

OPZ / PVT - JAARREKENING PER 31/12/2018

| Activa                                                         | Code  | Boekjaar      | Voorgaand boekjaar |
|----------------------------------------------------------------|-------|---------------|--------------------|
|                                                                |       | 2018          | 2017               |
| Vaste activa                                                   | 20/28 | 56.056.987,93 | 57.669.867,36      |
| I. Oprichtingskosten                                           | 20    | 2.970,09      | 6.775,14           |
| II. Immateriële vaste activa                                   | 21    | 94.553,79     | 73.401,92          |
| III. Materiële vaste activa                                    | 22/27 | 55.959.464,05 | 57.589.690,30      |
| A. Terreinen en gebouwen                                       | 22    | 53.816.598,91 | 56.013.803,93      |
| B. Materieel voor medische uitrusting                          | 23    | 89.700,03     | 65.291,15          |
| C. Materieel voor niet medische uitrusting en meubilair        | 24    | 1.122.555,23  | 1.154.260,25       |
| D. Huurfinanciering en soortgelijke rechten                    | 25    | 0,00          | 0,00               |
| E. Overige materiële vaste activa                              | 26    | 0,00          | 2.725,00           |
| F. Vaste activa in aanbouw en vooruitbetalingen                | 27    | 930.609,88    | 353.609,97         |
| IV. Financiële vaste activa                                    | 28    | 0,00          | 0,00               |
| Vlottende activa                                               | 29/58 | 30.548.548,06 | 24.216.060,81      |
| V. Vorderingen op meer dan één jaar                            | 29    | 140.000,00    | 165.000,00         |
| A. Vorderingen voor prestaties                                 | 290   | 0,00          | 0,00               |
| B. Overige vorderingen                                         | 291   | 140.000,00    | 165.000,00         |
| VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering                    | 3     | 395.963,06    | 331.758,64         |
| A. Grondstoffen en leveringen                                  | 31    | 395.963,06    | 331.758,64         |
| B. Vooruitbetalingen op voorraad inkopen                       | 36    | 0,00          | 0,00               |
| C. Bestellingen in uitvoering                                  | 37    | 0,00          | 0,00               |
| VII Vorderingen op ten hoogste één jaar                        | 40/41 | 23.401.595,75 | 17.980.350,99      |
| A. Vorderingen voor prestaties                                 | 40    | 16.934.026,83 | 17.139.770,52      |
| 1. Patiënten                                                   | 400   | 1.097.743,13  | 1.044.114,92       |
| 2. Verzekeringsinstellingen                                    | 402   | 8.574.185,02  | 8.081.312,91       |
| 3. Inhaalbedragen                                              | 403   | 7.656.931,25  | 8.410.019,68       |
| 4. Te innen opbrengsten                                        | 404   | 52.465,49     | 3.735,05           |
| 4. Overige vorderingen voor prestaties                         | 406/9 | -447.298,06   | -399.412,04        |
| B. Overige vorderingen                                         | 41    | 6.467.568,92  | 840.580,47         |
| 1. Geneesheren, tandartsen, verplegend personeel en paramedici | 415   | 0,00          | 0,00               |
| 2. Overige                                                     | 411/4 | 6.102.887,91  | 644.708,17         |
|                                                                | 416/9 | 364.681,01    | 195.872,30         |
| VII Geldbeleggingen                                            | 51/53 | 0,00          | 0,00               |
| IX. Liquide middelen                                           | 54/58 | 5.688.366,71  | 4.988.666,23       |
| X. Overlopende rekeningen                                      | 490/1 | 922.622,54    | 750.284,95         |
| Totaal der activa                                              | 20/58 | 86.605.535,99 | 81.885.928,17      |

| Passiva                                                                   | Code     | Boekjaar      | Boekjaar      |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|
|                                                                           |          | 2018          | 2017          |
| Eigen vermogen                                                            | 10/15-18 | 49.579.983,08 | 44.290.325,53 |
| I. Dotaties, inbreng en giften in kapitaal                                | 10       | 2.872.941,23  | 2.872.941,23  |
|                                                                           |          | 0,00          | 0,00          |
| II. Herwaarderingsmeerwaarden                                             | 12       | 0,00          | 0,00          |
|                                                                           |          | 0,00          | 0,00          |
| III. Reserves                                                             | 13       | 6.842.679,79  | 4.030.690,79  |
| A. Wettelijke reserves                                                    | 130      | 0,00          | 0,00          |
| B. Niet-beschikbare reserves                                              | 131      | 0,00          | 0,00          |
| C. Beschikbare reserves                                                   | 133      | 6.842.679,79  | 4.030.690,79  |
|                                                                           |          | 0,00          | 0,00          |
| IV. Overgedragen resultaat                                                | 14       | 28.222.381,11 | 25.189.915,58 |
| V. Investeringsubsidies                                                   | 15       | 11.641.980,95 | 12.196.777,93 |
| VI. Voorzieningen voor risico's en kosten                                 | 16       | 2.958.267,00  | 2.745.808,07  |
| Schulden                                                                  | 17/49    | 34.067.285,91 | 34.849.794,57 |
| VII Schulden op meer dan één jaar                                         | 17       | 20.010.117,40 | 21.960.129,40 |
| A. Financiële schulden                                                    | 170/4    | 19.249.929,00 | 21.199.941,00 |
| 1. Achtergestelde leningen                                                | 170      | 0,00          | 0,00          |
| 2. Niet achtergestelde leningen                                           | 171      | 0,00          | 0,00          |
| 3. Schulden voor huurfinanciering en soortgelijke                         | 172      | 0,00          | 0,00          |
| 4. Kredietinstellingen                                                    | 173      | 19.249.929,00 | 21.199.941,00 |
| 5. Overige leningen                                                       | 174      | 0,00          | 0,00          |
| B. Handelsschulden                                                        | 175      | 0,00          | 0,00          |
| C. Voorschotten Ministerie Van Volksgezondheid                            | 177      | 760.188,40    | 760.188,40    |
| D. Overige schulden                                                       | 178/9    | 0,00          | 0,00          |
| IX. Schulden op ten hoogste één jaar                                      | 42/48    | 13.413.711,58 | 12.432.559,03 |
| A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen            | 42       | 1.950.012,00  | 2.100.013,00  |
| B. Financiële schulden                                                    | 43       | 0,00          | 0,00          |
| 1. Kredietinstellingen                                                    | 430/4    | 0,00          | 0,00          |
| 2. Overige leningen                                                       | 435/9    | 0,00          | 0,00          |
| C. Lopende schulden                                                       | 44       | 5.398.524,75  | 4.132.217,68  |
| 1. Leveranciers                                                           | 440/444  | 2.269.246,08  | 1.896.157,85  |
| 2. Te betalen wissels                                                     | 441      | 0,00          | 0,00          |
| 3. Inhaalbedrag                                                           | 443      | 2.963.445,95  | 2.106.711,22  |
| 4. Geneesheren, tandartsen, verplegend personeel en paramedici            | 445      | 165.832,72    | 129.348,61    |
| D. Ontvangen vooruitbetalingen                                            | 46       | 4.588,07      | 1.353,38      |
| E. Schulden met betrekking tot belasting, bezoldigingen en sociale lasten | 45       | 4.910.256,51  | 4.641.259,55  |
| 1. Belastingen                                                            | 450/3    | 1.014.723,63  | 990.401,54    |
| 2. Bezoldigingen en sociale lasten                                        | 454/9    | 3.895.532,88  | 3.650.858,01  |
| F. Overige schulden                                                       | 47/48    | 1.150.330,25  | 1.557.715,42  |
| X. Overlopende rekeningen                                                 | 492/3    | 643.456,93    | 457.106,14    |
| Totaal der passiva                                                        | 10/49    | 86.605.535,99 | 81.885.928,17 |

| Resultatenrekening                                                                                                                                                                                                                  |     | Code    | 2018           | 2017           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|----------------|----------------|
| I. Bedrijfsopbrengsten                                                                                                                                                                                                              |     | 70/74   | 59.775.433,23  | 58.459.315,97  |
| A. Omzet                                                                                                                                                                                                                            |     | 70      | 45.031.088,78  | 43.770.527,02  |
| 1. Verpleegdagprijs                                                                                                                                                                                                                 |     | 700     | 41.101.481,79  | 38.574.130,03  |
| 2. Geraamd inhaalbedrag v/h lopend boekjaar                                                                                                                                                                                         |     | 701     | -405.512,03    | 1.149.384,31   |
| 3. Supplementen kamers                                                                                                                                                                                                              |     | 702     | 0,00           | 0,00           |
| 4. Nevenproducten                                                                                                                                                                                                                   |     | 704     | 0,00           | 0,00           |
| 5. Forfaits convventies RIZIV                                                                                                                                                                                                       |     | 703     | 833.164,96     | 765.089,19     |
| 5. Farmaceutische en daarmee gelijkgestelde producten                                                                                                                                                                               |     | 705     | 868.619,15     | 815.683,27     |
| 7. Medische, paramedische en verpleegkundige honoraria                                                                                                                                                                              |     | 708     | 0,00           | 0,00           |
| 8. Honoraria                                                                                                                                                                                                                        |     | 709     | 2.633.334,91   | 2.466.240,22   |
| B. Geactiveerde interne producten                                                                                                                                                                                                   |     | 72      | 0,00           | 0,00           |
| C. Overige bedrijfsopbrengsten                                                                                                                                                                                                      |     | 74      | 14.744.344,45  | 14.688.788,95  |
| 1. Bedrijfssubsidies                                                                                                                                                                                                                |     | 740     | 0,00           | 0,00           |
| 2. Overige                                                                                                                                                                                                                          |     | 741/9   | 14.744.344,45  | 14.688.788,95  |
| II. Bedrijfskosten                                                                                                                                                                                                                  | (-) | 60/64   | -55.753.381,50 | -53.575.179,58 |
| A. Voorraden en leveringen                                                                                                                                                                                                          |     | 60      | 3.618.581,07   | 3.512.285,54   |
| 1. Inkopen                                                                                                                                                                                                                          |     | 600/8   | 3.682.785,49   | 3.651.236,94   |
| 2. Wijziging in de voorraad (toename -, afname +)                                                                                                                                                                                   |     | 609     | -64.204,42     | -138.951,40    |
| B. Diensten en bijkomende leveringen                                                                                                                                                                                                |     | 61      | 6.719.195,27   | 6.443.239,42   |
| 1. Andere diensten en bijkomende leveringen                                                                                                                                                                                         |     | 610/616 | 5.551.742,75   | 5.368.625,39   |
| 2. Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het ziekenhuis                                                                                                                                                           |     | 617     | 0,00           | 25.025,27      |
| 3. Bezoldigingen, premies voor extra-legale verzekeringen, rust-en overlevingspensioenen van de bestuurders, zaakvoerders, werkende vennoten en bedrijfsleiders, welke niet toegekend worden uit hoofde van een arbeidsovereenkomst |     | 618     | 2.661,50       | 2.352,96       |
| 4. Honoraria voor geneesheren, tandartsen, verplegend personeel en paramedisch personeel                                                                                                                                            |     | 619     | 1.164.791,02   | 1.047.235,80   |
| C. Bezoldigingen en sociale lasten                                                                                                                                                                                                  |     | 62      | 36.893.973,68  | 35.434.411,43  |
| 1. Bezoldiging en sociale lasten van het medisch personeel                                                                                                                                                                          |     | 620/625 | 2.297.994,68   | 2.003.659,69   |
| 2. Bezoldiging en sociale lasten van het overige personeel                                                                                                                                                                          |     | 620/625 | 34.595.979,00  | 33.430.751,74  |
| D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa                                                                                                                            |     | 630     | 3.313.035,01   | 3.407.308,34   |
| E. Waardeverminderingen op vlottende activa (toevoegingen +, terugnemingen -)                                                                                                                                                       |     | 631/4   | 47.886,02      | 44.702,33      |
| F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen-)                                                                                                                                            |     | 635/7   | 212.458,93     | 240.764,00     |
| G. Overige bedrijfskosten                                                                                                                                                                                                           |     | 640/8   | 4.948.251,52   | 4.492.468,52   |
| III. Bedrijfswinst                                                                                                                                                                                                                  | (+) | 70/64   | 4.022.051,73   | 4.884.136,39   |
| Bedrijfsverlies                                                                                                                                                                                                                     | (-) | 64/70   | 0,00           | 0,00           |
| IV. Financiële opbrengsten                                                                                                                                                                                                          |     | 75      | 555.119,76     | 558.800,11     |
| A. Opbrengsten uit financiële vaste activa                                                                                                                                                                                          |     | 750     | 0,00           | 0,00           |
| B. Opbrengsten uit vlottende activa                                                                                                                                                                                                 |     | 751     | 0,00           | 0,00           |
| C. Subsidies in kapitaal en intresten                                                                                                                                                                                               |     | 753     | 554.796,98     | 557.817,25     |
| D. Andere financiële opbrengsten                                                                                                                                                                                                    |     | 754/9   | 322,78         | 982,86         |

|                                                                                                                         |     |       |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------|--------------|--------------|
| V. Financiële kosten                                                                                                    | (-) | 65    | -687.613,02  | -751.119,85  |
| A. Kosten voor investeringsleningen                                                                                     |     | 650   | 686.010,72   | 750.003,64   |
| B. Waardevermindering op vlottende activa                                                                               |     | 651   | 0,00         | 0,00         |
| C. Diverse financiële kosten                                                                                            |     | 657/9 | 1.602,30     | 1.116,21     |
| VI. Winst                                                                                                               | (+) | 70/65 | 3.889.558,47 | 4.691.816,65 |
| Verlies                                                                                                                 | (-) | 65/70 | 0,00         | 0,00         |
| VII Uitzonderlijke opbrengsten                                                                                          |     | 76    | 2.646.391,37 | 777.580,05   |
| A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa                  |     | 760   | 0,00         | 0,00         |
| B. Terugneming van waardeverminderingen op 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 vaste activa                                                                       |     | 763   | 0,00         | 0,00         |
| E. Andere uitzonderlijke opbrengsten van het boekjaar                                                                   |     | 764/8 | 574,72       | 1.038,97     |
| F. Opbrengsten met betrekking tot vorige boekjaren                                                                      |     | 769   | 2.645.816,65 | 776.541,08   |
| VIII Uitzonderlijke kosten                                                                                              | (-) | 66    | -691.495,31  | -427.665,99  |
| A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa |     | 660   | 0,00         | 0,00         |
| B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa                                                                      |     | 661   | 0,00         | 0,00         |
| C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (toev.+, bested-)                                               |     | 662   | 0,00         | 0,00         |
| D. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa                                                                     |     | 663   | 0,00         | 0,00         |
| E. Andere uitzonderlijke kosten van het boekjaar                                                                        |     | 664/8 | 4.534,26     | 0,00         |
| F. Kosten met betrekking tot vorige boekjaren                                                                           |     | 669   | 686.961,05   | 427.665,99   |
| IX. Winst van het boekjaar                                                                                              | (+) | 70/66 | 5.844.454,53 | 5.041.730,71 |
| Verlies van het boekjaar                                                                                                | (-) | 66/70 | 0,00         | 0,00         |

**Bestemmingen en voorheffingen**

|                                                      |           |                |                |
|------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>A. Te bestemmen winstsaldo</b>                    | 70/69     | 31.034.370,11  | 29.220.606,37  |
| <b>Te verwerken verliessaldo</b>                     | (-) 69/70 | 0,00           | 0,00           |
| <b>1. Te bestemmen winst van het boekjaar</b>        | 70/66     | 5.844.454,53   | 5.041.730,71   |
| <b>Te verwerken verlies van het boekjaar</b>         | (-) 66/70 | 0,00           | 0,00           |
| <b>2. Overgedragen winst van het vorige boekjaar</b> | 790       | 25.189.915,58  | 24.178.875,66  |
| <b>Overgedragen verlies van het vorige boekjaar</b>  | (-) 690   | 0,00           | 0,00           |
| <b>B. Onttrekking van de eigen middelen</b>          | 791/2     | 0,00           | 0,00           |
| <b>1. aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies</b> | 791       | 0,00           | 0,00           |
| <b>2. aan de reserves</b>                            | 792       | 0,00           | 0,00           |
| <b>C. Toevoeging aan de reserves</b>                 | (-) 691/2 | -2.811.989,00  | -4.030.690,79  |
| <b>D. Over te dragen resultaat</b>                   |           |                |                |
| <b>1. Over te dragen winst</b>                       | (-) 693   | -28.222.381,11 | -25.189.915,58 |
| <b>2. Over te dragen verlies</b>                     | 793       | 0,00           | 0,00           |
| <b>E. Tussenkost van derden in het verlies</b>       | 794       | 0,00           | 0,00           |

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

| Oprichtingskosten<br>rubriek 20 van de activa                       |          |            |
|---------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|                                                                     | Codering | in EURO    |
| a) Aanschaffingswaarde :                                            |          |            |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                 |          | 220.506,05 |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (+)      | 0,00       |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (-)      | 0,00       |
| Op het einde van het boekjaar                                       |          | 220.506,05 |
| b) Meerwaarden :                                                    |          |            |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                 |          |            |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (+)      |            |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (-)      |            |
| Op het einde van het boekjaar                                       |          | 0,00       |
| c) Afschrijvingen en waardeverminderingen :                         |          |            |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                 |          | 213.730,91 |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (+)      | 3.805,05   |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (-)      | 0,00       |
| Op het einde van het boekjaar                                       |          | 217.535,96 |
| 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       |
| Netto geboekte waarde op het einde van het boekjaar (a)+(b)-(c)-(d) |          | 2.970,09   |

| Immateriële vaste activa<br>rubriek 21 van de activa                |          |            |
|---------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|                                                                     | Codering | in EURO    |
| a) Aanschaffingswaarde :                                            |          |            |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                 |          | 789.853,98 |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (+)      | 59.261,82  |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (-)      | 0,00       |
| Op het einde van het boekjaar                                       |          | 849.115,80 |
| b) Meerwaarden :                                                    |          |            |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                 |          |            |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (+)      |            |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (-)      |            |
| Op het einde van het boekjaar                                       |          | 0,00       |
| c) Afschrijvingen en waardeverminderingen :                         |          |            |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                 |          | 716.452,06 |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (+)      | 38.109,95  |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (-)      | 0,00       |
| Op het einde van het boekjaar                                       |          | 754.562,01 |
| d) Nietopgevraagde bedragen :                                       |          |            |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                 |          |            |
| Mutaties van het boekjaar                                           |          |            |
| Mutaties van het boekjaar                                           |          |            |
| Op het einde van het boekjaar                                       |          | 0,00       |
| Netto geboekte waarde op het einde van het boekjaar (a)+(b)-(c)-(d) |          | 94.553,79  |

| Financiële vaste activa<br>rubriek 28 van de activa                 |          |         |
|---------------------------------------------------------------------|----------|---------|
|                                                                     | Codering | in EUR0 |
| a) Aanschaffingswaarde :                                            |          |         |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                 |          | 0,00    |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (+)      | 0,00    |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (-)      | 0,00    |
| Op het einde van het boekjaar                                       |          | 0,00    |
| b) Meerwaarden :                                                    |          |         |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                 |          |         |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (+)      |         |
| Mutaties van het boekjaar                                           | (-)      |         |
| Op het einde van het boekjaar                                       |          | 0,00    |
| 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                                       |          | 0,00    |
| d) Nietopgevraagde bedragen :                                       |          |         |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                 |          |         |
| Mutaties van het boekjaar                                           |          |         |
| Mutaties van het boekjaar                                           |          |         |
| Op het einde van het boekjaar                                       |          | 0,00    |
| Netto geboekte waarde op het einde van het boekjaar (a)+(b)-(c)-(d) |          | 0,00    |



II. Staat van de materiële vaste activa, in duizenden franken (rubriek 22 tot 27 van de activa)

| Codering |                                                                 | 1. Terreinen en gebouwen (rubriek 22) | 2. Materieel voor medische uitrusting (rubriek 23) |
|----------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------|
| a)       | Aanschaffingswaarde :                                           |                                       |                                                    |
|          | Op het einde van het vorig boekjaar                             | 68.465.526,96                         | 1.158.626,14                                       |
|          | Mutaties van het boekjaar (+)                                   | 822.645,24                            | 44.295,00                                          |
|          | Mutaties van het boekjaar (-)                                   | 0,00                                  | 0,00                                               |
|          | Op het einde van het boekjaar                                   | 69.288.172,20                         | 1.202.921,14                                       |
| b)       | Meerwaarden :                                                   |                                       |                                                    |
|          | Op het einde van het vorig boekjaar                             |                                       |                                                    |
|          | Mutaties van het boekjaar (+)                                   |                                       |                                                    |
|          | Mutaties van het boekjaar (-)                                   |                                       |                                                    |
|          | Op het einde van het boekjaar                                   | 0,00                                  | 0,00                                               |
| c)       | Afschrijvingen en waardeverminderingen :                        |                                       |                                                    |
|          | Op het einde van het vorig boekjaar                             | 12.451.723,03                         | 1.093.334,99                                       |
|          | Mutaties van het boekjaar (+)                                   | 3.019.850,26                          | 19.886,12                                          |
|          | Mutaties van het boekjaar (-)                                   | 0,00                                  | 0,00                                               |
|          | Op het einde van het boekjaar                                   | 15.471.573,29                         | 1.113.221,11                                       |
| d)       | Netto geboekte waarde op het einde van het boekjaar (a)+(b)-(c) | 53.816.598,91                         | 89.700,03                                          |

| Codering                                                              | 3. Materieel voor<br>nietmedische uitrusting<br>en meubilair<br>(rubriek 24) | 4. Huurfinanciering<br>en soortgelijke<br>rechten<br>(rubriek 25) |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| a) Aanschaffingswaarde :                                              |                                                                              |                                                                   |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                   | 8.264.225,52                                                                 | 0,00                                                              |
| Mutaties van het boekjaar (+)                                         | 196.953,61                                                                   | 0,00                                                              |
| Mutaties van het boekjaar (-)                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                              |
| Op het einde van het boekjaar                                         | 8.461.179,13                                                                 | 0,00                                                              |
| b) Meerwaarden :                                                      |                                                                              |                                                                   |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                   |                                                                              |                                                                   |
| Mutaties van het boekjaar (+)                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                              |
| Mutaties van het boekjaar (-)                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                              |
| Op het einde van het boekjaar                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                              |
| c) Afschrijvingen en waardeverminderingen :                           |                                                                              |                                                                   |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                   | 7.109.965,27                                                                 | 0,00                                                              |
| Mutaties van het boekjaar (+)                                         | 228.658,63                                                                   | 0,00                                                              |
| Mutaties van het boekjaar (-)                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                              |
| Op het einde van het boekjaar                                         | 7.338.623,90                                                                 | 0,00                                                              |
| d) Netto geboekte waarde op het einde van het<br>boekjaar (a)+(b)-(c) | 1.122.555,23                                                                 | 0,00                                                              |
| waarvan terreinen en gebouwen                                         | 252                                                                          |                                                                   |
| materieel voor medische uitrusting                                    | 253                                                                          |                                                                   |
| materieel voor nietmedische uitrusting en<br>meubilair                | 254                                                                          |                                                                   |

|                                                                       | Codering | 5. Andere materiële<br>vaste activa<br>(rubriek 26) | 6. Vaste activa in<br>aanbouw en<br>vooruitbetalingen<br>(rubriek 27) |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| a) Aanschaffingswaarde :                                              |          |                                                     |                                                                       |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                   |          | 29.287,18                                           | 353.609,97                                                            |
| Mutaties van het boekjaar                                             | (+)      | 0,00                                                | 576.999,91                                                            |
| Mutaties van het boekjaar                                             | (-)      | 0,00                                                | 0,00                                                                  |
| Op het einde van het boekjaar                                         |          | 29.287,18                                           | 930.609,88                                                            |
| b) Meerwaarden :                                                      |          |                                                     |                                                                       |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                   |          |                                                     |                                                                       |
| Mutaties van het boekjaar                                             | (+)      | 0,00                                                | 0,00                                                                  |
| Mutaties van het boekjaar                                             | (-)      | 0,00                                                | 0,00                                                                  |
| Op het einde van het boekjaar                                         |          | 0,00                                                | 0,00                                                                  |
| c) Afschrijvingen en waardeverminderingen :                           |          |                                                     |                                                                       |
| Op het einde van het vorig boekjaar                                   |          | 26.562,18                                           | 0,00                                                                  |
| Mutaties van het boekjaar                                             | (+)      | 2.725,00                                            | 0,00                                                                  |
| Mutaties van het boekjaar                                             | (-)      | 0,00                                                | 0,00                                                                  |
| Op het einde van het boekjaar                                         |          | 29.287,18                                           | 0,00                                                                  |
| d) Netto geboekte waarde op het einde van het<br>boekjaar (a)+(b)-(c) |          | 0,00                                                | 930.609,88                                                            |

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

| Codering                                                                  | Schulden (of een deel van de schulden)<br>gewaarborgd door |                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 1. Belgische<br>overheidsinstellingen                      | 2. Zakelijke<br>zekerheden gesteld op<br>de activa van de<br>onderneming |
| Financiële schulden :                                                     |                                                            |                                                                          |
| 1. Kredietinstellingen, schulden voor<br>huurfinanciering en soortgelijke | 896 21.199.941,00                                          | 0,00                                                                     |
| 2. Overige leningen                                                       | 897 0,00                                                   | 0,00                                                                     |
| Diverse schulden                                                          | 905 760.188,40                                             | 0,00                                                                     |
| Totaal                                                                    | 906 21.960.129,40                                          | 0,00                                                                     |

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

|                                                                         | Codering | Boekjaar     |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|
| 1. Belastingen (rubriek 450/3 van het passief) :                        |          |              |
| a) vervallen fiscale schulden                                           |          | 0,00         |
| b) niet vervallen fiscale schulden                                      |          | 1.014.723,63 |
| 2. Bezoldigingen en sociale lasten (rubriek 454/9 van het passief) :    |          |              |
| a) vervallen schulden t.o.v. de Rijksdiens voor Sociale Zekerheid       |          | 0,00         |
| b) niet vervallen schulden t.o.v. de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid |          | 961.221,09   |
| 3. Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten   |          | 2.934.311,79 |

V. Personeel en personeelslasten, in duizenden franken, behalve 1 :

|                                                                    | Codering | Boekjaar      |
|--------------------------------------------------------------------|----------|---------------|
| 1. Gemiddeld personeelseffectief (voltijdse betaalde equivalenten) |          |               |
| 2. Personeelslasten (rubriek 62+ rubriek 6692)                     |          |               |
| a) Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen                | 620      | 26.490.764,43 |
| b) Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen                  | 621      | 5.576.152,19  |
| c) Andere personeelslasten                                         | 622/3    | 1.094.755,24  |
| d) Pensioenen                                                      | 624      | 3.668.314,36  |
| e) Loonsvoorziening                                                | 625      | 63.987,46     |

V. Toelichting :

1. Niet-opgenomen vakantiedagen

a) Evolutie van het aantal overgedragen vakantiedagen

|                              | Aantal    |
|------------------------------|-----------|
| Overgedragen vakantiedagen   | 15.440,00 |
| Toegekende vakantiedagen     | 20.548,00 |
| Opgenomen vakantiedagen      | 19.424,00 |
| Uitbetaalde vakantiedagen    | 400,00    |
| Vervallen vakantiedagen      | 29,00     |
| Over te dragen vakantiedagen | 16.135,00 |
| Mutatie                      | 695,00    |

b) Provisie voor mogelijks uit te betalen vakantiedagen voor totaliteit restverlof.

|                                          | EUR          |
|------------------------------------------|--------------|
| Aangelegde provisie eind vorig boekjaar  | 4.915.107,22 |
| Loonlast niet-opgenomen vakantiedagen    |              |
| Aangelegde provisie eind huidig boekjaar | 5.122.522,29 |
| Mutatie                                  | 207.415,07   |

Bovenstaande berekening werd opgemaakt rekening houdend met de richtlijnen van de bevoegde Minister dd. 12 december 2011. Er dient benadrukt te worden dat het operationele risico dat de voorziening volledig in één boekjaar betaald dient te worden quasi onbestaande is. Het risico is reëel en de financiële omvang is te ramen, doch de impact zal sowieso gespreid zijn in de tijd.

c) Berekening van de aangelegde provisie

|                                                    |               |
|----------------------------------------------------|---------------|
| aantal gepresteerde uren                           | 767.637,00    |
| uren/7,60 = dagen                                  | 7,60          |
| aantal gepresteerde dagen                          | 101.004,87    |
| loonkost 620                                       | 26.490.764,00 |
| 621                                                | 5.576.152,00  |
| totaal loonkost                                    | 32.066.916,00 |
| gemiddelde loonkost per dag                        | 317,48        |
| aantal niet-opgenomen vakantiedagen                | 16.135,00     |
| bedrag van het aantal niet-opgenomen vakantiedagen | 5.122.522,29  |

Bij de afsluiting 2015 werd een bijkomende provisie in de balans opgenomen ten belope van 853.829,76 euro. De berekening gebeurde op basis van het aantal dagen restverlof voor de continudiensten en de dagdiensten voor medewerkers ouder dan 55, conform de beslissing van de Raad van Bestuur. Bij de afsluiting 2016 werd conform de beslissing van de Raad van Bestuur dd. 13/2/2017 een bijkomende voorziening aangelegd ten belope van 1.651.214,31 euro. De berekeningsbasis bleef hierbij de dagen restverlof voor de continudiensten en de dagdiensten voor medewerkers ouder dan 55 jaar. De aldus totaal aangelegde provisie per 31/12/2016 bedroeg 2.505.044,07 euro. Deze provisie werd per 31/12/2017 nog aangepast, en bedroeg bij de afsluiting van 2017 in totaal 2.745.807 €. Bij de afsluiting van het boekjaar 2018 werd deze provisie aangepast aan het aantal dagen restverlof voor de categorie van medewerkers waar reeds een provisie voor werd aangelegd. Deze provisie werd tevens aangepast aan de gemiddelde loonkost per werkdag in 2018. Aldus bedroeg de totaliteit van de effectief aangelegde provisie bij de afsluiting per 31/12/2018 een bedrag van 2.938.267 € .

## 2. 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 van 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 beperkter 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 gevolg 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, zijnde 2019. Het betreffen de herzieningen met betrekking tot de financieringsjaren 2011-2012.

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 2013-2018.

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, eindeloopbaan, attractiviteitspremie, vakantiegeld statutairen, langdurig afwezig.

| (debet is positieve balans/kost, credit is negatieve balans/opbrengst) |                              |                        |                                        |              |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------------------|--------------|
|                                                                        | totaal saldo<br>jaarrekening | waarvan onzeker bedrag | waarvan met zekerheid gekend<br>bedrag |              |
| rekening 29                                                            | 0,00                         | 0,00                   |                                        | 0,00         |
| rekening 403                                                           | 7.624.001,54                 | 5.463.124,12           | #                                      | 2.160.877,42 |
| rekening 17                                                            | 0,00                         | 0,00                   |                                        |              |
| rekening 443                                                           | -2.963.445,95                | -2.901.846,85          | #                                      | -61.599,10   |
| rekening 701                                                           | 399.525,21                   | 513.945,03             | #                                      | -114.419,82  |

## 3. Pensioenbijdragen

OPZ GEEL is aangesloten bij het pensioenstelsel ingesteld bij wet van 28 april 1958.

Overeenkomstig de bepalingen van artikel 12 van de 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 maandweden uitbetaald aan hun personeelsleden die bekleed zijn met een vaste of daarmee gelijkgestelde benoeming. Dit percentage is gelijk aan de verhouding die het geraamde 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 2018 bedroeg het bijdragepercentage 41%. Door de PDOS wordt dit bijdragepercentage voor de volgende jaren geraamd op 43% voor 2019 en 44% voor 2020. Deze verhoging in pensioenbijdrage wordt tot op heden gedekt door de dotatie namens de Vlaamse Overheid. Er zijn tot op heden geen elementen bekend die er op wijzen dat dit beleid in de toekomst verandert.

#### 4. 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 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 van 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 dat 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 zorgstrategische planning. Het forfait wordt berekend op verschillende parameters zoals aantal bedden/plaatsen, operatiekwartieren, 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 toekennende bedrag (structureel op jaarbasis) bedraagt per bed 3.422 euro.

- Strategisch forfait: Hiermee worden de kosten vergoed van de volledige nieuwbouw van ziekenhuizen, de uitbreiding van bestaande capaciteit, en andere structurele investeringen. In een eerste fase worden de engagementen ingekanteld voor reeds in aanbouw zijnde ziekenhuizen en kunnen preciaire situaties waarin dringende investeringen vereist zijn, verholpen worden. Dit strategisch forfait is gelinkt aan een infrastructuurinvestering die past binnen een zorgstrategisch 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 er ook rekening gehouden met een verschillende parameters zoals het aantal bedden/plaatsen, het aantal operatiekwartieren, 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 onbetaalde 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 van Financiële Middelen (KB 25 april 2002) kan gebruikt worden.

#### 5. 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 OPZ Geel in erfpacht te geven aan de instelling voor een periode van 50 jaar. OPZ Geel dient hiervoor jaarlijkse 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 vereist en worden de betalingen geboekt als bedrijfskosten.

Deze toelichting werd opgenomen in de waarderingsregels van het OPZ Geel aangezien investeringen aan deze gebouwen uitgevoerd door het ziekenhuis wel opgenomen worden in de rubriek "terreinen en gebouwen", zoals bepaald in de ziekenhuiswetgeving.