en na realisatie van de investering wordt het forfait jaarlijks en voor onbepaalde duur uitbetaald.

Gezien de instandhoudingsforfait een verworven financiering betreft, dient deze in het resultaat van het boekjaar worden opgenomen. Een verwerking via een 74-rekening is dus aan de orde, aangezien in het Minimum Algemeen Rekeningstelsel van de ziekenhuizen de 700 rekeningen enkel voor het Budget Financiële Middelen (KB 25 april 2002) kan gebruikt worden. Hierdoor wordt voor 2017 (maar ook de volgende jaren) het operationeel resultaat in positieve zin beïnvloed. Belangrijk hierbij is om in het achterhoofd te houden dat het instandhoudingsforfait, nu en in de toekomst, ook een aantal kosten afdekken.

OPZC Rekem heeft in 2019 een instandhoudingsforfait ontvangen voor een bedrag van 449.314,53 euro.

## **WAARDERINGSREGELS**

### *1. ALGEMENE PRINCIPES*

#### Wetgeving

De waarderingsregels worden vastgelegd overeenkomstig de bepalingen van het Koninklijk Besluit van 08.10.1976 met betrekking tot de jaarrekening van de onderneming, gewijzigd door de KB's van 12.09.1983, 06.11.1991 en 03.12.1993.

Gezien artikel 78 van de "Wet op de Ziekenhuizen" bepaalt dat artikel 7 van de wet 17.07.1975 op de boekhouding en jaarrekening van de ondernemingen van toepassing is op de ziekenhuizen en in dit artikel wordt bepaald dat de Koning maatstaven voor de waardering van de inventaris kan bepalen, is het bovenvermelde Koninklijk Besluit van toepassing op de ziekenhuizen.

Afzonderlijk waardering van de vermogensbestanddelen.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd. De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. De voorzieningen voor risico's en kosten worden geïndividualiseerd.

Voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De waardeverminderingen, de afschrijvingen, de waarderingsregels en de voorzieningen voor risico's en kosten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. De afschrijvingen, de waardeverminderingen en de voorzieningen voor risico's en kosten worden stelsmatig gevormd en hangen niet af van het resultaat van het boekjaar.

#### Aanschaffingswaarde

De algemene regel geldt dat elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen onder aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

### *2. BIJZONDERE WAARDERINGSREGELS*

#### ACTIVA

##### **A. Vaste activa**

#### Algemene bepalingen

De afschrijving neemt een aanvang op één januari van het jaar de volgt op het jaar tijdens hetwelk de installatie of uitrusting in exploitatie is genomen. In geval de effectieve inbedrijfsstelling geschiedt tijdens de maand januari kan de afschrijving op de eerste dag van deze maand worden aangevangen.

Er wordt lineair afgeschreven en indien het afschrijvingspercentage 33% of 3% per jaar wordt dit in het eerste jaar respectievelijk op 34% en 4% gebracht.

### *I. Oprichtingskosten*

De afschrijving van deze kosten gebeurt lineair aan volgende afschrijvingspercentages:

- Kosten van oprichting en inbreng	33%	(1ste jaar 34%)
- Overige oprichtingskosten	33%	(1ste jaar 34%)
- Intercalaire intresten	10%	
- Herstructureringskosten	20%	

### *II. Immateriële vaste activa*

De immateriële activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs, vervaardigingsprijs of gebruikswaarde zo deze lager ligt.

Ze worden lineair afgeschreven aan 33% (1ste jaar 34%). De immateriële vaste activa mbt het elektronische patiëntendossier (EPD) en het nieuwe beheerpakket "ECO-BOEK-APO" worden afgeschreven aan 20%. De immateriële vaste activa worden minimaal vanaf 1.000€ geactiveerd.

### *III. Materiële vaste activa*

#### III.1. Algemeen

Alle materiële vaste activa worden geregistreerd tegen aanschaffingsprijs met uitzondering van de zelfvervaardigde vaste activa die tegen vervaardigingsprijs worden gewaardeerd.

Wanneer de boekhoudkundige waarde hoger is dan de gebruikswaarde (realisatiewaarde voor buiten gebruik gestelde activa) voor de onderneming, wordt overgegaan tot aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen.

Voor materiële vaste activa waarvan de gebruiksduur niet beperkt is, wordt slechts tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

De afschrijvingen voor activa in leasing en de afschrijvingen voor de inrichting van de gehuurde gebouwen worden gespreid over dezelfde duur als die worden toegepast voor een overeenkomstig materieel vast activum in eigendom.

De materiële vaste activa worden op individuele basis en minimaal vanaf 1.000€ geactiveerd.

### III.2. Terreinen en gebouwen

Alle gebouwen die worden gebruikt door het OPZC-Rekem zijn eigendom van de Vlaamse Overheid. Door de Vlaamse Regering werd d.d. 17 juli 2015 beslist om de gebouwen die ter beschikking werden gesteld aan OPZC Rekem op 1 januari 2013 in erfpacht te geven aan de instelling voor een periode van 50 jaar. OPZC-Rekem dient hiervoor jaarlijks een canon van 25€ te betalen. Boekhoudkundig betekent dit dat de te storten termijnen niet voldoende zijn om de integrale wedersamenstelling van het kapitaal te dekken dat de Vlaamse Overheid in de gebouwen heeft geïnvesteerd.

Aldus is er geen activering onder de materiële vaste activa en worden de betalingen geboekt als bedrijfskosten. Alle investeringen in deze terreinen en gebouwen uitgevoerd door het OPZC-Rekem worden wel geboekt onder rubriek "terreinen en gebouwen" zoals bepaald in de ziekenhuiswetgeving.

Deze onroerende investeringen worden afgeschreven aan volgende percentages:

- Gebouwen	3% (1ste jaar 4%)
- Grote herstellingswerken en groot onderhoud	10%
- Inrichting van de gebouwen	3% (1ste jaar 4%)
- Tijdelijke bouw	10%

### III.3. Materieel voor medische uitrusting

Het materieel voor medische uitrusting wordt lineair afgeschreven aan 20%.

### III.4. Materieel voor niet-medische uitrusting en meubilair

Het materieel voor niet- medische uitrusting en meubilair wordt lineair afgeschreven aan volgende percentages:

- Meubilair en materieel	10%
- Rollend materieel	20%
- Materieel voor informatieverwerking	20%

### III.5. Overige materiële vaste activa

## IV. Financiële vaste activa

Het betreft hier borgtochten in contanten m.a.w. de als doorlopende waarborg gestorte bedragen.

Ze worden geboekt aan nominale waarde.

## B. Vlottende activa

### V & VII. Vorderingen op meer dan één jaar en ten hoogste één jaar

Deze worden opgenomen aan nominale waarde. Waardeverminderingen worden geboekt indien uit bewijsstukken, briefwisseling enz. blijkt dat de vordering verloren of onzeker is.

Er wordt een globale waardevermindering geboekt op openstaande vorderingen die als volgt berekend wordt:

- |                                 |      |
|---------------------------------|------|
| - vorderingen ouder dan 2 jaar: | 100% |
| - vorderingen ouder dan 1 jaar: | 50%  |

Inhaalbedragen worden enkel geboekt na definitieve toekenning door de bevoegde diensten of nadat er een basisdossier is overgemaakt aan het OPZC-Rekem zodat er realistische ramingen kunnen worden berekend.

### VI. Voorraden

Alle voorraden worden gewaardeerd tegen laatst beschikbare prijs (aankoopwaarde inclusief BTW). Eindejaarskortingen worden verwerkt in de aankooprijzen van de geneesmiddelen. Aanvullende waardeverminderingen worden geboekt om rekening te houden hetzij met de evolutie van hun marktaandeel, hetzij met risico's inherent aan de aard van de betrokken produkten of van de gevoerde activiteit.

Voorraden waarop een gebruiksvervaldag staat, worden volledig afgewaardeerd als de vervaldag bereikt is.

### VIII. Geldbeleggingen

Tegoeden bij financiële instellingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De rekeningen in buitenlandse deviezen worden op balansdatum aangepast aan de officiële middenkoers. Waardevermindering dient te worden geboekt (tlv financiële kosten) indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de aanschaffingswaarde.

### IX. Liquide middelen

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De waardering van beschikbare waarden in vreemde valuta wordt per balansdatum aangepast aan de officiële middenkoers.

### X. Overlopende rekeningen

Hierin worden opgenomen:

- Over te dragen kosten: uitstelpost mbt kosten die alhoewel aangerekend niet tot de afgesloten periode behoren.
- Verkregen opbrengsten: anticipatiepost mbt opbrengsten die tot de afgesloten periode behoren maar nog niet door de betrokkene werden verrekend.

De posten onder deze rubriek worden geraamd op basis van ingezamende of geverifieerde inlichtingen.

## PASSIVA

### *IV. Overgedragen resultaat*

Het overgedragen resultaat wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. In de balans wordt de beslissing van de besteding van saldo van de resultatenrekening en het overgedragen resultaat . verwerkt

### *V. Kapitaalsubsidies*

De subsidies in kapitaal worden ingeschreven voor hun nominale waarde. Zij worden ieder jaar geleidelijk verminderd volgens een plan gelijkaardig aan de afschrijvingen welke toegepast worden op de investeringen met behulp van deze subsidies of in voorkomend geval, ten belopen van het saldo, bij realisatie of buitengebruikstelling.

### *VI. Voorzieningen voor risico's en kosten*

Deze rubriek beoogt naar hun aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken die op balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan het bedrag niet vasstaat.

De waardering gebeurt met in acht name van de principes van voorzichtigheid, betrouwbaarheid en goed trouw.

De voorziening wordt bepaald in functie van de totale voorziene kosten en van de vermoedelijke duur.

### *VII. & IX. Schulden op meer dan één jaar en op ten hoogste één jaar*

Deze schulden worden opgenomen aan nominale waarde. De schulden in buitenlandse deviezen zullen bij het afsluiten van het boekjaar aangepast worden aan de officiële middenkoers.

Inhaalbedragen worden enkel geboekt na definitieve toekenning door de bevoegde diensten of nadat er een basisdossier is overgemaakt aan het OPZC-Rekem zodat er realistische ramingen kunnen . worden berekend

### *X. Overlopende rekeningen*

Hierin worden opgenomen:

- Toe te rekenen kosten: anticipatiepost mbt kosten die op de afgesloten periode slaan maar nog niet werden aangerekend door de verstrekker.
- Over te dragen opbrengsten: uitstelpost mbt opbrengsten die de betrokkene met de onderneming verrekende maar niet tot de afgesloten periode behoren.

De posten onder deze rubriek worden geraamd op basis van ingezamende of geverifieerde inlichtingen.

De waardering gebeurt tegen nominale waarde.

## Toelichting balans en resultatenrekening 2019

### Balans

Het balanstotaal is ten opzichte van 2018 gestegen met 971.136€.

#### Reden actiefzijde:

1. Er is een toename van de vaste activa met 1.151.707€  
Door de afschrijvingen is de vaste activa afgenomen met 3.238.504€ en er werd in totaal voor 4.390.211€ geïnvesteerd waarvan 936.303€ in kader van de nieuwbouw "forensisch" en 2.712.398€ in kader voor nieuwbouw administratie.
2. Vorderingen op prestaties  
  
Overige vorderingen voor prestaties: waardeverminderingen  
In het verleden liet het boekhoudpakket niet toe om een samenvattend overzicht op basis van vervaldag van de vorderingen op te maken.  
Vandaar dat in 2015 enkel een waardevermindering werd geboekt indien de vordering definitief verloren was.  
Met de overschakeling naar een nieuw boekhoudpakket is het wel mogelijk om een ouderdomsanalyse van de openstaande vorderingen op te maken en hieruit blijkt dat er nog aanzienlijk veel oude vorderingen openstaan.  
Vanuit voorzichtigheidsprincipe wordt er vanaf 2016 een forfaitaire waardevermindering toegepast.  
Gezien het feit dat de kans op inning van vorderingen ouder dan 2 jaar zeer laag kan ingeschat worden wordt er een algemene waardevermindering van 100% geboekt vanuit het voorzichtigheidsprincipe. Vorderingen ouder dan 1 jaar wordt slechts afgewaardeerd aan 50%, gezien er hier door de debiteurenadministratie nog stappen kunnen ondernomen worden, waarbij de vordering misschien nog gedeeltelijk kan geïnd worden. Op 31/12/2019 werd de huidige situatie opgenomen.
3. De overige vorderingen zijn met 94.334€ gestegen.  
  
Het restant van de dotatie 2018 zijnde 5.882.000€ werd betaald in 2019.  
Van de dotatie 2019 (8.269.000€) werd reeds 2.000.000€ betaald.  
  
In 2019 was er een uitspraak in ons voordeel in de fraude zaak.  
De geboekte waardevermindering werd teruggenomen (+33.000€)
4. De liquide middelen zijn in 2019 met 1.623.030€ gedaald tov 2018.  
We hebben op 31/12/2019 een negatief banksaldo ING van 386.206€. Dit staat geboekt op rekening 434700 R/C ING.



Reden passiefzijde:

1. Er is een aangroei van 1.221.670 € t.o.v. 2018 van het eigen vermogen:
  - a. Aangroei overgedragen resultaat van 1.599.835€ zijnde de winst van het boekjaar.
  - b. De kapitaalsubsidies zijn afgenomen met 378.265€  
We hebben evenredig met de afschrijvingen van de gesubsidieerde onroerende investeringen ook de investeringssubsidies overgeboekt naar het resultaat.
2. Een stijging van voorzieningen t.b.v. 52.927€. Dit heeft 4 oorzaken:
  - 1) Het saldo van gepresteerde overuren bedraagt op 31/12/2019 1.695 dagen.  
Dit betekend een aangroei van 52.108€.
  - 2) Er is een nieuw hangend geschil met een personeelslid. Hiervoor hebben we een voorziening aangelegd tbv 75.589€.
  - 3) In 2012 en 2013 werd er een voorziening aangelegd voor achterstallige bezoldigingen.  
We zullen deze bezoldigingen niet meer uitbetalen en daarom hebben we deze voorziening t.b.v. 337.446€ teruggenomen in 2019.
  - 4) N.a.v. de beslissing van de Raad van Bestuur om de activiteit van Hotel Min op te schorten, hebben we een voorziening aangelegd t.b.v. 262.675€ voor de geraamde verbrekingsvergoedingen die in 2020 uitbetaald zullen worden.

Deze risico's en kosten zijn:

- een duidelijke individualiseerbare gebeurtenis waaruit een risico of kost kan voortvloeien.
- gaan met een grote waarschijnlijkheid voorkomen
- berekenbaar, maar het werkelijke bedrag staat nog niet ondubbelzinnig vast.

Deze voorzieningen werden aangelegd volgens een faire interpretatie en een juiste implementatie van de boekhoudprincipes, o.a. het voorzichtigheidsprincipe.  
De voorzieningen werden als volgt ingedeeld:

- Grote onderhoudswerken	1.089.181
- Achterstallige bezoldigingen	0
- Overuren	443.849
- verbrekingsvergoedingen	262.675
- hangende geschillen personeel	119.017
	<hr/>
	1.914.722

3. De schulden zijn gedaald met 303.461€.
  - a. In 2011 hebben we een lening afgesloten voor de bouw van de 80 bedden TG. Hierdoor namen de schulden op meer dan 1 jaar toe met 11.800.008€ en de schulden die binnen het jaar vervallen groeiden aan met 1.430.304€  
In 2019 hebben we 1.430.304€ afbetaald.  
Op het eerste gezicht lijkt het dat onze solvabiliteit in gevaar komt. Maar dit kapitaal en de intrestlast worden gefinancierd door de Federale Overheidsdienst.  
Deze financiering wordt niet beschouwd als een investeringssubsidie maar moet geboekt worden als een onderdeel van ons budget financiële middelen. De financiering vinden we terug op rekening 7000: "verpleegdagprijs".
  - b. Stijging van de openstaande leveranciers op 31/12/2019: +295.561€  
Er staan nog facturen open mbt uitgevoerde bouwwerken tbv 2.161.059€
  - c. De schulden m.b.t. de lonen zijn gedaald omdat het voorschot 3 2019 van de RSZ in 2019 betaald werd. Het voorschot 3 van de RSZ 2018 werd in 2019 pas betaald.
  - d. OPZC Rekem ontvangt in het Budget Financiële Middelen financiering voor forensische projecten van partners. Voor de partners die op 31/12/2019 nog geen afrekening opgemaakt hebben voor hun project, is er een schuld geboekt aan de partners.  
In 2018 werd dit geboekt op negatief inhaalbedrag.

## Resultatenrekening

Het resultaat van 2019 bestaat uit 2 onderdelen:

### Overzicht

	2019	2018
I. Bedrijfsopbrengsten	53.211.827	48.119.232
II. Bedrijfskosten	<u>-52.603.689</u>	<u>-47.796.805</u>
III. Bedrijfswinst	608.138	322.426
IV. Financiële opbrengsten	378.908	405.524
V. Financiële kosten	<u>-107.957</u>	<u>-165.536</u>
VI. Lopende winst	879.090	562.414
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	527.589	487.175
VIII. Uitzonderlijke kosten	<u>193.157</u>	<u>-84.273</u>
IX. Winst van het boekjaar	1.599.836	965.316

### Bespreking lopend resultaat

#### Opbrengsten

Er is een toename van de bedrijfsopbrengsten met 5.092.595€. De voornaamste redenen zijn:

- I. We hebben in 2019 4.560.864€ meer omzet behaald:

#### Budget Financiële Middelen (+ 571.653€)

- a. stijging van index met 2% vanaf 10/2018 die er in 2019 een volledig jaar in zit
- b. intresten mbt 80 bedden TG zijn gedaald

#### Verblijfdagprijs (+263.848€)

- a. De stijging van de index met 2% vanaf 10/2018 zit er in 2019 een volledig jaar in.
- b. Er werden in 2019 1.113 verblijfdagen meer gerealiseerd dan in 2018

#### Projecten Budget Financiële Middelen (+3.530.055€)

- a. uitbreiding forensich project "Masterplan" van 2018 zit er in 2019 volledig in(+427.623)
- b. indexaanpassing van 2% (+100.000€)
- c. Forensische projecten van de medecontractanten worden vanaf 2019 ook via het resultaat van OPZC geboekt en niet meer via de balansrekeningen (+3.002.431€)

#### Diversen (+96.702€)

- a. Besparingsmaatregelen forfait geneesmiddelen (-36.383€)
- b. Stijging diverse honoraria omwille van facturatie ELP (73.684€)
- c. Door stijging aantal ligdagen zijn vb. de artsenhonoraria gestegen (22.242€)

- II De bedrijfssubsidies zijn gedaald (-154.178€)

- a. In dotatie werd index opgenomen en de verhoging van de pensioenbijdrage met 2% (+254.000€)
- b. Vanaf 2019 wordt de instandhoudingsforfait geboekt op rekeningnummer 741100 (-435.267€)

- III De overige bedrijfsopbrengsten zijn toegenomen (685.910€)
- a. indexatie instandhoudingsforfait (vanaf 2019 rek 7411) (+449.314€)
  - b. toename eindeloopbaanmaatregelen PVT (+49.806€)
  - c. éénmalige premie IFIC (+190.436€)
  - d. Uitbreiding sociale maribel 10/2018 zit er in 2019 volledig in (116.235€)
  - e. Terugvordering personeelskost voor projecten (+115.318€)
  - f. IBF is in 2019 volledig opgenomen in BFM (-374.009€)
  - h. Vanaf 2019 worden de eerste lijnpsychologen betaald en doorgefactureerd door het OPZC Rekem. (74.396€). Ook wordt er een budget ontvangen voor de coördinator van ELP. (30.000€)

### Kosten

De stijging van de de bedrijfskosten met 4.806.883€ is voornamelijk te wijten aan de volgende onderdelen:

#### A. Algemene onkosten (+103.170€)

Naar aanleiding van de NIAZ audit werden er extra diverse aankopen gedaan.

#### B. Diensten en diverse goederen (+14.158€)

- Nieuw poetscontract vanaf 03/2019 (32.555€)
- toename portionerings-en voedingskost o.w.v. hogere bezetting ZH en PVT tov 2018
- Minder aanwervings-en vormingskosten
- Toename van de geneesheren op zelfstandige basis o.w.v. indexering en bijkomende arts stagiair

#### C. Loonlasten (+995.399€)

- Indexaanpassing 10/2018 zit er in 2018 volledig in
- Stijging pensioenbijdrage 2%
- Uitbreiding forensisch project "Masterplan": upgrade 4 time-out bedden en upgrade 20 bedden voor geïnterneerden met een verstandelijke beperking die opgestart werden in 2018 zitten er in 2019 volledig in
- Uitbreiding Sociale Maribel met 3,20 vte vanaf 1/10/2018 zit er in 2019 volledig in.
- In 2019 werd er een éénmalige premie IFIC uitbetaald (190.436€)

#### D. Voorzieningen voor risico's en kosten (488.711€)

In 2019 werden volgende voorzieningen aangelegd:

1. Voorzieningen voor overuren: aanpassing (50.108€)
2. Voorziening geboekt nav nieuw hangend geschil met personeelslid (75.589€)
3. Voorziening voor verbrekingsvergoeding nav opschorting activiteit Hotel Min (262.675€)

#### E. Andere bedrijfskosten (3.205.445€)

1. Forensische projecten van de medecontractanten worden vanaf 2019 ook via het resultaat van OPZC geboekt en niet meer via de balansrekeningen (+3.002.431€)  
Dit heeft geen invloed op het resultaat. Kost = opbrengst
2. Vanaf 2019 worden de eerste lijnpsychologen betaald en doorgefactureerd door het OPZC Rekem. (74.396€). Ook wordt er een budget ontvangen voor de coördinator van ELP. (30.000€)

F. Financiële kosten (-57.580€)

In 2011 hebben we een lening afgesloten voor de bouw van de 80 bedden TG. De intrestlast voor 2019 bedraagt 107.671€ en deze krijgen we helemaal gefinancierd door F.O.D.. Deze inkomsten werden opgenomen in ons budget financiële middelen. In 2019 hebben we 57.498€ minder intresten betaald.

**Bespreking uitzonderlijk resultaat**

Het uitzonderlijk resultaat bedraagt 720.746€

Uitzonderlijke opbrengsten

1. In 2019 hebben we de betekening van de herzienig 2017 van de PVT ontvangen. (326.136€)
2. In 2019 hebben we de afrekening sociale maribel van 2016 en 2017 ontvangen. We hadden hiervoor een hogere schuld voorzien. (106.000€)
3. In 2012 en 2013 werd er een voorziening aangelegd voor achterstallige bezoldigingen. We zullen deze bezoldigingen niet meer uitbetalen en daarom hebben we deze voorziening t.b.v. 337.446€ teruggenomen in 2019.

## **2. Sociale balans 2019**

## SOCIALE BALANS

### STAAT VAN DE TEWERKGESTELDE PERSONEN

#### WERKNEMERS WAARVOOR DE ONDERNEMING EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER

##### Tijdens het boekjaar

##### Gemiddeld aantal werknemers

	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Voltijds	1001	371,25	136,50	234,75
Deeltijds	1002	336,50	46,58	289,92
Totaal in voltijds equivalenten (VTE)	1003	584,08	168,54	415,54

##### Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Voltijds	1011	603.395,12	234.895,10	368.500,02
Deeltijds	1012	364.875,07	55.748,90	309.126,17
Totaal	1013	968.270,19	290.644,00	677.626,19

##### Personeelskosten

	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Voltijds	1021	23.086.555,16	9.379.883,99	13.706.671,17
Deeltijds	1022	13.256.457,61	2.245.322,10	11.011.135,51
Totaal	1023	36.343.012,77	11.625.206,09	24.717.806,68

##### Bedrag van de voordelen bovenop het loon

	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
	1033	0,00	0,00	0,00

##### Tijdens het vorige boekjaar

	Codes	P. Totaal	1. Mannen	2P. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003	585,59	168,32	417,28
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	971.893,99	292.956,42	678.937,57
Personeelskosten	1023	35.279.715,89	11.287.156,41	23.992.559,48
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033	0,00	0,00	0,00

**WERKNEMERS WAARVOOR DE ONDERNEMING EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER (vervolg)**

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
<b>Op de afsluitingsdatum van het boekjaar</b>				
<b>Aantal werknemers</b>	105	<b>392</b>	<b>301</b>	<b>587,63</b>
<b>Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst</b>				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	338	275	515,43
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	40	23	56,4
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112	0	0	0
Vervangingsovereenkomst	113	14	3	15,8
<b>Volgens het geslacht</b>				
Mannen	120	<b>138</b>	<b>42</b>	<b>167,68</b>
: lager onderwijs	1200	21	5	24,4
: secundair onderwijs	1201	57	15	68,2
: hoger niet-universitair onderwijs	1202	40	12	48,7
: universitair onderwijs	1203	20	10	26,38
Vrouwen	121	<b>254</b>	<b>259</b>	<b>419,95</b>
: lager onderwijs	1210	49	55	84,5
: secundair onderwijs	1211	89	88	146,05
: hoger niet-universitair onderwijs	1212	86	76	136,6
: universitair onderwijs	1213	30	40	52,8
<b>Volgens de beroeps categorie</b>				
Directiepersoneel	130	0	0	0
Bedienden	134	<b>392</b>	<b>301</b>	<b>587,63</b>
Arbeiders	132	0	0	0
Andere	133	0	0	0

**UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE ONDERNEMING GESTELDE PERSONEN**

	Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de onderneming gestelde personen
<b>Tijdens het boekjaar</b>			
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150	0	0
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151	0	0
Kosten voor de onderneming	152	0	0

TABEL VAN HET PERSONEELSVERLOOP TIJDENS HET BOEKJAAR

**INGETREDEN**

**Aantal werknemers die tijdens het boekjaar in het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister**

**Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst**

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd  
Overeenkomst voor een bepaalde tijd  
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk  
Vervangingsovereenkomst

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	33	30	51,7
210	12	4	15
211	20	17	31,6
212	0	0	0
213	1	9	5,1

**UITGETREDEN**

**Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam**

**Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst**

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd  
Overeenkomst voor een bepaalde tijd  
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk  
Vervangingsovereenkomst

**Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst**

Pensioen  
Brugpensioen  
Afdanking  
Andere reden  
waaronder: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de onderneming

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
305	34	29	47,8
310	14	20	21,9
311	20	4	23,2
312	0	0	0
313	0	5	2,7
340	2	4	4,6
341	0	0	0
342	2	0	2
343	30	25	41,2
350	0	0	0



**INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR**

**Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven voor de werknemers ten laste van de werkgever**

Aantal betrokken werknemers  
Aantal gevolgde opleidingsuren  
Nettokosten voor de onderneming  
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding  
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen  
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)

	Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
Aantal betrokken werknemers	5801	164	5811	460
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802	1.786,05	5812	5.596,18
Nettokosten voor de onderneming	5803	50.334,78 €	5813	138.711,21 €
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031	50.334,78 €	58131	138.711,21 €
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032		58132	
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)	58033		58133	
<b>Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroeps-opleidingsinitiatieven voor de werknemers ten laste van de werkgever</b>				
Aantal betrokken werknemers	5821	0	5831	0
Aantal gevolgde opleidingsuren	5822	0	5832	0
Nettokosten voor de onderneming	5823	0,00 €	5833	0,00 €
<b>Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever</b>				
Aantal betrokken werknemers	5841		5851	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5842		5852	
Nettokosten voor de onderneming	5843		5853	

### **3. Gedetailleerde jaarrekening 2019**

#### **OPZC Rekem**

KS	Omschrijving	TOTAAL 2019	TOTAAL 2018
100000	KAPITAAL	-2.163.323,68	-2.163.323,68
140000	OVERGEDRAGEN RESULTAAT	-26.008.933,77	-24.409.097,82
150000	INVESTERINGSSUBSIDIE VOOR 2007	-326.164,52	-326.164,52
150001	INVESTERINGSSUBSIDIE NA 2007	-9.933.462,23	-9.933.462,23
159000	NR RES OVERGEB INV SUB. VOOR 2007	326.164,52	326.164,52
159001	NR RES OVERGEB INV SUB. NA 2007	5.727.212,66	5.349.047,13
162000	VZ GROTE ONDERHOUDSWERKEN	-1.089.181,01	-1.089.181,01
163000	VZ ACHTERSTALLIGE BEZOLDIGINGEN	0	-337.446,00
164000	VZ OVERIGE RISICO'S EN KOSTEN	-825.541,53	-435.167,96
173000	INVESTERINGSKREDIET	-357.576,00	-1.787.880,00
177000	VOORSCHOTTEN MINISTERIE	-605.378,89	-605.378,89
202100	AANLOOPKOSTEN	4.247,10	4.247,10
202190	AFSCHR. AANLOOPKOSTEN	-4.247,10	-4.247,10
210000	IMMATERIELE VASTE ACTIVA	852.129,93	749.350,78
210001	IMMATERIELE VASTE ACTIVA SUBSIDIE	30.559,13	30.559,13
210002	IMMATERIELE VASTE ACTIVA EPD	883.471,47	856.339,64
210090	AFSCHR. IMMAT. VASTE ACTIVA	-624.183,85	-540.391,00
210091	AFSCHR. IMMAT. VASTE ACTIVA SUBSIDIE	-30.559,13	-30.559,13
210092	AFSCHR. IMMAT. VASTE ACTIVA EPD	-618.152,54	-508.010,69
221000	GEBOUWEN	2.676.028,27	2.672.064,31
221001	GEB. AFWERKING PROJ. REKEM	713.839,33	713.839,33
221002	GEB. AFWERKING PROJ. LANAKEN	1.272.549,15	1.272.549,15
221003	GEB. PVT ANTWERPEN	3.954.857,43	3.954.857,43
221004	GEB. P1-P2-P3	14.891.020,96	14.891.020,96
221005	GEB. F (FOR1 + FOR4)	16.872.094,55	0
221090	AFSCHR. GEBOUWEN	-614.296,93	-533.734,11
221091	AFSCHR. AFWERK. PROJ. REKEM	-258.401,26	-236.986,11
221092	AFSCHR. AFWERK. PROJ. LANAKEN	-428.982,99	-390.806,55
221093	AFSCHR. GEB. PVT ANTWERPEN	-1.226.005,79	-1.107.360,07
221094	AFSCHR. GEB. P1-P2-P3	-12.657.368,07	-11.168.265,91
224000	GROOT ONDERHOUD	2.008.467,18	1.944.291,38
224001	GROOT ONDERHOUD SUBS.	463.089,87	463.089,87
224002	GROOT ONDERHOUD GEBOUW M	1.679.115,45	1.679.115,45
224003	GROOT ONDERHOUD GEBOUW N	1.998.722,45	1.998.722,45
224090	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD	-1.539.386,53	-1.376.893,31
224091	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD SUBS.	-452.607,66	-443.199,34
224092	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD GEB. M.	-1.511.204,04	-1.343.292,48
224093	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD GEB. N.	-1.798.850,43	-1.598.978,16
230000	MATERIEEL MED. UITRUSTING	353.907,55	322.698,68
230001	MATERIEEL MED. UITRUSTING SUB	36.065,17	36.065,17
230090	AFSCHR. MAT. MED. UITRUSTING	-275.212,17	-253.495,49
230091	AFSCHR. MAT. MED. UITRUSTING SUB	-36.065,17	-36.065,17
240000	MAT. NIET MED. UITRUSTING	1.588.580,77	1.387.106,91
240001	MAT. NIET MED. UITRUSTING SUBSIDIE	768.056,22	768.056,22
240090	AFSCHR. NIET MED. UITRUSTING	-1.068.176,09	-941.387,80
240091	AFSCHR. NIET MED. UITRUSTING SUB	-768.056,22	-748.784,89
241000	MAT. NIET MED. UITR. MATERIEEL	2.437.479,99	2.017.765,03
241001	MAT. NIET MED. UITR. MATERIEEL SUB	435.315,98	435.315,98
241090	AFSCHR. NIET MED. UITR. MAT.	-1.060.242,38	-813.363,99
241091	AFSCHR. NIET MED. UITR. MAT. SUB	-435.315,98	-431.978,97
242000	ROLLEND MATERIEEL	243.911,16	243.911,16
242001	ROLLEND MATERIEEL SUB	230.550,84	230.550,84
242090	AFSCHR. ROLLEND MATERIEEL	-215.689,31	-188.231,55
242091	AFSCHR. ROLLEND MATERIEEL SUB	-230.550,84	-230.550,84
243000	MAT. EN MEUB. INFORMATIEVERW.	2.542.520,66	2.452.969,22
243001	MAT. EN MEUB. INFORMATIEVERW. SUB	349.463,66	349.463,66
243090	AFSCHR. MAT. EN MEUB. INFORM.	-1.546.272,41	-1.224.101,36
243091	AFSCHR. MAT. EN MEUB. INFORM. SUB	-349.463,66	-349.463,66
270000	MVA IN AANBOUW ADMINISTRATIEF GEBOUW	3.993.262,62	1.280.864,48
270001	MVA IN AANBOUW VILLA / TC	9.680,00	9.680,00
270004	MVA IN AANBOUW FOR ZORG	0	16.123.642,32
280000	DEELNEMINGEN EN AANDELEN	25.000,00	25.000,00

KS	Omschrijving	TOTAAL 2019	TOTAAL 2018
291800	WAARBORG	100.000,00	100.000,00
310000	FARMACEUTISCHE PRODUCTEN	63.508,73	92.290,00
311000	ANDERE MEDISCHE PRODUCTEN	16.282,33	3.976,74
312000	DIVERSE LEVERINGEN	14.275,39	9.437,61
313000	PRODUKT EN KLEIN ONDERHOUDSMAT	13.253,53	10.866,06
315000	BUREELBENODIGDHEDEN	25.858,06	22.445,57
316000	LINNEN EN BEDDEGOED	27.665,72	22.453,65
317000	VOEDING	30.570,20	29.789,89
400000	PATIENTEN	885.025,63	889.401,24
400200	PATIENTEN MET CS - OVERDRACHT	4.205,74	4.545,80
402000	VERZEKERINGSINSTELLINGEN	6.196.740,06	5.967.394,46
403000	INHAALBEDRAG POS	5.861.087,82	5.054.537,21
403010	INHAALBEDRAG POS OZ	1.036.496,96	996.504,96
405000	DIVERSE KLANTEN	3.903,19	9.004,97
405300	LEVERANCIERS MET DS	694,73	3.871,59
409000	GEBOEKTE WAARDEVERMINDERINGEN	-243.240,98	-236.203,82
416000	DIVERSE VORDERINGEN	7.187.077,83	6.764.486,51
416001	UITZONDERLIJKE VORDERINGEN	34.194,45	33.610,52
416900	VRIJSTELLING SCHULD GESPREID	457,27	2.477,59
418000	BORGTOCHTEN BETAALD IN CONTANT	14.027,26	8.519,53
419000	OVERIGE WAARDEVERMINDERING	0	-33.610,52
423000	1. SCHULDEN BINNEN HET JAAR TE VERV	-1.430.304,00	-1.430.304,00
434700	R/C ING	-386.206,72	0
440000	LEVERANCIERS	-4.350.161,36	-3.975.923,95
440001	LEVERANCIERS DIVERSEN	-31.044,87	-288.948,62
440300	LEVERANCIERS MET DS - OVERDRACHT	-694,73	-3.871,59
443000	INHAALBEDRAG NEG	-6.287.126,23	-6.593.961,25
443010	INHAALBEDRAG NEG OZ	-1.619.323,19	-1.215.378,50
444000	TE ONTVANGEN FACTUREN	-365.163,86	-181.759,56
451000	BTW	-21.797,25	-26.098,65
453000	INGEHOUDEN BEDRIJFSVOORHEFFING	-463.003,35	-406.496,46
454000	TE BETALEN RSZ	-816.181,78	-1.442.378,81
455000	TE BETALEN WEDDEN VAST + CONTR	-1.340.397,37	-1.346.083,36
455200	TE BETALEN LOONBESLAG	-1.140,07	-1.212,32
456000	TE BETALEN VAKANTIEGELD	-1.552.696,37	-1.463.497,41
459000	TE BETALEN MC	-3,5	0
460200	PATIENTEN MET CS	-7.221,75	-7.561,81
470000	ANDERE SCHULDEN	-53.455,35	-222.474,33
481000	DEPOSITO'S VAN PATIENTEN	-35.672,91	-36.647,00
485000	DERDENGELDEN	-200	100
485020	DERDENGELD 2DE INVESTERINGSRONDE	-184.067,84	0
485030	DERDENGELD 3DE INVESTERINGSRONDE	-86.612,95	33.474,84
485040	DERDENGELD MASTERPLAN	-522.189,33	332.363,58
488000	WAARBORGEN	-1.680,00	-1.830,00
488010	WAARBORGEN SLEUTELS	-10.373,12	-10.818,12
490000	OVER TE DRAGEN KOSTEN	221.393,16	89.966,35
491000	VERKREGEN OPBRENGSTEN	297.673,11	200.664,83
492000	TOE TE REKENEN KOSTEN	-416.990,00	-191.773,54
493000	OVER TE DRAGEN OPBRENGSTEN	0	-9.846,00
498110	WACHTREKENING CODA ING	-210.001,07	-273.679,81
554100	R/C KBC	37.467,91	6.733,30
554800	R/C ING : GEMENGD	10.000,00	-107.275.482,04
554900	R/C ING: INKOMSTEN	0	108.909.969,05
555100	R/C ING: ACTIVITEITEN	0	35.615,79
555200	R/C ING : SOLIDARITEIT	0	5.011,59
570000	KAS	5.224,99	2.600,64
571000	KAS HOTEL MIN	6.425,42	3.888,50
573000	KAS ACTIVITEITEN	11.018,57	5.660,59
574000	KAS KLUIS	23.210,00	22.380,00
584000	WISSELAUTOMAAT	700	700

KS	Omschrijving	TOTAAL 2019	TOTAAL 2018
600000	FARMACEUTISCHE PRODUCTEN	655.087,26	678.938,38
600001	FARMA: DIVERSEN AANREKENBAAR	24.904,39	25.292,55
600300	STERIELE PRODUCTEN	14.842,27	10.447,17
600820	FARMACEUTISCHE VOEDINGSPRODUCTEN	9.491,23	16.267,40
601000	KL MED MAT/DISPOS	32.416,02	25.006,38
601100	MEDISCHE GASSEN	2.878,60	2.199,14
601200	NIET STERIELE VERBANDEN	4.303,14	4.913,07
601900	ANDERE MED PROD DIVERSEN	37.982,18	17.347,95
602000	LEVERINGEN VOOR EREDIENSTEN	74,25	0
602200	ALGEMENE KOSTEN CREA	15.607,70	12.328,27
602400	SPECIFIEKE LEVERINGEN TREFCENTRUM	182.408,79	169.348,47
602900	DIVERSE LEVERINGEN	16.277,87	14.774,00
602910	DIVERSE LEVERINGEN: INRICHTING	9.126,37	16.247,44
602920	DIVERSE LEVERINGEN: ELECTR. APP.	7.734,81	10.588,95
603000	ONDERHOUDSPRODUCTEN	33.517,67	14.947,22
603010	REINIGINGSPRODUCTEN	12.311,97	8.310,55
603020	TOILETARTIKELEN	53.643,86	49.072,93
603030	WASPRODUCTEN	2.610,02	2.139,86
603040	AFWASPRODUCTEN	8.191,68	9.367,59
603900	DIVERSE ONDERHOUD	26.736,16	24.917,72
603920	DIVERSE ONDERHOUD: ELECTR. APP.	984,8	363,25
603930	ONDERHOUD: AANKOPEN TD	111.254,51	148.571,47
603940	ONDERHOUD: AANKOPEN MAT EN MACH TD	707,79	1.947,74
604020	GAS	249.476,77	288.032,71
604110	ELECTRICITEIT	295.918,58	272.696,98
604150	BRANDSTOFFEN VOOR VOERTUIGEN	25.480,27	24.820,69
604200	WATER	112.321,16	109.288,62
605000	BUREELBENODIGDHEDEN	36.405,53	32.360,16
605100	MATERIEEL VOOR INFORMATIEVERWERKING	65.297,82	30.757,41
605200	DRUKWERKEN	10.832,12	6.453,85
605900	DIVERSEN BUREEL	21.914,10	26.404,30
605910	DOCUMENTATIE EN ABONNEMENTEN	22.067,89	22.390,17
606200	WERKKLEDIJ	20.217,54	71.022,52
606300	DISPORSABLES INCONT	48.856,34	42.307,56
606900	DIVERSEN LINNEN	6.723,74	14.791,91
606910	DIVERSEN LINNEN: FIXATIE MATERIAAL	30.639,97	17.009,29
607000	VOEDINGSWAREN KEUKEN	839.508,67	750.427,57
607010	VOEDINGSWAREN KOOKSESSIE EXTERN	14.944,21	17.983,11
607300	DRANKEN	161.779,75	155.073,05
607400	DIEETPRODUCTEN	32.426,13	33.133,94
607500	WEGWERPBESTEKKEN	8.081,57	7.363,10
607600	VAATWERK EN BESTEK	6.669,03	5.331,95
607700	KLEIN KEUKENMATERIEEL	14.984,25	8.794,21
607900	DIVERSEN KEUKEN	28.187,64	17.604,63
609000	VOORRAADWIJZIGING FARMAC PROD	28.781,27	-21.341,00
609100	VOORRAADWIJZIGING AND MED PROD	-12.305,59	6.595,41
609200	VOORRAADWIJZIGING DIV LEVERINGEN	-4.837,78	6.256,30
609300	VOORRAADWIJZIGINGEN PROD ONDERHOUD	-2.387,47	1.531,46
609500	VOORRAADWIJZIGING BUREELBENODIGDHED	-3.412,49	-164,09
609600	VOORRAADWIJZIGING LINNEN	-5.212,07	1.667,25
609700	VOORRAADWIJZIGING VOEDING	-780,31	571,64
610200	HUUR TERREINEN	24.811,79	34.728,73
610410	HUUR MATERIEEL	41.755,75	47.308,80
610420	HUUR ROLLEND MATERIEEL	1.819,51	0
611101	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: SPEC.	24.260,29	13.699,08
611102	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: LABO	46.883,52	39.302,89
611103	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: HUISAF	40.201,11	34.684,36
611104	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: ZH HYG	6.907,08	5.850,27
611110	EXTERNE PARAMEDISCHE PRESTATIE	28.052,60	29.458,65
611200	BEWAKINGS - VEILIGHEIDSDIENST	8.255,84	6.365,76
611210	BRANDBEVEILIGING	44.090,92	42.741,87
611220	BEHANDELING AFVAL	69.528,47	57.841,12

KS	Omschrijving	TOTAAL 2019	TOTAAL 2018
611310	EXT ONDERHOUDS REINIGINGSDIENST	1.549.346,62	1.515.382,15
611600	EXT DIENST VOOR WAS EN LINNEN	176.886,19	165.883,06
611610	EXT DIENST VOOR WAS EN LINNEN: PAT	156.931,71	161.749,46
611700	EXT DIENST VOOR VOEDING	36.018,83	24.740,92
611710	EXT DIENST VOOR PORTIONERING	102.179,17	84.881,90
612030	VERVOERSKOSTEN PATIENTEN	29.649,60	28.714,59
612040	VERPLAATSING PERSONEEL	189.889,92	176.934,66
612110	VERZEK BURG AANSPR	67.620,26	68.007,17
613001	ONDERHOUD EN HERSTELLINGEN	84.242,55	102.984,50
613100	ONDERHOUDSCONTRACT OG	32.089,27	30.537,89
613101	ONDERHOUD EN HERSTELLING OG	46.666,21	64.195,37
613300	OC LIFTEN	6.022,18	8.076,16
613301	O&H LIFTEN	4.851,64	8.238,58
613400	OC VERWARMINGSINSTALLATIE	404.941,58	404.488,98
613401	ONDERHOUD VERWARMING	855,45	5.261,58
613500	OC MEDISCHE UITRUSTING	10.445,79	10.291,61
613501	O&H MEDISCHE UITRUSTING	10.483,06	18.585,59
613601	O&H MEUBILAIR	6.126,67	5.911,63
613730	OC MACHINES TD	3.142,37	2.904,00
613732	O&H MACHINES TD	10.379,75	11.459,34
613750	OC MATERIEEL KANTOOR	34.474,27	11.534,97
613751	O&H MATERIEEL KANTOOR	357,54	1.867,35
613761	O&H MATERIEEL WAS	1.407,76	1.968,79
613770	OC MATERIEEL KEUKEN	14.344,56	15.212,19
613771	O&H MATERIEEL KEUKEN	19.767,28	20.226,29
613800	OC ROLLEND MATERIEEL	2.727,99	1.961,49
613801	O&H ROLLEND MATERIEEL	42.750,16	19.890,26
613900	OC INFORMATICA	390.204,36	328.180,89
613901	O&H INFORMATICA	109.472,61	172.280,97
615000	VERZENDINGSKOSTEN	23.230,81	22.947,72
615010	TELEFOON	66.333,66	83.840,59
615020	TELE-COMMUNICATIE	23.991,29	24.103,82
615030	AANWERVINGSKOSTEN PERSONEEL	16.620,74	45.302,92
615100	CONGRESSEN EN INFORMATIEVERG	95.669,82	106.807,17
615110	RECEPTIES EN REPRESENTATIE	36.720,53	41.176,86
615120	LIDGELD ZIEKENHUISVERENIGINGEN	79.142,53	81.829,75
615130	ANDERE BIJDRAGEN	28.819,06	24.503,76
615140	WERKINGSKOSTEN RADEN EN COM	73.585,89	82.561,78
615900	DIVERSEN	4.012,69	3.743,00
616000	ADVOKAAT	48.013,98	75.330,31
616100	BEDRIJFSREVISOR	14.338,50	14.338,50
616200	EXTERNE ADVISEURS	126.998,15	157.831,12
617210	PERSONEN TLV ONDERNEMING AALM	13.405,58	13.414,58
619000	BEZOLDIGINGEN: GENEESHEREN	300.340,71	255.842,66
620000	MEDISCH PERSONEEL - C	811.266,77	711.248,08
620070	MEDISCH PERSONEEL - V	557.924,33	538.061,25
620100	LOONTREKKEND PERSONEEL - C	1.019.770,32	957.463,86
620110	LOONTREKKEND PERSONEEL - S	24.949,80	35.015,54
620120	LOONTREKKEND PERSONEEL - I	122.396,72	92.625,60
620140	LOONTREKKEND PERSONEEL - M	61.720,32	60.359,68
620170	LOONTREKKEND PERSONEEL - V	387.277,18	376.611,53
620200	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	2.093.165,90	1.981.589,46
620220	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	147.454,55	158.676,20
620240	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	347.782,66	336.162,64
620270	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	503.897,53	589.011,27
620300	VERPLEGEND PERSONEEL - C	10.583.311,73	10.478.153,74
620310	VERPLEGEND PERSONEEL - S	62.706,27	70.138,60
620320	VERPLEGEND PERSONEEL - I	1.003.795,15	1.044.223,81
620330	VERPLEGEND PERSONEEL - L	279.776,33	269.484,85
620340	VERPLEGEND PERSONEEL - M	909.269,27	786.285,82
620370	VERPLEGEND PERSONEEL - V	2.514.317,87	2.466.869,54



KS	Omschrijving	TOTAAL 2019	TOTAAL 2018
620400	PARAMEDISCH PERSONEEL - C	3.039.668,45	2.828.456,31
620410	PARAMEDISCH PERSONEEL - S	64.976,23	75.901,87
620420	PARAMEDISCH PERSONEEL - I	99.612,66	93.064,65
620440	PARAMEDISCH PERSONEEL - M	274.354,06	260.200,39
620470	PARAMEDISCH PERSONEEL - V	1.259.964,89	1.220.201,33
620500	ANDER PERSONEEL - C	351.734,02	336.345,03
620570	ANDER PERSONEEL - V	167.415,05	163.073,31
621000	RSZ MEDISCH PERSONEEL - C	236.991,13	207.503,22
621070	RSZ MEDISCH PERSONEEL - V	58.138,23	55.905,33
621100	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - C	295.953,95	275.963,30
621110	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - S	7.641,30	10.163,53
621120	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - I	35.864,36	27.299,12
621140	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - M	17.825,06	17.474,85
621170	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - V	39.137,20	37.963,11
621200	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	607.445,21	573.103,80
621220	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	42.312,93	45.761,07
621240	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	100.493,96	97.402,82
621270	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	49.206,63	58.608,21
621300	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - C	3.050.480,31	3.030.131,87
621310	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - S	17.977,38	19.633,66
621320	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - I	288.616,92	299.241,81
621330	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - L	80.612,70	77.711,74
621340	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - M	262.779,37	224.517,70
621370	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - V	246.084,42	240.485,25
621400	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - C	873.416,30	815.189,96
621410	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - S	18.291,79	22.250,40
621420	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - I	28.811,05	27.040,62
621440	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - M	79.266,01	74.907,32
621470	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - V	126.860,31	122.561,60
621500	RSZ ANDER PERSONEEL - C	101.916,66	96.653,77
621570	RSZ ANDER PERSONEEL - V	16.928,41	16.570,62
623000	AND KO MEDISCH PERSONEEL - C	6.768,38	6.186,52
623001	AND KO MEDISCH PERSONEEL - C MC	9.058,00	9.296,00
623070	AND KO MEDISCH PERSONEEL - V	4.311,29	4.390,61
623071	AND KO MEDISCH PERSONEEL - V MC	4.592,00	4.781,00
623100	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - C	31.383,67	30.441,00
623101	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - C MC	33.418,00	33.383,00
623110	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - S	534,4	715,24
623111	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - S MC	1.225,00	1.680,00
623120	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - I	2.361,52	2.501,96
623121	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - I MC	3.976,00	3.472,00
623140	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - M	1.895,43	1.917,48
623141	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - M MC	2.499,00	2.618,00
623170	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - V	7.980,47	6.514,64
623171	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - V MC	7.308,00	8.442,00
623200	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	34.873,53	32.555,11
623201	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C MC	65.639,00	63.952,00
623220	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	3.184,15	3.606,40
623221	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I MC	6.321,00	6.538,00
623240	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	9.320,73	10.134,67
623241	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M MC	14.084,00	13.510,00
623270	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	6.411,84	7.632,47
623271	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V MC	9.891,00	11.620,00
623300	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - C	359.305,22	369.523,55
623301	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - C MC	325.636,50	328.083,00
623310	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - S	2.093,03	2.786,09
623311	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - S MC	2.548,00	3.003,00
623320	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - I	36.656,93	38.068,53
623321	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - I MC	34.517,00	36.869,00
623330	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - L	6.509,78	6.523,98
623331	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - L MC	12.754,00	12.509,00

KS	Omschrijving	TOTAAL 2019	TOTAAL 2018
623340	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - M	30.963,95	23.472,27
623341	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - M MC	33.467,00	27.419,00
623370	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - V	58.285,51	61.028,66
623371	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - V MC	52.514,00	54.957,00
623400	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - C	66.014,45	61.290,56
623401	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - C MC	97.734,00	93.030,00
623410	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - S	1.177,16	1.513,65
623411	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - S MC	2.968,00	3.745,00
623420	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - I	1.592,03	1.558,25
623421	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - I MC	3.640,00	3.605,00
623440	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - M	11.004,97	9.555,18
623441	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - M MC	9.989,00	10.283,00
623470	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - V	22.292,35	21.650,60
623471	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - V MC	25.613,00	23.842,00
623500	AND KO ANDER PERSONEEL - C	4.217,37	4.163,53
623501	AND KO ANDER PERSONEEL - C MC	7.945,00	6.958,00
623570	AND KO ANDER PERSONEEL - V	1.717,12	1.723,65
623571	AND KO ANDER PERSONEEL - V MC	2.800,00	2.751,00
624070	PENS MEDISCH PERSONEEL - V	157.502,45	147.271,16
624170	PENS LOONTREKKEND PERSONEEL - V	157.114,06	146.030,04
624270	PENS ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	178.290,54	201.594,64
624370	PENS VERPLEGEND PERSONEEL - V	874.477,76	805.986,96
624470	PENS PARAMEDISCH PERSONEEL - V	462.508,16	432.260,57
624570	PENS ANDER PERSONEEL - V	58.426,68	54.718,12
625000	LOONVZ MEDISCH PERSONEEL - C	37.062,74	33.607,57
625007	LOONVZ MEDISCH PERSONEEL - V	25.444,56	24.507,04
625010	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - C	53.285,70	48.116,11
625011	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - S	1.601,83	1.349,10
625012	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - I	6.880,92	5.270,35
625014	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - M	3.723,09	3.480,66
625017	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - V	22.643,87	21.592,05
625020	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	121.020,94	106.562,17
625022	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	8.863,08	9.211,51
625024	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	21.550,77	19.758,57
625027	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	22.247,78	31.026,01
625030	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - C	631.537,18	607.632,77
625031	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - S	2.835,67	3.193,46
625032	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - I	64.880,47	62.998,95
625033	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - L	17.220,44	16.440,79
625034	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - M	60.038,56	44.972,92
625037	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - V	137.855,32	128.379,17
625040	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - C	183.028,60	171.387,86
625041	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - S	3.097,06	4.195,23
625042	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - I	5.961,65	5.484,59
625044	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - M	16.362,25	15.658,96
625047	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - V	74.560,96	69.946,07
625050	LOONVZ ANDER PERSONEEL - C	20.770,89	18.814,05
625057	LOONVZ ANDER PERSONEEL - V	9.417,84	9.107,25
625100	LOONVZ TERUGMEDISCH PERSONEEL - C	-33.607,57	-33.039,12
625107	LOONVZ TERUG MEDISCH PERSONEEL - V	-24.507,04	-23.867,62
625110	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-48.116,11	-50.003,80
625111	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-1.349,10	1.100,89
625112	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-5.270,35	-3.356,82
625114	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-3.480,66	-2.859,22
625117	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-21.592,05	-18.701,61
625120	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL	-106.562,17	-95.319,05
625122	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL	-9.211,51	-7.260,56
625124	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL	-19.758,57	-17.255,41
625127	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL	-31.026,01	-32.301,21



KS	Omschrijving	TOTAAL 2019	TOTAAL 2018
625130	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - C	-607.632,77	-523.936,43
625131	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - S	-3.193,46	-696,11
625132	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - I	-62.998,95	-61.728,58
625133	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - L	-16.440,79	-15.370,92
625134	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - M	-44.972,92	-47.972,20
625137	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - V	-128.379,17	-123.509,96
625140	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL - C	-171.387,86	-132.826,90
625141	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL - S	-4.195,23	-1.225,19
625142	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL - I	-5.484,59	-1.974,91
625144	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL - L	-15.658,96	-12.883,85
625147	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL - M	-69.946,07	-59.403,82
625150	LOONVZ TERUG ANDER PERSONEEL - C	-18.814,05	-22.307,54
625157	LOONVZ TERUG ANDER PERSONEEL - V	-9.107,25	-8.253,72
630100	AFSCHR IMVA	193.934,70	162.496,10
630210	AFSCHR GEBOUWEN	1.747.902,29	1.747.976,19
630240	AFSCHR GROOT ONDERHOUD	539.685,37	558.044,58
630300	AFSCHR MAT MED UITRUSTING	21.716,68	19.509,35
630400	AFSCHR NT MED UITR MEUB	143.796,62	147.141,22
630410	AFSCHR NT MED UITR MAT	160.529,16	117.640,68
630420	AFSCHR NT MED UITR RM	27.457,76	28.643,53
630430	AFSCHR NT MED UITR INFORM	322.171,05	202.419,52
634000	WAARDEVERMINDERING OP MAX 1 JR	7.037,16	18.666,24
634100	WAARDEVERMINDERING OP MAX 1 JR: BESTE	-33.610,52	0
637000	VZ ANDERE RISICO'S EN KOSTEN	390.373,57	58.174,74
637100	VZ ANDERE RISICO'S EN KOSTEN: BESTEDING	0	-28.429,01
640100	TAKS OP VOERTUIGEN	662,78	635,05
640500	BELASTING VOOR MILIEU	183,9	180,04
640900	DIVERSE TAKSEN	16.528,38	4.042,27
643000	DIV BEDR KOSTEN BEDRIJFSVOERING	64.248,21	64.153,43
644000	KOSTEN PAT/BEW - ZAKGELD	573.916,60	568.825,66
644001	KOSTEN PAT/BEW - UITSTAPPEN	15.146,85	15.746,08
644002	KOSTEN PAT/BEW - VAKANTIE	9.104,80	13.137,16
644003	KOSTEN PAT/BEW - CONS EXTERN	1.374,00	1.511,00
645000	DIV BEDR KOSTEN NOOLIM MED FCT	277.228,20	231.210,00
645001	DIV BEDR KOSTEN ELP	74.396,00	0
645002	DOORFACT ONDERSTEUNING PERSONEEL OP	39.665,33	0
645003	DIV BEDR KOSTEN ELP BEGELEIDER	30.000,00	0
646000	FORENSISCHE PROJECTEN MC	3.002.431,43	0
650000	INTRESTEN INVESTERINGSKREDIET	107.671,33	165.169,55
659000	DIVERSE FINANC KOSTEN	285,42	366,84
660240	UITZONDERLIJKE AFSCHR. MVA	91.949,24	0
662000	VOORZIENING VOOR UITZ KOSTEN	-337.446,00	0
663000	MINWAARDE REAL VA	0	253,75
664000	UITZONDERLIJKE KOSTEN	392,5	2.542,30
669000	KOSTEN VOORGAANDE JAREN	-5.073,69	1.528,12
669100	KOSTEN VRG BOEKJ DIENSTEN	34.019,19	58.604,02
669200	KOSTEN VRG BOEKJ BEZOLDIGINGEN	23.001,87	21.344,80
693000	OVER TE DRAGEN RESULTAAT	26.008.933,77	24.409.097,82
700000	VERPLEEGDAGPRIJS	-20.882.244,61	-19.953.945,12
700001	VERBLIJFDAGPRIJS	-8.527.296,07	-8.263.447,74
700002	SUBSIDIES PROJECT INTERNERING	-3.125.643,41	-3.064.356,23
700003	SUBSIDIES PROJECT NOOLIM	-389.844,44	-343.362,53
700004	SUBSIDIES ZORGTRAJECT INTERNERING	-391.444,99	-388.156,71
700006	SUBSIDIES PROJECT 3E INVESTERINGSRONDE	-37.393,58	-32.659,93
700007	SUBSIDIES ONE SHOT UITBR SCHAKELTEAM	-26.247,95	-80.275,38
700008	SUBSIDIES ONE SHOT MERKSPLAS	-247.096,71	-279.005,55
700009	SUBSIDIES MASTERPLAN	-1.276.805,46	-757.483,92
700010	SUBSIDIES MOB EQUIPE INTERNERING	-73.668,74	0
700098	INHAALBEDRAGEN PROJECTEN MC	-1.510.625,10	0
700099	INHAALBEDRAGEN PROJECTEN BOEKJAAR	2.335.483,03	2.240.261,58

KS	Omschrijving	TOTAAL 2019	TOTAAL 2018
701000	INHAALBEDRAG POS VERPLEEGDAGPRIJS	-4.638.614,53	-2.616.994,96
701100	INHAALBEDRAG NEG VERPLEEGDAGPRIJS	1.582.981,20	795.126,79
703001	FORFAIT RIZIV - KLINISCHE BIOLOGIE	-84.251,20	-81.054,02
703002	FORFAIT RIZIV - POSTKUUR	-19.889,19	-15.895,99
703003	FORFAIT A-50%	-1.826,65	-1.902,85
704000	NEVENPRODUKTEN : TELEFOON	-24.306,30	-20.431,50
704001	NEVENPRODUKTEN : FORFAIT VERZEKERING	-11.640,52	-11.248,72
704002	NEVENPRODUKTEN: COMFORFAIT	-145.088,00	-140.582,00
705100	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN FORFAIT	-146.473,60	-142.422,40
705200	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.A	-78.542,47	-76.004,54
705300	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.B	-498.711,78	-542.317,26
705400	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.C	-3.888,95	-3.170,06
705410	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.Cs	-310,57	-251,9
705420	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.Cx	-227,38	-347,46
705500	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.D	-22,24	-46,4
709000	DOKTERSHONORARIA	-1.338.754,48	-1.316.511,87
709001	HONORARIA EXTERNE MEDISCHE KOST	-9.917,41	-3.945,53
709002	HONORARIA LABOPRESTATIES	-18.337,38	-13.786,21
709003	HONORARIA HUISARTSEN	-39.992,50	-34.697,69
709004	HONORARIA DIVERSEN	-91.575,50	-12.437,55
740000	BEDRIJFSSUBSIDIES	-8.269.000,00	-8.014.589,12
740001	SUBSIDIES PSYCHIATRISCHE THUISZORG	-72.668,08	-71.214,36
740002	SUBSIDIES DIVERSE PROJECTEN	-19.151,40	-429.194,26
741100	INSTANDHOUDINGSFORFAIT	-449.314,53	0
743000	TUSSENKOMST GESUBSID CONTRACT	0	-374.009,34
743100	TERUGVORD EINDE LOOPBAAN	-411.672,56	-361.866,01
743200	TUSSENKOMST SOCIALE MARIBEL	-2.096.036,69	-1.789.365,43
743300	TERUGVORD ANDERE PERS KOSTEN	-178.498,23	-63.180,46
743400	TERUGVORD VOORDEEL IN NATURA: MC	-119.921,26	-119.331,02
743500	TERUGVOR VOORDEEL IN NATURA: FIRMAWA	-1.645,88	-1.778,04
744000	ZAKGELDEN	-576.133,61	-566.711,01
744001	UITSTAPPEN	-15.603,33	-15.074,66
744002	VAKANTIES	-6.673,53	-10.389,23
744003	CONSUMPTIES EXTERN	-1.352,50	-1.511,00
744004	CONSUMPTIES INTERN	-6.356,10	-7.453,10
744005	PARAFARMACEUTISCHE PRODUCTEN	-29.686,23	-23.608,69
744006	WAS EN LINNEN	-181.461,74	-186.688,57
744007	INTERNE WAS	-20.238,00	-16.443,00
744008	INCONTINENTIEMATERIAAL	-52.490,40	-51.592,60
744009	PEDICURE	-26.892,20	-29.244,90
744010	VERVOER PATIENTEN	-36.022,39	-30.241,37
744011	SCHADE - VERLIES	-1.905,62	-5.181,97
745000	OPBRENGSTEN TREFCENTRUM	-266.344,03	-243.899,46
745001	OPBRENGSTEN GEBRUIKSVERGOEDING	-10.652,04	-13.990,32
745002	OPBRENGSTEN THERAPIE	-15.814,81	-18.822,62
745003	OPBRENGSTEN ADM POLIKLINISCHE PREST	-3.219,97	-2.442,05
745004	OPBRENGSTEN PERSONEELSRESTAURANT	-8.387,20	-8.263,00
745005	OPBRENGSTEN ADM KOSTEN AANMANINGEN	-1.124,40	-2.160,43
745006	OPBRENGSTEN KORTINGEN	-9.282,25	-6.576,28
745007	OPBRENGSTEN LIAISON	-28.679,24	-114.724,78
745008	OPBRENGSTEN DIVERSEN	-329.249,05	-180.310,67
745009	OPBRENGSTEN MEDISCHE FUNCTIE	-138.614,10	-115.605,00
746000	DIVERSE OPBR VERZEKERINGEN: AO	-105.517,84	-82.065,10
746001	DIVERSE OPBR VERZEKERINGEN: SCHADE	0	-350
753000	KAPITAAL EN INTRESTSUBSIDIES	-378.165,53	-404.517,08
759000	FINANCIELE OPBRENGSTEN	-742,96	-1.006,51
763000	MEERWAARDE REALISATIE VA	0	-1.000,00
764000	UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN	-5.199,65	-7.585,13
769000	OPBRENGST VOORGAANDE JAREN	-106.776,58	-57.086,07
769001	OPBR VRG BOEKJ VERPLEEGDAGPRIJS	-366.886,76	-405.933,45
769003	OPBR VRG BOEKJ FORFAITS	-29,7	-29,02

KS	Omschrijving	TOTAAL 2019	TOTAAL 2018
769004	OPBR VRG BOEKJ NEVENPRODUKTEN	-10,32	-18,36
769005	OPBR VRG BOEKJ FARMACEUT PROD	-1.422,21	-2.296,10
769009	OPBR VRG BOEKJ DOKTERSHONORARIA	-3.347,21	-410,4
769010	OPBR VRG BOEKJ DIENSTEN	0	-1.368,13
769044	OPBR VRG BOEKJ DIVERSE BEDRIJFS	-43.916,71	-11.448,40
790000	OVERGEDRAGEN WINST VORIG BOEKJAAR	-24.409.097,82	-23.443.782,17

## **4. Financiële analyse 2019**

## RATIO-ANALYSE

### **Liquiditeitsratio**

= het vermogen om aan de korte termijn verplichtingen te voldoen

= vlottende activa / schulden op korte termijn

		<b>2019</b>	<b>2018</b>
- Vlottende activa =			
3	Vorraden en bestellingen in uitvoering	191.413,96	191.259,52
40/41	Vorderingen op ten hoogste 1 jaar	20.770.668,89	19.556.798,65
51/53	Geldebewegingen	0,00	0,00
54/58	Liquide middelen	94.046,89	1.717.077,42
490/1	Overlopende rekeningen	519.066,27	290.631,18
		<hr/>	<hr/>
		21.575.196,01	21.755.766,77
- Schulden op korte termijn =			
42/48	Schulden op ten hoogste 1 jaar	19.566.717,90	18.647.683,93
492/3	Overlopende rekeningen	416.990,00	201.619,54
		<hr/>	<hr/>
		19.983.707,90	18.849.303,47
<b>2019</b>	$\frac{21.575.196,01}{19.983.707,90}$	=	1,0796
<b>2018</b>	$\frac{21.755.766,77}{18.849.303,47}$	=	1,1542

**Acid test**

= het vermogen om aan de korte termijn verplichtingen te voldoen,  
zonder realisatie van voorraden

= (vlottende activa - voorraden) / schulden op korte termijn

		<b>2019</b>		<b>2018</b>
- Vlottende activa =				
40/41	Vorderingen op ten hoogste 1 jaar	20.770.669		19.556.799
51/53	Geldebewegingen	0		0
54/58	Liquide middelen	94.047		1.717.077
490/1	Overlopende rekeningen	519.066		290.631
		21.383.782		21.564.507
- Schulden op korte termijn =				
42/48	Schulden op ten hoogste 1 jaar	19.566.718		18.647.684
492/3	Overlopende rekeningen	416.990		201.620
		19.983.708		18.849.303
<b>2019</b>	<u>21.383.782</u> 19.983.708	=		1,0701
<b>2018</b>	<u>21.564.507</u> 18.849.303	=		1,1440

**Solvabiliteitsratio**

= de mate waarin men solvabel is

= het vermogen om het vreemd vermogen terug te betalen met het eigen vermogen

= eigen vermogen / vreemd vermogen

		<b>2019</b>	<b>2018</b>
- Eigen vermogen =			
10	I Dotaties, inbreng en giften in kapitaal	2.163.324	2.163.324
12	II Herwaarderingswaarden	0	0
13	III Reserves	0	0
14	IV Overgedragen resultaat	26.008.934	24.409.098
15	V Investeringsubsidies	4.206.250	4.584.415
18	VI Sluitingspremies	0	0
		32.378.507	31.156.837
- Vreemd Vermogen =			
16	Voorzieningen voor risico's en kosten	1.914.723	1.861.795
17/49	Schulden	20.946.663	21.250.124
		22.861.385	23.111.919
<b>2019 *</b>	<u>32.378.507</u> 22.861.385	=	1,4163
<b>2018 *</b>	<u>31.156.837</u> 23.111.919	=	1,3481

\* Deze ratio geeft vanaf 2011 een vertekend beeld. De schulden zijn toegenomen door de afgesloten lening, maar deze wordt volledig gefinancierd door de FOD. Deze financiering zit vervat in de opbrengsten onder rek.nr. 7000 "ligdagprijs".

**Aantal dagen klantenkrediet (debiteurenkrediet)**

= het aantal dagen krediet dat aan klanten gegeven wordt

= (vorderingen voor prestaties \* 365) / omzet

		<b>2019</b>	<b>2018</b>
- Vorderingen voor prestaties =			
290	Vorderingen voor prestaties (> 1 jaar)	100.000	100.000
400/409	Vorderingen voor prestaties (< 1 jaar) (zonder inhaalbedrag vrg jaren)	6.637.327	6.364.334
		<hr/>	<hr/>
		6.737.327	6.464.334
- Omzet =			
700	Omzet	39.722.217	35.161.354
		<hr/>	<hr/>
		39.722.217	35.161.354
<b>2019</b>	$\frac{6.737.327 * 365}{39.722.217} =$		61,9080
<b>2018</b>	$\frac{6.464.334 * 365}{35.161.354} =$		67,1044



**Aantal dagen leverancierskrediet (crediteurenkrediet)**

= het aantal dagen krediet dat van leveranciers gekregen wordt

= (schulden \* 365) / inkopen van leveringen en diensten

		<b>2019</b>	<b>2018</b>
- Schulden (incl. geneesheren) =			
440/444	Leveranciers/Te ontvangen facturen	4.747.065	4.450.504
	Leveranciers mbt investeringen	-2.161.059	-1.583.535
	Leveranciers MC forensische projecten	-796.176	-1.143.813
441	Te betalen wissels	0	0
445	Geneesh., tandarts, verpl. Pers, paramed. (zonder inhaalbedrag)	0	0
		1.789.829	1.723.156
- Inkopen leveringen en diensten =			
600/8	Inkopen en leveringen	3.315.826	3.217.385
61	Diensten en bijkomende leveringen	4.832.066	4.817.908
		8.147.893	8.035.294
<b>2019</b>	$\frac{1.789.829 * 365}{8.147.893} =$		80,1787
<b>2018</b>	$\frac{1.723.156 * 365}{8.035.294} =$		78,2737

<b>BRONNENTABEL</b>		
	<b>Aanwending</b>	<b>Bron</b>
<b><u>ACTIVA</u></b>		
Oprichtingskosten	0,00	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	64.023,72
Materiële vaste activa	1.215.731,09	0,00
Financiële vaste activa	0,00	0,00
Vorderingen op meer dan één jaar	0,00	0,00
Voorraden en bestellingen	154,44	0,00
Vorderingen voor prestaties	1.119.535,48	0,00
Overige vorderingen	94.334,76	0,00
Geldbeleggingen	0,00	0,00
Liquide middelen	0,00	1.623.030,53
Overlopende rekeningen	228.435,09	0,00
<b><u>PASSIVA</u></b>		
Dotaties, inbreng en giften in kapitaal	0,00	0,00
Herwaarderingsmeerwaarden	0,00	0,00
Reserves	0,00	0,00
Overgedragen resultaat	0,00	1.599.835,95
Investeringsubsidies	378.165,53	0,00
Sluitingspremies	0,00	0,00
Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	52.927,57
Schulden op meer dan één jaar	1.430.304,00	0,00
Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
Financiële schulden	0,00	386.206,72
Lopende schulden	0,00	393.670,77
Ontvangen vooruitbetalingen	340,06	0,00
Schulden m.b.t. bel., bezold. & soc. Lasten	490.547,32	0,00
Overige schulden	0,00	622.482,05
Overlopende rekeningen	0,00	215.370,46
<b>Totaal mutatietablel</b>	<b>4.957.547,77</b>	<b>4.957.547,77</b>
<b>1. Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>4.315.795,04</b>
Winst van het boekjaar		1.599.835,95
+ Niet-kaskosten (a)		2.897.331,55
- wijziging in de behoefte van bedrijfskapitaal (toename +; afname -) (b)		-289.043,79
+ kost van schulden		107.671,33
<b>2. Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-1.537.975,33</b>
Ontvangsten uit aandelenemissie		
+ (ontvangsten uit leningen - aflossingen) ©		-1.430.304,00
- dividendbetalingen		0,00
- Kost van schulden		-107.671,33
<b>3. Kasstroom uit investeringsactiviteiten (d)</b>		<b>-4.400.850,24</b>
<b>4. Wijziging in liquide middelen</b>		<b>-1.623.030,53</b>

(a) niet kas-kosten	
afschrijvingen	3.249.142,87
waardeverminderingen	-26.573,36
voorzieningen	52.927,57
kapitaalsubsidies	-378.165,53
	<hr/>
	2.897.331,55
(b) Wijziging in exploitatieactiva	
vordering op langte termijn	0,00
vorderingen voor prestaties	1.119.535,48
overige vorderingen	94.334,76
voorraden	154,44
overlopende rekeningen	228.435,09
waardevermindering	-26.573,36
	<hr/>
	1.415.886,41
Wijziging in exploitatiepassiva	
handelsschulden	779.877,49
voortuitbetalingen	-340,06
schulden mbt bezoldigingen	-490.547,32
overige schulden	622.482,05
overlopende rekeningen	215.370,46
	<hr/>
	1.126.842,62
behoefte aan bedrijfskapitaal	289.043,79
(c) ontvangsten uit leningen - aflossingen	0,00
	<hr/>
	-1.430.304,00
(d) mutatie IVA	-64.023,72
mutatie materiele VA	1.215.731,09
mutatie financiële VA	0,00
afschrijvingen	3.249.142,87
	<hr/>
	4.400.850,24