

JAAARREKENING

2018

Inhoud



1. Jaarrekening 2018 OPZC Rekem

1.1	Jaarrekening OPZC Rekem 2018	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 2018	21

2. Sociale balans

2.1	Staat van de tewerkgestelde personen	25
2.2	Tabel van het personeelsverloop tijdens het boekjaar	27
2.3	Inlichtingen over de opleidingen voor de werknemers	28

3. Gedetailleerde jaarrekening 2018 29

4. Financiële analyse 2018

3.1	Ratio-analyse	37
3.2	Mutatiebalans	42

1. Jaarrekening OPZC Rekem 2018

AFDELING 1 BALANS NA VERDELING ACTIVA		Codering	BJ 2018	Vorig BJ 2017
VASTE ACTIVA:				
I. Oprichtingskosten		20	0,00	0,00
II. Immateriële vaste activa		21	557.288,73	541.586,65
III. Materiële vaste activa				
A. Terreinen en gebouwen		22	11.390.034,29	13.588.861,74
B. Materieel voor medische uitrusting		23	69.203,19	67.428,43
C. Materieel voor niet-medische uitrusting		24	2.957.275,96	1.980.040,41
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	17.414.186,80	13.922.450,87
TOTAAL:		22/27	31.830.700,24	29.558.781,45
IV. Financiële vaste activa		28	25.000,00	25.000,00
TOTAAL VASTE ACTIVA:	20/28		32.412.988,97	30.125.368,10
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	191.259,52	186.376,49
B. Vooruitbetalingen op voorraad inkopen		36	0,00	0,00
C. Bestellingen in uitvoering		37	0,00	0,00
TOTAAL:		3	191.259,52	186.376,49
VII. Vorderingen op ten hoogste een jaar				
A. Vorderingen voor prestaties				
1. Patiënten		400	893.947,04	877.510,29
2. Verzekeringsinstellingen		402	5.693.714,65	5.720.423,20
3. Inhaalbedragen		403	6.051.042,17	4.782.978,77
4. Te innen opbrengsten		404	12.876,56	13.713,69
5. Overige vorderingen voor prestaties		406/9	-236.203,82	-217.537,58
TOTAAL:		40	12.415.376,60	11.177.088,37
B. Overige vorderingen				
1. Dokters, tandartsen, verpl. pers. & paramed.		415	0,00	0,00
2. Overige		411/4-416/9	7.141.422,05	8.447.165,16
TOTAAL:		41	7.141.422,05	8.447.165,16
TOTAAL:		40/41	19.556.798,65	19.624.253,53
VIII. Geldbeleggingen		51/53	0,00	0,00
IX. Liquide middelen		54/59	1.717.077,42	2.068.097,41
X. Overlopende rekeningen		490/1	290.631,18	302.276,88
		496	0,00	0,00
		499	0,00	0,00
TOTAAL:			290.631,18	302.276,88
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA:	29/58		21.855.766,77	22.281.004,31
TOTAAL DER ACTIVA:	20/58		54.268.755,74	52.406.372,41

PASSIVA		Codering	BJ 2018	Vorig BJ 2017
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	24.409.097,82	23.443.782,17
V. Investeringsubsidies		15	4.584.415,10	4.988.932,18
VI. Sluitingspremies		18	0,00	0,00
TOTAAL EIGEN VERMOGEN:		10/15-18	31.156.836,60	30.596.038,03
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	337.446,00	337.446,00
4. voorz. vr overige risico's en kosten		164/169	435.167,96	405.422,23
TOTAAL:		16	1.861.794,97	1.832.049,24
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	1.787.880,00	3.218.184,00
5. Overige leningen		174	0,00	0,00
TOTAAL:		170/4	1.787.880,00	3.218.184,00
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	2.393.258,89	3.823.562,89
IX. Schulden op ten hoogste een jaar				
A. Schulden > 1 jr die binnen het jaar vervallen		42	1.430.304,00	1.787.880,00
B. Financiële schulden				
1. Kredietinstellingen		430/4	0,00	0,00
2. Overige leningen		435/9	0,00	0,00
TOTAAL:		43	0,00	0,00
C. Lopende schulden				
1. Leveranciers		440/444	4.450.503,72	2.922.605,61
2. Te betalen wissels		441	0,00	0,00
3. Inhaalbedragen		443	7.809.339,75	6.657.564,09
4. Dokters, tandartsen, verpl. pers. & paramed		445	0,00	0,00
5. Diverse lopende schulden		449	0,00	0,00
TOTAAL:		44	12.259.843,47	9.580.169,70
D. Ontvangen vooruitbetalingen		46	7.561,81	5.651,95
E. Schuld. m.b.t. belast., bezold. & soc. lasten				
1. Belastingen		450/3	432.595,11	414.699,06
2. Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	4.253.171,90	3.877.965,30
TOTAAL:		45	4.685.767,01	4.292.664,36
F. Overige schulden				
1. Schulden uit bestemming resultaat		47	222.474,33	144.822,18
2. Deposito's van patiënten in contanten		481	36.647,00	35.268,68
3. Borgtochten		488	12.648,12	12.493,12
4. Andere diverse schulden		489	0,00	0,00
TOTAAL:		47/48	271.769,45	192.583,98
TOTAAL:		42/48	18.647.683,93	15.853.298,04
X. Overlopende rekeningen		492/9	201.619,54	295.772,26
TOTAAL SCHULDEN:		17/49	21.250.124,17	19.978.285,14
TOTAAL DER PASSIVA:		10/49	54.268.755,74	52.406.372,41

		Codering	BJ 2018	Vorig BJ 2017
AFDELING 2				
RESULTATENREKENING				
I. Bedrijfsopbrengsten				
A. Omzet				
Verpleegdagprijs	700	30.922.431,53	32.290.682,31	
Geraamd inhaalbedrag van het lopend bj	701	1.821.868,17	-275.415,17	
Supplementen kamers	702	0,00	0,00	
Forfaits conventies R.I.Z.I.V.	703	98.852,86	103.642,43	
Nevenproducten	704	172.262,22	181.323,02	
Farmaceutische en gelijkgestelde producten	705	764.560,02	855.927,26	
Honoraria	708/9	1.381.378,85	1.425.502,19	
TOTAAL:	70	35.161.353,65	34.581.662,04	
B. Geactiveerde interne productie				
	72	0,00	0,00	
C. Overige bedrijfsopbrengsten				
Bedrijfssubsidies	740	8.514.997,74	8.247.378,95	
Overige	741/9	4.442.880,11	4.581.949,80	
TOTAAL:	74	12.957.877,85	12.829.328,75	
TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	70/74	48.119.231,50	47.410.990,79	
II. Bedrijfskosten				
A. Voorraden en leveringen				
1. Inkopen	600/8	3.217.385,23	3.207.498,98	
2. Wijziging i/d voorraad (toename +,afname -)	609	-4.883,03	3.419,49	
TOTAAL:	60	3.212.502,20	3.210.918,47	
B. Diensten en bijkomende leveringen				
1. Andere diensten en bijkomende leveringen	610/616	4.548.651,17	4.337.403,37	
2. Uitzendkrachten en ter beschikking gesteld	617	13.414,58	13.566,96	
3. Bezoldigingen,... niet arbeidsovereenkomst	618	0,00	0,00	
4. Honoraria	619	255.842,66	223.188,61	
TOTAAL:	61	4.817.908,41	4.574.158,94	
C. Bezoldigingen en sociale lasten				
1.Bezoldiging en rechtst soc voordeel pers	620 0	25.929.224,36	24.851.393,49	
2.Werkgeversbijdrage soc verz pers	621 0	6.474.044,68	6.212.024,60	
3.Werkgeverspremies bovenwet. verz pers	622 0	0,00	0,00	
4.Andere kosten vr personeel pers	623 0	1.475.800,60	1.417.592,03	
5.Ouderdoms- en overlevingspensioen pers	624 0	1.787.861,49	1.677.470,07	
6.Loonvoorzieningen pers	625 0	167.739,55	37.950,23	
TOTAAL:	62	35.834.670,68	34.196.430,42	
D. Afschrijvingen en waardeverm. op oprichtingskosten, op immateriële en materiële V.A.				
	630	2.983.871,17	3.015.355,07	
E. Waardeverm. op vlottende activa (toevoegingen +, terugnemingen -)				
	631/4	18.666,24	40.302,92	
F. 1. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen terugnemingen -)				
	635	0,00	0,00	
2. Voorz. gr herstel-, onderhswereken, ...	636/637	29.745,73	450.732,99	
G. Overige bedrijfskosten				
1. Bedrijfsbelastingen	640	4.857,36	11.997,71	
2. Overige bedrijfskosten	642/8	894.583,33	930.460,73	
3. Expl.kosten geact. als herstructurering	649	0,00	0,00	
TOTAAL:	64	899.440,69	942.458,44	
TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN:	60/64	47.796.805,12	46.430.357,25	
III. Bedrijfswinst	(+) 70/64	322.426,38	980.633,54	
Bedrijfsverlies	(-) 64/70			

	Codering	BJ 2018	Vorig BJ 2017
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	404.517,08	471.383,36
D. Andere financiële opbrengsten	754/9	1.006,51	1.207,23
TOTAAL FINANCIËLE OPBRENGSTEN:	75	405.523,59	472.590,59
V. Financiële kosten			
A. Kosten voor investeringsleningen	650	165.169,55	222.667,76
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	366,84	434,93
TOTAAL FINANCIËLE KOSTEN:	65	165.536,39	223.102,69
VI. Winst	(+) 70/65	562.413,58	1.230.121,44
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	1.000,00	0,00
E. Andere uitz. opbrengsten van het boekjaar	764/8	7.585,13	2.719,13
F. Opbrengsten m.b.t. vorige boekjaren	769	478.589,93	507.293,60
TOTAAL UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN:	76	487.175,06	510.012,73
VIII. Uitzonderlijke kosten			
A. Uitz. afschrijvingen en waardeverm. op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste activa	660	0,00	0,00
B. Waardeverm. op financiële vaste activa	661	0,00	0,00
C. Voorzieningen voor uitz. risico's en kosten	662	0,00	0,00
D. Minderwaarden bij de realisatie van V.A.	663	253,75	0,00
E. Andere uitz. kosten van het boekjaar	664/8	2.542,30	35.995,58
F. Kosten m.b.t. vorige boekjaren	669	81.476,94	106.432,83
TOTAAL UITZONDERLIJKE KOSTEN:	66	84.272,99	142.428,41
IX. Winst van het boekjaar	(+) 70/66	965.315,65	1.597.705,76
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 VERLISSALDO (-)
- 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. Tussenkoms van derden in het verlies

Codering	BJ 2018	Vorig BJ 2017
70/66	965.315,65	1.597.705,76
66/70		
790	23.443.782,17	21.846.076,41
690	0,00	0,00
70/69	24.409.097,82	23.443.782,17
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	24.409.097,82	23.443.782,17
793	0,00	0,00
794	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	1.458.051,37
Mutaties van het boekjaar (+)	178.198,18
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	1.636.249,55
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	916.464,72
Mutaties van het boekjaar (+)	162.496,10
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	1.078.960,82
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	557.288,73

A. AANSCHAFFINGSWAARDE
Op het einde van het vorig boekjaar
Mutaties van het boekjaar (+)
Mutaties van het boekjaar (-)
Op het einde van het boekjaar
B. MEERWAARDEN
Op het einde van het vorig boekjaar
Mutaties van het boekjaar (+)
Mutaties van het boekjaar (-)
Op het einde van het boekjaar
C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN
Op het einde van het vorig boekjaar
Mutaties van het boekjaar (+)
Mutaties van het boekjaar (-)
Op het einde van het boekjaar
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
E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR

3. Financiële vaste activa (rubriek 28 van het activa)	
Codering	In EURO
	25.000,00
	0,00
	0,00
	25.000,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	25.000,00

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

A. AANSCHAFFINGSWAARDE
Op het einde van het vorig boekjaar
Mutaties van het boekjaar (+)
Mutaties van het boekjaar (-)
Op het einde van het boekjaar
B. MEERWAARDEN
Op het einde van het vorig boekjaar
Mutaties van het boekjaar (+)
Mutaties van het boekjaar (-)
Op het einde van het boekjaar
C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN
Op het einde van het vorig boekjaar
Mutaties van het boekjaar (+)
Mutaties van het boekjaar (-)
Op het einde van het boekjaar
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
E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR

1. Terreinen en gebouwen (rubriek 22 van het activa)	
Codering	In EURO
	29.482.357,01
	107.193,32
	0,00
	29.589.550,33
	0,00
	0,00
	0,00
	15.893.495,27
	2.306.020,77
	0,00
	18.199.516,04
	0,00
	11.390.034,29

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	337.479,74
Mutaties van het boekjaar (+)	21.284,11
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	358.763,85
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	270.051,31
Mutaties van het boekjaar (+)	19.509,35
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	289.560,66
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	69.203,19

3. Materieel voor niet-med uitrusting & meubilair (rubriek 24 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	6.423.376,12
Mutaties van het boekjaar (+)	1.473.534,25
Mutaties van het boekjaar (-)	11.771,35
Op het einde van het boekjaar	7.885.139,02
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	4.443.335,71
Mutaties van het boekjaar (+)	495.844,95
Mutaties van het boekjaar (-)	11.317,60
Op het einde van het boekjaar	4.927.863,06
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	2.957.275,96

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	13.922.450,87
Mutaties van het boekjaar (+)	3.491.735,93
Mutaties van het boekjaar (-)	
Op het einde van het boekjaar	17.414.186,80
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	17.414.186,80

	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 4224/423 430/434	1.787.880,00 1.430.304,00 0,00		
2. Overige leningen	174 424 435/439	0,00 0,00 0,00		
DIVERSE SCHULDEN:	170/171 175/179 420/421 425/429	0,00 605.378,89 0,00 0,00		
Totaal		3.823.562,89	0	0

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

1. Belastingen (rubriek 450/3 van het passief)

A. Vervallen fiscale schulden

B. Niet vervallen fiscale schulden

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.

3. Andere schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten

Codering	Boekjaar
450/453	432.595,11
454	1.442.378,81
455/459	2.810.793,09

V. Personeel en personeelslasten, in euro, behalve 1

1. Gemiddeld personeelseffectief (voltijdse bet. eq.)

2. Personeelslasten (rubriek 62 + 6692)

A. Bezoldigingen en rechtstreekse soc. voordelen

B. Werkgeversbijdragen voor soc. verzekeringen

C. Andere personeelslasten

D. Pensioenen

E. Vorige jaren

Codering	Boekjaar
	585,59
620	25.929.224,36
621	6.474.044,68
622/3	1.475.800,60
624	1.787.861,49
6692	21.344,80

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 2018

- | | |
|--|--|
| - Aantal gepresteerde uren (zie sociale balans): | 971.893,99 uren gedeeld door |
| 7,6 werkuren per werkdag = | 127.880,79 werkdagen |
| - Totale loonkost (rek. 620-621) bedraagt | 32.403.269,04 € , wat een gemiddelde |
| loonkost per dag oplevert van | 253,39 € per dag |
| - Het aantal Overgedragen Verlofdagen ("OVD") bedraagt op dit moment | 17.649,33 |
| wat omgerekend neerkomt op een bedrag van | 4.472.163,73 € , afgerond 4,5 mio € |

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 beperkt 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 2019.

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	6.051.042,17	3.713.585,24	2.337.456,93
rekening 17	0,00	0,00	0,00
rekening 443	-7.809.339,75	-7.624.076,94	-185.262,81
rekening 701	-1.821.868,18	330.325,94	-2.152.194,12
	-3.580.165,76	-3.580.165,76	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 bijdragpercentage meegedeeld door de Pensioendienst van de Overheidssector aan de instelling.

Voor 2018 bedroeg het bijdragepercentage 41%. Door de PDOS wordt dit bijdragepercentage voor de volgende jaren geraamd op 43% voor 2019, 45% voor 2020 en 46% voor 2021.

E. Honorarium revisor

Het honorarium van de bedrijfsrevisor voor het boekjaar 2018 bedraagt 14.625 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 precaire 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 2018 een instandhoudingsforfait ontvangen voor een bedrag van 425.421,38 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.

Vorraden 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 ksoten 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 2018

Balans

Het balanstotaal is ten opzichte van 2017 gestegen met 1.862.383€.

Reden actiefzijde:

1. Er is een toename van de vaste activa met 2.287.621€
Door de afschrijvingen is de vaste activa afgenomen met 2.983.871€ en er werd in totaal voor 5.271.946€ geïnvesteerd waarvan 2.358.994€ in kader van de nieuwbouw "forensisch" en 1.123.062€ in kader voor nieuwbouw administratie. Er werd ook een nieuwe telefooncentrale (654.521€) en servers (531.264€) aangekocht.
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 31/12/2018 werd de huidige situatie opgenomen.
3. De overige vorderingen zijn met 1.305.743€ gedaald.

Het volledige bedrag van de dotatie 2017 (7.773.000€) werd in 2018 gestort.
Van de dotatie 2018 (8.011.000€) werd reeds 2.129.000€ betaald.

De vordering op de sociale maribel is in 2018 toegenomen met 190.293€.
4. De liquide middelen zijn in 2018 met 351.020€ gedaald tov 2017.

Resultatenrekening

Het resultaat van 2018 bestaat uit 2 onderdelen:

Overzicht

	2018	2017
I. Bedrijfsopbrengsten	48.119.232	47.410.991
II. Bedrijfskosten	-47.796.805	-46.430.358
III. Bedrijfswinst	322.426	980.633
IV. Financiële opbrengsten	405.524	472.591
V. Financiële kosten	-165.536	-223.103
VI. Lopende winst	562.414	1.230.121
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	487.175	510.013
VIII. Uitzonderlijke kosten	-84.273	-142.428
IX. Winst van het boekjaar	965.316	1.597.706

Bespreking lopend resultaat

Opbrengsten

Er is een toename van de bedrijfsopbrengsten met 708.241€. De voornaamste redenen zijn:

- I. We hebben in 2018 579.692€ meer omzet behaald:

Budget Financiële Middelen (+ 497.864€)

- a. stijging van index met 2% vanaf 7/2017 die er in 2018 een volledig jaar in zit
- b. stijging van index met 2% vanaf 10/2018
- c. intresten mbt 80 bedden TG zijn gedaald
- d. Vanaf 7/2018 wordt IBF integraal opgenomen in BFM (+374.009€)

Verblijfdagprijs (- 407.367€)

- a. De stijging van de index met 2% vanaf 7/2017 zit er in 2018 een volledig jaar in.
- b. Indexaanpassing van 2% vanaf 10/2018
- c. Er werden in 2018 4.317 verblijfdagen minder gerealiseerd dan in 2018

Projecten Budget Financiële Middelen (+638.535€)

- a. uitbreiding forensisch project "Masterplan"

Diversen (-135.490€)

- a. Besparingsmaatregelen forfait geneesmiddelen (-91.367€)
- b. Daling artsenhonoraria omwille van minder gerealiseerde lig-en verblijfdagen (-44.123€)

- II De bedrijfssubsidies zijn toegenomen (+267.619€)

- a. In dotatie werd index opgenomen en de verhoging van de pensioenbijdrage met 3%
- b. index instandhoudingsforfait

- III De overige bedrijfsopbrengsten zijn afgenomen (-139.070€)

- a. IBF wordt vanaf 7/2018 opgenomen in het Budget Financiële Middelen (-374.009€)
- b. Subsidie eindeloopbaanmaatregelen PVT is toegenomen (+125.415€)
- c. Uitbreiding en betere invulling sociale maribel (+129.574€)

Kosten

De stijging van de de bedrijfskosten met 1.366.447€ is voornamelijk te wijten aan de volgende onderdelen:

A. Algemene onkosten (+1.584€)

B. Diensten en diverse goederen (+243.749€)

- Extra consultancy Elektronisch Patiëntendossier n.a.v. afwezigheid applicatiebeheerder.
- Stijging advocaatkosten n.a.v. faillissement aannemer.
- Procesbegeleiding Netwerk zorg aan geïnterneerden: dit werd gefinancierd met nog niet aangewende middelen van Project Zorgtraject Internering 2014.

C. Loonlasten (+1.638.240€)

- Indexaanpassing 07/2017 zit er in 2018 volledig in
- Nieuwe indexaanpassing 10/2018
- Stijging pensioenbijdrage 3%
- Uitbreiding forensisch project "Masterplan": upgrade 4 time-out bedden (+2,08 vte) en upgrade 20 bedden voor geïnterneerden met een verstandelijke beperking (+8,05 vte)
- Uitbreiding Sociale Maribel met 3,20 vte vanaf 1/10/2018.

D. Voorzieningen voor risico's en kosten (-420.987€)

In 2018 werden volgende voorzieningen aangelegd:

1. Voorzieningen voor overuren: aanpassing
2. Nav uitspraak hangend geschil personeelslid werd de besteding van de voorziening geboekt.
3. Er werd geen voorziening voor groot onderhoud aangelegd

E. Financiële kosten (-57.566€)

In 2011 hebben we een lening afgesloten voor de bouw van de 80 bedden TG. De intrestlast voor 2018 bedraagt 165.170€ en deze krijgen we helemaal gefinancierd door F.O.D.. Deze inkomsten werden opgenomen in ons budget financiële middelen. In 2018 hebben we 57.498€ minder intresten betaald.

Bespreking uitzonderlijk resultaat

Het uitzonderlijk resultaat bedraagt 402.902

Uitzonderlijke opbrengsten

- 1 In 2018 hebben we de betekening van de herziening 2016 van de PVT ontvangen.
- 2 In 2018 hebben we nog projecten uitgevoerd voor Zorgtraject internering die gefinancierd worden door het nog niet aangewend budget van 2014. Deze middelen stonden op rekening 443: negatief inhaalbedrag. De kosten werden hiermee verrekend.

2. Sociale balans 2018

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

Voltijds
Deeltijds
Totaal in voltijds equivalenten (VTE)

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

Voltijds
Deeltijds
Totaal

Personeelskosten

Voltijds
Deeltijds
Totaal

Bedrag van de voordelen bovenop het loon

Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
1001	375,58	134,50	241,08
1002	334,92	51,17	283,75
1003	585,59	168,32	417,28
1011	623.892,70	234.961,60	388.931,10
1012	348.001,28	57.994,82	290.006,47
1013	971.893,99	292.956,42	678.937,57
1021	22.914.545,14	9.191.986,72	13.722.558,42
1022	12.365.170,75	2.095.169,69	10.270.001,06
1023	35.279.715,89	11.287.156,41	23.992.559,48
1033	0,00	0,00	0,00

Tijdens het vorige boekjaar

Gemiddeld aantal werknemers in VTE
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren
Personeelskosten
Bedrag van de voordelen bovenop het loon

Codes	P. Totaal	1. Mannen	2P. Vrouwen
1003	570,54	157,35	413,19
1013	948.384,66	278.115,78	670.268,88
1023	33.596.416,94	10.369.315,13	23.227.101,81
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	405	289	595,04
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	350	259	518,62
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	49	20	64,72
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112	0	0	0
Vervangingsovereenkomst	113	6	10	11,69
Volgens het geslacht				
Mannen	120	143	41	171,22
: lager onderwijs	1200	22	5	25,4
: secundair onderwijs	1201	56	13	66,4
: hoger niet-universitair onderwijs	1202	42	13	50,7
: universitair onderwijs	1203	23	10	28,72
Vrouwen	121	262	248	423,82
: lager onderwijs	1210	54	51	87,4
: secundair onderwijs	1211	93	86	147,51
: hoger niet-universitair onderwijs	1212	88	74	138,94
: universitair onderwijs	1213	27	37	49,97
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130	0	0	0
Bedienden	134	405	289	595,04
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	61	32	80,7
210	18	5	21,2
211	36	11	43,8
212	0	0	0
213	7	16	15,7

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	44	38	66
310	18	19	28,3
311	20	12	28,1
312	0	0	0
313	6	7	9,6
340	3	3	5,1
341	0	0	0
342	2	0	2
343	39	35	58,9
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

	Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
Aantal betrokken werknemers	5801	100	5811	272
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802	1.466,00	5812	3.117,78
Nettokosten voor de onderneming	5803	48.419,88 €	5813	95.639,74 €
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031	48.419,88 €	58131	95.639,74 €
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 beroepsopleidingsinitiatieven 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 2018

OPZC Rekem

KS	Omschrijving	TOTAAL 2018	TOTAAL 2017
100000	KAPITAAL	-2.163.323,68	-2.163.323,68
140000	OVERGEDRAGEN RESULTAAT	-24.409.097,82	-23.443.782,17
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	5.349.047,13	4.944.530,05
162000	VZ GROTE ONDERHOUDSWERKEN	-1.089.181,01	-1.089.181,01
163000	VZ ACHTERSTALLIGE BEZOLDIGINGEN	-337.446,00	-337.446,00
164000	VZ OVERIGE RISICO'S EN KOSTEN	-435.167,96	-405.422,23
173000	INVESTERINGSKREDIET	-1.787.880,00	-3.218.184,00
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	749.350,78	579.017,60
210001	IMMATERIELE VASTE ACTIVA SUBSIDIE	30.559,13	30.559,13
210002	IMMATERIELE VASTE ACTIVA EPD	856.339,64	848.474,64
210090	AFSCHR. IMMAT. VASTE ACTIVA	-540.391,00	-486.463,75
210091	AFSCHR. IMMAT. VASTE ACTIVA SUBSIDIE	-30.559,13	-30.559,13
210092	AFSCHR. IMMAT. VASTE ACTIVA EPD	-508.010,69	-399.441,84
221000	GEBOUWEN	2.672.064,31	2.647.808,18
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
221090	AFSCHR. GEBOUWEN	-533.734,11	-453.097,39
221091	AFSCHR. AFWERK. PROJ. REKEM	-236.986,11	-215.570,96
221092	AFSCHR. AFWERK. PROJ. LANAKEN	-390.806,55	-352.630,11
221093	AFSCHR. GEB. PVT ANTWERPEN	-1.107.360,07	-988.714,35
221094	AFSCHR. GEB. P1-P2-P3	-11.168.265,91	-9.679.163,75
224000	GROOT ONDERHOUD	1.944.291,38	1.861.354,19
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	-1.376.893,31	-1.218.197,26
224091	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD SUBS.	-443.199,34	-411.634,64
224092	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD GEB. M.	-1.343.292,48	-1.175.380,92
224093	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD GEB. N.	-1.598.978,16	-1.399.105,89
230000	MATERIEEL MED. UITRUSTING	322.698,68	301.414,57
230001	MATERIEEL MED. UITRUSTING SUB	36.065,17	36.065,17
230090	AFSCHR. MAT. MED. UITRUSTING	-253.495,49	-233.986,14
230091	AFSCHR. MAT. MED. UITRUSTING SUB	-36.065,17	-36.065,17
240000	MAT. NIET MED. UITRUSTING	1.387.106,91	1.344.663,12
240001	MAT. NIET MED. UITRUSTING SUBSIDIE	768.056,22	768.056,22
240090	AFSCHR. NIET MED. UITRUSTING	-941.387,80	-815.225,30
240091	AFSCHR. NIET MED. UITRUSTING SUB	-748.784,89	-727.806,17
241000	MAT. NIET MED. UITR. MATERIEEL	2.017.765,03	1.267.706,53
241001	MAT. NIET MED. UITR. MATERIEEL SUB	435.315,98	435.315,98
241090	AFSCHR. NIET MED. UITR. MAT.	-813.363,99	-701.548,10
241091	AFSCHR. NIET MED. UITR. MAT. SUB	-431.978,97	-426.154,18
242000	ROLLEND MATERIEEL	243.911,16	253.413,76
242001	ROLLEND MATERIEEL SUB	230.550,84	230.550,84
242090	AFSCHR. ROLLEND MATERIEEL	-188.231,55	-169.090,62
242091	AFSCHR. ROLLEND MATERIEEL SUB	-230.550,84	-230.550,84
243000	MAT. EN MEUB. INFORMATIEVERW.	2.452.969,22	1.774.206,01
243001	MAT. EN MEUB. INFORMATIEVERW. SUB	349.463,66	349.463,66
243090	AFSCHR. MAT. EN MEUB. INFORM.	-1.224.101,36	-1.023.496,84
243091	AFSCHR. MAT. EN MEUB. INFORM. SUB	-349.463,66	-349.463,66
270000	MVA IN AANBOUW ADMINISTRATIEF GEBOUW	1.280.864,48	157.802,54
270001	MVA IN AANBOUW VILLA / TC	9.680,00	0
270004	MVA IN AANBOUW FOR ZORG	16.123.642,32	13.764.648,33
280000	DEELNEMINGEN EN AANDELEN	25.000,00	25.000,00

KS	Omschrijving	TOTAAL 2018	TOTAAL 2017
291800	WAARBORG	100.000,00	100.000,00
310000	FARMACEUTISCHE PRODUCTEN	92.290,00	70.949,00
311000	ANDERE MEDISCHE PRODUCTEN	3.976,74	10.572,15
312000	DIVERSE LEVERINGEN	9.437,61	15.693,91
312001	DIVERSE LEVERINGEN WINKEL	0	0
313000	PRODUKT EN KLEIN ONDERHOUDSMAT	10.866,06	12.397,52
315000	BUREELBENODIGDHEDEN	22.445,57	22.281,48
316000	LINNEN EN BEDDEGOED	22.453,65	24.120,90
317000	VOEDING	29.789,89	30.361,53
400000	PATIENTEN	889.401,24	874.873,83
400200	PATIENTEN MET CS - OVERDRACHT	4.545,80	2.635,94
402000	VERZEKERINGSINSTELLINGEN	5.967.394,46	5.724.824,87
403000	INHAALBEDRAG POS	5.054.537,21	3.826.465,81
403010	INHAALBEDRAG POS OZ	996.504,96	956.512,96
405000	DIVERSE KLANTEN	9.004,97	7.610,34
405300	LEVERANCIERS MET DS	3.871,59	6.103,35
406000	VOORUITBETALINGEN	0	0
409000	GEBOEKTE WAARDEVERMINDERINGEN	-236.203,82	-217.537,58
416000	DIVERSE VORDERINGEN	6.764.486,51	8.419.633,45
416001	UITZONDERLIJKE VORDERINGEN	33.610,52	33.610,52
416900	VRIJSTELLING SCHULD GESPREID	2.477,59	1.725,23
418000	BORGTOCHTEN BETAALD IN CONTANT	8.519,53	9.397,20
419000	OVERIGE WAARDEVERMINDERING	-33.610,52	-33.610,52
423000	1. SCHULDEN BINNEN HET JAAR TE VERV	-1.430.304,00	-1.787.880,00
440000	LEVERANCIERS	-3.975.923,95	-2.728.660,02
440001	LEVERANCIERS DIVERSEN	-288.948,62	-33.839,23
440300	LEVERANCIERS MET DS - OVERDRACHT	-3.871,59	-6.103,35
443000	INHAALBEDRAG NEG	-6.593.961,25	-5.788.632,06
443010	INHAALBEDRAG NEG OZ	-1.215.378,50	-868.932,03
444000	TE ONTVANGEN FACTUREN	-181.759,56	-154.003,01
451000	BTW	-26.098,65	-22.534,33
453000	INGEHOUDEN BEDRIJFSVOORHEFFING	-406.496,46	-392.164,73
454000	TE BETALEN RSZ	-1.442.378,81	-1.339.347,17
455000	TE BETALEN WEDDEN VAST + CONTR	-1.346.083,36	-1.240.841,32
455200	TE BETALEN LOONBESLAG	-1.212,32	-1.885,95
456000	TE BETALEN VAKANTIEGELD	-1.463.497,41	-1.295.757,86
459000	TE BETALEN MC	0	-133
460200	PATIENTEN MET CS	-7.561,81	-5.651,95
470000	ANDERE SCHULDEN	-222.474,33	-144.822,18
481000	DEPOSITO'S VAN PATIENTEN	-36.647,00	-35.268,68
485000	DERDENGELDEN	100	0
485030	DERDENGELD 3DE INVESTERINGSRONDE	33.474,84	16.409,28
485040	DERDENGELD MASTERPLAN	332.363,58	0
488000	WAARBORGEN	-1.830,00	-1.650,00
488010	WAARBORGEN SLEUTELS	-10.818,12	-10.843,12
490000	OVER TE DRAGEN KOSTEN	89.966,35	42.503,45
491000	VERKREGEN OPBRENGSTEN	200.664,83	259.773,43
492000	TOE TE REKENEN KOSTEN	-191.773,54	-295.772,26
493000	OVER TE DRAGEN OPBRENGSTEN	-9.846,00	0
498110	WACHTREKENING CODA ING	-273.679,81	-4.401,67
554100	R/C KBC	6.733,30	6.311,72
554800	R/C ING : GEMENGD	-107.275.482,04	-54.774.233,17
554900	R/C ING: INKOMSTEN	108.909.969,05	56.766.635,22
555100	R/C ING: ACTIVITEITEN	35.615,79	34.085,68
555200	R/C ING : SOLIDARITEIT	5.011,59	5.011,59
570000	KAS	2.600,64	2.053,81
571000	KAS HOTEL MIN	3.888,50	4.790,18
573000	KAS ACTIVITEITEN	5.660,59	802,38
574000	KAS KLUIS	22.380,00	21.940,00
584000	WISSELAUTOMAAT	700	700
599998	BOEKING BETALINGSVERSCHILLEN	0	0,52

KS	Omschrijving	TOTAAL 2018	TOTAAL 2017
600000	FARMACEUTISCHE PRODUCTEN	678.938,38	699.391,59
600001	FARMA: DIVERSEN AANREKENBAAR	25.292,55	26.732,16
600300	STERIELE PRODUCTEN	10.447,17	6.508,43
600820	FARMACEUTISCHE VOEDINGSPRODUCTEN	16.267,40	11.201,46
601000	KL MED MAT/DISPOS	25.006,38	23.199,86
601100	MEDISCHE GASSEN	2.199,14	3.150,59
601200	NIET STERIELE VERBANDEN	4.913,07	3.328,47
601900	ANDERE MED PROD DIVERSEN	17.347,95	11.586,58
602200	ALGEMENE KOSTEN CREA	12.328,27	15.410,34
602400	SPECIFIEKE LEVERINGEN TREFCENTRUM	169.348,47	165.941,70
602900	DIVERSE LEVERINGEN	14.774,00	15.847,77
602910	DIVERSE LEVERINGEN: INRICHTING	16.247,44	10.087,20
602920	DIVERSE LEVERINGEN: ELECTR. APP.	10.588,95	7.623,29
603000	ONDERHOUDSPRODUCTEN	14.947,22	14.038,41
603010	REINIGINGSPRODUCTEN	8.310,55	8.150,90
603020	TOILETARTIKELN	49.072,93	47.768,25
603030	WASPRODUCTEN	2.139,86	2.231,80
603040	AFWASPRODUCTEN	9.367,59	10.949,17
603900	DIVERSE ONDERHOUD	24.917,72	13.152,37
603910	DIVERSE ONDERHOUD: INRICHTING	0	302,5
603920	DIVERSE ONDERHOUD: ELECTR. APP.	363,25	385,59
603930	ONDERHOUD: AANKOPEN TD	148.571,47	120.196,43
603940	ONDERHOUD: AANKOPEN MAT EN MACH TD	1.947,74	5.953,63
604020	GAS	288.032,71	312.991,82
604110	ELECTRICITEIT	272.696,98	296.291,53
604150	BRANDSTOFFEN VOOR VOERTUIGEN	24.820,69	23.480,07
604200	WATER	109.288,62	116.218,22
605000	BUREELBENODIGDHEDEN	32.360,16	33.702,03
605100	MATERIEEL VOOR INFORMATIEVERWERKING	30.757,41	27.484,37
605200	DRUKWERKEN	6.453,85	5.992,53
605900	DIVERSEN BUREEL	26.404,30	15.140,72
605910	DOCUMENTATIE EN ABONNEMENTEN	22.390,17	21.030,23
606200	WERKKLEDIJ	71.022,52	25.755,99
606300	DISPORSABLES INCONT	42.307,56	46.615,23
606900	DIVERSEN LINNEN	14.791,91	6.249,07
606910	DIVERSEN LINNEN: FIXATIE MATERIAAL	17.009,29	39.700,36
607000	VOEDINGSWAREN KEUKEN	750.427,57	761.361,89
607010	VOEDINGSWAREN KOOKSESSIE EXTERN	17.983,11	17.814,48
607300	DRANKEN	155.073,05	152.521,91
607400	DIEETPRODUCTEN	33.133,94	35.678,29
607500	WEGWERPBESTEKKEN	7.363,10	9.579,84
607600	VAATWERK EN BESTEK	5.331,95	7.420,02
607700	KLEIN KEUKENMATERIEEL	8.794,21	8.473,60
607900	DIVERSEN KEUKEN	17.604,63	20.858,29
609000	VOORRAADWIJZIGING FARMAC PROD	-21.341,00	17.316,00
609100	VOORRAADWIJZIGING AND MED PROD	6.595,41	-5.036,94
609200	VOORRAADWIJZIGING DIV LEVERINGEN	6.256,30	-2.129,76
609300	VOORRAADWIJZIGINGEN PROD ONDERHOUD	1.531,46	65,29
609500	VOORRAADWIJZIGING BUREELBENODIGDHED	-164,09	4.533,54
609600	VOORRAADWIJZIGING LINNEN	1.667,25	-7.450,73
609700	VOORRAADWIJZIGING VOEDING	571,64	-3.877,91
610200	HUUR TERREINEN	34.728,73	57.549,56
610410	HUUR MATERIEEL	47.308,80	36.469,73
611101	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: SPEC.	13.699,08	16.432,11
611102	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: LABO	39.302,89	40.892,11
611103	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: HUISAR	34.684,36	34.165,22
611104	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: ZH HYG	5.850,27	7.637,20
611110	EXTERNE PARAMEDISCHE PRESTATIE	29.458,65	30.077,86
611200	BEWAKINGS - VEILIGHEIDSDIENST	6.365,76	5.472,27
611210	BRANDBEVEILIGING	42.741,87	37.556,63
611220	BEHANDELING AFVAL	57.841,12	57.330,56
611310	EXT ONDERHOUDS REINIGINGSDIENST	1.515.382,15	1.513.162,18

KS	Omschrijving	TOTAAL 2018	TOTAAL 2017
611600	EXT DIENST VOOR WAS EN LINNEN	165.883,06	158.027,47
611610	EXT DIENST VOOR WAS EN LINNEN: PAT	161.749,46	177.780,13
611700	EXT DIENST VOOR VOEDING	24.740,92	31.301,12
611710	EXT DIENST VOOR PORTIONERING	84.881,90	80.454,07
612030	VERVOERSKOSTEN PATIENTEN	28.714,59	39.469,78
612040	VERPLAATSING PERSONEEL	176.934,66	183.507,96
612110	VERZEK BURG AANSPR	68.007,17	68.035,47
613001	ONDERHOUD EN HERSTELLINGEN	102.984,50	88.231,56
613100	ONDERHOUDSCONTRACT OG	30.537,89	30.664,33
613101	ONDERHOUD EN HERSTELLING OG	64.195,37	38.634,13
613300	OC LIFTEN	8.076,16	6.966,35
613301	O&H LIFTEN	8.238,58	5.233,57
613400	OC VERWARMINGSINSTALLATIE	404.488,98	397.444,19
613401	ONDERHOUD VERWARMING	5.261,58	10.288,30
613500	OC MEDISCHE UITRUSTING	10.291,61	9.548,68
613501	O&H MEDISCHE UITRUSTING	18.585,59	6.158,08
613601	O&H MEUBILAIR	5.911,63	12.133,65
613730	OC MACHINES TD	2.904,00	3.229,25
613731	O&H ELECTRO HUISHOUD	0	75,2
613732	O&H MACHINES TD	11.459,34	11.090,39
613750	OC MATERIEEL KANTOOR	11.534,97	33.144,41
613751	O&H MATERIEEL KANTOOR	1.867,35	791,89
613761	O&H MATERIEEL WAS	1.968,79	2.211,86
613770	OC MATERIEEL KEUKEN	15.212,19	17.060,02
613771	O&H MATERIEEL KEUKEN	20.226,29	15.539,76
613800	OC ROLLEND MATERIEEL	1.961,49	1.842,29
613801	O&H ROLLEND MATERIEEL	19.890,26	17.708,51
613900	OC INFORMATICA	328.180,89	327.043,33
613901	O&H INFORMATICA	172.280,97	101.994,13
615000	VERZENDINGSKOSTEN	22.947,72	18.937,17
615010	TELEFOON	83.840,59	78.912,74
615020	TELE-COMMUNICATIE	24.103,82	25.014,85
615030	AANWERVINGSKOSTEN PERSONEEL	45.302,92	23.069,86
615100	CONGRESSEN EN INFORMATIEVERG	106.807,17	108.750,91
615110	RECEPTIES EN REPRESENTATIE	41.176,86	38.411,54
615120	LIDGELD ZIEKENHUISVERENIGINGEN	81.829,75	78.651,18
615130	ANDERE BIJDAGEN	24.503,76	31.553,88
615140	WERKINGSKOSTEN RADEN EN COM	82.561,78	75.519,83
615900	DIVERSEN	3.743,00	3.114,02
616000	ADVOKAAT	75.330,31	27.748,91
616100	BEDRIJFSREVISOR	14.338,50	16.791,78
616200	EXTERNE ADVISEURS	157.831,12	98.571,39
617210	PERSONEN TLV ONDERNEMING AALM	13.414,58	13.566,96
619000	BEZOLDIGINGEN: GENEESHEREN	255.842,66	223.188,61
620000	MEDISCH PERSONEEL - C	711.248,08	793.961,17
620070	MEDISCH PERSONEEL - V	538.061,25	533.587,98
620100	LOONTREKKEND PERSONEEL - C	957.463,86	931.972,39
620110	LOONTREKKEND PERSONEEL - S	35.015,54	24.074,90
620120	LOONTREKKEND PERSONEEL - I	92.625,60	61.142,66
620140	LOONTREKKEND PERSONEEL - M	60.359,68	57.164,54
620170	LOONTREKKEND PERSONEEL - V	376.611,53	373.709,41
620200	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	1.981.589,46	1.827.598,55
620220	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	158.676,20	158.569,67
620240	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	336.162,64	325.293,06
620270	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	589.011,27	636.304,60
620300	VERPLEGEND PERSONEEL - C	10.478.153,74	9.496.598,98
620310	VERPLEGEND PERSONEEL - S	70.138,60	132.846,26
620320	VERPLEGEND PERSONEEL - I	1.044.223,81	1.180.471,39
620330	VERPLEGEND PERSONEEL - L	269.484,85	260.022,97
620340	VERPLEGEND PERSONEEL - M	786.285,82	795.078,25
620370	VERPLEGEND PERSONEEL - V	2.466.869,54	2.478.171,53

KS	Omschrijving	TOTAAL 2018	TOTAAL 2017
620400	PARAMEDISCH PERSONEEL - C	2.828.456,31	2.727.820,97
620410	PARAMEDISCH PERSONEEL - S	75.901,87	52.022,76
620420	PARAMEDISCH PERSONEEL - I	93.064,65	48.571,66
620440	PARAMEDISCH PERSONEEL - M	260.200,39	224.641,79
620470	PARAMEDISCH PERSONEEL - V	1.220.201,33	1.173.998,89
620500	ANDER PERSONEEL - C	336.345,03	409.388,07
620570	ANDER PERSONEEL - V	163.073,31	148.381,04
621000	RSZ MEDISCH PERSONEEL - C	207.503,22	288.418,09
621070	RSZ MEDISCH PERSONEEL - V	55.905,33	54.459,60
621100	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - C	275.963,30	269.138,62
621110	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - S	10.163,53	5.195,36
621120	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - I	27.299,12	17.750,78
621140	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - M	17.474,85	16.543,94
621170	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - V	37.963,11	37.203,88
621200	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	573.103,80	529.729,28
621220	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	45.761,07	45.841,66
621240	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	97.402,82	94.752,34
621270	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	58.608,21	63.055,68
621300	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - C	3.030.131,87	2.748.148,82
621310	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - S	19.633,66	29.874,17
621320	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - I	299.241,81	348.271,41
621330	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - L	77.711,74	75.161,61
621340	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - M	224.517,70	227.411,74
621370	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - V	240.485,25	242.419,53
621400	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - C	815.189,96	782.411,68
621410	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - S	22.250,40	8.181,60
621420	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - I	27.040,62	13.696,30
621440	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - M	74.907,32	64.177,51
621470	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - V	122.561,60	118.146,72
621500	RSZ ANDER PERSONEEL - C	96.653,77	116.976,53
621570	RSZ ANDER PERSONEEL - V	16.570,62	15.057,75
623000	AND KO MEDISCH PERSONEEL - C	6.186,52	6.568,99
623001	AND KO MEDISCH PERSONEEL - C MC	9.296,00	9.870,00
623070	AND KO MEDISCH PERSONEEL - V	4.390,61	4.358,25
623071	AND KO MEDISCH PERSONEEL - V MC	4.781,00	4.949,00
623100	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - C	30.441,00	30.057,01
623101	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - C MC	33.383,00	34.671,00
623110	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - S	715,24	531,24
623111	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - S MC	1.680,00	1.449,00
623120	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - I	2.501,96	1.741,15
623121	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - I MC	3.472,00	2.849,00
623140	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - M	1.917,48	1.837,88
623141	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - M MC	2.618,00	2.366,00
623170	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - V	6.514,64	7.633,03
623171	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - V MC	8.442,00	8.582,00
623200	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	32.555,11	29.072,19
623201	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C MC	63.952,00	60.305,00
623220	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	3.606,40	3.113,24
623221	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I MC	6.538,00	6.685,00
623240	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	10.134,67	9.868,39
623241	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M MC	13.510,00	14.126,00
623270	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	7.632,47	8.442,54
623271	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V MC	11.620,00	14.042,00
623300	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - C	369.523,55	327.082,56
623301	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - C MC	328.083,00	299.621,00
623310	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - S	2.786,09	5.140,24
623311	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - S MC	3.003,00	5.922,00
623320	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - I	38.068,53	45.990,69
623321	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - I MC	36.869,00	43.925,00
623330	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - L	6.523,98	6.350,56
623331	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - L MC	12.509,00	12.957,00

KS	Omschrijving	TOTAAL 2018	TOTAAL 2017
623340	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - M	23.472,27	24.651,17
623341	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - M MC	27.419,00	29.057,00
623370	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - V	61.028,66	57.646,91
623371	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - V MC	54.957,00	56.693,00
623400	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - C	61.290,56	56.405,96
623401	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - C MC	93.030,00	91.623,00
623410	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - S	1.513,65	1.020,82
623411	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - S MC	3.745,00	2.569,00
623420	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - I	1.558,25	780,71
623421	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - I MC	3.605,00	1.729,00
623440	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - M	9.555,18	8.470,10
623441	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - M MC	10.283,00	10.444,00
623470	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - V	21.650,60	21.417,67
623471	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - V MC	23.842,00	26.376,00
623500	AND KO ANDER PERSONEEL - C	4.163,53	5.035,62
623501	AND KO ANDER PERSONEEL - C MC	6.958,00	9.401,00
623570	AND KO ANDER PERSONEEL - V	1.723,65	1.602,11
623571	AND KO ANDER PERSONEEL - V MC	2.751,00	2.562,00
624070	PENS MEDISCH PERSONEEL - V	147.271,16	133.956,43
624170	PENS LOONTREKKEND PERSONEEL - V	146.030,04	134.832,76
624270	PENS ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	201.594,64	205.429,40
624370	PENS VERPLEGEND PERSONEEL - V	805.986,96	767.550,59
624470	PENS PARAMEDISCH PERSONEEL - V	432.260,57	389.352,62
624570	PENS ANDER PERSONEEL - V	54.718,12	46.348,27
625000	LOONVZ MEDISCH PERSONEEL - C	33.607,57	33.940,72
625007	LOONVZ MEDISCH PERSONEEL - V	24.507,04	23.867,62
625010	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - C	48.116,11	52.962,52
625011	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - S	1.349,10	1.428,52
625012	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - I	5.270,35	3.356,82
625014	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - M	3.480,66	3.303,66
625017	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - V	21.592,05	20.830,10
625020	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	106.562,17	100.449,45
625022	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	9.211,51	9.228,76
625024	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	19.758,57	18.829,39
625027	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	31.026,01	34.047,23
625030	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - C	607.632,77	558.180,23
625031	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - S	3.193,46	4.166,83
625032	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - I	62.998,95	67.398,05
625033	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - L	16.440,79	15.793,05
625034	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - M	44.972,92	51.037,69
625037	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - V	128.379,17	132.469,15
625040	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - C	171.387,86	151.557,09
625041	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - S	4.195,23	1.620,45
625042	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - I	5.484,59	4.676,41
625044	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - M	15.658,96	15.457,44
625047	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - V	69.946,07	69.348,32
625050	LOONVZ ANDER PERSONEEL - C	18.814,05	22.958,86
625057	LOONVZ ANDER PERSONEEL - V	9.107,25	8.253,72
625100	LOONVZ TERUGMEDISCH PERSONEEL - C	-33.039,12	-30.791,22
625107	LOONVZ TERUG MEDISCH PERSONEEL - V	-23.867,62	-18.621,75
625110	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-50.003,80	-51.114,61
625111	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	1.100,89	-1.407,33
625112	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-3.356,82	-3.223,20
625114	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-2.859,22	-3.207,38
625117	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL	-18.701,61	-24.446,60
625120	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL	-95.319,05	-97.380,67
625121	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL	0	-193,4
625122	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL	-7.260,56	-9.001,54
625124	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL	-17.255,41	-20.382,68
625127	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL	-32.301,21	-39.864,78
625130	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - C	-523.936,43	-515.761,97

KS	Omschrijving	TOTAAL 2018	TOTAAL 2017
625131	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - S	-696,11	-11.693,44
625132	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - I	-61.728,58	-62.974,29
625133	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - L	-15.370,92	-15.112,05
625134	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - M	-47.972,20	-41.841,00
625137	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - V	-123.509,96	-142.309,22
625140	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL -	-132.826,90	-159.573,93
625141	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL -	-1.225,19	-3.083,74
625142	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL -	-1.974,91	-3.858,20
625144	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL -	-12.883,85	-13.548,87
625147	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL -	-59.403,82	-66.390,30
625150	LOONVZ TERUG ANDER PERSONEEL - C	-22.307,54	-23.758,44
625157	LOONVZ TERUG ANDER PERSONEEL - V	-8.253,72	-7.671,24
630100	AFSCHR IMVA	162.496,10	186.534,13
630210	AFSCHR GEBOUWEN	1.747.976,19	1.743.250,27
630240	AFSCHR GROOT ONDERHOUD	558.044,58	566.625,29
630300	AFSCHR MAT MED UITRUSTING	19.509,35	16.890,38
630400	AFSCHR NT MED UITR MEUB	147.141,22	188.032,50
630410	AFSCHR NT MED UITR MAT	117.640,68	128.777,84
630420	AFSCHR NT MED UITR RM	28.643,53	28.643,56
630430	AFSCHR NT MED UITR INFORM	202.419,52	156.601,10
634000	WAARDEVERMINDERING OP MAX 1 JR	18.666,24	40.302,92
636000	VZ GROOT ONDERHOUD	0	363.060,34
637000	VZ ANDERE RISICO'S EN KOSTEN	58.174,74	87.672,65
637100	VZ ANDERE RISICO'S EN KOSTEN: BESTEDING	-28.429,01	0
640100	TAKS OP VOERTUIGEN	635,05	625,94
640500	BELASTING VOOR MILIEU	180,04	7.777,46
640900	DIVERSE TAKSEN	4.042,27	3.594,31
643000	DIV BEDR KOSTEN BEDRIJFSVOERING	64.153,43	68.877,65
644000	KOSTEN PAT/BEW - ZAKGELD	568.825,66	594.631,56
644001	KOSTEN PAT/BEW - UITSTAPPEN	15.746,08	23.416,06
644002	KOSTEN PAT/BEW - VAKANTIE	13.137,16	10.464,96
644003	KOSTEN PAT/BEW - CONS EXTERN	1.511,00	1.860,50
645000	DIV BEDR KOSTEN NOOLIM MED FCT	231.210,00	231.210,00
650000	INTRESTEN INVESTERINGSKREDIET	165.169,55	222.667,76
659000	DIVERSE FINANC KOSTEN	366,84	434,93
663000	MINWAARDE REAL VA	253,75	0
664000	UITZONDERLIJKE KOSTEN	2.542,30	35.995,58
669000	KOSTEN VOORGAANDE JAREN	1.528,12	26.799,62
669100	KOSTEN VRG BOEKJ DIENSTEN	58.604,02	72.560,02
669200	KOSTEN VRG BOEKJ BEZOLDIGINGEN	21.344,80	5.973,20
669400	KOSTEN VRG BOEKJ INHAALBEDRAGEN	0	1.099,99
693000	OVER TE DRAGEN RESULTAAT	24.409.097,82	23.443.782,17
700000	VERPLEEGDAGPRIJS	-19.953.945,12	-19.315.720,87
700001	VERBLIJFDAGPRIJS	-8.263.447,74	-8.668.196,14
700002	SUBSIDIES PROJECT INTERNERING	-3.064.356,23	-3.311.242,92
700003	SUBSIDIES PROJECT NOOLIM	-343.362,53	-562.434,24
700004	SUBSIDIES ZORGTRAJECT INTERNERING	-388.156,71	-38.138,10
700005	SUBSIDIES TREATMEND DEMAND	0	-12.000,00
700006	SUBSIDIES PROJECT 3E INVESTERINGSRONDE	-32.659,93	-35.941,55
700007	SUBSIDIES ONE SHOT UITBR SCHAKELTEAM	-80.275,38	-128.700,00
700008	SUBSIDIES ONE SHOT MERKSPLAS	-279.005,55	-218.308,49
700009	SUBSIDIES MASTERPLAN	-757.483,92	0
700099	INHAALBEDRAGEN PROJECTEN BOEKJAAR	2.240.261,58	0
701000	INHAALBEDRAG POS VERPLEEGDAGPRIJS	-2.616.994,96	-253.892,52
701001	INHAALBEDRAG POS VERBLIJFDAGPRIJS	0	-2.618,53
701100	INHAALBEDRAG NEG VERPLEEGDAGPRIJS	795.126,79	531.926,22
703001	FORFAIT RIZIV - KLINISCHE BIOLOGIE	-81.054,02	-85.256,04
703002	FORFAIT RIZIV - POSTKUUR	-15.895,99	-17.512,08
703003	FORFAIT A-50%	-1.902,85	-874,31
704000	NEVENPRODUKTEN : TELEFOON	-20.431,50	-19.664,30
704001	NEVENPRODUKTEN : FORFAIT VERZEKERING	-11.248,72	-12.029,72

KS	Omschrijving	TOTAAL 2018	TOTAAL 2017
704002	NEVENPRODUKTEN: COMFORFAIT	-140.582,00	-149.629,00
705100	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN FORFAIT	-142.422,40	-151.668,40
705200	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.A	-76.004,54	-72.907,00
705300	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.B	-542.317,26	-627.874,79
705400	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.C	-3.170,06	-2.956,47
705410	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.Cs	-251,9	-231,51
705420	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.Cx	-347,46	-281,91
705500	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.D	-46,4	-7,18
709000	DOKTERSHONORARIA	-1.316.511,87	-1.355.025,06
709001	HONORARIA EXTERNE MEDISCHE KOST	-3.945,53	-5.656,78
709002	HONORARIA LABOPRESTATIES	-13.786,21	-15.624,02
709003	HONORARIA HUISARTSEN	-34.697,69	-33.882,81
709004	HONORARIA DIVERSEN	-12.437,55	-15.313,52
740000	BEDRIJFSSUBSIDIES	-8.011.000,00	-7.773.000,00
740001	SUBSIDIES PSYCHIATRISCHE THUISZORG	-71.214,36	-68.394,67
740002	SUBSIDIES DIVERSE PROJECTEN	-432.783,38	-405.984,28
743000	TUSSENKOMST GESUBSID CONTRACT	-374.009,34	-748.018,68
743100	TERUGVORD EINDE LOOPBAAN	-361.866,01	-236.450,52
743200	TUSSENKOMST SOCIALE MARIBEL	-1.789.365,43	-1.659.791,32
743300	TERUGVORD ANDERE PERS KOSTEN	-63.180,46	-45.111,78
743400	TERUGVORD VOORDEEL IN NATURA: MC	-119.331,02	-117.217,51
743500	TERUGVOR VOORDEEL IN NATURA: FIRMAWA	-1.778,04	-1.982,17
744000	ZAKGELDEN	-566.711,01	-593.562,56
744001	UITSTAPPEN	-15.074,66	-23.587,76
744002	VAKANTIES	-10.389,23	-7.958,05
744003	CONSUMPTIES EXTERN	-1.511,00	-2.752,30
744004	CONSUMPTIES INTERN	-7.453,10	-13.579,90
744005	PARAFARMACEUTISCHE PRODUKTEN	-23.608,69	-22.245,99
744006	WAS EN LINNEN	-186.688,57	-206.967,31
744007	INTERNE WAS	-16.443,00	-16.183,00
744008	INCONTINENTIEMATERIAAL	-51.592,60	-48.997,80
744009	PEDICURE	-29.244,90	-28.557,14
744010	VERVOER PATIENTEN	-30.241,37	-35.514,28
744011	SCHADE - VERLIES	-5.181,97	-1.299,92
745000	OPBRENGSTEN TREFCENTRUM	-243.899,46	-240.475,18
745001	OPBRENGSTEN GEBRUIKSVERGOEDING	-13.990,32	-14.497,99
745002	OPBRENGSTEN THERAPIE	-18.822,62	-19.449,54
745003	OPBRENGSTEN ADM POLIKLINISCHE PREST	-2.442,05	-3.220,20
745004	OPBRENGSTEN PERSONEELSRESTAURANT	-8.263,00	-6.329,00
745005	OPBRENGSTEN ADM KOSTEN AANMANINGEN	-2.160,43	-1.428,00
745006	OPBRENGSTEN KORTINGEN	-6.576,28	-7.156,54
745007	OPBRENGSTEN LIAISON	-114.724,78	-98.635,04
745008	OPBRENGSTEN DIVERSEN	-180.310,67	-121.133,86
745009	OPBRENGSTEN MEDISCHE FUNCTIE	-115.605,00	-115.605,00
746000	DIVERSE OPBR VERZEKERINGEN: AO	-82.065,10	-143.342,43
746001	DIVERSE OPBR VERZEKERINGEN: SCHADE	-350	-899,03
753000	KAPITAAL EN INTRESTSUBSIDIES	-404.517,08	-471.383,36
759000	FINANCIELE OPBRENGSTEN	-1.006,51	-1.207,23
763000	MEERWAARDE REALISATIE VA	-1.000,00	0
764000	UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN	-7.585,13	-2.719,13
769000	OPBRENGST VOORGAANDE JAREN	-57.086,07	-97.580,90
769001	OPBR VRG BOEKJ VERPLEEGDAGPRIJS	-405.933,45	-403.585,63
769003	OPBR VRG BOEKJ FORFAITS	-29,02	-16,77
769004	OPBR VRG BOEKJ NEVENPRODUKTEN	-18,36	-15,12
769005	OPBR VRG BOEKJ FARMACEUT PROD	-2.296,10	1.996,65
769009	OPBR VRG BOEKJ DOKTERSHONORARIA	-410,4	-1.778,42
769010	OPBR VRG BOEKJ DIENSTEN	-1.368,13	0
769044	OPBR VRG BOEKJ DIVERSE BEDRIJFS	-11.448,40	-6.313,41
790000	OVERGEDRAGEN WINST VORIG BOEKJAAR	-23.443.782,17	-21.846.076,41

4. Financiële analyse 2018

RATIO-ANALYSE

Liquiditeitsratio

= het vermogen om aan de korte termijn verplichtingen te voldoen

= vlottende activa / schulden op korte termijn

		2018	2017
- Vlottende activa =			
3	Vorraden en bestellingen in uitvoering	191.259,52	186.376,49
40/41	Vorderingen op ten hoogste 1 jaar	19.556.798,65	19.624.253,53
51/53	Geldbewegingen	0,00	0,00
54/58	Liquide middelen	1.717.077,42	2.068.097,41
490/1	Overlopende rekeningen	290.631,18	302.276,88
		21.755.766,77	22.181.004,31
- Schulden op korte termijn =			
42/48	Schulden op ten hoogste 1 jaar	18.647.683,93	15.853.298,04
492/3	Overlopende rekeningen	201.619,54	295.772,26
		18.849.303,47	16.149.070,30
 2018		 $\frac{21.755.766,77}{18.849.303,47}$	 = 1,1542
 2017		 $\frac{22.181.004,31}{16.149.070,30}$	 = 1,3735

Acid test

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

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

		2018	2017
- Vlottende activa =			
40/41	Vorderingen op ten hoogste 1 jaar	19.556.799	19.624.254
51/53	Geldbewegingen	0	0
54/58	Liquide middelen	1.717.077	2.068.097
490/1	Overlopende rekeningen	290.631	302.277
		21.564.507	21.994.628
- Schulden op korte termijn =			
42/48	Schulden op ten hoogste 1 jaar	18.647.684	15.853.298
492/3	Overlopende rekeningen	201.620	295.772
		18.849.303	16.149.070
 2018		 <u>21.564.507</u> 18.849.303	 = 1,1440
 2017		 <u>21.994.628</u> 16.149.070	 = 1,3620

Solvabiliteitsratio

= de mate waarin men solvabel is

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

= eigen vermogen / vreemd vermogen

- Eigen vermogen =				2018	2017
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		24.409.098	23.443.782
15	V	Investeringssubsidies		4.584.415	4.988.932
18	VI	Sluitingspremies		0	0
				31.156.837	30.596.038
- Vreemd Vermogen =					
16		Voorzieningen voor risico's en kosten		1.861.795	1.832.049
17/49		Schulden		21.250.124	19.978.285
				23.111.919	21.810.334
2018 *				<u>31.156.837</u>	
			=	23.111.919	1,3481
2017 *				<u>30.596.038</u>	
			=	21.810.334	1,4028

* 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

		2018	2017
- Vorderingen voor prestaties =			
290	Vorderingen voor prestaties (> 1 jaar)	100.000	100.000
400/409	Vorderingen voor prestaties (< 1 jaar) (zonder inhaalbedrag vrg jaren)	6.364.334	6.394.110
		6.464.334	6.494.110
- Omzet =			
700	Omzet	35.161.354	34.581.662
		35.161.354	34.581.662
 2018		 $\frac{6.464.334 * 365}{35.161.354} =$	 67,1044
 2017		 $\frac{6.494.110 * 365}{34.581.662} =$	 68,5436

Aantal dagen leverancierskrediet (crediteurenkrediet)

= het aantal dagen krediet dat van leveranciers gekregen wordt

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

		2018	2017
- Schulden (incl. geneesheren) =			
440/444	Leveranciers/Te ontvangen facturen	4.450.504	2.922.606
	Leveranciers mbt investeringen		
	Betwiste facturen		
441	Te betalen wissels	0	0
445	Geneesh., tandarts, verpl. Pers, paramed. (zonder inhaalbedrag)	0	0
		4.450.504	2.922.606
- Inkopen leveringen en diensten =			
600/8	Inkopen en leveringen	3.217.385	3.207.499
61	Diensten en bijkomende leveringen	4.817.908	4.574.159
		8.035.294	7.781.658
 2018		 <u>4.450.504 *365</u>	 202,1624
		8.035.294	
 2017		 <u>2.922.606 *365</u>	 137,0853
		7.781.658	

BRONNENTABEL		
	Aanwending	Bron
ACTIVA		
Oprichtingskosten	0,00	0,00
Immateriële vaste activa	15.702,08	0,00
Materiële vaste activa	2.271.918,79	0,00
Financiële vaste activa	0,00	0,00
Vorderingen op meer dan één jaar	0,00	0,00
Voorraden en bestellingen	4.883,03	0,00
Vorderingen voor prestaties	1.238.288,23	0,00
Overige vorderingen	0,00	1.305.743,11
Geldbeleggingen	0,00	0,00
Liquide middelen	0,00	351.019,99
Overlopende rekeningen	0,00	11.645,70
PASSIVA		
Dotaties, inbreng en giften in kapitaal	0,00	0,00
Herwaarderingsmeerwaarden	0,00	0,00
Reserves	0,00	0,00
Overgedragen resultaat	0,00	965.315,65
Investeringsubsidies	404.517,08	0,00
Sluitingspremies	0,00	0,00
Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	29.745,73
Schulden op meer dan één jaar	1.430.304,00	0,00
Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen	357.576,00	0,00
Financiële schulden	0,00	0,00
Lopende schulden	0,00	2.679.673,77
Ontvangen vooruitbetalingen	0,00	1.909,86
Schulden m.b.t. bel., bezold. & soc. Lasten	0,00	393.102,65
Overige schulden	0,00	79.185,47
Overlopende rekeningen	94.152,72	0,00
Totaal mutatietafel	5.817.341,93	5.817.341,93
1. Kasstroom uit operationele activiteiten		
Winst van het boekjaar		965.315,65
+ Niet-kaskosten (a)		2.627.766,06
- wijziging in de behoefte van bedrijfskapitaal (toename +; afname -) (b)		3.115.270,34
+ kost van schulden		165.169,55
2. Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.953.049,55
Ontvangsten uit aandelenemissie		
+ (ontvangsten uit leningen - aflossingen) ©		-1.787.880,00
- dividendbetalingen		0,00
- Kost van schulden		-165.169,55
3. Kasstroom uit investeringsactiviteiten (d)		-5.271.492,04
4. Wijziging in liquide middelen		-351.019,99

(a) niet kas-kosten	
afschrijvingen	2.983.871,17
waardeverminderingen	18.666,24
voorzieningen	29.745,73
kapitaalsubsidies	-404.517,08
	<u>2.627.766,06</u>
(b) Wijziging in exploitatieactiva	
vordering op langte termijn	0,00
vorderingen voor prestaties	1.238.288,23
overige vorderingen	-1.305.743,11
voorraden	4.883,03
overlopende rekeningen	-11.645,70
waardevermindering	18.666,24
	<u>-55.551,31</u>
Wijziging in exploitatiepassiva	
handelsschulden	2.679.673,77
vooruitbetalingen	1.909,86
schulden mbt bezoldigingen	393.102,65
overige schulden	79.185,47
overlopende rekeningen	-94.152,72
	<u>3.059.719,03</u>
behoefte aan bedrijfskapitaal	-3.115.270,34
(c) ontvangsten uit leningen - aflossingen	-357.576,00
	<u>-1.430.304,00</u>
	-1.787.880,00
(d) mutatie IVA	15.702,08
mutatie materiele VA	2.271.918,79
mutatie financiële VA	0,00
afschrijvingen	2.983.871,17
	<u>5.271.492,04</u>