

JAAARREKENING

2020

Elsy Meers
(Signature)

Handtekening gevalideerd
maar verwijderd wegens de
bescherming van de
persoonlijke levenssfeer
Datum: 2021.03.31 11:24:03
+02'00'

O.P.Z.C. Rekem
Daalbroekstraat 106
3621 Rekem

RVB 31 maart 2021

Inhoud

1. Jaarrekening 2020 OPZC Rekem	
1.1 Jaarrekening OPZC Rekem 2020	1
1.2 Staten van toelichting bij de jaarrekening	6
1.3 Andere niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	13
1.4 Waarderingsregels	16
1.5 Bespreking balans en resultatenrekening 2020	21
2. Sociale balans	
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
3. Gedetailleerde jaarrekening 2020	30
4. Financiële analyse 2020	
3.1 Ratio-analyse	39
3.2 Mutatiebalans	44

1. Jaarrekening OPZC Rekem 2020

	Codering	BJ 2020	Vorig BJ 2019
AFDELING 1			
BALANS NA VERDELING			
ACTIVA			
VASTE ACTIVA:			
I. Oprichtingskosten	20	0,00	0,00
II. Immateriële vaste activa	21	300.921,29	493.265,01
III. Materiële vaste activa			
A. Terreinen en gebouwen	22	27.368.005,12	26.042.680,94
B. Materieel voor medische uitrusting	23	84.394,87	78.695,38
C. Materieel voor niet-medische uitrusting	24	2.677.178,72	2.922.112,39
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	9.680,00	4.002.942,62
TOTAAL:	22/27	30.139.258,71	33.046.431,33
IV. Financiële vaste activa	28	25.000,00	25.000,00
TOTAAL VASTE ACTIVA:	20/28	30.465.180,00	33.564.696,34
VLOTTENDE ACTIVA:			
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	204.647,56	191.413,96
B. Vooruitbetalingen op voorraad inkopen	36	0,00	0,00
C. Bestellingen in uitvoering	37	0,00	0,00
TOTAAL:	3	204.647,56	191.413,96
VII. Vorderingen op ten hoogste een jaar			
A. Vorderingen voor prestaties			
1. Patiënten	400	858.092,26	889.231,37
2. Verzekeringsinstellingen	402	6.475.055,24	5.986.738,99
3. Inhaalbedragen	403	7.873.548,53	6.897.584,78
4. Te innen opbrengsten	404	570.416,82	4.597,92
5. Overige vorderingen voor prestaties	406/9	-253.590,81	-243.240,98
TOTAAL:	40	15.523.522,04	13.534.912,08
B. Overige vorderingen			
1. Dokters, tandartsen, verpl. pers. & paramed.	415	0,00	0,00
2. Overige	41x	6.110.336,93	7.235.756,81
TOTAAL:	41	6.110.336,93	7.235.756,81
TOTAAL:	40/41	21.633.858,97	20.770.668,89
VIII. Geldbeleggingen	51/53	0,00	0,00
IX. Liquide middelen	54/59	3.362.754,91	94.046,89
X. Overlopende rekeningen	490/1	418.503,09	519.066,27
TOTAAL:			
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA:	29/58	25.719.764,53	21.675.196,01
TOTAAL DER ACTIVA:	20/58	56.184.944,53	55.239.892,35

PASSIVA		Codering	BJ 2020	Vorig BJ 2019
EIGEN VERMOGEN				
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	22.028.503,92	21.189.336,86
V. Investeringssubsidies		15	3.854.859,75	4.206.249,57
VI. Sluitingspremies		18	0,00	0,00
	TOTAAL EIGEN VERMOGEN:	10/15-18	28.046.687,35	27.558.910,11
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	0,00
4. voorz. vr overige risico's en kosten		164/169	6.111.695,14	5.645.138,44
	TOTAAL:	16	7.200.876,15	6.734.319,45
SCHULDEN:				
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	0,00	357.576,00
5. Overige leningen		174	0,00	0,00
	TOTAAL:	170/4	0,00	357.576,00
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	559.866,21	0,00
	TOTAAL:	17	1.165.245,10	962.954,89
IX. Schulden op ten hoogste een jaar				
A. Schulden > 1 jr die binnen het jaar vervallen		42	357.576,00	1.430.304,00
B. Financiële schulden				
1. Kredietinstellingen		430/4	0,00	386.206,72
2. Overige leningen		435/9	0,00	0,00
	TOTAAL:	43	0,00	386.206,72
C. Lopende schulden				
1. Leveranciers		440/444	3.880.703,38	4.747.064,82
2. Te betalen wissels		441	0,00	0,00
3. Inhaalbedragen		443	9.151.354,36	7.906.449,42
4. Dokters, tandartsen, verpl. pers. & paramed		445	0,00	0,00
5. Diverse lopende schulden		449	0,00	0,00
	TOTAAL:	44	13.032.057,74	12.653.514,24
D. Ontvangen vooruitbetalingen		46	5.609,54	7.221,75
E. Schuld. m.b.t. belast., bezold. & soc. lasten				
1. Belastingen		450/3	588.359,94	484.800,60
2. Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	3.679.455,08	3.710.419,09
	TOTAAL:	45	4.267.815,02	4.195.219,69
F. Overige schulden				
1. Schulden uit bestemming resultaat		47	923.093,03	53.455,35
2. Deposito's van patiënten in contanten		481	15.696,21	35.672,91
3. Borgtochten		488	12.188,12	12.053,12
4. Andere diverse schulden		489	784.120,88	793.070,12
	TOTAAL:	47/48	1.735.098,24	894.251,50
	TOTAAL:	42/48	19.398.156,54	19.566.717,90
X. Overlopende rekeningen		492/9	373.979,39	416.990,00
	TOTAAL SCHULDEN:	17/49	20.937.381,03	20.946.662,79
	TOTAAL DER PASSIVA:	10/49	56.184.944,53	55.239.892,35

	Codering	BJ 2020	Vorig BJ 2019
AFDELING 2 RESULTATENREKENING			
I. Bedrijfsopbrengsten			
A. Omzet			
Verpleegdagprijs	700	35.102.065,74	34.152.828,03
Geraamd inhaalbedrag van het lopend bj	701	3.027.697,99	3.055.633,33
Supplementen kamers	702	0,00	0,00
Forfaits conventies R.I.Z.I.V.	703	100.652,95	105.967,04
Nevenproducten	704	173.788,41	181.034,82
Farmaceutische en gelijkgestelde producten	705	639.233,48	728.176,99
Financiering van de deelstaat - opnemingsprijs	706	0,00	0,00
Globaal prospectief bedrag	707	0,00	0,00
Honoraria	708/9	1.477.162,76	1.498.577,27
TOTAAL:	70	40.520.601,33	39.722.217,48
B. Geactiveerde interne productie			
C. Lidgeld, schenkingen, legaten			
D. Overige bedrijfsopbrengsten			
Bedrijfssubsidies	740	8.177.904,86	8.360.819,48
Forfaitaire financiering van de infrastructuur deelstaat	741		
Overige	742/9	4.070.767,31	5.128.789,73
TOTAAL:	74	12.248.672,17	13.489.609,21
TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	70/74	52.769.273,50	53.211.826,69
II. Bedrijfskosten			
A. Voorraden en leveringen			
1. Inkoop	600/8	3.201.827,43	3.315.826,42
2. Wijziging i/d voorraad (toename +,afname -)	609	-13.233,60	-154,44
TOTAAL:	60	3.188.593,83	3.315.671,98
B. Diensten en bijkomende leveringen			
1. Andere diensten en bijkomende leveringen	610/616	4.430.755,43	4.518.319,88
2. Uitzendkrachten en ter beschikking gesteld	617	13.405,58	13.405,58
3. Bezoldigingen,... niet arbeidsovereenkomst	618	0,00	0,00
4. Honoraria	619	366.049,22	300.340,71
TOTAAL:	61	4.810.210,23	4.832.066,17
C. Bezoldigingen en sociale lasten			
1. Bezoldiging en rechtst soc voordeel pers	620 0	26.981.478,63	26.688.508,06
2. Werkgeversbijdrage soc verz pers	621 0	6.769.772,84	6.683.051,59
3. Werkgeverspremies bovenwet. verz pers	622 0	0,00	0,00
4. Andere kosten vr personeel pers	623 0	1.468.985,81	1.480.991,78
5. Ouderdoms- en overlevingspensioen pers	624 0	1.935.073,88	1.888.319,65
6. Loonvoorzieningen pers	625 0	-50.745,86	89.198,96
TOTAAL:	62	37.104.565,30	36.830.070,04
D. Afschrijvingen en waardeverm. op oprichtingskosten, op immateriële en materiële V.A.			
E. Waardeverm. op vlottende activa (toevoegingen +, terugnemingen -)			
F. 1. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen terugnemingen -)	635	0,00	0,00
2. Voorz. gr herstel-, onderhoudswerken, ...	636/637	466.556,70	508.276,88
G. Overige bedrijfskosten			
1. Bedrijfsbelastingen	640	6.450,08	17.375,06
2. Overige bedrijfskosten	642/8	3.478.963,91	4.087.511,42
3. Expl.kosten geact. als herstructurering	649	0,00	0,00
TOTAAL:	64	3.485.413,99	4.104.886,48
TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN:	60/64	52.933.314,36	52.721.591,82
III. Bedrijfswinst			
Bedrijfsverlies	70/64 64/70	-164.040,86	490.234,87

	Codering	BJ 2020	Vorig BJ 2019
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 interesten	753	351.389,82	378.165,53
D. Andere financiële opbrengsten	754/9	831,50	742,96
TOTAAL FINANCIËLE OPBRENGSTEN:	75	352.221,32	378.908,49
V. Financiële kosten			
A. Kosten voor investeringsleningen	650	50.370,02	107.671,33
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	709,52	285,42
TOTAAL FINANCIËLE KOSTEN:	65	51.079,54	107.956,75
VI. Winst	70/65	137.100,92	761.186,61
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	0,00
E. Andere uitz. opbrengsten van het boekjaar	764/8	12.785,94	5.199,65
F. Opbrengsten m.b.t. vorige boekjaren	769	878.991,14	522.389,49
TOTAAL UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN:	76	891.777,08	527.589,14
VIII. Uitzonderlijke kosten			
A. Uitz. afschrijvingen en waardeverm. op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste activa	660	0,00	91.949,24
B. Waardeverm. op financiële vaste activa	661	0,00	0,00
C. Voorzieningen voor uitz. risico's en kosten	662	0,00	4.364.247,60
D. Minderwaarden bij de realisatie van V.A.	663	0,00	0,00
E. Andere uitz. kosten van het boekjaar	664/8	17.176,22	392,50
F. Kosten m.b.t. vorige boekjaren	669	172.534,72	51.947,37
TOTAAL UITZONDERLIJKE KOSTEN:	66	189.710,94	4.508.536,71
IX. Winst van het boekjaar	(+ 70/66	839.167,06	-3.219.760,96
Verlies van het boekjaar	(- 66/70		

BESTEMMINGEN EN VOORHEFFINGEN	Codering	BJ 2020	Vorig BJ 2019
A. Te bestemmen / te verwerken resultaat			
1. Te bestemmen winst van het boekjaar	70/66	839.167,06	-3.219.760,96
Te verwerken verlies van het boekjaar (-)	66/70		
2. Overgedragen winst van het vorige boekjaar	790	21.189.336,86	24.409.097,82
Overgedragen verlies van het vorige bj. (-)	690	0,00	0,00
TOTAAL: TE BESTEMMEN WINSTSALDO	70/69	22.028.503,92	21.189.336,86
TE VERWERKEN VERLIESSALDO (-)	69/70		
B. Onttrekking aan de eigen middelen			
1. Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	0,00	0,00
2. Aan de reserves	792	0,00	0,00
TOTAAL:	791/2	0,00	0,00
C. Toevoeging aan eigen vermogen excl res. en aan de res.			
1. Aan het kapitaal exclusief reserves	691	0,00	0,00
2. Aan de wettelijke reservers	6920	0,00	0,00
3. Aan de overige reserves	6921	0,00	0,00
TOTAAL:	691/2	0,00	0,00
D. Over te dragen resultaat			
1. Over te dragen winst (-)	693	22.028.503,92	21.189.336,86
2. Over te dragen verlies	793	0,00	0,00
E. Tussenkost van derden in het verlies	794	0,00	0,00
F. Uit te keren winst			
1. Vergoeding van het kapitaal	694	0,00	0,00
2. Bestuurders of zaakvoerders	695	0,00	0,00
3. Andere rechthebbenden	696	0,00	0,00
TOTAAL:	694/6	0,00	0,00

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

1. Oprichtingskosten (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	0,00

2. Immateriële vaste activa (rubriek 21 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	1.766.160,53
Mutaties van het boekjaar (+)	31.341,50
Mutaties van het boekjaar (-)	50.361,26
Op het einde van het boekjaar	1.747.140,77
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	1.272.895,52
Mutaties van het boekjaar (+)	223.685,22
Mutaties van het boekjaar (-)	50.361,26
Op het einde van het boekjaar	1.446.219,48
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	300.921,29

3. Financiële vaste activa (rubriek 28 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
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. 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	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
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	25.000,00

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

1. Terreinen en gebouwen (rubriek 22 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	46.529.784,64
Mutaties van het boekjaar (+)	4.255.341,29
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	50.785.125,93
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	20.487.103,70
Mutaties van het boekjaar (+)	2.930.017,11
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	23.417.120,81
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	27.368.005,12

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

2. Materieel voor medische uitrusting (rubriek 23 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	389.972,72
Mutaties van het boekjaar (+)	36.524,76
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	426.497,48
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	311.277,34
Mutaties van het boekjaar (+)	30.825,27
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	342.102,61
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	84.394,87

3. Materieel voor niet-med uitrusting & meubilair (rubriek 24 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	8.595.879,28
Mutaties van het boekjaar (+)	438.163,21
Mutaties van het boekjaar (-)	374.969,17
Op het einde van het boekjaar	8.659.073,32
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	5.673.766,89
Mutaties van het boekjaar (+)	683.096,88
Mutaties van het boekjaar (-)	374.969,17
Op het einde van het boekjaar	5.981.894,60
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	2.677.178,72

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

4. Vaste activa in aanbouw en vooruitbetalingen (rubriek 27 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	4.002.942,62
Mutaties van het boekjaar (+)	295.303,16
Mutaties van het boekjaar (-)	4.288.565,78
Op het einde van het boekjaar	9.680,00
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	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
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	9.680,00

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
FINANCIËLE SCHULDEN				
1. Kredietinstellingen, schulden voor huur-financiering en soortgelijke	172/173	0,00		
	4224/423	357.576,00		
	430/434	0,00		
2. Overige leningen	174	0,00		
	424	0,00		
	435/439	0,00		
DIVERSE SCHULDEN:				
	170/171	0,00		
	175/179	961.523,99		
	420/421	0,00		
	425/429	0,00		
Totaal		1.319.099,99	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	588.359,94
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	877.699,45
3. Andere schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten	455/459	2.801.755,63

V. Personeel en personeelslasten, in euro, behalve 1

	Codering	Boekjaar
1. Gemiddeld personeelseffectief (voltijdse bet. eq.)		561,11
2. Personeelslasten (rubriek 62 + 6692)		
A. Bezoldigingen en rechtstreekse soc. voordelen	620	26.981.478,63
B. Werkgeversbijdragen voor soc. verzekeringen	621	6.769.772,84
C. Andere personeelslasten	622/3	1.468.985,81
D. Pensioenen	624	1.935.073,88
E. Vorige jaren	6692	1.353,64

VI. Resultatenrekening per definitieve kostenplaats (in euro's)

Definitieve kostenplaats	Kosten	Opbrengsten	Negatief saldo	Positief saldo
1. Verpleegdiensten: van 200 tot 499				
A-diensten	7.866.622,78	7.906.504,31		39.881,53
T-diensten	14.781.346,08	17.489.180,41		2.707.834,33
Forensisch project ZH	8.122.269,10	7.477.129,50	645.139,60	
Artikel 107	879.692,22	619.522,85	260.169,37	
Subtotaal	31.649.930,18	33.492.337,07		1.842.406,89
2. Medisch-technische diensten: 500 tot 829				
Subtotaal	57.668,45	37.937,36	19.731,09	
3. Apotheek				
Subtotaal	976.374,50	955.552,91	20.821,59	
4. Consultaties				
Subtotaal	189,17	0,00	189,17	
5. Niet-ziekenhuisactiviteiten: van 900 tot 999				
PVT	12.159.954,14	11.474.406,07	685.548,07	
Forensische project PVT	633.055,17	475.626,70	157.428,47	
Andere	3.481.355,86	3.361.834,42	119.521,44	
Subtotaal	16.274.365,17	15.311.867,19	962.497,98	
6 Algemeen totaal	48.958.527,47	49.797.694,53	1.003.239,83	1.842.406,89
RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR				839.167,06

ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

A. 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 2011-2019.

De raad van bestuur heeft een raming gemaakt voor de inhaalbedragen mbt eindeloopbaan, attractiviteitspremie, en langdurig afweziggen.

	totaal saldo jaarrekening	waarvan onzeker bedrag	waarvan met zekerheid gekend bedrag
rekening 29	0,00	0,00	0,00
rekening 403	7.873.548,54	2.716.357,61	5.157.190,93
rekening 17	0,00	0,00	0,00
rekening 443	-9.151.354,36	-9.151.354,36	0,00
rekening 701	-3.587.564,20	1.420.316,85	-5.007.881,05
	-4.865.370,02	-5.014.679,90	149.309,88

B. Federale tussenkomst COVID-19 epidemie

De raad van bestuur heeft de uitzonderlijke federale financiële tegemoetkoming aan de ziekenhuizen in het kader van de COVID-19 epidemie opgenomen in de jaarrekening rekening houdend met de nadere regels hieromtrent bepaald in het Koninklijk Besluit van 30 oktober 2020, de betreffende omzendbrieven o.a. deze van 14 januari 2021, alle ander heden gekende informatie en het voorzichtigheidsprincipe. Deze bedragen zullen pas in de toekomst een zeker en vaststaand karakter krijgen bij de definitieve afrekening verwacht in 2023.

De raad van bestuur heeft in de heden geraamde bedragen, zijnde:

- Rekening 701: -559.866,21€
- Rekening 179: 559.866,21€

rekening gehouden met de:

- Eerste voorlopige afrekening over het eerste semester 2020 dd 08/032021
- Eigen berekende raming aan de hand van door het ziekenhuis gekende gerealiseerde prestaties in de betreffende periodes.

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 2020 bedroeg het bijdragepercentage 45%. Door de PDOS wordt dit bijdragepercentage voor de volgende jaren geraamd op 50% voor 2021, 52,5% voor 2022 en 55% voor 2023.

E. Honorarium revisor

Het honorarium van de bedrijfsrevisor voor het boekjaar 2020 bedraagt 16.707,08 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:

- Instandhoudingsforfait: 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 precare 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 2020 een instandhoudingsforfait ontvangen voor een bedrag van 457.153,65 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 afschrijven.

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 producten of van de gevoerde activiteit.

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

Er werd in 2020 een strategische stock aangelegd voor persoonlijke beschermingsmaterialen naar aanleiding van de COVID-19 pandemie.

Deze producten worden gewaardeerd aan de normale aankooprijzen en niet de laatst gekende aankoopprijs omdat deze door de uitzonderlijke omstandigheden niet de juiste prijs weergeeft.

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 verrekenende 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 2020

Balans

Het balanstotaal is ten opzichte van 2019 gestegen met 945.052,18€.

Reden actiefzijde:

1. Er is een daling van de vaste activa met 3.099.516€
Door de afschrijvingen is de vaste activa afgenomen met 3.867.624€ en er werd in totaal voor 768.108€ geïnvesteerd waarvan 295.303€ in kader van de 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 vervalddag 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 31/12/2020 werd de huidige situatie opgenomen.
3. Er is een aangroei van de positieve inhaalbedragen FOD van 975.964€.
Dit is te wijten aan een aantal elementen waaronder zorgpersoneelsfonds 2020, raming inhaalbedrag ADV 2020, voorlopige herzieningen FOD 2010-2014,...
Naar aanleiding van de ontvangen afrekening 1 sem 2020 van FOD ivm de subsidies COVID-19 werd er voor 328.741,35€ geboekt op te innen opbrengsten. (+532.462,46€).
Na controle van de afrekening 1 sem 2020 hebben we vastgesteld dat hier nog fouten in zitten. Daarom hebben we een negatief inhaalbedrag op lange termijn geboekt tbv 203.721,11€.
4. De overige vorderingen zijn met 1.125.420€ gedaald.

Het restant van de dotatie 2019 zijnde 6.269.000€ werd betaald in 2020.
Van de dotatie 2020 (8.101.000€) werd reeds 2.895.000€ betaald.
5. De liquide middelen zijn in 2020 met 3.268.708€ toegenomen tov 2019.

Reden passiefzijde:

1. Er is een aangroei van 542.020 € t.o.v. 2019 van het eigen vermogen:
 - a. Aangroei overgedragen resultaat van 893.410€ zijnde de winst van het boekjaar.
 - b. De kapitaalsubsidies zijn afgenomen met 351.390€
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. 466.557€.

1) De Raad van Bestuur heeft beslist om vanaf boekjaar 2019 een voorziening overdraagbare vakantiedagen aan te leggen.
De voorziening wordt als volgt berekend:

- Aantal gepresteerde uren (zie sociale balans):	942.771,48 uren gedeeld door
7,6 werkuren per werkdag =	124.048,88 werkdagen
- Totale loonkost (rek. 620-621) bedraagt	33.046.630,70 € , wat een gemiddelde
loonkost per dag oplevert van	266,40 € per dag
- Het aantal Overgedragen Verlofdagen ("OVD") bedraagt op dit moment	20.649,39
wat omgerekend neerkomt op een bedrag van	5.500.997,50 €

2) In 2020 werden er minder overuren gepresteerd waardoor het saldo van de voorziening overuren op 31122020 lager is dan 2019.

3) In 2019 besliste de Raad van Bestuur om de activiteit van Hotel Min op te schorten, en legde een voorziening aan t.b.v. 262.675€ voor de geraamde verbrekingsvergoedingen die in 2020 uitbetaald zullen worden.
In 2020 werd er 200.591€ aangewend van deze voorziening.

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
- Overdraagbare vakantiedagen	5.500.998
- Overuren	429.597
- verbrekingsvergoedingen	62.084
- hangende geschillen personeel	119.017
	<hr/>
	7.200.876

3. De schulden zijn gedaald met 213.003€.
- 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 2020 hebben we 1.430.304€ afbetaald.
Op het eerste gezicht lijkt het dat onze solvabiliteit in gevaar komt. Maar dit kapitaal en de interestlast 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. Daling van de openstaande leveranciers op 31/12/2020: -866.361€
Er staan nog facturen open mbt uitgevoerde bouwwerken tbv 1.415.896€
- c. Er is een aangroei van de negatieve inhaalbedragen FOD van 1.244.905€.
Dit is te wijten aan een aantal elementen waaronder interesten ouderenzorg, raming zorgpersoneelsfonds, afrekening MEI,...
Voor de inschatting van de subsidies COVID-19 werd er een negatief inhaalbedrag voorzien voor het 1ste en 2de semester 2020. Dit werd geboekt op schuld lange termijn. (+559.866,21€)
- d. Uit voorzichtigheid werd er een schuld geboekt tov de sociale Maribel omdat er geen aangroei van het arbeidsvolume is. (+720.000€)

Resultatenrekening

Het resultaat van 2020 bestaat uit 2 onderdelen:

Overzicht

	2020	2019
I. Bedrijfsopbrengsten	52.769.274	53.211.827
II. Bedrijfskosten	<u>-52.933.314</u>	<u>-52.721.592</u>
III. Bedrijfswinst	-164.041	490.235
IV. Financiële opbrengsten	352.221	378.908
V. Financiële kosten	<u>-51.080</u>	<u>-107.957</u>
VI. Lopende winst	137.101	761.187
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	891.777	527.589
VIII. Uitzonderlijke kosten	<u>-189.711</u>	<u>-4.508.537</u>
IX. Winst van het boekjaar	839.167	-3.219.761

Bespreking lopend resultaat

Opbrengsten

Er is een daling de bedrijfsopbrengsten met 442.553€. De voornaamste redenen zijn:

- I. We hebben in 2020 798.384€ meer omzet behaald:

Budget Financiële Middelen + inhaal (+ 1.205.737€)

- a. ontvangen vergoeding aanmoedigingspremie (480.908€)
b. ontvangen subsidies COVID-19 (345.904€)
c. Zorgpersoneelsfonds 2020 (337.356€)

Verblijfdagprijs (-331.823€)

- a. Door de opschorting van activiteiten van Hotel Min vanaf 1/4/2020 zijn er 5.097 minder ligdagen gerealiseerd. De bezettingsgraad op de andere afdelingen is wel verhoogd zodat er in totaal in 2020 een daling is van 3.632 verblijfdagen.

Projecten Budget Financiële Middelen + inhaal (+312.689€)

- a. stopzetting forensisch project Hotel Min (-222.450€)
b. Uitbreiding Mobiele equipe internering (+535.139€)

Inhaal projecten partners (-265.331€)

- a. in 2020 zijn diverse projecten van de partners omgezet in de Mobiele equipe internering

Diversen (-122.918€)

- a. Daling van de farmaceutische specialiteiten (-88.943€)
b. Stijging diverse honoraria omwille van facturatie ELP (104.427€)
c. Door stijging aantal ligdagen owv COVID-19 zijn vb. de artsenhonoraria gedaald (-125.403€)

II De bedrijfssubsidies zijn gedaald (-175.076€)

- a. Dotatie
- | | |
|---|----------|
| - lineaire besparing 6% | -486.000 |
| - 2,5 vte koppenbesparing | -130.000 |
| - aanpassing pensioenbijdragen en index | 201.000 |
| - éénmalige aanvullende toelage | 247.000 |

III De overige bedrijfsopbrengsten zijn gedaald (1.058.022€)

- a. regularisatie Sociale Maribel wegens arbeidsvolume (-892.134€)
b. verhuur gebouw Hotel Min (+80.850€)
c. Subsidie COVID-19 VIPA (+84.000€)
d. owv COVID-19 minder doorfacturatie kosten, zakgelden en uitstappen aan patiënten (-195.503€)

Kosten

De stijging van de de bedrijfskosten met 211.723€ is voornamelijk te wijten aan de volgende onderdelen:

A. Algemene onkosten (-127.078€)

- Minder aankoop farmaceutische produkten (-132.836€)
- Omwille van COVID-19 werden er meer persoonlijk beschermingsmaterialen aangekocht (133.421€)
- Lagere kost omwille van lagere bezetting (-88.017€)

B. Diensten en diverse goederen (-21.856€)

- Omwille van COVID-19 werd er minder vorming gevolgd en is er een daling van de reis-en verblijfkosten (-92.381€)
- Toename van de geneesheren op zelfstandige basis o.w.v. indexering en bijkomende arts stagiair (65.708€)

C. Loonlasten (+274.495€)

- Indexaanpassing vanaf 04/2020
- Stijging pensioenbijdrage 2%
- Uitbreiding personeel Mobiele Equipe internering 2020
- Daling personeel nav opschorting activiteit Hotel Min vanaf 4/2020
- Opzegvergoedingen Hotel Min
- In 2020 werd er een éénmalige aanmoedigingpremie uitbetaald.

D. Afschrijvingen (+710.431€)

In 2020 werd de forensische nieuwbouw voor het eerst afgeschreven.

E. Voorzieningen voor risico's en kosten (-41.720€)

In 2020 werden volgende voorzieningen aangelegd:

1. Voorzieningen voor overuren: aanpassing (-14.253€)
2. Voorziening overdraagbare vakantiedagen: aanpassing (681.401€)
3. Terugname voorziening voor verbrekingsvergoeding nav opschorting activiteit Hotel Min (200.591€)

F. Andere bedrijfskosten (-619.472€)

In 2020 zijn diverse forensische projecten van onze partners overgegaan naar Mobiele Equipe Internering. Daardoor zijn de kosten voor de partners gedaald. (-525.549€)
Dit heeft geen invloed op het resultaat. Kost = opbrengst

G. Financiële kosten (-56.879€)

In 2011 hebben we een lening afgesloten voor de bouw van de 80 bedden TG. De intrestlast voor 2020 bedraagt 50.370€ en deze krijgen we helemaal gefinancierd door F.O.D.. Deze inkomsten werden opgenomen in ons budget financiële middelen. In 2020 hebben we 57.301€ minder intresten betaald.

Bespreking uitzonderlijk resultaat

Het uitzonderlijk resultaat bedraagt 702.066€

Uitzonderlijke opbrengsten

1. In 2020 hebben we de betekening van de herziening 2018 van de PVT ontvangen. (346.390€)
2. In 2020 hebben we van FOD de voorlopige herzieningen ontvangen van 2011 tem 2014. (+263.920)

2. Sociale balans 2020

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	337,25	119,83	234,75
Deeltijds	1002	355,17	48,75	289,92
Totaal in voltijds equivalenten (VTE)	1003	561,11	154,79	415,54

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Voltijds	1011	554.640,40	208.095,60	346.544,80
Deeltijds	1012	388.131,08	64.873,53	323.257,55
Totaal	1013	942.771,48	272.969,13	669.802,35

Personeelskosten

	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Voltijds	1021	22.057.519,83	8.569.074,42	13.488.445,41
Deeltijds	1022	14.393.462,56	2.563.726,12	11.829.736,44
Totaal	1023	36.450.982,39	11.132.800,54	25.318.181,85

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	584,08	168,54	415,54
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	869.270,19	290.644,00	677.626,19
Personeelskosten	1023	36.343.012,77	11.625.206,09	24.717.806,68
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
Op de afsluitingsdatum van het boekjaar				
Aantal werknemers	105	368	280	555,99
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	325	254	497,22
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	29	19	40,12
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112	0	0	0
Vervangingsovereenkomst	113	14	7	18,65
Volgens het geslacht				
Mannen	120	129	35	154,64
: lager onderwijs	1200	18	6	21,72
: secundair onderwijs	1201	56	14	66,4
: hoger niet-universitair onderwijs	1202	37	10	44,6
: universitair onderwijs	1203	18	5	21,92
Vrouwen	121	239	245	401,35
: lager onderwijs	1210	44	49	76,2
: secundair onderwijs	1211	82	87	139,35
: hoger niet-universitair onderwijs	1212	82	70	131,65
: universitair onderwijs	1213	31	39	54,15
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130	5	0	5
Bedienden	134	363	280	550,99
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
Tijdens het boekjaar			
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150	0	0
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151	0	0
Kosten voor de onderneming	152	0	0

TABEL VAN HET PERSONEELSVLOEP 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	22	20	31,54
210	1	0	1
211	17	16	25,29
212	0	0	0
213	4	4	5,25

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	41	42	61,41
310	22	22	31,04
311	17	16	25,77
312	0	0	0
313	2	4	4,6
340	4	2	5,3
341	0	0	0
342	5	0	5
343	32	40	51,11
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	131	5811	368
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802	1.174,25	5812	2.902,15
Nettokosten voor de onderneming	5803	37.216,84	5813	85.632,45
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031	37.216,84	58131	85.632,45
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032		58132	
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)	58033		58133	
Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroeps-opleidingsinitiatieven voor de werknemers ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5821	0	5831	0
Aantal gevolgde opleidingsuren	5822	0	5832	0
Nettokosten voor de onderneming	5823	0,00	5833	0,00
Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5841		5851	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5842		5852	
Nettokosten voor de onderneming	5843		5853	

3. Gedetailleerde jaarrekening 2020

OPZC Rekem

KS	Omschrijving	TOTAAL 2020	TOTAAL 2019
100000	KAPITAAL	-2.163.323,68	-2.163.323,68
140000	OVERGEDRAGEN RESULTAAT	-26.902.343,79	-26.008.933,77
150000	INVESTERINGSSUBSIDIE VOOR 2007	-326.164,52	-326.164,52
150001	INVESTERINGSSUBSIDIE NA 2007	-9.832.956,86	-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	5.978.097,11	5.727.212,66
162000	VZ GROTE ONDERHOUDSWERKEN	-1.089.181,01	-1.089.181,01
163000	VZ ACHTERSTALLIGE BEZOLDIGINGEN	0	0
164000	VZ OVERIGE RISICO'S EN KOSTEN	-1.292.098,23	-825.541,53
173000	INVESTERINGSKREDIET	0	-357.576,00
177000	VOORSCHOTTEN MINISTERIE	-605.378,89	-605.378,89
179300	NEGATIEF INHAALBEDRAG	-356.145,10	0
202100	AANLOOPKOSTEN	4.247,10	4.247,10
202190	AFSCHR. AANLOOPKOSTEN	-4.247,10	-4.247,10
210000	IMMATERIELE VASTE ACTIVA	837.119,67	852.129,93
210001	IMMATERIELE VASTE ACTIVA SUBSIDIE	26.549,63	30.559,13
210002	IMMATERIELE VASTE ACTIVA EPD	883.471,47	883.471,47
210090	AFSCHR. IMMAT. VASTE ACTIVA	-685.949,11	-624.183,85
210091	AFSCHR. IMMAT. VASTE ACTIVA SUBSIDIE	-26.549,63	-30.559,13
210092	AFSCHR. IMMAT. VASTE ACTIVA EPD	-733.720,74	-618.152,54
221000	GEBOUWEN	2.676.028,27	2.676.028,27
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)	16.920.654,88	16.872.094,55
221006	GEB.09 (ADM)	4.160.333,80	0
221090	AFSCHR. GEBOUWEN	-694.577,79	-614.296,93
221091	AFSCHR. AFWERK. PROJ. REKEM	-279.816,41	-258.401,26
221092	AFSCHR. AFWERK. PROJ. LANAKEN	-467.159,43	-428.982,99
221093	AFSCHR. GEB. PVT ANTWERPEN	-1.344.651,51	-1.226.005,79
221094	AFSCHR. GEB. P1-P2-P3	-14.146.469,90	-12.657.368,07
221095	AFSCHR. GEB. F (FOR1 + FOR4)	-676.825,76	0
224000	GROOT ONDERHOUD	2.054.914,34	2.008.467,18
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	-1.671.933,35	-1.539.386,53
224091	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD SUBS.	-457.848,76	-452.607,66
224092	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD GEB. M.	-1.679.115,45	-1.511.204,04
224093	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD GEB. N.	-1.998.722,45	-1.798.850,43
230000	MATERIEEL MED. UITRUSTING	390.432,31	353.907,55
230001	MATERIEEL MED. UITRUSTING SUB	36.065,17	36.065,17
230090	AFSCHR. MAT. MED. UITRUSTING	-306.037,44	-275.212,17
230091	AFSCHR. MAT. MED. UITRUSTING SUB	-36.065,17	-36.065,17
240000	MAT. NIET MED. UITRUSTING	1.597.065,83	1.588.580,77
240001	MAT. NIET MED. UITRUSTING SUBSIDIE	768.056,22	768.056,22
240090	AFSCHR. NIET MED. UITRUSTING	-1.202.335,79	-1.068.176,09
240091	AFSCHR. NIET MED. UITRUSTING SUB	-768.056,22	-768.056,22
241000	MAT. NIET MED. UITR. MATERIEEL	2.491.860,52	2.437.479,99
241001	MAT. NIET MED. UITR. MATERIEEL SUB	338.820,11	435.315,98
241090	AFSCHR. NIET MED. UITR. MAT.	-1.001.963,82	-1.060.242,38
241091	AFSCHR. NIET MED. UITR. MAT. SUB	-338.820,11	-435.315,98
242000	ROLLEND MATERIEEL	326.237,51	243.911,16
242001	ROLLEND MATERIEEL SUB	230.550,84	230.550,84
242090	AFSCHR. ROLLEND MATERIEEL	-238.048,37	-215.689,31
242091	AFSCHR. ROLLEND MATERIEEL SUB	-230.550,84	-230.550,84

KS	Omschrijving	TOTAAL 2020	TOTAAL 2019
243000	MAT. EN MEUB. INFORMATIEVERW.	2.557.018,63	2.542.520,66
243001	MAT. EN MEUB. INFORMATIEVERW. SUB	349.463,66	349.463,66
243090	AFSCHR. MAT. EN MEUB. INFORM.	-1.852.655,79	-1.546.272,41
243091	AFSCHR. MAT. EN MEUB. INFORM. SUB	-349.463,66	-349.463,66
270000	MVA IN AANBOUW ADMINISTRATIEF GEBOUW	0	3.993.262,62
270001	MVA IN AANBOUW VILLA / TC	9.680,00	9.680,00
270004	MVA IN AANBOUW FOR ZORG	0	0
280000	DEELNEMINGEN EN AANDELEN	25.000,00	25.000,00
291000	DIVERSE VORDERINGEN	328.741,35	0
291800	WAARBORG	100.000,00	100.000,00
310000	FARMACEUTISCHE PRODUCTEN	56.261,90	63.508,73
311000	ANDERE MEDISCHE PRODUCTEN	35.351,52	16.282,33
312000	DIVERSE LEVERINGEN	19.079,57	14.275,39
313000	PRODUKT EN KLEIN ONDERHOUDSMAT	12.848,18	13.253,53
315000	BUREELBENODIGDHEDEN	31.715,55	25.858,06
316000	LINNEN EN BEDDEGOED	15.990,34	27.665,72
317000	VOEDING	33.400,50	30.570,20
400000	PATIENTEN	855.498,73	885.025,63
400200	PATIENTEN MET CS - OVERDRACHT	2.593,53	4.205,74
402000	VERZEKERINGSINSTELLINGEN	6.475.055,24	6.003.188,99
403000	INHAALBEDRAG POS	6.797.059,57	5.861.087,82
403010	INHAALBEDRAG POS OZ	1.076.488,96	1.036.496,96
405000	DIVERSE KLANTEN	4.281,40	3.903,19
405300	LEVERANCIERS MET DS	33.672,96	694,73
409000	GEBOEKTE WAARDEVERMINDERINGEN	-253.590,81	-243.240,98
416000	DIVERSE VORDERINGEN	6.148.448,67	7.187.077,83
416001	UITZONDERLIJKE VORDERINGEN	0	34.194,45
416900	VRIJSTELLING SCHULD GESPREID	0	457,27
418000	BORGTOCHTEN BETAALD IN CONTANT	16.131,22	14.027,26
419000	OVERIGE WAARDEVERMINDERING	0	0
423000	1. SCHULDEN BINNEN HET JAAR TE VERV	-357.576,00	-1.430.304,00
434700	R/C ING	0	-386.206,72
440000	LEVERANCIERS	-3.594.725,54	-4.350.161,36
440001	LEVERANCIERS DIVERSEN	-605.489,26	-31.044,87
440300	LEVERANCIERS MET DS - OVERDRACHT	-33.672,96	-694,73
443000	INHAALBEDRAG NEG	-7.070.785,17	-6.287.126,23
443010	INHAALBEDRAG NEG OZ	-2.080.569,19	-1.619.323,19
444000	TE ONTVANGEN FACTUREN	-323.366,61	-365.163,86
451000	BTW	-21.525,24	-21.797,25
453000	INGEHOUDEN BEDRIJFSVOORHEFFING	-566.834,70	-463.003,35
454000	TE BETALEN RSZ	-877.699,45	-816.181,78
455000	TE BETALEN WEDDEN VAST + CONTR	-1.297.333,27	-1.340.397,37
455200	TE BETALEN LOONBESLAG	-2.111,35	-1.140,07
456000	TE BETALEN VAKANTIEGELD	-1.501.950,51	-1.552.696,37
459000	TE BETALEN MC	-360,5	-3,5
460000	VOORUITBETALINGEN DR PATIENTEN	0	0
460200	PATIENTEN MET CS	-5.609,54	-7.221,75
470000	ANDERE SCHULDEN	-923.093,03	-53.455,35
481000	DEPOSITO'S VAN PATIENTEN	-15.696,21	-35.672,91
485000	DERDENGELDEN	-2.295,00	-200
485010	DERDENGELD 1STE INVESTERINGSRONDE	-342.658,37	0
485020	DERDENGELD 2DE INVESTERINGSRONDE	-18.984,55	-184.067,84
485030	DERDENGELD 3DE INVESTERINGSRONDE	-54.777,26	-86.612,95
485040	DERDENGELD MASTERPLAN	-365.405,70	-522.189,33

KS	Omschrijving	TOTAAL 2020	TOTAAL 2019
485050	DERDENGELD MEI	0	0
488000	WAARBORGEN	-1.940,00	-1.680,00
488010	WAARBORGEN SLEUTELS	-10.248,12	-10.373,12
490000	OVER TE DRAGEN KOSTEN	354.993,09	221.393,16
491000	VERKREGEN OPBRENGSTEN	63.510,00	297.673,11
492000	TOE TE REKENEN KOSTEN	-373.979,39	-416.990,00
498110	WACHTREKENING CODA ING	0	-16.450,00
554100	R/C KBC	46.500,14	37.467,91
554800	R/C ING : GEMENGD	-200.849.195,09	10.000,00
554900	R/C ING: INKOMSTEN	204.130.105,17	0
555100	R/C ING: ACTIVITEITEN	15.108,58	0
555200	R/C ING : SOLIDARITEIT	5.011,59	0
570000	KAS	3.037,51	5.224,99
571000	KAS HOTEL MIN	0	6.425,42
573000	KAS ACTIVITEITEN	217,01	11.018,57
574000	KAS KLUIS	11.270,00	23.210,00
580000	KRUISPOST	0	0
580001	KRUISPOST KA OPZC-AR	0	0
580002	KRUISPOST KLUIS KAS	0	0
584000	WISSELAUTOMAAT	700	700
599997	BOEKING FORENSISCHE PROJECTEN	676.550,99	0
599998	BOEKING BETALINGSVERSCHILLEN	0	0
599999	AFPUNTEN CORRECTIES	0	0
600000	FARMACEUTISCHE PRODUCTEN	547.711,70	655.087,26
600001	FARMA: DIVERSEN AANREKENBAAR	24.973,97	24.904,39
600300	STERIELE PRODUCTEN	12.207,04	14.842,27
600820	FARMACEUTISCHE VOEDINGSPRODUCTEN	8.129,78	9.491,23
601000	KL MED MAT/DISPOS	167.436,48	32.416,02
601100	MEDISCHE GASSEN	1.826,48	2.878,60
601200	NIET STERIELE VERBANDEN	10.710,75	4.303,14
601900	ANDERE MED PROD DIVERSEN	18.614,47	37.982,18
602000	LEVERINGEN VOOR EREDIENSTEN	0	74,25
602200	ALGEMENE KOSTEN CREA	16.753,04	15.607,70
602400	SPECIFIEKE LEVERINGEN TREFCENTRUM	225.643,44	182.408,79
602900	DIVERSE LEVERINGEN	10.314,60	16.277,87
602910	DIVERSE LEVERINGEN: INRICHTING	13.431,19	9.126,37
602920	DIVERSE LEVERINGEN: ELECTR. APP.	10.299,50	7.734,81
603000	ONDERHOUDSPRODUCTEN	20.188,98	33.517,67
603010	REINIGINGSPRODUCTEN	14.763,18	12.311,97
603020	TOILETARTIKELN	62.847,93	53.643,86
603030	WASPRODUCTEN	3.156,51	2.610,02
603040	AFWASPRODUCTEN	7.596,90	8.191,68
603900	DIVERSE ONDERHOUD	9.058,07	26.736,16
603910	DIVERSE ONDERHOUD: INRICHTING	778,03	0
603920	DIVERSE ONDERHOUD: ELECTR. APP.	13	984,8
603930	ONDERHOUD: AANKOPEN TD	140.547,99	111.254,51
603940	ONDERHOUD: AANKOPEN MAT EN MACH TD	3.421,38	707,79
604020	GAS	231.742,49	249.476,77
604110	ELECTRICITEIT	300.218,24	295.918,58
604150	BRANDSTOFFEN VOOR VOERTUIGEN	19.216,03	25.480,27
604200	WATER	117.646,21	112.321,16
605000	BUREELBENODIGDHEDEN	24.827,69	36.405,53
605100	MATERIEEL VOOR INFORMATIEVERWERKING	45.810,89	65.297,82
605200	DRUKWERKEN	6.789,66	10.832,12
605900	DIVERSEN BUREEL	19.366,08	21.914,10
605910	DOCUMENTATIE EN ABONNEMENTEN	18.036,15	22.067,89
606000	LINNEN	187,25	0

KS	Omschrijving	TOTAAL 2020	TOTAAL 2019
606200	WERKKLEDIJ	11.119,83	20.217,54
606300	DISPORSABLES INCONT	45.958,28	48.856,34
606900	DIVERSEN LINNEN	9.133,60	6.723,74
606910	DIVERSEN LINNEN: FIXATIE MATERIAAL	2.787,30	30.639,97
607000	VOEDINGSWAREN KEUKEN	789.235,28	839.508,67
607010	VOEDINGSWAREN KOOKSESSIE EXTERN	13.396,50	14.944,21
607300	DRANKEN	153.783,00	161.779,75
607400	DIEETPRODUKTEN	32.302,54	32.426,13
607500	WEGWERPBESTEKKEN	9.606,26	8.081,57
607600	VAATWERK EN BESTEK	4.320,53	6.669,03
607700	KLEIN KEUKENMATERIEEL	6.567,94	14.984,25
607900	DIVERSEN KEUKEN	9.351,27	28.187,64
609000	VOORRAADWIJZIGING FARMAC PROD	7.246,83	28.781,27
609100	VOORRAADWIJZIGING AND MED PROD	-19.069,19	-12.305,59
609200	VOORRAADWIJZIGING DIV LEVERINGEN	-4.804,18	-4.837,78
609300	VOORRAADWIJZIGINGEN PROD ONDERHOUD	405,35	-2.387,47
609500	VOORRAADWIJZIGING BUREELBENODIGDHED	-5.857,49	-3.412,49
609600	VOORRAADWIJZIGING LINNEN	11.675,38	-5.212,07
609700	VOORRAADWIJZIGING VOEDING	-2.830,30	-780,31
610200	HUUR TERREINEN	39.845,60	24.811,79
610410	HUUR MATERIEEL	36.356,75	41.755,75
610420	HUUR ROLLEND MATERIEEL	92,11	1.819,51
611101	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: SPEC.	17.057,15	24.260,29
611102	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: LABO	46.084,65	46.883,52
611103	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: HUISAR	30.629,26	40.201,11
611104	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: ZH HYG	7.956,24	6.907,08
611110	EXTERNE PARAMEDISCHE PRESTATIE	20.283,92	28.052,60
611200	BEWAKINGS - VEILIGHEIDSDIENST	7.200,65	8.255,84
611210	BRANDBEVEILIGING	48.891,76	44.090,92
611220	BEHANDELING AFVAL	69.503,61	69.528,47
611310	EXT ONDERHOUDS REINIGINGSDIENST	1.638.263,68	1.549.346,62
611600	EXT DIENST VOOR WAS EN LINNEN	183.750,80	176.886,19
611610	EXT DIENST VOOR WAS EN LINNEN: PAT	153.433,74	156.931,71
611700	EXT DIENST VOOR VOEDING	4.178,11	36.018,83
611710	EXT DIENST VOOR PORTIONERING	94.242,28	102.179,17
612030	VERVOERSKOSTEN PATIENTEN	7.892,69	29.649,60
612040	VERPLAATSING PERSONEEL	158.109,01	189.889,92
612110	VERZEK BURG AANSPR	76.139,77	67.620,26
613001	ONDERHOUD EN HERSTELLINGEN	99.040,99	84.242,55
613100	ONDERHOUDSCONTRACT OG	40.699,25	32.089,27
613101	ONDERHOUD EN HERSTELLING OG	54.611,74	46.666,21
613300	OC LIFTEN	5.758,25	6.022,18
613301	O&H LIFTEN	7.255,94	4.851,64
613400	OC VERWARMINGSINSTALLATIE	439.157,61	404.941,58
613401	ONDERHOUD VERWARMING	1.536,44	855,45
613500	OC MEDISCHE UITRUSTING	10.346,14	10.445,79
613501	O&H MEDISCHE UITRUSTING	10.924,97	10.483,06
613601	O&H MEUBILAIR	8.786,35	6.126,67
613730	OC MACHINES TD	2.416,37	3.142,37
613732	O&H MACHINES TD	10.759,19	10.379,75
613750	OC MATERIEEL KANTOOR	42.023,31	34.474,27
613751	O&H MATERIEEL KANTOOR	4.920,41	357,54
613761	O&H MATERIEEL WAS	2.473,81	1.407,76
613770	OC MATERIEEL KEUKEN	12.859,31	14.344,56
613771	O&H MATERIEEL KEUKEN	14.462,32	19.767,28
613800	OC ROLLEND MATERIEEL	4.847,33	2.727,99
613801	O&H ROLLEND MATERIEEL	22.286,91	42.750,16

KS	Omschrijving	TOTAAL 2020	TOTAAL 2019
613900	OC INFORMATICA	394.893,56	390.204,36
613901	O&H INFORMATICA	135.891,64	109.472,61
615000	VERZENDINGSKOSTEN	23.456,01	23.230,81
615010	TELEFOON	51.142,20	66.333,66
615020	TELE-COMMUNICATIE	23.427,54	23.991,29
615030	AANWERVINGSKOSTEN PERSONEEL	26.797,11	16.620,74
615100	CONGRESSEN EN INFORMATIEVERG	56.824,84	95.669,82
615110	RECEPTIES EN REPRESENTATIE	36.815,05	36.720,53
615120	LIDGELD ZIEKENHUISVERENIGINGEN	83.690,44	79.142,53
615130	ANDERE BIJDRAGEN	18.556,87	28.819,06
615140	WERKINGSKOSTEN RADEN EN COM	61.993,23	73.585,89
615900	DIVERSEN	3.173,46	4.012,69
616000	ADVOKAAT	14.186,20	48.013,98
616100	BEDRIJFSREVISOR	16.707,08	14.338,50
616200	EXTERNE ADVISEURS	48.121,78	126.998,15
617210	PERSONEN TLV ONDERNEMING AALM	13.405,58	13.405,58
619000	BEZOLDIGINGEN: GENEESHEREN	366.049,22	300.340,71
620000	MEDISCH PERSONEEL - C	683.554,30	811.266,77
620070	MEDISCH PERSONEEL - V	565.981,77	557.924,33
620100	LOONTREKKEND PERSONEEL - C	1.050.226,48	1.019.770,32
620110	LOONTREKKEND PERSONEEL - S	4.792,87	24.949,80
620120	LOONTREKKEND PERSONEEL - I	120.431,77	122.396,72
620140	LOONTREKKEND PERSONEEL - M	52.613,57	61.720,32
620170	LOONTREKKEND PERSONEEL - V	405.533,91	387.277,18
620200	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	2.233.987,80	2.093.165,90
620220	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	157.055,67	147.454,55
620240	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	329.503,35	347.782,66
620270	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	381.583,78	503.897,53
620300	VERPLEGEND PERSONEEL - C	10.577.555,19	10.583.311,73
620310	VERPLEGEND PERSONEEL - S	11.434,04	62.706,27
620320	VERPLEGEND PERSONEEL - I	1.206.287,68	1.003.795,15
620330	VERPLEGEND PERSONEEL - L	241.824,12	279.776,33
620340	VERPLEGEND PERSONEEL - M	982.092,25	909.269,27
620370	VERPLEGEND PERSONEEL - V	2.565.667,78	2.514.317,87
620400	PARAMEDISCH PERSONEEL - C	3.364.097,82	3.039.668,45
620410	PARAMEDISCH PERSONEEL - S	11.148,35	64.976,23
620420	PARAMEDISCH PERSONEEL - I	99.236,26	99.612,66
620440	PARAMEDISCH PERSONEEL - M	285.370,94	274.354,06
620470	PARAMEDISCH PERSONEEL - V	1.237.093,37	1.259.964,89
620500	ANDER PERSONEEL - C	270.727,41	351.734,02
620570	ANDER PERSONEEL - V	143.678,15	167.415,05
621000	RSZ MEDISCH PERSONEEL - C	195.901,61	236.991,13
621070	RSZ MEDISCH PERSONEEL - V	58.886,33	58.138,23
621100	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - C	304.410,77	295.953,95
621110	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - S	1.015,63	7.641,30
621120	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - I	34.791,86	35.864,36
621140	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - M	14.981,43	17.825,06
621170	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - V	40.965,45	39.137,20
621200	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	646.472,73	607.445,21
621220	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	45.409,00	42.312,93
621240	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	94.199,63	100.493,96
621270	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	38.466,40	49.206,63
621300	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - C	3.043.470,97	3.050.480,31
621310	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - S	2.980,12	17.977,38
621320	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - I	348.342,07	288.616,92

KS	Omschrijving	TOTAAL 2020	TOTAAL 2019
621330	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - L	69.301,96	80.612,70
621340	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - M	281.058,95	262.779,37
621370	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - V	251.388,77	246.084,42
621400	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - C	968.657,20	873.416,30
621410	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - S	2.391,28	18.291,79
621420	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - I	28.666,60	28.811,05
621440	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - M	81.926,05	79.266,01
621470	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - V	123.883,25	126.860,31
621500	RSZ ANDER PERSONEEL - C	78.041,17	101.916,66
621570	RSZ ANDER PERSONEEL - V	14.163,61	16.928,41
623000	AND KO MEDISCH PERSONEEL - C	5.635,80	6.768,38
623001	AND KO MEDISCH PERSONEEL - C MC	7.343,00	9.058,00
623070	AND KO MEDISCH PERSONEEL - V	4.567,01	4.311,29
623071	AND KO MEDISCH PERSONEEL - V MC	4.571,00	4.592,00
623100	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - C	29.135,83	31.383,67
623101	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - C MC	35.091,00	33.418,00
623110	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - S	434,7	534,4
623111	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - S MC	266	1.225,00
623120	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - I	2.251,32	2.361,52
623121	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - I MC	3.899,00	3.976,00
623140	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - M	1.739,30	1.895,43
623141	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - M MC	1.946,00	2.499,00
623170	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - V	6.998,19	7.980,47
623171	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - V MC	6.965,00	7.308,00
623200	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	35.908,91	34.873,53
623201	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C MC	66.388,00	65.639,00
623220	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	2.706,22	3.184,15
623221	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I MC	6.958,00	6.321,00
623240	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	8.394,53	9.320,73
623241	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M MC	13.097,00	14.084,00
623270	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	4.821,86	6.411,84
623271	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V MC	8.687,00	9.891,00
623300	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - C	365.030,16	359.305,22
623301	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - C MC	308.931,00	325.636,50
623310	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - S	354,43	2.093,03
623311	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - S MC	504	2.548,00
623320	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - I	42.318,15	36.656,93
623321	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - I MC	39.837,00	34.517,00
623330	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - L	5.407,89	6.509,78
623331	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - L MC	9.401,00	12.754,00
623340	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - M	33.093,82	30.963,95
623341	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - M MC	33.019,00	33.467,00
623370	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - V	57.973,35	58.285,51
623371	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - V MC	51.604,00	52.514,00
623400	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - C	80.982,36	66.014,45
623401	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - C MC	105.833,00	97.734,00
623410	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - S	148,34	1.177,16
623411	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - S MC	616	2.968,00
623420	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - I	1.580,66	1.592,03
623421	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - I MC	3.731,00	3.640,00
623440	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - M	6.950,99	11.004,97
623441	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - M MC	10.241,00	9.989,00
623470	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - V	18.637,54	22.292,35
623471	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - V MC	22.435,00	25.613,00
623500	AND KO ANDER PERSONEEL - C	3.169,25	4.217,37

KS	Omschrijving	TOTAAL 2020	TOTAAL 2019
623501	AND KO ANDER PERSONEEL - C MC	5.558,00	7.945,00
623570	AND KO ANDER PERSONEEL - V	1.486,20	1.717,12
623571	AND KO ANDER PERSONEEL - V MC	2.338,00	2.800,00
623900	WETSVERZEKERING	0	0
623910	ANDERE KO PERS: HOSPITALISATIE	0	0
623920	ANDERE KO PERS: MEDISCH TOEZICHT	0	0
623930	ANDERE KO PERS: DIVERSEN	0	0
624070	PENS MEDISCH PERSONEEL - V	167.671,68	157.502,45
624170	PENS LOONTREKKEND PERSONEEL - V	170.058,45	157.114,06
624270	PENS ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	147.229,67	178.290,54
624370	PENS VERPLEGEND PERSONEEL - V	932.716,83	874.477,76
624470	PENS PARAMEDISCH PERSONEEL - V	467.646,45	462.508,16
624570	PENS ANDER PERSONEEL - V	49.750,80	58.426,68
625000	LOONVZ MEDISCH PERSONEEL - C	24.882,64	37.062,74
625007	LOONVZ MEDISCH PERSONEEL - V	25.825,98	25.444,56
625010	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - C	55.310,56	53.285,70
625011	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - S	0	1.601,83
625012	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - I	7.049,70	6.880,92
625014	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - M	3.332,23	3.723,09
625017	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - V	23.593,47	22.643,87
625020	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	128.136,98	121.020,94
625022	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	9.084,86	8.863,08
625024	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	19.423,78	21.550,77
625027	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	22.677,27	22.247,78
625030	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - C	607.706,61	631.537,18
625031	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - S	250,44	2.835,67
625032	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - I	63.751,03	64.880,47
625033	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - L	14.086,87	17.220,44
625034	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - M	57.754,95	60.038,56
625037	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - V	139.684,41	137.855,32
625040	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - C	187.534,13	183.028,60
625041	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - S	0	3.097,06
625042	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - I	5.760,57	5.961,65
625044	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - M	15.768,65	16.362,25
625047	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - V	67.393,34	74.560,96
625050	LOONVZ ANDER PERSONEEL - C	16.352,31	20.770,89
625057	LOONVZ ANDER PERSONEEL - V	5.785,53	9.417,84
625100	LOONVZ TERUGMEDISCH PERSONEEL - C	-37.062,74	-33.607,57
625107	LOONVZ TERUG MEDISCH PERSONEEL - V	-25.444,56	-24.507,04
625110	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-53.285,70	-48.116,11
625111	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-1.601,83	-1.349,10
625112	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-6.880,92	-5.270,35
625114	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-3.723,09	-3.480,66
625117	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-22.643,87	-21.592,05
625120	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL	-121.020,94	-106.562,17
625122	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL	-8.863,08	-9.211,51
625124	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL	-21.550,77	-19.758,57
625127	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL	-22.247,78	-31.026,01
625130	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - C	-631.537,18	-607.632,77
625131	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - S	-2.835,67	-3.193,46
625132	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - I	-66.666,91	-62.998,95
625133	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - L	-15.434,00	-16.440,79
625134	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - M	-60.038,56	-44.972,92
625137	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - V	-137.855,32	-128.379,17
625140	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL - C	-183.028,60	-171.387,86
625141	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL - S	-3.097,06	-4.195,23

KS	Omschrijving	TOTAAL 2020	TOTAAL 2019
625142	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL -	-5.961,65	-5.484,59
625144	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL -	-16.362,25	-15.658,96
625147	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL -	-74.560,96	-69.946,07
625150	LOONVZ TERUG ANDER PERSONEEL - C	-20.770,89	-18.814,05
625157	LOONVZ TERUG ANDER PERSONEEL - V	-9.417,84	-9.107,25
630100	AFSCHR IMVA	223.685,22	193.934,70
630210	AFSCHR GEBOUWEN	2.424.445,76	1.747.902,29
630240	AFSCHR GROOT ONDERHOUD	505.571,35	539.685,37
630300	AFSCHR MAT MED UITRUSTING	30.825,27	21.716,68
630400	AFSCHR NT MED UITR MEUB	137.931,38	143.796,62
630410	AFSCHR NT MED UITR MAT	191.101,35	160.529,16
630420	AFSCHR NT MED UITR RM	22.359,06	27.457,76
630430	AFSCHR NT MED UITR INFORM	331.705,09	322.171,05
634000	WAARDEVERMINDERING OP MAX 1 JR	10.349,83	7.037,16
634100	WAARDEVERMINDERING OP MAX 1 JR: BESTE	0	-33.610,52
637000	VZ ANDERE RISICO'S EN KOSTEN	681.400,80	508.276,88
637100	VZ ANDERE RISICO'S EN KOSTEN: BESTEDING	-214.844,10	0
640100	TAKS OP VOERTUIGEN	2.713,89	662,78
640500	BELASTING VOOR MILIEU	0	183,9
640900	DIVERSE TAKSEN	3.736,19	16.528,38
643000	DIV BEDR KOSTEN BEDRIJFSVOERING	30.832,66	64.248,21
644000	KOSTEN PAT/BEW - ZAKGELD	440.541,69	573.916,60
644001	KOSTEN PAT/BEW - UITSTAPPEN	3.666,69	15.146,85
644002	KOSTEN PAT/BEW - VAKANTIE	3.398,11	9.104,80
644003	KOSTEN PAT/BEW - CONS EXTERN	346,5	1.374,00
645000	DIV BEDR KOSTEN NOOLIM MED FCT	277.228,20	277.228,20
645001	DIV BEDR KOSTEN ELP	163.783,23	74.396,00
645002	DOORFACT ONDERSTEUNING PERSONEEL OP	40.491,75	39.665,33
645003	DIV BEDR KOSTEN ELP BEGELEIDER	41.793,33	30.000,00
646000	FORENSISCHE PROJECTEN MC	2.476.881,75	3.002.431,43
650000	INTRESTEN INVESTERINGSKREDIET	50.370,02	107.671,33
659000	DIVERSE FINANC KOSTEN	709,52	285,42
660240	UITZONDERLIJKE AFSCHR. MVA	0	91.949,24
662000	VOORZIENING VOOR UITZ KOSTEN	0	4.364.247,60
664000	UITZONDERLIJKE KOSTEN	17.176,22	392,5
669000	KOSTEN VOORGAANDE JAREN	8.629,34	-5.073,69
669100	KOSTEN VRG BOEKJ DIENSTEN	162.551,74	34.019,19
669200	KOSTEN VRG BOEKJ BEZOLDIGINGEN	1.353,64	23.001,87
693000	OVER TE DRAGEN RESULTAAT	22.028.503,92	21.189.336,86
700000	VERPLEEGDAGPRIJS	-21.654.496,42	-20.882.244,59
700001	VERBLIJFDAGPRIJS	-8.195.473,47	-8.527.296,07
700002	SUBSIDIES PROJECT INTERNERING	-2.829.511,79	-3.125.643,41
700003	SUBSIDIES PROJECT NOOLIM	-389.844,44	-389.844,44
700004	SUBSIDIES ZORGTRAJECT INTERNERING	-84.000,44	-391.444,99
700006	SUBSIDIES PROJECT 3E INVESTERINGSROND	-37.393,61	-37.393,58
700007	SUBSIDIES ONE SHOT UITBR SCHAKELTEAM	0	-26.247,95
700008	SUBSIDIES ONE SHOT MERKSPLAS	-325.000,00	-247.096,71
700009	SUBSIDIES MASTERPLAN	-1.273.537,22	-1.276.805,46
700010	SUBSIDIES MOB EQUIPE INTERNERING	-912.460,34	-73.668,74
700098	INHAALBEDRAGEN PROJECTEN MC	-1.245.294,50	-1.510.625,10
700099	INHAALBEDRAGEN PROJECTEN BOEKJAAR	2.377.408,95	2.335.483,03
701000	INHAALBEDRAG POS VERPLEEGDAGPRIJS	-5.682.610,71	-4.638.614,55
701100	INHAALBEDRAG NEG VERPLEEGDAGPRIJS	2.122.450,26	1.582.981,20
703001	FORFAIT RIZIV - KLINISCHE BIOLOGIE	-89.966,96	-84.251,20
703002	FORFAIT RIZIV - POSTKUUR	-9.004,99	-19.889,19
703003	FORFAIT A-50%	-1.681,00	-1.826,65
704000	NEVENPRODUKTEN : TELEFOON	-28.148,25	-24.306,30

KS	Omschrijving	TOTAAL 2020	TOTAAL 2019
704001	NEVENPRODUKTEN : FORFAIT VERZEKERING	-10.788,16	-11.640,52
704002	NEVENPRODUKTEN: COMFORFAIT	-134.852,00	-145.088,00
705100	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN FORFAIT	-135.141,20	-146.473,60
705200	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.A	-64.664,25	-78.542,47
705300	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.B	-435.609,65	-498.711,78
705400	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.C	-3.328,12	-3.888,95
705410	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.Cs	-271,64	-310,57
705420	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.Cx	-193,74	-227,38
705500	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.D	-24,88	-22,24
709000	DOKTERSHONORARIA	-1.213.350,60	-1.338.754,48
709001	HONORARIA EXTERNE MEDISCHE KOST	-8.499,20	-9.917,41
709002	HONORARIA LABOPRESTATIES	-17.723,22	-18.337,38
709003	HONORARIA HUISARTSEN	-30.434,18	-39.992,50
709004	HONORARIA DIVERSEN	-196.003,41	-91.575,50
709005	PSYCH FUNCTIES	-11.152,15	0
740000	BEDRIJFSSUBSIDIES	-8.185.000,00	-8.048.557,96
740001	SUBSIDIES PSYCHIATRISCHE THUISZORG	-72.972,30	-293.110,12
740002	SUBSIDIES DIVERSE PROJECTEN	-3.932,56	-19.151,40
741100	INSTANDHOUDINGSFORFAIT	-457.153,65	-449.314,53
743100	TERUGVORD EINDE LOOPBAAN	-380.640,04	-411.672,56
743200	TUSSENKOMST SOCIALE MARIBEL	-1.191.397,33	-2.096.036,69
743300	TERUGVORD ANDERE PERS KOSTEN	-140.693,88	-178.498,23
743400	TERUGVORD VOORDEEL IN NATURA: MC	-116.670,33	-119.921,26
743500	TERUGVOR VOORDEEL IN NATURA: FIRMAWA	-1.784,27	-1.645,88
744000	ZAKGELDEN	-440.169,69	-576.133,61
744001	UITSTAPPEN	-3.919,60	-15.603,33
744002	VAKANTIES	-2.537,36	-6.673,53
744003	CONSUMPTIES EXTERN	-322	-1.352,50
744004	CONSUMPTIES INTERN	-172.320,41	-6.356,10
744005	PARAFARMACEUTISCHE PRODUKTEN	-32.181,66	-29.686,23
744006	WAS EN LINNEN	-172.994,33	-181.461,74
744007	INTERNE WAS	-20.004,00	-20.238,00
744008	INCONTINENTIEMATERIAAL	-45.710,90	-52.490,40
744009	PEDICURE	-19.358,20	-26.892,20
744010	VERVOER PATIENTEN	-15.316,53	-36.022,39
744011	SCHADE - VERLIES	-5.316,99	-1.905,62
745000	OPBRENGSTEN TREFCENTRUM	-141.278,26	-266.344,03
745001	OPBRENGSTEN GEBRUIKSVERGOEDING	-91.499,54	-10.652,04
745002	OPBRENGSTEN THERAPIE	-14.427,18	-15.814,81
745003	OPBRENGSTEN ADM POLIKLINISCHE PREST	-2.274,52	-3.219,97
745004	OPBRENGSTEN PERSONEELSRESTAURANT	-6.731,00	-8.387,20
745005	OPBRENGSTEN ADM KOSTEN AANMANINGEN	-1.840,17	-1.124,40
745006	OPBRENGSTEN KORTINGEN	-6.749,34	-9.282,25
745007	OPBRENGSTEN LIAISON	0	-28.679,24
745008	OPBRENGSTEN DIVERSEN	-298.139,31	-329.249,05
745009	OPBRENGSTEN MEDISCHE FUNCTIE	-138.614,10	-138.614,10
746000	DIVERSE OPBR VERZEKERINGEN: AO	-66.722,72	-105.517,84
753000	KAPITAAL EN INTRESTSUBSIDIES	-351.389,82	-378.165,53
759000	FINANCIELE OPBRENGSTEN	-831,5	-742,96
764000	UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN	-12.785,94	-5.199,65
769000	OPBRENGST VOORGAANDE JAREN	-29.819,42	-106.776,58
769001	OPBR VRG BOEKJ VERPLEEGDAGPRIJS	-739.261,30	-366.886,76
769003	OPBR VRG BOEKJ FORFAITS	46,85	-29,7
769004	OPBR VRG BOEKJ NEVENPRODUKTEN	-68,22	-10,32
769005	OPBR VRG BOEKJ FARMACEUT PROD	-929,81	-1.422,21
769009	OPBR VRG BOEKJ DOKTERSHONORARIA	-65.766,12	-3.347,21
769044	OPBR VRG BOEKJ DIVERSE BEDRIJFS	-43.193,12	-43.916,71
790000	OVERGEDRAGEN WINST VORIG BOEKJAAR	-21.189.336,86	-24.409.097,82

4. Financiële analyse 2020

RATIO-ANALYSE

Liquiditeitsratio

= het vermogen om aan de korte termijn verplichtingen te voldoen

= vlottende activa / schulden op korte termijn

		2020	2019
- Vlottende activa =			
3	Vorraden en bestellingen in uitvoering	204.647,56	191.413,96
40/41	Vorderingen op ten hoogste 1 jaar	21.633.858,97	20.770.668,89
51/53	Geldebewegingen	0,00	0,00
54/58	Liquide middelen	3.362.754,91	94.046,89
490/1	Overlopende rekeningen	418.503,09	519.066,27
		<hr/>	
		25.619.764,53	21.575.196,01
- Schulden op korte termijn =			
42/48	Schulden op ten hoogste 1 jaar	19.398.156,54	19.566.717,90
492/3	Overlopende rekeningen	373.979,39	416.990,00
		<hr/>	
		19.772.135,93	19.983.707,90
2020	$\frac{25.619.764,53}{19.772.135,93}$	=	1,2958
2019	$\frac{21.575.196,01}{19.983.707,90}$	=	1,0796

Acid test

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

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

		2020	2019
- Vlottende activa =			
40/41	Vorderingen op ten hoogste 1 jaar	21.633.859	20.770.669
51/53	Geldbewegingen	0	0
54/58	Liquide middelen	3.362.755	94.047
490/1	Overlopende rekeningen	418.503	519.066
		<hr/>	<hr/>
		25.415.117	21.383.782
- Schulden op korte termijn =			
42/48	Schulden op ten hoogste 1 jaar	19.398.157	19.566.718
492/3	Overlopende rekeningen	373.979	416.990
		<hr/>	<hr/>
		19.772.136	19.983.708
2020	<u>25.415.117</u> 19.772.136	=	1,2854
2019	<u>21.383.782</u> 19.983.708	=	1,0701

Solvabiliteitsratio

= de mate waarin men solvabel is

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

= eigen vermogen / vreemd vermogen

		2020	2019
- 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	22.028.504	21.189.337
15	V Investeringsubsidies	3.854.860	4.206.250
18	VI Sluitingspremies	0	0
		<hr/>	<hr/>
		28.046.687	27.558.910
- Vreemd Vermogen =			
16	Voorzieningen voor risico's en kosten	7.200.876	6.734.319
17/49	Schulden	20.937.381	20.946.663
		<hr/>	<hr/>
		28.138.257	27.680.982
2020 *	$\frac{28.046.687}{28.138.257}$	=	0,9967
2019 *	$\frac{27.558.910}{27.680.982}$	=	0,9956

* 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

		2020	2019
- Vorderingen voor prestaties =			
290	Vorderingen voor prestaties (> 1 jaar)	100.000	100.000
400/409	Vorderingen voor prestaties (< 1 jaar) (zonder inhaalbedrag vrg jaren)	7.649.974	6.637.327
		<hr/>	<hr/>
		7.749.974	6.737.327
- Omzet =			
700	Omzet	40.520.601	39.722.217
		<hr/>	<hr/>
		40.520.601	39.722.217
2020	$\frac{7.749.974 * 365}{40.520.601} =$		69,8099
2019	$\frac{6.737.327 * 365}{39.722.217} =$		61,9080

Aantal dagen leverancierskrediet (crediteurenkrediet)

= het aantal dagen krediet dat van leveranciers gekregen wordt

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

		2020	2019
- Schulden (incl. geneesheren) =			
440/444	Leveranciers/Te ontvangen facturen	3.880.703	4.747.065
	Leveranciers mbt investeringen	-1.415.896	-2.161.059
	Leveranciers MC forensische projecten	-1.360.849	-796.176
441	Te betalen wissels	0	0
445	Geneesh., tandarts, verpl. Pers, paramed. (zonder inhaalbedrag)	0	0
		1.103.958	1.789.829
- Inkopen leveringen en diensten =			
600/8	Inkopen en leveringen	3.201.827	3.315.826
61	Diensten en bijkomende leveringen	4.810.210	4.832.066
		8.012.038	8.147.893
2020	<u>1.103.958 *365</u> 8.012.038	=	50,2924
2019	<u>1.789.829 *365</u> 8.147.893	=	80,1787

BRONNENTABEL		
	Aanwending	Bron
<u>ACTIVA</u>		
Oprichtingskosten	0,00	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	192.343,72
Materiële vaste activa	0,00	2.907.172,62
Financiële vaste activa	0,00	0,00
Vorderingen op meer dan één jaar	0,00	0,00
Voorraden en bestellingen	13.233,60	0,00
Vorderingen voor prestaties	1.988.609,96	0,00
Overige vorderingen	0,00	1.125.419,88
Geldbeleggingen	0,00	0,00
Liquide middelen	3.268.708,02	0,00
Overlopende rekeningen	0,00	100.563,18
<u>PASSIVA</u>		
Dotaties, inbreng en giften in kapitaal	0,00	0,00
Herwaarderingsmeerwaarden	0,00	0,00
Reserves	0,00	0,00
Overgedragen resultaat	0,00	839.167,06
Investeringsubsidies	351.389,82	0,00
Sluitingspremies	0,00	0,00
Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	466.556,70
Schulden op meer dan één jaar	0,00	202.290,21
Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen	1.072.728,00	0,00
Financiële schulden	386.206,72	0,00
Lopende schulden	0,00	378.543,50
Ontvangen vooruitbetalingen	1.612,21	0,00
Schulden m.b.t. bel., bezold. & soc. Lasten	0,00	72.595,33
Overige schulden	0,00	840.846,74
Overlopende rekeningen	43.010,61	0,00
Totaal mutatietablel	7.125.498,94	7.125.498,94
1. Kasstroom uit operationele activiteiten		4.957.623,97
Winst van het boekjaar		839.167,06
+ Niet-kaskosten (a)		3.993.141,19
- wijziging in de behoefte van bedrijfskapitaal (toename +; afname -) (b)		74.945,70
+ kost van schulden		50.370,02
2. Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.124.528,92
Ontvangsten uit aandelenemissie		
+ (ontvangsten uit leningen - aflossingen) ©		-1.074.158,90
- dividendbetalingen		0,00
- Kost van schulden		-50.370,02
3. Kasstroom uit investeringsactiviteiten (d)		-768.108,14
4. Wijziging in liquide middelen		3.064.986,91

3.268.708,02

(a) niet kas-kosten	
afschrijvingen	3.867.624,48
waardeverminderingen	10.349,83
voorzieningen	466.556,70
kapitaalsubsidies	<u>-351.389,82</u>
	3.993.141,19
(b) Wijziging in exploitatieactiva	
vordering op langte termijn	0,00
vorderingen voor prestaties	1.988.609,96
overige vorderingen	-1.125.419,88
voorraden	13.233,60
overlopende rekeningen	-100.563,18
waardevermindering	<u>10.349,83</u>
	786.210,33
Wijziging in exploitatiepassiva	
schuld > 1 jaar	0,00
handelsschulden	-7.663,22
voortuitbetalingen	-1.612,21
schulden mbt bezoldigingen	72.595,33
overige schulden	840.846,74
overlopende rekeningen	<u>-43.010,61</u>
	861.156,03
behoefte aan bedrijfskapitaal	-74.945,70
(c) ontvangsten uit leningen - aflossingen	-1.072.728,00
	<u>-1.430,90</u>
	-1.074.158,90
(d) mutatie IVA	-192.343,72
mutatie materiele VA	-2.907.172,62
mutatie financiële VA	0,00
afschrijvingen	<u>3.867.624,48</u>
	768.108,14