College Hagelstein

Berlaarbaan 229

2860 SINT-KATELIJNE-WAVER

Eindwerk

Ziekenhuis Imelda

Nunzio Vansantfoort

6 Accountancy & IT

Schooljaar 2023 – 2024

College Hagelstein

Berlaarbaan 229

2860 SINT-KATELIJNE-WAVER

Eindwerk

Ziekenhuis Imelda

Nunzio Vansantfoort

6 Accountancy & IT

Schooljaar 2023 – 2024

Woord vooraf

Ik ben Nunzio Vansantfoort, een leerling aan College Hagelstein te Sint-Katelijne-Waver. Ik studeer Accountancy & IT in het 6e jaar. Ik ga vanaf maandag 19 februari 2024 tot en met vrijdag 1 maart 2024, 10 dagen vzw Imelda helpen op de boekhoudafdeling.

Ik hoop veel bij te leren, en nog belangrijker: uit mijn fouten te leren. Ik heb het gevoel dat ik achter deze stage ga kunnen zeggen of boekhouder een beroep is dat ik ga willen uitoefenen.

Ik wil alvast Myriam Mariën, mijn stagementor, mijn leerkracht bedrijfseconomie Evy Lekens en mijn leerkracht Nederlands Ria Van de Sande bedanken.

Inhoudsopgave

Woord vooraf 4
Inhoudsopgave 5
Inleiding 7
1 Voorstelling bedrijf 8
1.1 Geschiedenis 8
1.2 Identiteit 8
1.3 Juridische vorm 11
1.4 Bedrijfsgrootte 11
1.5 Concurrentieanalyse 13
1.6 Klantenanalyse 14
1.7 Leveranciers 14
1.8 Vestigingsplaats 16
2 Analyse jaarrekening 18
2.1 Ratio's 18
2.1.1 Rentabiliteit van het eigen vermogen 18
2.1.2 Liquiditeit 20
2.1.3 Nettobedrijfskapitaal 22
2.1.4 Solvabiliteit 23
2.2 Sociale balans 24
3 Stage 29
3.1 Batch Manager 29
3.2 Leverancier aanmaken 33
3.3 Projecten 35
3.4 Klasseren 38
3.5 Btw-nummer 39
3.6 Goedkeuren (niet zelfstandig gedaan) 39
3.7 Niet-goedgekeurde facturen boeken 39
3.8 Verkoopfacturen opstellen 41
3.9 Kas 43
3.10 Bedragen (Payconiq boeken) 49
3.11 Betalingen (ISABEL 6) 49
3.12 Bestelbonnen controleren 50
3.13 Afschrijvingen (investeringen) nakijken 51
3.14 Aanmaningen 53
3.15 Andere taken 53
Besluit 54
Bronnen 55
Lijst met figuren en tabellen 56
Figuren 56

Tabellen 57
Bijlagen 58

Inleiding

De meeste mensen willen niet naar een ziekenhuis gaan. Als ik aan een ziekenhuis denk, gaan mijn gedachten naar slechte herinneringen en negatieve woorden. Als ik een ziekenhuis zou moeten binnenwandelen dan doe ik dit met plezier om de boekhouding daar te doen.

In dit eindwerk laat ik jullie mijn boekhoudkundige reis zien die ik heb meegemaakt.

Jullie kunnen hier kennismaken met de identiteit van het bedrijf, zoals bijvoorbeeld: de ligging, de activiteit tot aan de concurrenten- en de klantenanalyse.

Doorheen dit werk neem ik jullie mee naar de jaarrekening. Die ga ik analyseren en uitpluizen. Zo gaan we de ratio's (rentabiliteit van het eigen vermogen, de liquiditeit, het nettobedrijfskapitaal en de solvabiliteit) berekenen en kijken of de onderneming financieel gezond is of niet, aan de hand van de sociale balans.

In het laatste deel van het eindwerk kunnen jullie mijn stageverslagen lezen en ontdekken hoe de stage verlopen is.

1 Voorstelling bedrijf

1.1 Geschiedenis[1]

In 1933 hebben de zusters van Duffel een verzorgingstehuis opgericht, en 2 dokters aangeworven. Het verzorgingstehuis is al snel uitgebreid naar een ziekenhuis en zo is vzw Imelda ontstaan. Op 1 januari 1994 neemt vzw Imelda WZC Den Olm over van het OCMW. Woonzorgcentrum Den Olm behoort sinds de overname 30 jaar geleden tot de Imelda vereniging. WZC Den Olm is gespecialiseerd in het helpen van dementerende personen, het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn had hier niet genoeg ervaring voor.

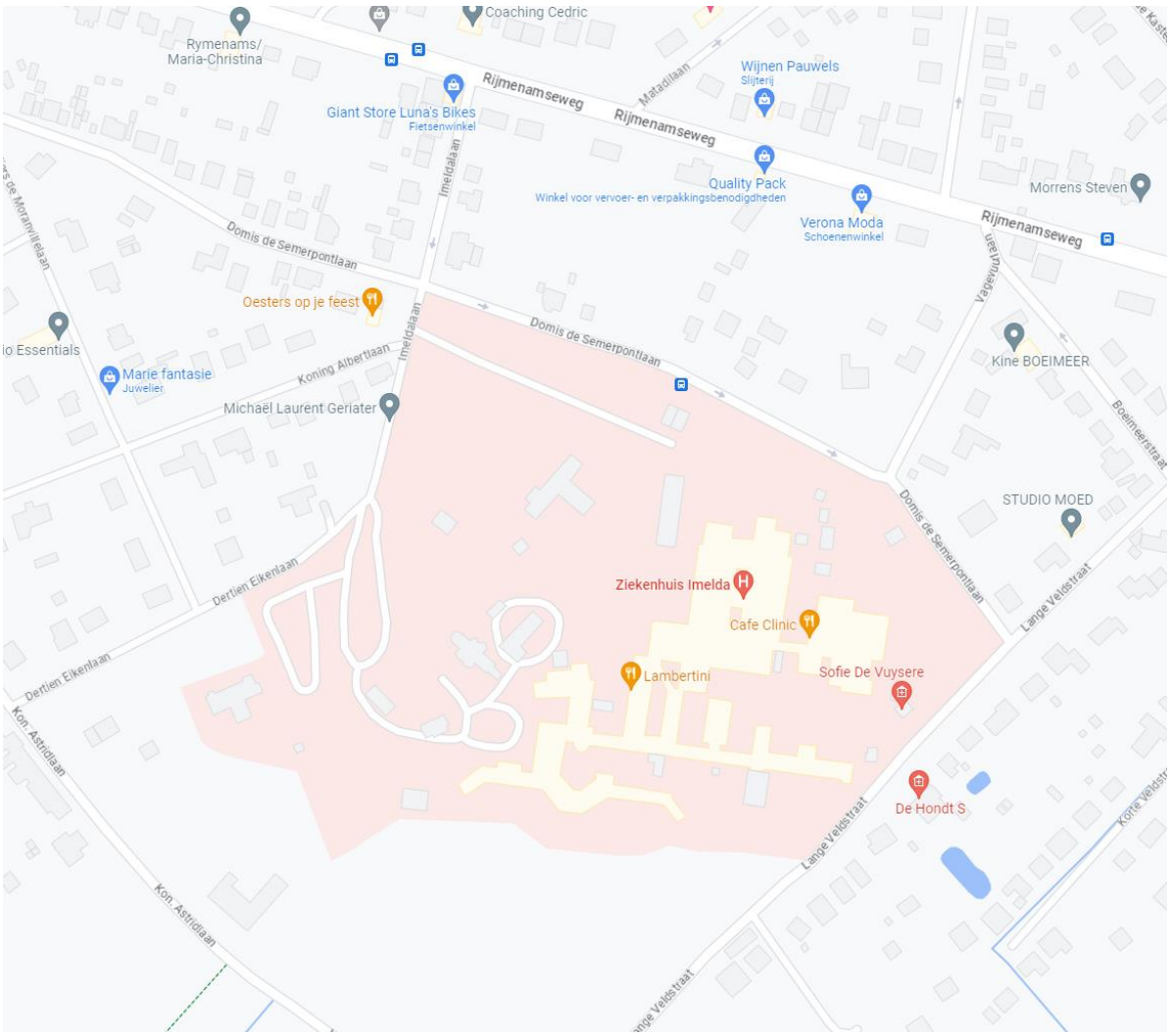


Figuur 1: Imelda hoofdingang

1.2 Identiteit[2]

Ziekenhuis Imelda is gelegen op de Imeldalaan 9 te 2820 Bonheiden, op een centrale plaats in het dorp van Bonheiden. Zo is het ziekenhuis ook zeer makkelijk te bereiken.

[1] https://www.imelda.be/over-imelda/historiek#:~:text=In%201972%20neemt%20Imelda%20de,van%20het%20Imeldaziekenhuis%20te%20Bonheiden.
[2] www.imelda.be



Figuur 2: ligging vzw Imelda[3]

Imelda is een vereniging zonder winstoogmerk (vzw), deze rechtsvorm houdt in dat ze een doel nastreven zonder als enig ander doel winst maken. Deze rechtstoestand is sinds de oprichting van de vzw op 17 april 1969 in gebruik.

Via het ondernemingsnummer kunnen we heel wat informatie vinden. Het ondernemingsnummer van vzw Imelda is: 0409.835.490. Via dit nummer gaan we ook de neerleggingen van de jaarrekeningen en andere belangrijke documenten kunnen bekijken en analyseren op de website van de Nationale Bank van België.

Het bedrijf bevindt zich in de quartaire sector. In deze sector bevinden zich zowel overheidsdiensten als door de overheid gesubsidieerde diensten. Zowel ziekenhuizen, justitie, defensie en scholen vallen onder deze sector.

Vzw Imelda heeft ook heel wat manieren waarop ze bereikbaar zijn: via de website www.imelda.be of via hun telefoonnummer +32 15 50 50 11.

[3] www.googlemaps.com

Een ziekenhuis voert de volgende activiteiten uit:

1. Patiëntenzorg: Het bieden van medische behandelingen en verpleging aan patiënten.
2. Spoedeisende hulp: Het verlenen van onmiddellijke zorg aan patiënten met acute medische problemen.
3. Diagnostiek en beeldvorming: Het uitvoeren van diagnostische tests, zoals röntgenfoto's en MRI-scans.
4. Laboratoriumwerk: Het analyseren van lichaamsvloeistoffen en weefselmonsters voor diagnose en behandeling.
5. Administratie: Het beheren van patiëntgegevens, facturering en naleving van regelgeving.
6. Apotheek: Het verstrekken van medicatie aan patiënten.
7. Medische ondersteunende diensten: Het bieden van fysiotherapie, ergotherapie en logopedie voor revalidatie.
8. Onderwijs en onderzoek: Bijdragen aan medisch onderwijs en wetenschappelijk onderzoek, vaak in samenwerking met academische instellingen.



Figuur 3: Imelda bovenaanzicht[4]

[4] www.imelda.be

1.3 Juridische vorm[5]

Imelda is een vereniging zonder winstoogmerk (vzw). Een vzw is een groep natuurlijke of rechtspersonen die een doel belangeloos nastreven. De vzw bestaat uit minstens 2 personen.

Een vzw kan vrijwillig overstappen naar een dubbele boekhouding, of de vzw schakelt automatisch over naar deze vorm van boekhouden als de vzw geen (zeer) kleine vzw meer is (of de zogenaamde micro- of kleine vzw).

Op de jaarrekening vinden we de code 'S-vzw'. Dit wil zeggen dat de jaarrekening van een vereniging zonder winstoogmerk is. De 'S' in 'S-Vzw' staat voor "sociale". Samen vormt dit sociale vereniging zonder winstoogmerk.

Een vzw mag wel degelijk winst maken wat de naam in ieder geval niet doet vermoeden. De winst mag niet verdeeld worden onder de leden. De uitkering van de winst is wettelijk verboden. Bovendien mag een vzw geen economische activiteiten uitvoeren.

1.4 Bedrijfsgrootte[6]

In dit stuk van mijn eindwerk gaan we de bedrijfsgrootte bekijken. Zo gaan we nagaan hoeveel personeel er werkt, wat de jaaromzet is en de balanstotalen bekijken.



Figuur 4: boekhoudafdeling[7]

[5] https://www.google.com/search?q=juridische+vorm+vzw&source=lmns&bih=1312&biw=2543&hl=nl&sa=X&ved=2ahUKEwj4gOKf0-2BAxWJgv0HHV-QC38Q_AUoAHoECAEQAA

[6] www.google.com

[7] www.imelda.be

	Micro vereniging	Kleine vereniging	Grote vereniging (meer dan)
Gemiddeld personeelsbestand	10 VTE	50 VTE	50 VTE
Jaaromzet (zonder btw)	700 000,00 euro	9,00 miljoen euro	9,00 miljoen euro
Balanstotaal	350 000,00 euro	4,50 miljoen euro	4,50 miljoen euro

Tabel 1: groottecriteria verenigingen[8]

Wanneer een vereniging maximum 1 criterium van de micro vereniging heeft overschreden, valt dit onder een kleine vereniging. Indien de vereniging 2 of 3 criteria van de kleine vereniging overschrijdt, noemt men dit een grote vereniging. Aan de hand van de volgende tabel kan u zien dat vzw Imelda een grote vereniging is.

[8] www.nbb.be

Boekjaar of jaartal	2021	2022
Gemiddeld personeelsbestand	1 445,10 VTE	1 476,40 VTE
Jaaromzet (zonder btw)	255 253 536,00 euro	269 391 282,00 euro
Balanstotaal	232 401 332,00 euro	238 005 258,00 euro

Tabel 2: bepaling grootte vzw Imelda[9]

1.5 Concurrentieanalyse[10]

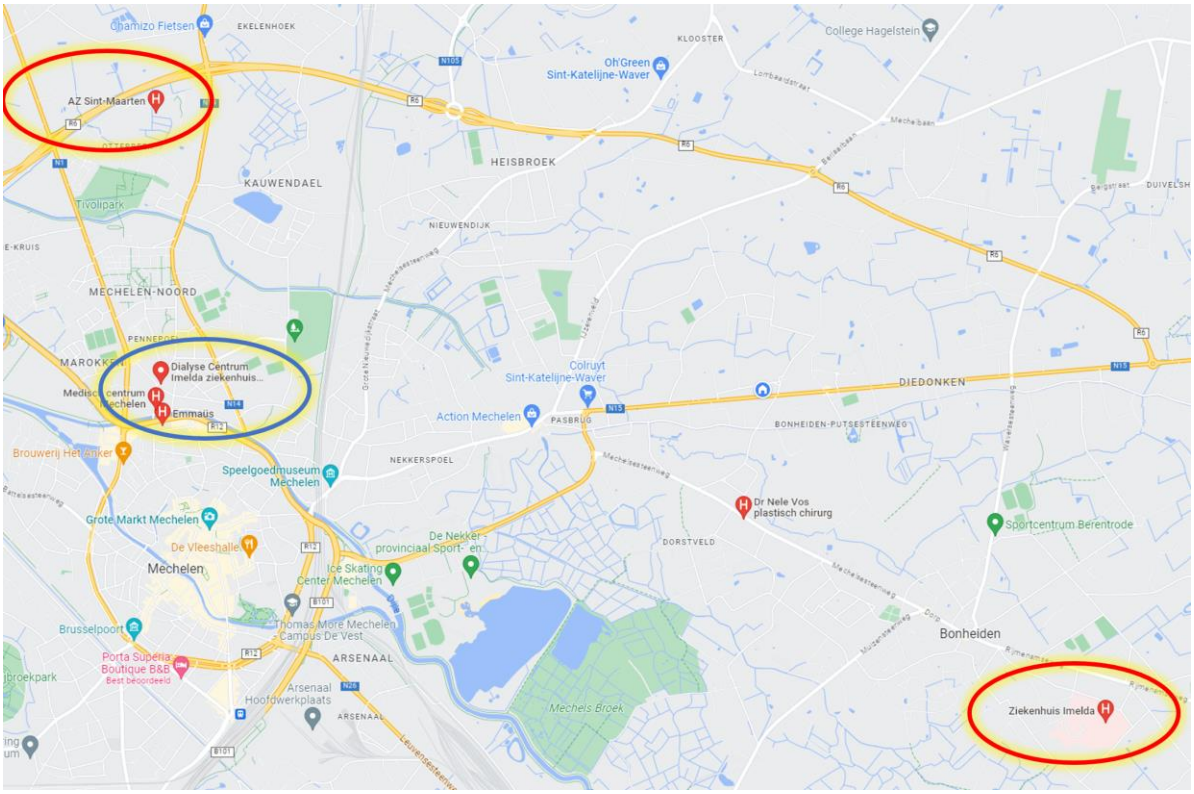
Een ziekenhuis zoals Imelda heeft niet echt concurrenten. Als een persoon hulp nodig heeft of in nood verkeert, zal de ambulance deze persoon naar het dichtstbijzijnde ziekenhuis brengen. Indien deze persoon echt naar een ziekenhuis naar keuze wil, is de ambulancier verplicht om hem/haar naar dat ziekenhuis te brengen.

Op het vlak van hulpmiddelen heeft een kliniek dan weer wel concurrenten. Zo is vzw Imelda gespecialiseerd in het begeleiden van mensen die aan de nierdialyse liggen. Zo heeft Imelda ook nierdialyse patiënten in het AZ Sint-Maarten (Mechelen) en in het nierdialyse centrum van Imelda in Heist-op-den-Berg. Zo hoeven de patiënten de zware weg van verzorging niet te ver van huis af te leggen. Imelda heeft de meeste erkende bedden: ze hebben 502 bedden. Voor een hartoperatie zal u naar het UZ in Hasselt, Leuven of Antwerpen moeten gaan. Sint-Maarten bevindt zich hier heel dicht bij maar zit er net onder, Vilvoorde en Lier zijn kleinere spelers met een 200-tal bedden.



Figuur 5: man aan de nierdialyse[11]

[9] www.nbb.be
[10] gesprek stagementor
[11] www.imelda.be



Figuur 6: ligging concurrenten[12]

1.6 Klantenanalyse[13]

De klanten van een hospitaal zijn niet zomaar mensen met een gebroken been, met een verlamming of zelfs zware verkeersongevallen. De 'klanten' zijn patiënten die geholpen moeten worden. Vaak kunnen deze mensen dan ook niet geholpen worden door de huisarts en verwijst hij of zij deze patiënten door naar het ziekenhuis. Bij het doorverwijzen zal de huisarts het ziekenhuis aanraden waar de patiënt dicht bij woont of waar hij het beste kan worden geholpen; zo is een relatie tussen een ziekenhuis en de huisartsen zeer belangrijk. Vaak is dit door mond-aan-mond reclame voor en door dokters, door deze reclame kan de huisdokter een ziekenhuis aanraden. Even terzijde: soms hebben huisdokters ook wel een 'favoriet' hospitaal en zal de huisdokter u naar daar doorverwijzen.

Ook mensen die op medisch bezoek (ook wel doktersbezoek of consult genoemd) komen zijn 'klanten', deze patiënten zijn ook klanten die worden verder geholpen. De dokter die een gesprek voert kan voor de patiënt een behandeling opstarten of medicatie voorschrijven. In ergere gevallen kan de dokter over gaan tot een operatie.

1.7 Leveranciers[14]

U zult nu denken: 'Wie zijn de leveranciers van een ziekenhuis?'. Dit vroeg ik me ook af.

Imelda heeft verschillende leveranciers zoals de farmaceutische sector in verband met het testen van medicatie en het leveren van reeds bestaande medicatie. Zo heeft het ziekenhuis ook een keuken die voedsel bereidt voor de patiënten; daarvoor levert een (extern) voedselbedrijf het eten. Ook voor de keuken voor de bezoekers is er eten nodig, zo heeft de 'Lunch Garden' een restaurant(je) geopend aan de hoofdingang.

[12] www.googlemaps.com
[13] gesprek stagementor
[14] gesprek stagementor + eigen inbreng



Figuur 7: restaurant Imelda[15]

[15] Foto: www.hln.be

1.8 Vestigingsplaats[16]

Het Imeldacomplex, de gebouwen en de grond zijn allemaal van hen. Ze zijn eigenaar. Ze hebben een tijdje containers gehuurd (in de Coronaperiode), momenteel is alles hun eigendom. Maar de containers gaan op termijn verdwijnen.



Figuur 8: Imelda hoofdingang (zijaanzicht) [17]

Ze zijn eigenaar door de financieringsregels opgelegd door de overheid. In de tijd werd eigendom 60 % gesubsidieerd en 40 % daarvan moest men halen uit inkomsten van patiënten die kwamen. Men probeert zoveel mogelijk geld van de overheid halen om het gebouw hier te zetten en in stand te houden.

Ze hebben Bonheiden gekozen als vestigingsplaats omdat het er al was. Zoals ik al verteld heb, hadden de zusters hier een sanatorium in het oudste gebouw en zijn ze begonnen met 2 artsen. De omgeving is mooi in een groen kader, het ziekenhuis zelf heeft ook zo zijn aantrekkingskracht. Ze willen absoluut in Bonheiden blijven. Imelda heeft bovendien ook een heel park.

De voordelen voor de eigenaar van de gebouwen zijn; hij beslist zelf hoe lang hij het gebouw gebruikt. Men kan zelf kiezen wat men met het pand doet. De stijging van de waarde van het pand is ook volledig voor de onderneming ter beschikking, omdat men eigenaar van het onroerend goed is en men niet huurt van een eigenaar die het onroerend goed verhuurt naar wie de stijgende waarde zou gaan.

1. Aftrek van hypotheekrente: In veel landen kunnen eigenaren van gebouwen de betaalde rente op hun hypothecaire leningen aftrekken van hun belastbaar inkomen. Deze aftrekpost verlaagt het belastbare inkomen, waardoor eigenaren minder inkomstenbelasting hoeven te betalen. Dit kan aanzienlijke besparingen opleveren, vooral in de eerste jaren van een hypotheek, wanneer de rentelasten doorgaans het hoogst zijn.

[16] gesprek stagementor
[17] www.google.com

2. Afschrijving van het gebouw: Eigenaren van gebouwen kunnen in veel gevallen de kosten van het gebouw afschrijven over een bepaalde periode. Deze afschrijvingen verminderen het belastbare inkomen en kunnen dus leiden tot lagere belastingen. De specifieke regels voor afschrijvingen variëren per jurisdictie, maar dit kan een aanzienlijk fiscaal voordeel opleveren voor eigenaren van onroerend goed.

2 Analyse jaarrekening

Hieronder vindt u de analyse van de jaarrekening van vzw Imelda.

2.1 Ratio's[18]

2.1.1 Rentabiliteit van het eigen vermogen

We definiëren rentabiliteit van het eigen vermogen als volgt: een aandeelhouder die investeert in een onderneming wil een goed rendement ontvangen voor zijn geïnvesteerde middelen. Een investeerder vergelijkt zijn rendement met het rendement dat hij zou ontvangen op een risicovrije belegging zoals een spaarrekening of een termijnrekening. Hij zal een hoger rendement eisen omwille van het risico dat hij loopt als het fout gaat met de onderneming. Dit noemen we risicopremie. Voor de meeste beleggers is een gemiddeld jaarlijks rendement van 4 % zeer realistisch. Ze volgen vaak een beleggingsstrategie die als defensief wordt beschouwd.

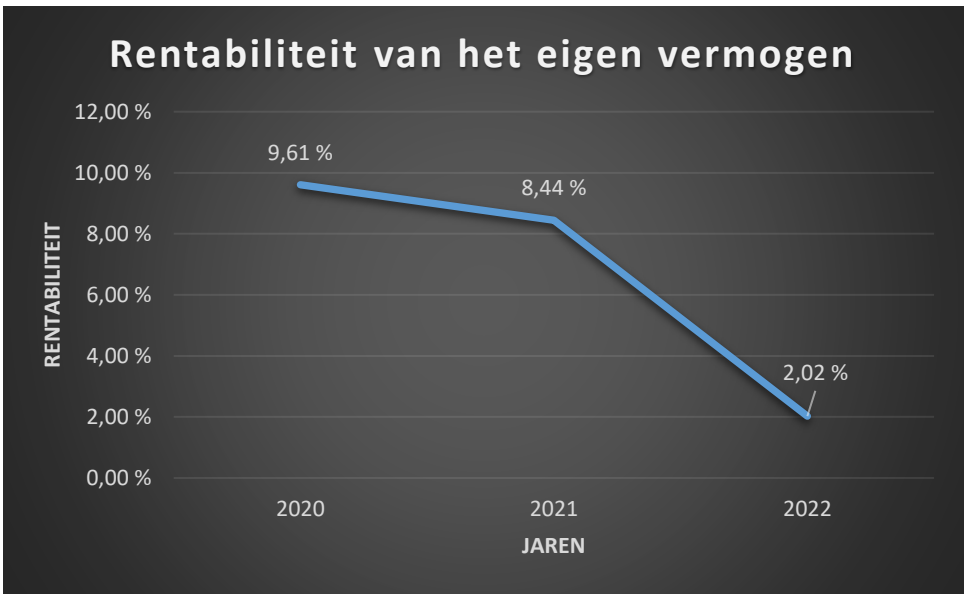
De formule om deze ratio te berekenen is als volgt: $\frac{\text{winst van het boekjaar (na belastingen)}}{\text{eigen vermogen}}\ x\ 100$

Een aandeelhouder die wil investeren in een onderneming wil een goed rendement (ongeveer 4 % per jaar) ontvangen voor de geïnvesteerde middelen. Dit betekent dat de aandeelhouder zeer geïnteresseerd is in deze ratio.

	2020	2021	2022
Winst van het boekjaar (na belastingen)	12 249 730,00 euro	11 895 939,00 euro	2 887 528,00 euro
Eigen vermogen	127 507 761,00 euro	140 937 026,00 euro	142 620 697,00 euro
REV	9,61 %	8,44 %	2,02 %

Tabel 3: berekening REV

[18] Ratio's: www.nbb.be (jaarrekening)



Figuur 9: rentabiliteit van het eigen vermogen

Uit deze cijfers concludeer ik dat de rentabiliteit gedaald is maar nog steeds oké. De daling komt door de verbouwingen die gedaan zijn in 2021-2022. Nu de verbouwingen ten einde zijn, verwacht ik opnieuw een stijging.

Conclusie: 2020 → 2021: de winst van het boekjaar is met 353 791,00 euro gedaald, dit komt door de indexaanpassing van de lonen waardoor de bedrijfskosten zijn gestegen.

Ondanks een enorme stijging van de uitzonderlijke opbrengsten met betrekking tot vorige boekjaren zijn ook de kosten met betrekking tot vorige boekjaren enorm gestegen.

Waardoor onze winst van het boekjaar licht is gedaald.

Het eigen vermogen is gestegen door onze reserves te verhogen en een inbreng van kapitaal.

Conclusie: 2021 → 2022: ten opzichte van 2021 is de winst gedaald met 9 008 411,00 euro.

Oorzaken hiervan zijn: stijging van de lonen, stijging van de uitzendkrachten en de enorme stijging van de waardevermindering op vlottende activa.

Het eigen vermogen is met 1 683 671,00 euro gestegen omdat de reserves alweer zijn verhoogd.

2.1.2 Liquiditeit

De liquiditeit splitsen we op in 2 ‘verschillende’ ratio’s.

- Liquiditeit in ruime zin: deze liquiditeit is de mate waarin een onderneming in staat is om haar vreemd vermogen op korte termijn terug te betalen.
- Liquiditeit in enge zin: deze liquiditeit is de mate waarin een onderneming in staat is om haar vreemd vermogen op korte termijn terug te betalen. Zonder dat men bij de vlottende activa rekening houdt met de voorraden.

Het verschil tussen de liquiditeit in ruime zin en de liquiditeit in enge zin is dat bij de tweede variant van de ratio de voorraden niet worden meegerekend want deze kunnen niet onmiddellijk worden omgezet in liquide middelen.

De 2 formules zijn als volgt:

- Liquiditeit in ruime zin: $\frac{\text{vlottende activa}}{\text{vreemd vermogen op korte termijn}}$
- Liquiditeit in enge zin: $\frac{\text{vlottende activa} - \text{voorraden}}{\text{vreemd vermogen op korte termijn}}$

De liquiditeitsratio is een belangrijke ratio voor de leveranciers maar ook voor klanten is dit een belangrijke ratio. De klanten vragen zich uiteraard af of ze hun goederen wel gaan geleverd krijgen en tijdig. De leveranciers zitten dan weer met de vraag of ze wel betaald gaan worden als ze een bestelling binnen hebben gekregen of geleverd. Doordat voorraden niet zo makkelijk in geld kunnen worden omgezet, zullen we bij de quick ratio, in de formule de voorraden er uit filteren om zo tot een hopelijk goede liquiditeit in enge zin te komen.

	2020	2021	2022
Vlottende activa	128 161 505,00 euro	132 857 940,00 euro	137 676 825,00 euro
Vreemd vermogen KT	50 056 217,00+ 616 686,00 euro	52 390 788,00+ 122 766,00 euro	71 095 791,00+ 169 709,00 euro
Liquiditeit in ruime zin	2,53	2,53	1,93

Tabel 4: berekening liquiditeit in ruime zin

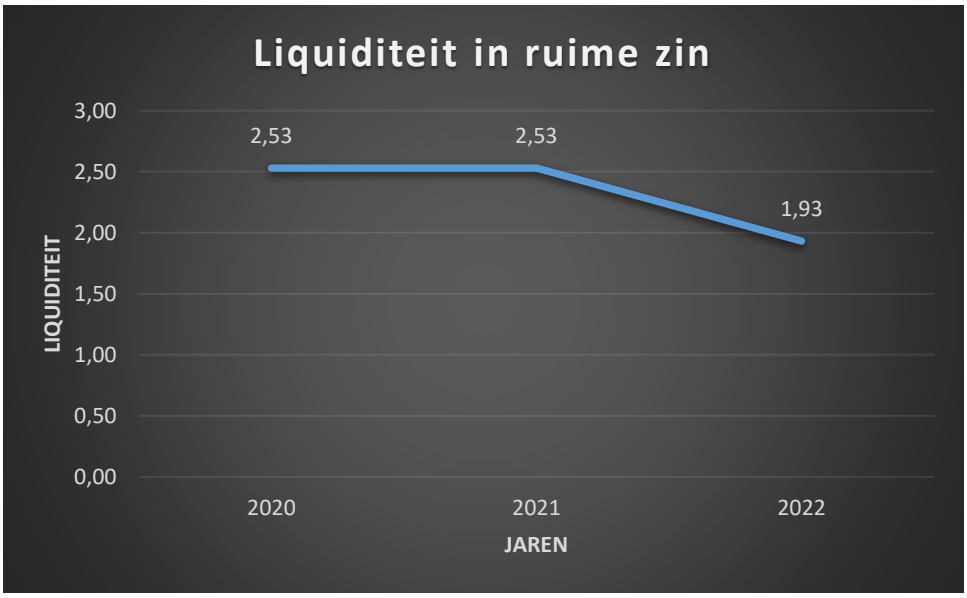
Een current ratio van 1,5 wordt als goed beschouwd. Bij een current ratio van 2 of hoger is de liquiditeit van het bedrijf absoluut veilig. Voor de quick ratio wordt een resultaat van 1 of hoger als goed beschouwd.

Conclusie 2020-2021: de openstaande vorderingen op ten hoogste 1 jaar zijn enorm gestegen, vooral het bedrag dat de verzekeringsinstellingen nog moeten betalen gaat fors omhoog. Ook de vorderingen van geneesheren, tandartsen enzovoort kennen een forse stijging. Ook de vorderingen op ten hoogste 1 jaar zijn gestegen waardoor de liquiditeit in ruime zin ex aequo.

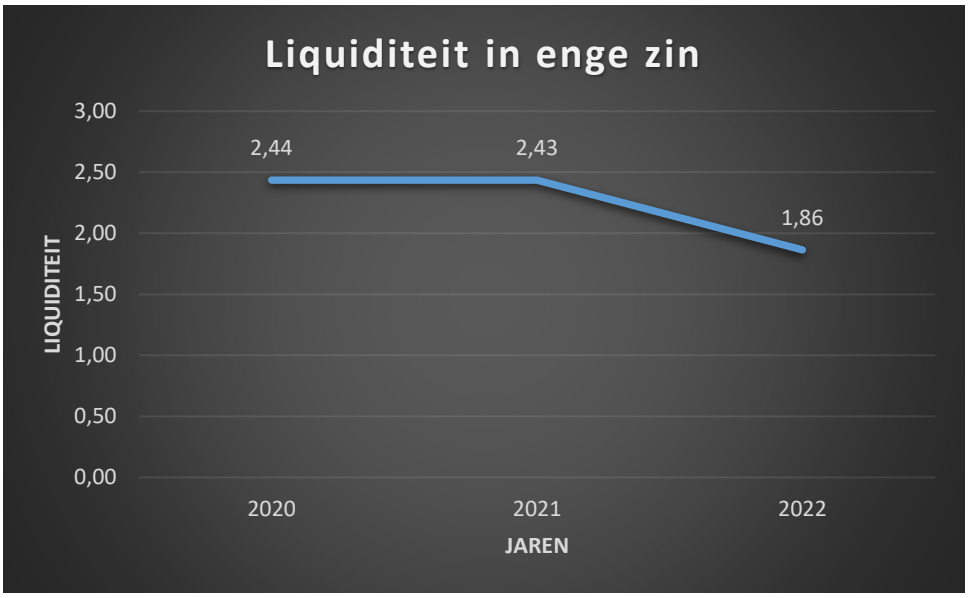
Conclusie 2021-2022: de vorderingen op ten hoogste 1 jaar zijn licht gedaald omdat vooral de vorderingen van geneesheren, tandartsen enzovoort enorm is gedaald. Terwijl de schulden op ten hoogste 1 jaar enorm zijn gestegen doordat ze openstaande facturen hebben en over bezoldigingen. De liquiditeit in ruime zin is daardoor gedaald.

	2020	2021	2022
Vlottende activa - voorraden	128 161 505,00- 4 759 318,00 euro	132 857 940,00- 5 038 392,00 euro	137 676 825,00- 4 834 160,00 euro
Vreemd vermogen KT	50 056 217,00+ 616 686,00 euro	52 390 788,00+ 122 766,00 euro	71 095 791,00+ 169 709,00 euro
Liquiditeit in enge zin	2,44	2,43	1,86

Tabel 5: berekening liquiditeit in enge zin



Figuur 10: liquiditeit in ruime zin



Figuur 11: liquiditeit in enge zin

De liquiditeit is goed ondanks de daling, Imelda kan nog steeds gemakkelijk de schulden op korte termijn terugbetalen. De voorraden van 2020 naar 2021 en 2021 naar 2022 zijn ongeveer hetzelfde gebleven. De conclusies van de liquiditeit in ruime zin gelden ook voor de liquiditeit in enge zin.

2.1.3 Nettobedrijfskapitaal

Nettobedrijfskapitaal is de waarborg voor de terugbetaling van de schulden op korte termijn. Dit sluit het meeste aan bij de liquiditeitsratio in ruime zin.

Wanneer het nettobedrijfskapitaal groter is dan de behoefte aan bedrijfskapitaal, is de liquiditeitspositie van de onderneming goed. Het laat zien of de vzw voorbereid is op onvoorziene situaties.

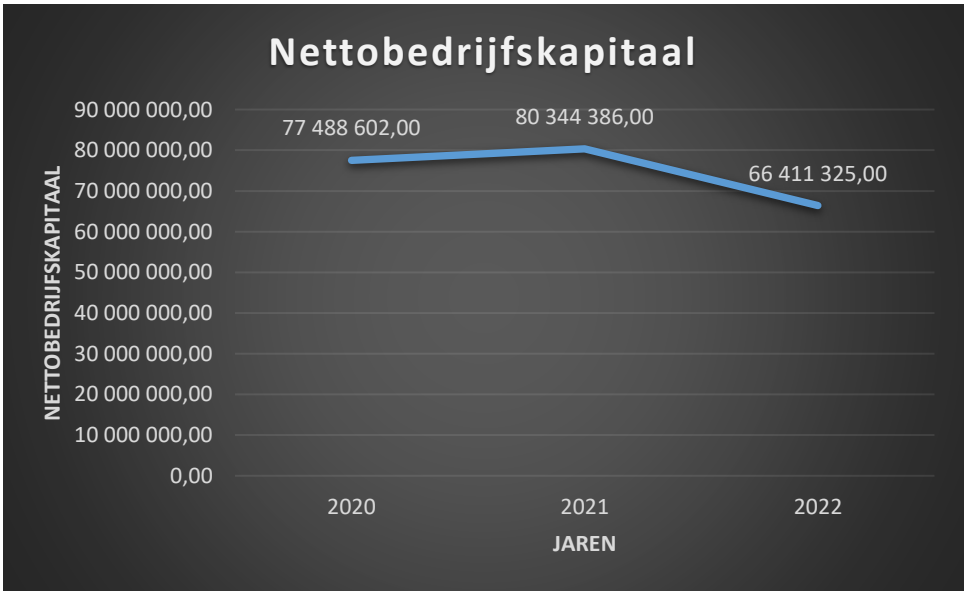
Formule voor het nettobedrijfskapitaal:

vlottende activa – vreemd vermogen op korte termijn **OF** permanent vermogen – vaste activa

Dit is een belangrijke ratio voor de onderneming zelf doordat dit het bedrag is dat de onderneming daadwerkelijk heeft om mee te werken. Dit is bovendien ook een belangrijke ratio voor de stakeholders.

	2020	2021	2022
Vlottende activa	128 161 505,00 euro	132 857 940,00 euro	137 676 825,00 euro
Vreemd vermogen	50 056 217,00+ 616 686,00 euro	52 390 788,00+ 122 766,00 euro	71 095 791,00+ 169 709,00,00 euro
Nettobedrijfskapitaal	77 488 602,00 euro	80 344 386,00 euro	66 411 325,00 euro

Tabel 6: berekening nettobedrijfskapitaal



Figuur 12: nettobedrijfskapitaal

Ondanks het feit dat het vreemd vermogen gestegen is, blijft het nettobedrijfskapitaal goed. Dit moet hoger zijn dan de schulden op korte termijn.

Conclusie 2020 → 2021: we kunnen met een nettobedrijfskapitaal van 77 488 602,00 euro gemakkelijk onze schulden op ten hoogste 1 jaar terug betalen (52 390 788,00 euro). Ook in 2020 is dit het geval (80 344 386,00 euro en 50 056 217,00 euro). In 2022 hebben we een probleem om met ons nettobedrijfskapitaal (66 411 325,00 euro) onze schulden op korte termijn (71 095 791,00 euro) terug te betalen.

2.1.4 Solvabiliteit

Als een onderneming in staat is haar schulden (zowel op korte als op lange termijn) te betalen, is het bedrijf solvabel.

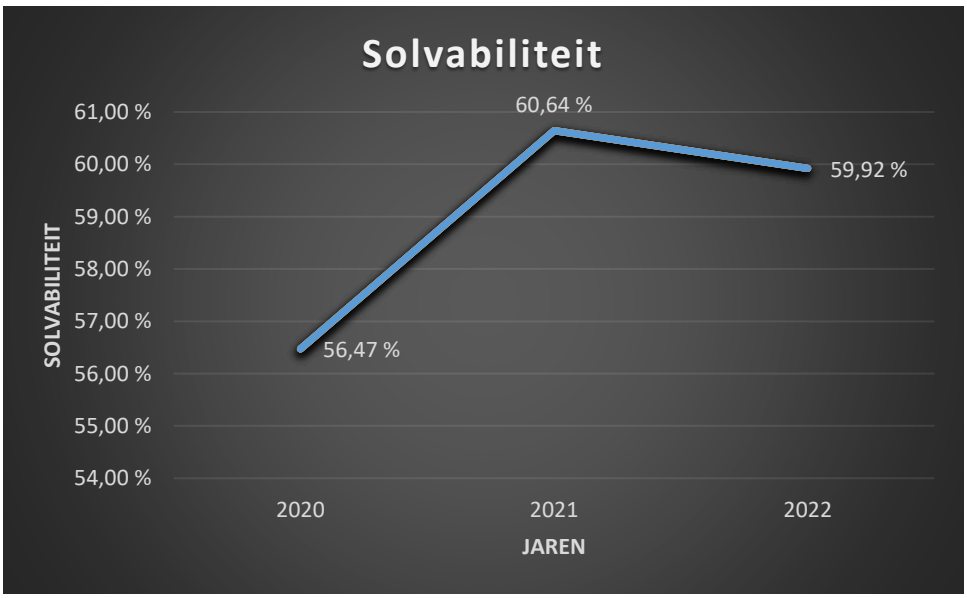
Formule voor de solvabiliteit: $\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}\ x\ 100$

De geldschieters (zoals financiële instellingen) hechten veel belang aan deze ratio. Deze geldschieters willen uiteraard weten of de onderneming in staat is haar schulden (zowel op korte als op lange termijn) terug te betalen.

Een bedrijf is solvabel als ze haar schulden op lange termijn en op korte termijn kan terugbetalen. Vzw Imelda is solvabel, dit betekent dus dat ze al hun schulden kunnen terugbetalen. Omdat Imelda een vereniging is die diensten levert, is 25 % als solvabiliteitsratio voldoende.

	2020	2021	2022
Eigen vermogen	127 507 761,00 euro	140 937 026,00 euro	142 620 697,00 euro
Totaal vermogen	225 793 156,00 euro	232 401 332,00 euro	238 005 258,00 euro
Solvabiliteit	56,47 %	60,64 %	59,92 %

Tabel 7: berekening solvabiliteit



Figuur 13: solvabiliteit

Imelda is met 59,92 % in staat al haar schulden terug te betalen en wordt als een solvabele vereniging beschouwd.

Conclusie 2020 → 2021: door een stijging van de reserves en een daling van het vreemd vermogen (terug betaling leningen) is onze solvabiliteit gestegen met 4 %.

Conclusie 2021 → 2022: de solvabiliteit is net 0,70 % gedaald, doordat vooral de schulden op ten hoogste 1 jaar gestegen zijn.

2.2 Sociale balans

De volgende punten over de sociale balans gaan we bespreken: het aantal personeelsleden voltijds equivalent (VTE), werknemers per geslacht, per opleidingsniveau, per functie in de onderneming.

Gemiddeld aantal werknemers (WN)	Totaal	Mannen	Vrouwen
Voltijds	630,00	192,60	437,30
Deeltijds	1 119,80	79,40	1 040,30
Totaal in VTE	1 428,80	251,00	1 177,80

Tabel 8: gemiddeld aantal werknemers 2020

Gemiddeld aantal werknemers (WN)	Totaal	Mannen	Vrouwen
Voltijds	648,20	203,30	444,90
Deeltijds	1 111,80	79,00	1 032,80
Totaal in VTE	1 445,10	260,30	1 184,80

Tabel 9: gemiddeld aantal werknemers 2021

Gemiddeld aantal werknemers (WN)	Totaal	Mannen	Vrouwen
Voltijds	680,70	206,00	474,70
Deeltijds	1 103,80	79,50	1 024,30
Totaal in VTE	1 476,40	265,20	1 211,20

Tabel 10: gemiddeld aantal werknemers 2022

Hieruit kunnen we concluderen dat het aantal werknemers gestegen is tot het jaar 2022, dit heeft vooral te maken met het tekort aan personeel in de zorgsector.

De reden waarom er meer vrouwen werken in vzw Imelda dan mannen kan te maken hebben met het feit dat mannen vaker een hogere functie hebben of krijgen dan vrouwen. Ze zeggen ook weleens dat vrouwen kiezen voor een zachtere sector, alhoewel de zorgsector een zeer belangrijke maar ook een zware sector is zowel fysiek als mentaal.

Het verschil van voltijds werken en deeltijds werken is goed te zien, vrouwen werken meer deeltijds dan voltijds. Dit kan te maken hebben met het feit dat vrouwen meer thuis willen zijn om bijvoorbeeld voor de kinderen te zorgen, het huishouden recht te houden …

	Voltijds	Deeltijds	Totaal VTE
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	625,00	1 057,00	1 389,60
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	12,00	45,00	32,30
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	0,00	0,00	0,00
Vervangingsovereenkomst	1,00	4,00	3,30

Tabel 11: aard van de arbeidsovereenkomst 2020

	Voltijds	Deeltijds	Totaal VTE
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	626,00	1 050,00	1 393,70
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	52,00	53,00	77,30
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	0,00	0,00	0,00
Vervangingsovereenkomst	1,00	7,00	6,40

Tabel 12: aard van de arbeidsovereenkomst 2021

	Voltijds	Deeltijds	Totaal VTE
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	635,00	1 095,00	1 473,70
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	53,00	52,00	72,00
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	0,00	0,00	0,00
Vervangingsovereenkomst	1,00	2,00	1,80

Tabel 13: aard van de arbeidsovereenkomst 2022

We kunnen uit deze tabel afleiden dat na de ‘grote’ corona-periode de vervangingscontracten sterk zijn verminderd. De overeenkomsten voor onbepaalde tijd zijn sterk toegenomen, terwijl de overeenkomsten voor bepaalde tijd zijn afgenomen.

Er zijn zowel voordelen voor de werkgever als de werknemer bij het afsluiten van een arbeidsovereenkomst van onbepaalde duur.

Een voordeel voor de werknemer is dat ze zich langer kunnen binden aan de werkgever, hierdoor hebben ze een vast inkomen en is het dus makkelijker om een hypotheek of lening af te sluiten.

De werkgever kan blijven rekenen op de werknemer ook in de verre toekomst.

	Voltijds	Deeltijds	Totaal VTE
Mannen	195,00	81,00	253,20
Lager onderwijs	6,00	11,00	14,20
Secundair onderwijs	68,00	32,00	89,50
Hoger niet-universitair onderwijs	104,00	32,00	128,50
Universitair onderwijs	17,00	6,00	21,00
Vrouwen	443,00	1 025,00	1 172,00
Lager onderwijs	7,00	54,00	40,70
Secundair onderwijs	137,00	452,00	448,80
Hoger niet-universitair onderwijs	264,00	468,00	613,60
Universitair onderwijs	35,00	51,00	68,90

Tabel 14: geslacht en studieniveau 2020

	Voltijds	Deeltijds	Totaal VTE
Mannen	214,00	79,00	272,20
Lager onderwijs	27,00	6,00	34,00
Secundair onderwijs	71,00	27,00	90,80
Hoger niet-universitair onderwijs	101,00	34,00	126,40
Universitair onderwijs	15,00	9,00	21,00
Vrouwen	465,00	1 031,00	1 205,20
Lager onderwijs	34,00	53,00	69,70
Secundair onderwijs	138,00	453,00	452,90
Hoger niet-universitair onderwijs	259,00	470,00	613,20
Universitair onderwijs	34,00	55,00	69,40

Tabel 15: geslacht en studieniveau 2021

	Voltijds	Deeltijds	Totaal VTE
Mannen	198,00	73,00	253,00
Lager onderwijs	19,00	7,00	24,20
Secundair onderwijs	68,00	29,00	88,90
Hoger niet-universitair onderwijs	98,00	30,00	122,10
Universitair onderwijs	13,00	7,00	17,80
Vrouwen	491,00	1 022,00	1 220,70
Lager onderwijs	38,00	53,00	74,20
Secundair onderwijs	151,00	458,00	466,00
Hoger niet-universitair onderwijs	271,00	452,00	610,00
Universitair onderwijs	31,00	59,00	70,10

Tabel 16: geslacht en studieniveau 2022

Uit deze 3 tabellen kunnen we besluiten dat het aandeel van hoger niet-universitair onderwijs in de meerderheid is bij beide geslachten. De meeste verpleegkundigen hebben een bachelor en in een ziekenhuis werken voor meer dan de helft verpleegkundigen. Op de 2e plaats komen mensen die af gestudeerd zijn in het secundair om de administratie en de logistiek uit te voeren. Een lager aandeel in het personeelsbestand zijn de mensen die uit het lager onderwijs of het universitair onderwijs (dit zijn de specialisten) komen. De cijfers zijn wel gewijzigd in deze jaren maar het aandeel van de soort scholing blijft hetzelfde.

	Voltijds	Deeltijds	Totaal VTE
Directiepersoneel	6,00	0,00	5,92
Bedienden	632,00	1 106,00	1 419,28
Arbeiders	0,00	0,00	0,00
Andere	0,00	0,00	0,00

Tabel 17: beroepscategorie 2020

	Voltijds	Deeltijds	Totaal VTE
Directiepersoneel	6,00	1,00	6,50
Bedienden	679,00	1 110,00	1 477,40
Arbeiders	0,00	0,00	0,00
Andere	0,00	0,00	0,00

Tabel 18: beroepscategorie 2021

	Voltijds	Deeltijds	Totaal VTE
Directiepersoneel	6,00	1,00	6,50
Bedienden	683,00	1 093,00	1 466,70
Arbeiders	0,00	0,00	0,00
Andere	0,00	1,00	0,50

Tabel 19: beroepscategorie 2022

Op een jaar tijd is het directiepersoneel en het aantal arbeiders niet veranderd in tegenstelling tot de bedienden waar er een daling is in het totaal VTE van 11,30. Voor de beroepscategorie ‘andere’ is er weinig tot niets veranderd.

De mensen die werken voor het onderhoud van het ziekenhuis, de kuisploeg en de kookploeg hebben allemaal een bediendencontract gekregen. Hierdoor zijn er dus geen arbeiders meer in het Imelda ziekenhuis.

Onder ‘andere’ verstaat het ziekenhuis de zelfstandige paramedici.

3 Stage

Tijdens 10 dagen stage bij vzw Imelda heb ik uiteraard heel wat taken mogen uitvoeren. Deze worden hier 1 voor 1 beschreven, zodat u ook een inzicht krijgt in de boekhoudafdeling van een vzw.

3.1 Batch Manager

De ‘batch manager’ is het programma dat we gebruiken voor het controleren van binnengekomen facturen.

Hierin selecteren we (1x) de factuur die we willen controleren, vervolgens klikken we (1x) op ’Process’ (links boven).

Als de factuur geladen is, krijgen we links de controlehokjes te zien (die we moeten controleren; het nummer, rekening, bedrag ...) en rechts staat de factuur in pdf-formaat. Hiervan moeten we de linkerkant controleren. Hiervan is de schermafbeelding helaas verloren gegaan.

Indien het nodig is om een crediteur op te zoeken, gebruiken we ‘OCRED’. Hierin zien we de facturen, de data, bedragen ...

Name	Class	Date & Time	Queue	!	Status	Station ID	Priority	Document count	Page count	Batch ID
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	20/02/2024 11...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	8	9	44639
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	20/02/2024 12...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	6	11	44640
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	20/02/2024 13...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	4	7	44641
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	20/02/2024 14...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	12	17	44642
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	20/02/2024 15...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	7	7	44645
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	20/02/2024 16...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	4	9	44646
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	20/02/2024 17...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	1	1	44647
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	20/02/2024 18...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	7	9	44648
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	20/02/2024 19...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	4	7	44649
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	20/02/2024 20...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	3	5	44650
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	20/02/2024 21...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	7	13	44651
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	20/02/2024 22...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	9	17	44652
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	20/02/2024 23...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	6	9	44653
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	21/02/2024 0:...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	13	21	44654
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	21/02/2024 1:...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	1	1	44655
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	21/02/2024 2:...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	1	1	44656
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	21/02/2024 6:...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	3	3	44657
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	21/02/2024 6:...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	1	1	44658
Import_ePDF_066_20...	FACTUREN EPDF	21/02/2024 7:...	KTM Valid...		Ready	BKHSCN7...	5	2	6	44659

Figuur 14: schermafbeelding 'hoofd batch manager'

2019 **2251000.84000** **HERCONDITIONERING CONSULTATI**

Tot. DEBET **267.338,26** Tot. CREDIT Saldo

Debet	Credit	Boekdatum	Ref Code	Referentie	Omschrijving 1	Omschrijving 2	TegenRek
952,88		31-12-2019	105	19D1154	F1804484 Architectkosten		270000021080
580,80		31-12-2019	105	19D1154	F1806045 Architectkosten		270000021080
10.527,00		31-12-2019	105	19D1154	F1809620 30% Klimatisatie		270000021080
4.009,64		31-12-2019	105	19D1154	F1810004 Architectkosten		270000021080
4.327,26		31-12-2019	105	19D1154	F1810005 Architectkosten		270000021080
10.527,00		31-12-2019	105	19D1154	F1810527 30% Klimatisatie		270000021080
6.413,00		31-12-2019	105	19D1154	F1811097 Sanitaire werken		270000021080
3.630,00		31-12-2019	105	19D1154	F1811571 Architectkosten		270000021080
14.036,00		31-12-2019	105	19D1154	F1811578 40% Klimatisatie		270000021080
145.200,00		31-12-2019	105	19D1154	F1812286 Voorschotfactuur		270000021080
3.096,09		31-12-2019	105	19D1154	F1812415 Architectkosten		270000021080

Figuur 15: schermafbeelding 'OCRED'

Werken met het boekhoudprogramma 'KOFAX' (onderdeel van 'BATCH MANAGER'):

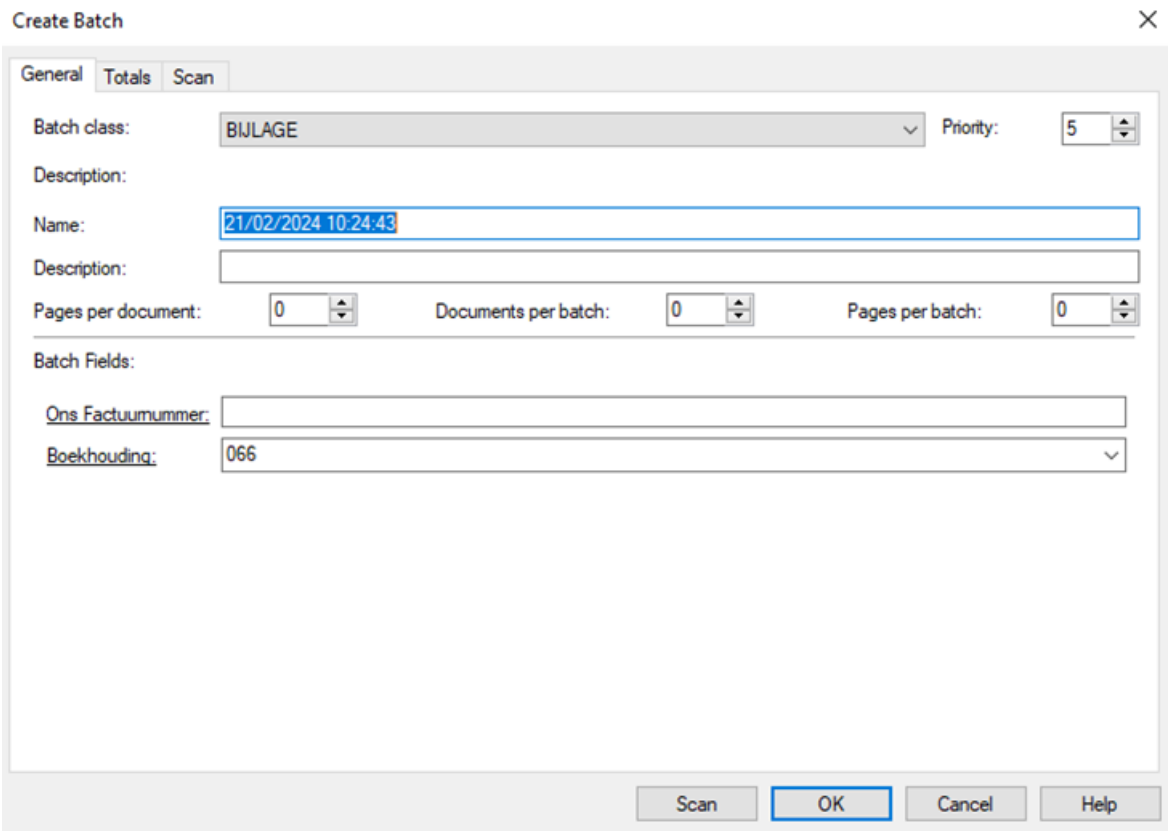
Hierin heb ik alle facturen en creditnota's die binnen zijn gekomen (via mail, pdf) grondig nagekeken, gecontroleerd en verbeterd. Ik moest vooral letten op: factuurtype, factuur- en boekingsdatum, btw-nummer, IBAN-nummer, debetrekening (49808300 APOTHEEK) en de bedragen.

Wanneer de elektronische facturen waren afgehandeld, ging ik over tot de verwerking van de facturen die binnengekomen waren via de post en mocht ik leren hoe ik een document 'manueel' moet ingeven en verwerken, door middel van 'KOFAX' (software) en een scanner (+ programma). Dit ging als volgt:

1) de scanner aanzetten;
2) het papier wordt er ondersteboven met de tekst weg van u gekeerd in gestoken;
3) als stap 1 & 2 gebeurd zijn, start men het programma 'scan' op de pc op;
4) als het programma reeds geladen is, moet men in de applicatie op 'scan' klikken;
5) op dit moment worden er tot maximum 50 bladen (facturen, creditnota's etc.) gescand;
6) als de documenten in de applicatie verschijnen en in orde zijn, mag men op 'close' klikken.

Nu zijn de documenten klaar voor verwerking in 'KOFAX'.

Als we het programma 'scan' hebben opgestart en de bladen correct in de scanner hebben gelegd, krijgen we dit beeld te zien:

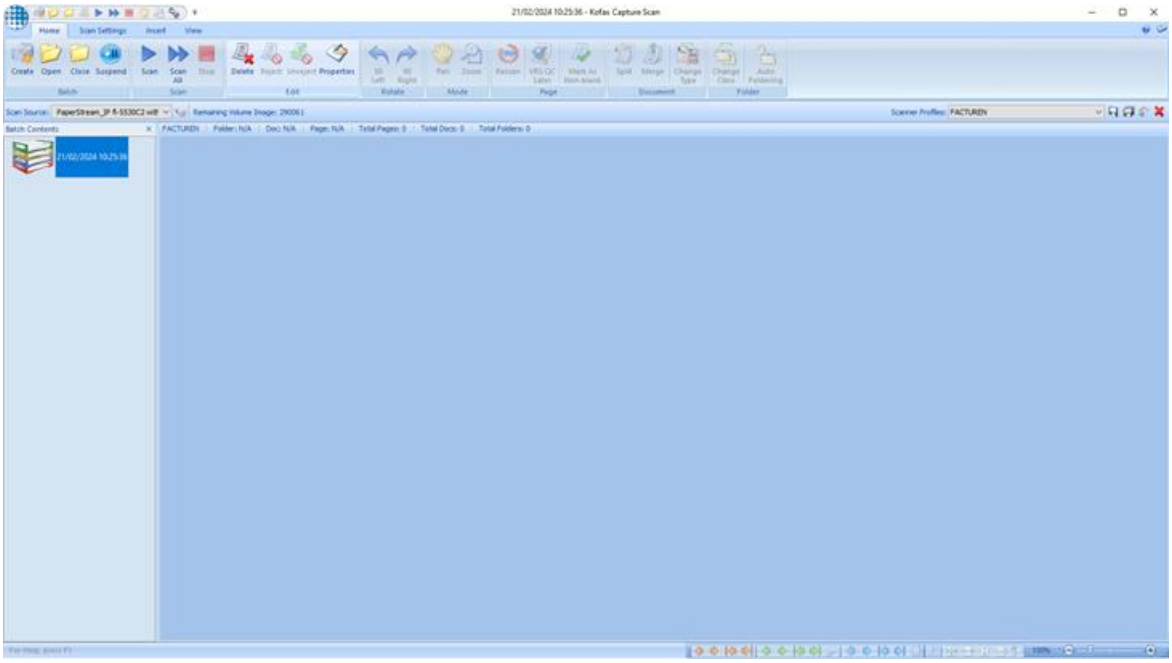


Figuur 16: schermafbeelding invul menu scanner

Hier vullen we een naam in (deze is op dit moment nog niet belangrijk), uiteraard mogen we niet vergeten om de klasse te veranderen van ‘bijlage’ naar ‘factuur’.

Vervolgens klik ik op ‘scan’ en de scanner treedt in werking.

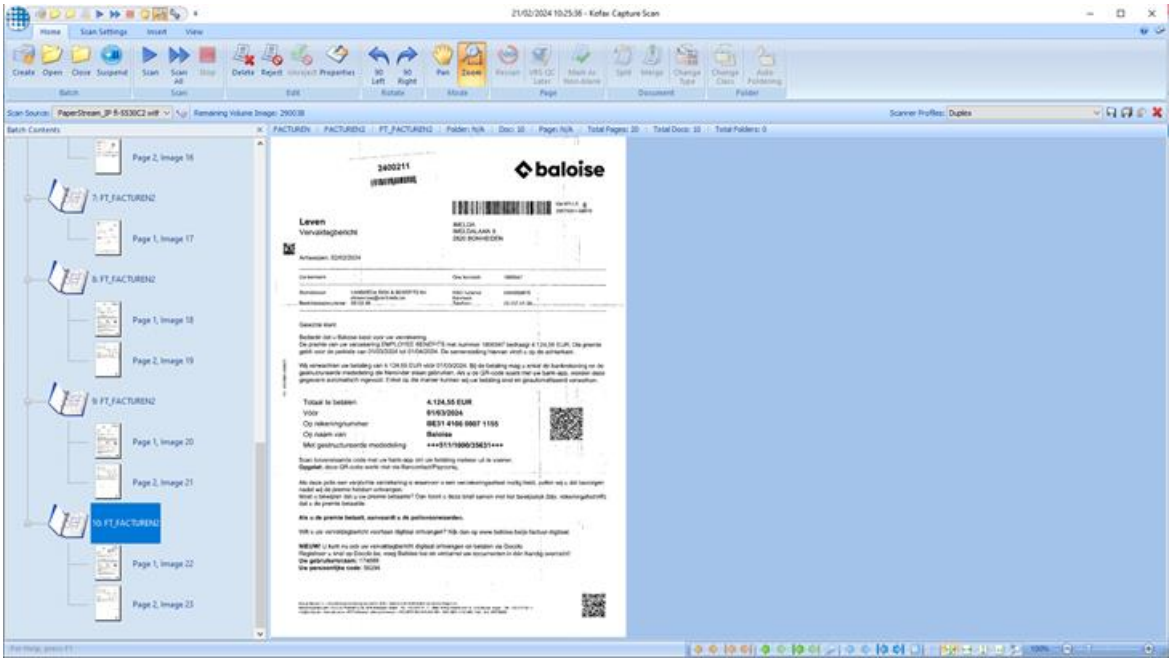
We zien ondertussen ons beeld terug verspringen naar de hoofdpagina van het scan programma:



Figuur 17: schermafbeelding 'hoofd' scan software

Op dit moment staan er nog geen facturen of creditnota’s.

Als de documenten gescand zijn, zien we dit:



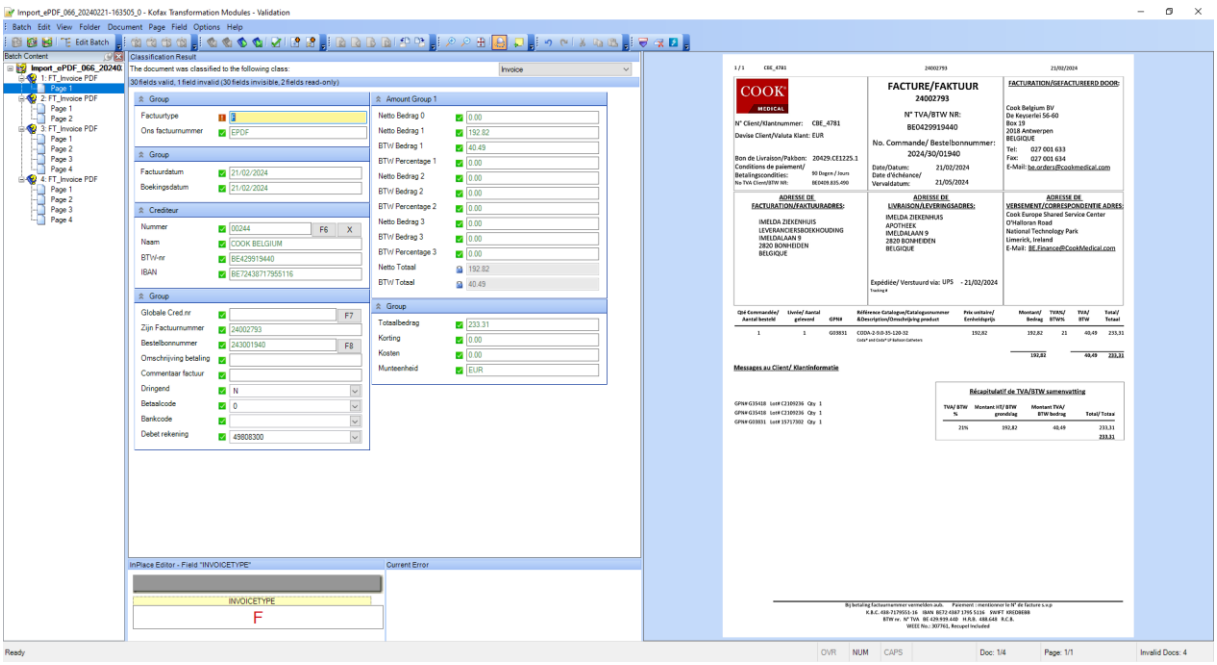
Figuur 18: schermafbeelding scan software met facturen

Links zien we de documenten en rechts het gescande document.

Als alle documenten in orde zijn, kunnen we op ‘close’ klikken (links boven).

Deze verschijnen dan in de ‘batch manager’ en zijn klaar om te verwerken.

Nadat de facturen zijn ingescand, moeten we de correctheid van de gegevens controleren. Indien nodig moet ik de gegevens aanpassen aan de linkerkant.

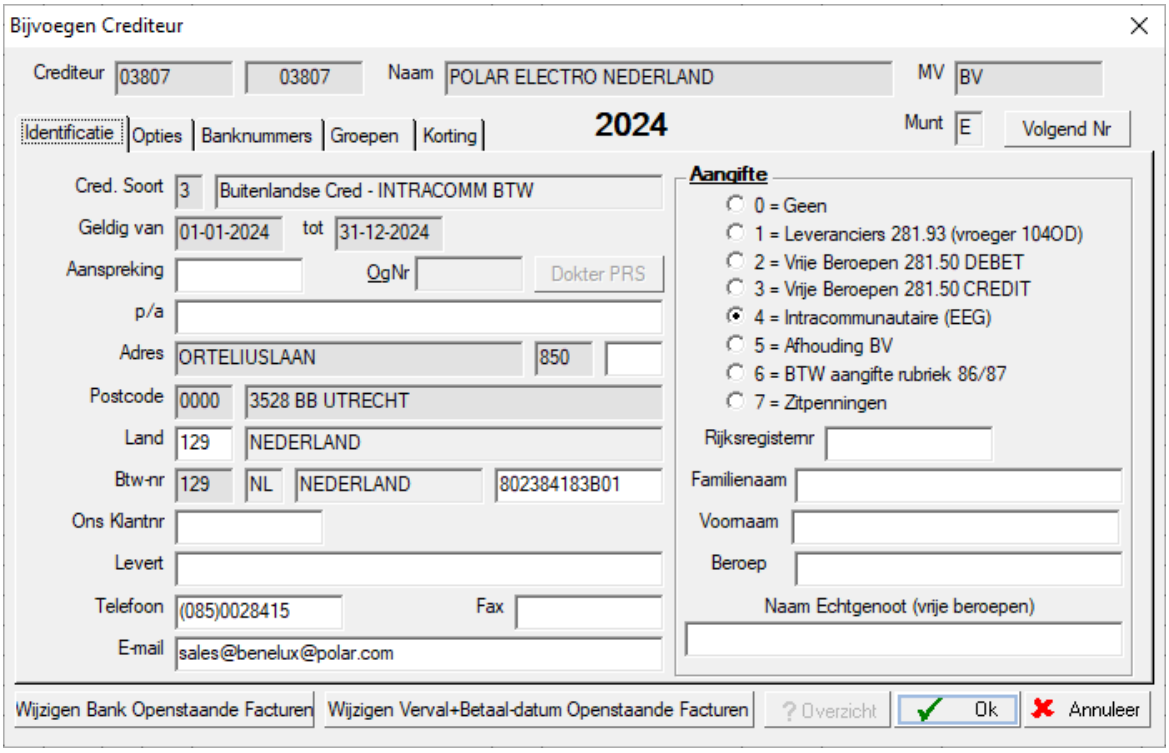


Figuur 19: schermafbeelding 'batch manager' met factuur

3.2 Leverancier aanmaken

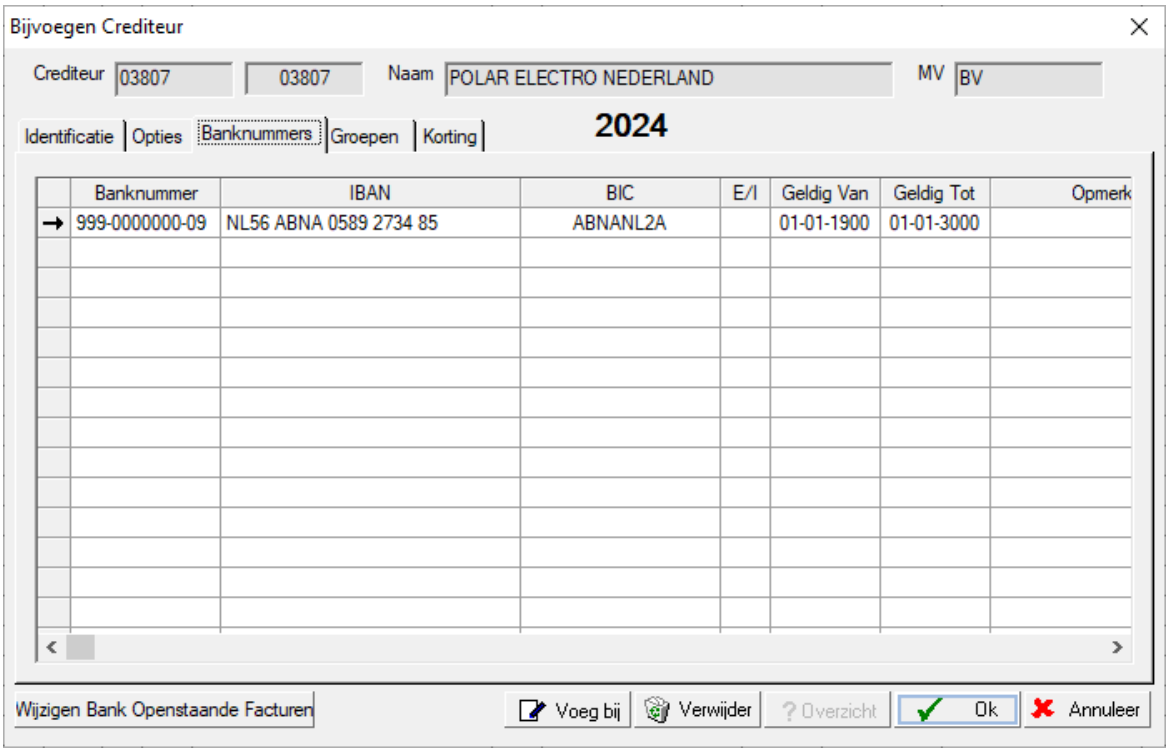
Er waren in de ‘batch manager’ 2 leveranciers die nog niet in het systeem zaten. Deze leveranciers moest ik zelf nog even toevoegen, dit ging als volgt:

- we gaan naar ‘crediteuren’;
- we klikken op ‘voeg bij’;
- dit scherm verschijnt.



Figuur 20: schermafbeelding 'CRED' invul menu

- Hier vullen we alle info in die we hebben (aan de hand van de factuur).
- Niet enkel het tabblad ‘identificatie’ moet worden ingevuld, ook bij ‘banknummers’ moet er een lijn worden bijgevoegd:



Figuur 21: schermafbeelding 'CRED' invul menu bankrekening

- Als deze stappen gebeurd zijn, kan je de leverancier perfect normaal gebruiken (zonder foutmelding in de ‘batch manager’).

3.3 Projecten

De software ‘OANAL’ (opvragen analyse):

Ik mocht de ‘grote’ investeringen (de bouwprojecten) afdrukken, per leverancier sorteren (alfabetisch) en vervolgens in een map steken (van het betreffende project). Als voorbereiding hierop maakte ik dit document op:

Project	Rekening	2018	2019	2020	2021	2022
Inkom	2210000.05200		✓	✓	✓	
Masterplan 1 Administratief gebouw	2210033.14100					✓
Zonnepanelen	2252000.02000					
Borstkliniek	2251000.84000					
OK 9	2210000.18000					
EFO Labo	2210000.50320					
Oftalmologie	2250000.60300					
Oftalmologie	2020000.60300					

BOEK-V -> Opm Anal

-> Balans Reh

-> BJ aanpassen

-> Rekening

-> Grootboek

Figuur 22: foto van voorbereiding op het klasseren van de projecten

Vervolgens heb ik in de applicatie de juiste rekening moeten opzoeken en het juiste boekjaar. Het resultaat na de filter die ik heb toegepast ziet er zo uit:

2019 **2210000.05200** **GEBOUWEN. ONTHAAL OP**

Tot. DEBET **4.815.515,41** Tot. CREDIT Saldo

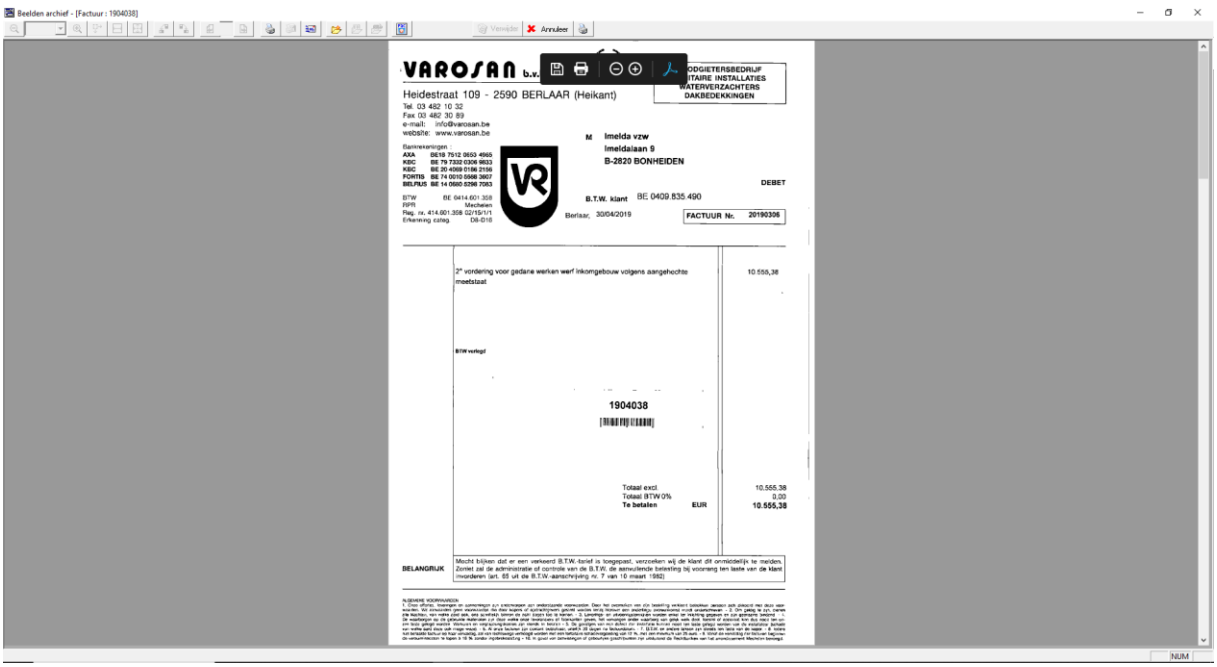
Debet	Credit	Boekdatum	Ref Code	Referentie	Omschrijving 1	Omschrijving 2	TegenRek
363,00		31-05-2019	302	1956646	INGENIEURSBUREAU BOUW	Veiligheidscoördinatie	49800310
161.223,39		31-05-2019	302	1905245	POELS ROMAIN NV	Vorderingsstaat 5	49800310
2.126,38		31-05-2019	302	1905144	VAROSAN BVBA	Sanitaire werken	49800310
613,37		31-05-2019	302	1905143	VAROSAN BVBA	Sanitaire werken	49800310
4.435,07		31-05-2019	302	1905142	VAROSAN BVBA	Sanitaire werken	49800310
6.569,37		28-05-2019	302	1904879	VAROSAN BVBA	Sanitaire werken	49800310
254.223,80		20-05-2019	302	1904590	INDUSTRIEBOUW VERELST	Vorderingsstaat 11	49800310
21.543,06		01-05-2019	302	1904592	POELS ROMAIN NV	Afwerkingswerken	49800310
363,00		30-04-2019	302	1904622	INGENIEURSBUREAU BOUW	Veiligheidscoördinatie	49800310
291.204,70		30-04-2019	302	1904156	ABN	30% klimatisatie	49800310
4.419,40		30-04-2019	302	1904039	VAROSAN BVBA	Vorderingsstaat 1	49800310
12.772,01		30-04-2019	302	1904038	VAROSAN BVBA	Vorderingsstaat 2	49800310
37.802,02		26-04-2019	302	1903822	BOECKX.ARCHITECTURE EN	Architectkosten	49800310
101.471,17		31-03-2019	302	1903440	POELS ROMAIN NV	Vorderingsstaat 3	49800310

Figuur 23: schermafbeelding opgezocht project rekening in 'OANAL'

Hier moet ik elk document (facturen) 1 per 1 selecteren en de ’gescande Fac’ opendoen (rechts onderaan).

Als deze openstaat kan je deze afdrukken, deze komt dan op je naam in de wachtrij te staan van de printer.

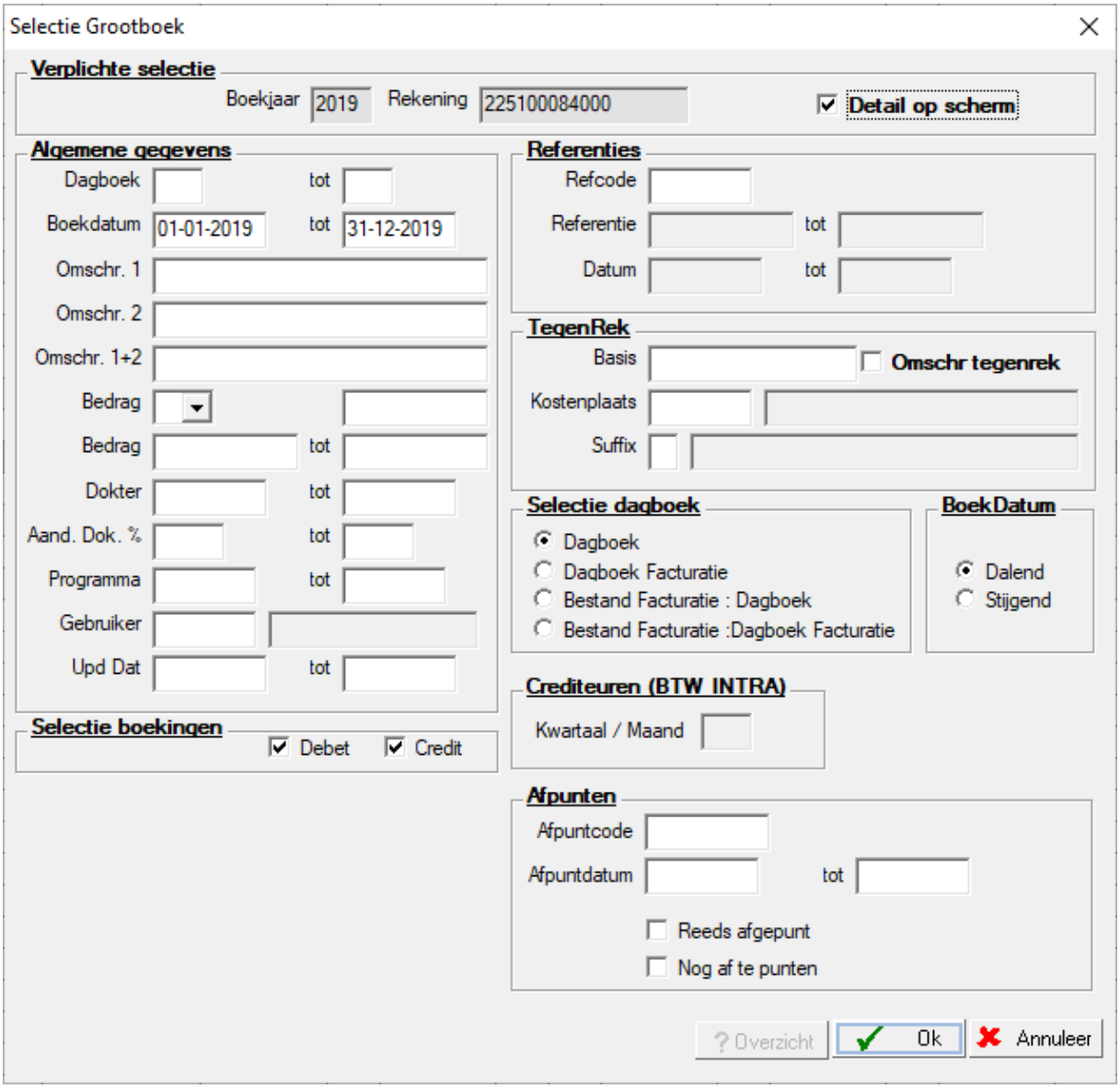
Als een document openstaat (voor je het afdrukt), krijg je het te zien op je scherm als volgt:



Figuur 24: schermafbeelding opgevraagde factuur

Dit was een taak die ik mocht uitvoeren doordat ze deze documenten 33 jaar moeten bewaren, dit doordat de gebouwen etc. worden afgeschreven op 33 jaar.

Werkwijze: we openen ‘OANAL’ en gaan naar het tabblad ‘opvr anal’, hierna moeten we naar ‘balans rek’. Hier krijgen we dan dit te zien:



Figuur 25: schermafbeelding invul menu 'OANAL'

Hier passen we bovenaan dan het boekjaar aan en de rekening. Als dit gebeurd is, klikken we op ’ok’. Als het programma alles van die rekening en dat boekjaar geladen heeft, zien we dit verschijnen:



Crediteur **02274 - DREAMLAND**

Totaal **34.321,78** Nog Open **0,00** Nog

Factuur	Zijn Factuur	Factuurdatum	Boekdatum	Bedrag	Nog Vent	Nog Open	Transfert
2301795	I23000036339	06-11-2023	06-11-2023	7.155,00	0,00	0,00	49800200
2202988	I22000041685	19-11-2022	19-11-2022	7.050,00	0,00	0,00	49800200
2174758	I21000039067*	08-11-2021	08-11-2021	0,00	0,00	0,00	49800200
2102912	I21000039067	08-11-2021	08-11-2021	5.925,00	0,00	0,00	49800200
2004424	120000015353	18-11-2020	18-11-2020	7.260,00	0,00	0,00	49800580
1908953	9223097	26-11-2019	26-11-2019	3.766,98	0,00	0,00	49800200
1812363	8211169	04-12-2018	04-12-2018	3.164,80	0,00	0,00	49800201

Figuur 26: schermafbeelding opgezochte rekening in 'OANAL'

Hier moeten we dan 1 voor 1 elke nummer (1x) selecteren. Als deze lijn grijs kleurt, mogen we onderaan op ’gescande factuur’ klikken. Deze factuur gaat vervolgens in een pdf open op je scherm en we drukken deze af. Dit doen we met elk van deze facturen.

3.4 Klasseren

Voor deze taak had ik het fotokopieerapparaat (met scanner) nodig. Dit was om ‘de blauwe mapjes’* te scannen in zijn geheel, om vervolgens via mail door de scanner te laten doorsturen naar je mailbox (outlook: Nunzio.vansantfoort@imelda.be).

De gescande documenten die in de mailbox terecht zijn gekomen (in pdf-vorm), download ik en plaats ik in de juiste map op de ‘J-schijf’ (J:\boekhouden\boekhouden\boekh\) ‘hier de juiste dossiermap startende met een ‘V’ gevolgd door een cijfer’). Als het juiste dossier in de juiste map (op de pc) staat, kunnen we deze ook inbrengen in ‘OCRED’ (2024), dit koppelen we aan de juiste persoon en we voegen het juiste bestand toe aan de persoon.

*’de blauwe mapjes’: dat zijn fysiek blauwe mappen met collectieve schuldrekeningen in, van patiënten die betalen (in afbetaling) met een advocaat erbij.

3.5 Btw-nummer

De bedrijfsrevisor had enkele opmerkingen over de facturen van de leveranciers; er staat namelijk vaak geen btw-nummer op van vzw Imelda. Dit heb ik dan met Excel mogen controleren. Het nummer van de leverancier werd opgezocht en vervolgens werd er gekeken op de facturen van de leverancier of er het btw-nummer van Imelda (BE409835490) op staat. Is er nog geen factuur gekomen dan vul ik dit in, in Excel. Is er geen btw-nummer te zien of een foutief, dan vul ik 'nee' in (eventueel met opmerking: 'foutief'), is er wel een btw-nummer ingevuld na de opmerkingen, dan vul ik uiteraard 'ja' in.

3.6 Goedkeuren (niet zelfstandig gedaan)

Er werd mij geleerd hoe ik facturen (ICN – Inkomende Creditnota's) kon goedkeuren in de boekhouding. Om te beginnen mocht ik het factuurnummer zoeken van het juiste factuur. Dit was te vinden onder het tabblad 'factuurnummer'. Als ik hierop had geklikt, volgde het met als opmerking in te vullen 'zie CN' gevolgd door het nummer. Vervolgens klikte ik op het nummer dat ik zocht van de CN en ik klikte weer op 'forceer'. Zo kon ik deze goedkeuren in de boekhouding en als opmerking zette ik 'CN voor F' gevolgd door het factuurnummer.

Het rekeningnummer dat ik gebruikt heb, was: '6120310900002', deze kan je zo (6120310/90000/2) zeer goed bekijken en zien hoe de rekeningnummers van het ziekenhuis zijn opgebouwd:

6120310 → grootboekrekening (7 posities).

90000 → kostenplaats = dienst die de kost draagt (5 posities).

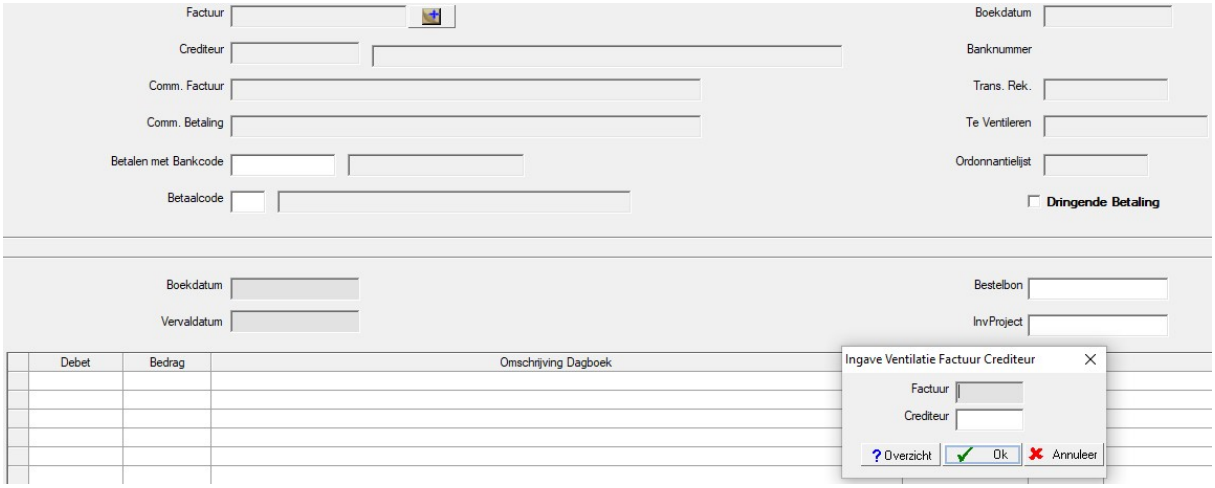
2 → kostprijselement = wordt de kost.

3.7 Niet-goedgekeurde facturen boeken

Ik heb niet-goedgekeurde documenten mogen inboeken. Deze documenten waren nog niet goedgekeurd omdat deze nog van boekjaar 2023 zijn, en dit bijna wordt afgesloten.

Dit gebeurt als volgt:

- In 'OANAL' gaan we naar 'facturen' en we zoeken de nodige juiste factuur



Figuur 27: schermafbeelding facturen ingeven (leeg)

In dit scherm hoeven we enkel 'factuur' in te vullen.

- Vervolgens moeten we de juiste rekening invullen (links) en het bedrag. Doordat je een omschrijving moet meegeven, schrijven we hier 'Geboekt zonder goedkeuring'.

Factuur	Boekdatum	Crediteur	Naam Crediteur	Zijn Factuur	Factuurdatum	Vervaldatum	Betaaldatum	Debet	Credit	Bedrag	Bestelbon
2454223	27-02-2024	02458	C.D.S.AUTOMATEN BVBA	2401635	27-02-2024	27-05-2024	27-05-2024	49800191	4400000	1.051,49	245200310
2454224	27-02-2024	00833	REYNDERS MED. SUPPLIES	F24001898	27-02-2024	27-05-2024	27-05-2024	49808300	4400000	482,55	243002106
2454225	27-02-2024	02205	VH OPHTHALMICS	240557	27-02-2024	27-05-2024	27-05-2024	49808300	4400000	1.267,17	243002163
2454226	27-02-2024	02205	VH OPHTHALMICS	240558	27-02-2024	27-05-2024	27-05-2024	49808300	4400000	277,62	243002164
2454227	27-02-2024	00618	GETINGE BELGIUM NV (MAQUET BELGIUM NV)	3259063337	27-02-2024	27-05-2024	27-05-2024	49800191	4400000	2.564,44	
2454228	27-02-2024	01059	VWR INTERNATIONAL	4158089667	27-02-2024	27-05-2024	27-05-2024	49800191	4400000	-649,77	

Figuur 28: schermafbeelding facturen ingeven (ingevuld)

3.8 Verkoopfacturen opstellen

Er waren 2 verkoopfacturen die ik mocht opstellen, afdrukken, scannen en mailen naar de leverancier. Ik moest deze doorsturen omdat deze fouten hadden. Dit kon gaan over het btw-nummer of een andere fout die we willen rechtzetten. Dit verliep bijzonder goed. Ik stelde de factuur op en als ik hem af ging drukken, moest ik in de printereigenschappen ‘lade 4’ selecteren, dit is de lade waar papieren met hoofding in liggen. Dit is het resultaat:



imelda
ZIEKENHUIS
WZC DEN OLM

BTW BE 0409835490
IBAN : BE10 7332 0620 0004
BIC : KREDBEBB

Tel : 015 50 61 50
Fax : 015 50 61 59

FLUVIUS SYSTEM OPERATOR
POSTBUS 10070
2800 MECHELEN

BTW BE 0477445084

Factuurdatum 23-02-2024 | Vervaldatum: 24-03-2024 | Factuur: 24IZ0023

Blz : 1

Aant.	Omschrijving	E.P.	Bedrag	%B.T.W.	
99	Warmtekrachtcertificaten Bestelbonnummer 4800228343 dd 14/12/20	31,0000	3.069,00	21,00	644,49

Te vermelden bij betaling
Factuur: 24IZ0023

TOTAAL FACTUUR EUR :	3.069,00
TOTAAL B.T.W. EUR :	644,49
TOTAAL TE BETALEN EUR :	3.713,49

WARMTEKRACHTCERTIFICATEN 10>12/2020

Betalingsvoorwaarden :
- Bij niet betaling van de factuur is er van rechtswege en zonder ingebrekestelling een verwijlintrest verschuldigd ten belope van 8 % per maand, alsmede een forfaitaire som van 40 EUR ten titel van schadebeding.
- Om geldig te zijn moeten klachten ons per aangetekend schrijven toekomen binnen de 7 dagen na aanbieding van de factuur.
- Ingeval van betwisting is het Vredegerecht van Mechelen bevoegd.

IMELDA VZW
IMELDAZIEKENHUIS
Imeldalaan 9
B 2820 Bonheiden

07504530803

Imelda vzw
Imeldalaan 9
2820 Bonheiden
015 50 50 11
www.imelda.be

Ond. nr. 0409.835.490
Erk. nr. 689
Bankrek. BE10 7332 0620 0004
RPR Antwerpen-Mechelen

Imelda omringt je met zorg

Figuur 29: schermafbeelding verkoopfactuur

Deze factuur mocht ik dan ook (via mijn Imelda-mail) doorsturen naar de leverancier. Als de mail verzonden was, mocht ik hem nog toevoegen aan een (groot) Excel-bestand:

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
4	faktnr	per	deb.nr	btwnr	maatst	code	btw	btwcod	totaal	
5	24KS0001	jan/24	91006	459.151.577	450,00	3	94,50	54	544,50	
6	24IZ0001	jan/24	91053	824.926.404	27.565,16	3	5.788,69	54	33.353,85	
7	24IZ0002	jan/24	91054	810.163.695	8.434,08	3	1.771,16	54	10.205,24	
8	24IZ0003	jan/24	91162	677.749.094	486,63	3	102,20	54	588,83	
9	24IZ0004	jan/24	91044	828.062.967	1.834,13	3	385,17	54	2.219,30	
10	24KS0002	jan/24	91293	SE55670414001	350,00	44				
11	24IZ0005	jan/24	91273	222.343.301	3.348,00	3	703,08	54	4.051,08	
12	24MC0001	jan/24	91287	727.786.248	1.175,00	3	246,75	54	1.421,75	
13	24IZ0006	jan/24	91223	447.668.559	9.593,41	3	2.014,62	54	11.608,03	
14	24IZ0007	jan/23	91273	222.343.301	558,00	3	117,18	54	675,18	
15	24IZ0008	jan/24	91273	222.343.301	1.302,00	3	273,42	54	1.575,42	
16	24IZ0009	jan/24	91273	222.343.301	3.875,00	3	813,75	54	4.688,75	
17	24IZ0010	jan/24	91285	206.653.946	13.963,64	3	2.932,36	54	16.896,00	
18	24KS0003	feb/24	91006	459.151.577	200,00	3	42,00	54	242,00	
19	24IZ0011	jan/24	91233	449.783.951	117,84	1	7,07	54	124,91	
20	24IZ0012	jan/24	999074	419.052.173	152,13	1	9,13	54	161,26	
21	24IZ0013	jan/24	91223	447.668.559	9.722,50	3	2.041,73	54	11.764,23	
22	24MC0002	feb/24	91067	419.052.173	7.533,97	3	1.582,13	54	9.116,10	
23	24IZ0014	feb/24	91053	824.926.404	27.565,16	3	5.788,69	54	33.353,85	
24	24IZ0015	feb/24	91054	810.163.695	8.434,08	3	1.771,16	54	10.205,24	
25	24IZ0016	feb/24	91162	677.749.094	486,63	3	102,20	54	588,83	
26	24IZ0017	feb/24	91044	828.062.967	1.834,13	3	385,17	54	2.219,30	
27	24IZ0018	feb/24	91285	206.653.946	27.927,27	3	5.864,73	54	33.792,00	
28	24KS0004	feb/24	999071	400.511.515	3.104,64	3	651,97	54	3.756,61	wordt gecre
29	24IZ0019	feb/24	91246	739.901.350	275,15	0				
30	24IZ0020	feb/24	91234	462.915.078	1.000,00	0				
31	24MC0003	feb/24	91218	232.987.862	115,00	3	24,15	54	139,15	
32	24IZ0021	feb/24	91273	222.343.301	3.069,00	3	644,49	54	3.713,49	
33	24MC0004	feb/24	91002	415.283.427	1.120,00	3	235,20	54	1.355,20	
34	24MC0005	feb/24	91300		1.000,00	44				
35	24IZ0022	feb/24	91278	899.573.941	1.911,68	3	401,46	54	2.313,14	
36	24KS0005	feb/24	999071	400.511.515	-3.104,64	3	-651,97	54	-3.756,61	CN F24KS00
37	24KS0006	feb/24	91301	802.868.505	3.104,64	3	351,97	54	3.756,61	
38	24IZ0023	feb/24	91132	477.445.084	3.069,00	3	644,49	54	3.713,49	
39	24IZ0024	mrt/24	91039	404.754.571	800,00	0			800,00	

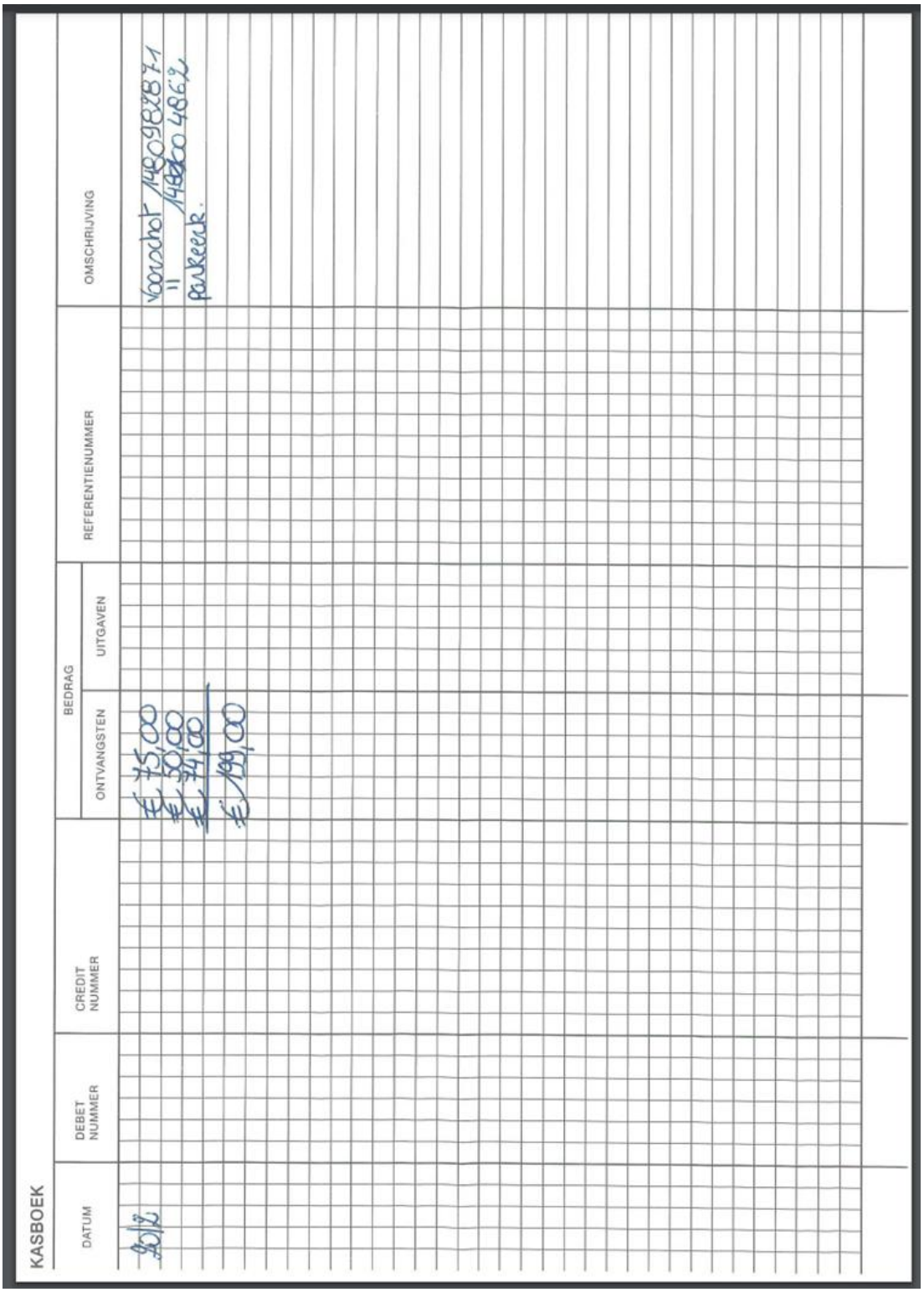
Figuur 30: schermafbeelding Excel verkoopfacturen

3.9 Kas

Sander en ik maakten elke vrijdag de kas, zo heb ik de fysieke kluis gezien.

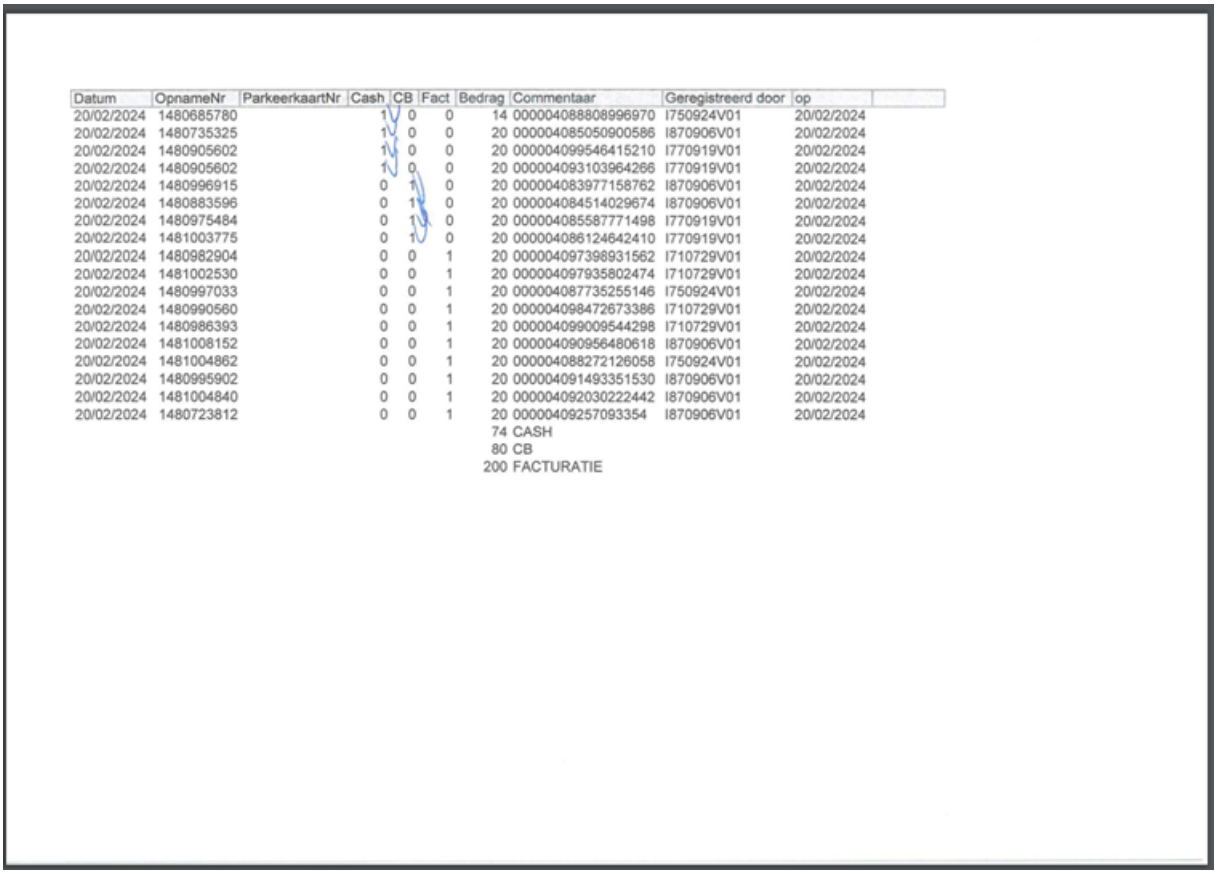
Het geld moest geteld worden en vergeleken met wat er op de ‘groene’ pagina’s stond.

De groene pagina ziet er als volgt uit:



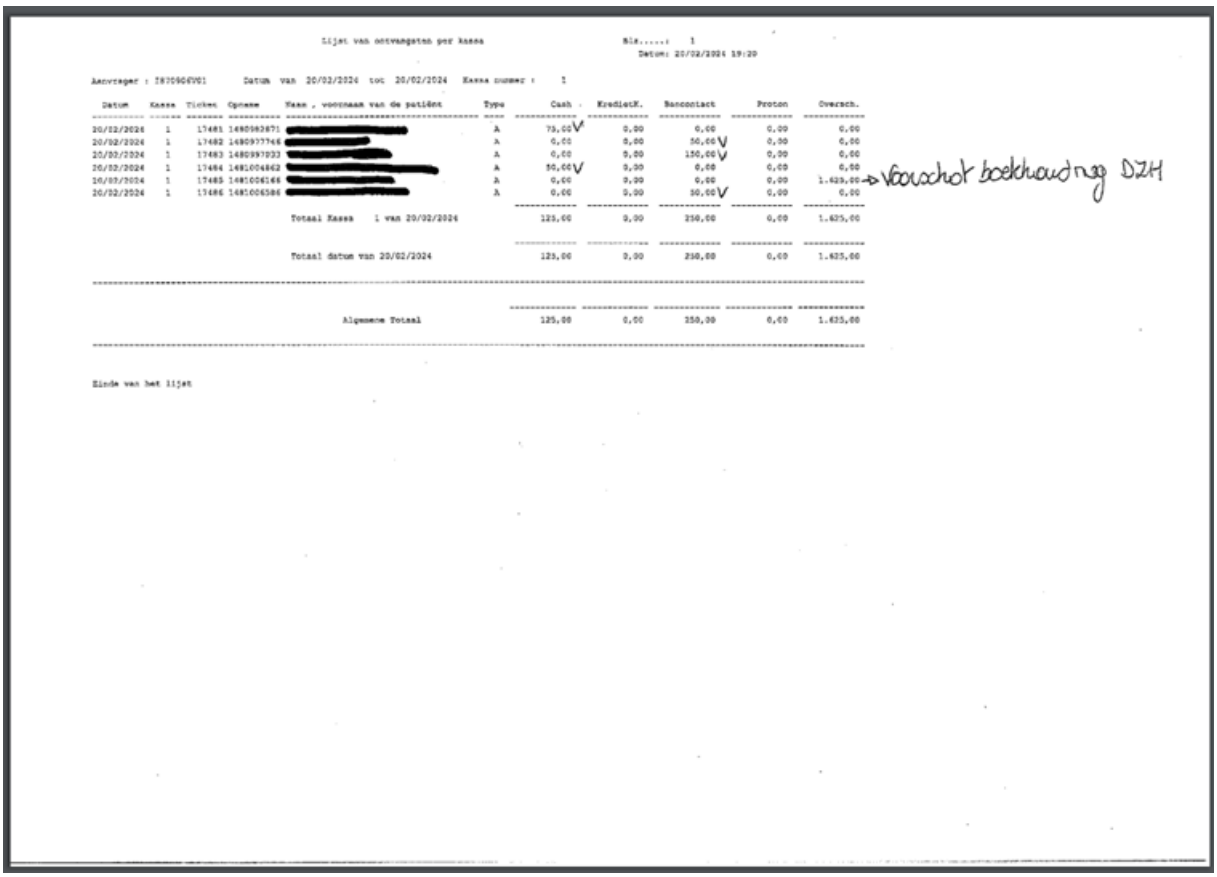
Figuur 31: 'groen blad' van de kas

Op deze pagina staan (buiten de datum) ook de ontvangsten (cash) en de omschrijving (vaak is dit de parking). Als het (cash) geld klopt met wat de pagina zegt, mag je naar de volgende omslag gaan. We gaan de bedragen ook controleren aan de hand van dit detail papier:



Datum	OpnameNr	ParkeerkaartNr	Cash	CB	Fact	Bedrag	Commentaar	Geregistreerd door	op
20/02/2024	1480685780		1	0	0	14	000004088808996970	I750924V01	20/02/2024
20/02/2024	1480735325		1	0	0	20	000004085050900586	I870906V01	20/02/2024
20/02/2024	1480905602		1	0	0	20	000004099546415210	I770919V01	20/02/2024
20/02/2024	1480905602		1	0	0	20	000004093103964266	I770919V01	20/02/2024
20/02/2024	1480996915		0	1	0	20	000004083977158762	I870906V01	20/02/2024
20/02/2024	1480883596		0	1	0	20	000004084514029674	I870906V01	20/02/2024
20/02/2024	1480975484		0	1	0	20	000004085587771498	I770919V01	20/02/2024
20/02/2024	1481003775		0	1	0	20	000004086124642410	I770919V01	20/02/2024
20/02/2024	1480982904		0	0	1	20	000004097398931562	I710729V01	20/02/2024
20/02/2024	1481002530		0	0	1	20	000004097935802474	I710729V01	20/02/2024
20/02/2024	1480997033		0	0	1	20	000004087735255146	I750924V01	20/02/2024
20/02/2024	1480990560		0	0	1	20	000004098472673386	I710729V01	20/02/2024
20/02/2024	1480986393		0	0	1	20	000004099009544298	I710729V01	20/02/2024
20/02/2024	1481008152		0	0	1	20	000004090956480618	I870906V01	20/02/2024
20/02/2024	1481004862		0	0	1	20	000004088272126058	I750924V01	20/02/2024
20/02/2024	1480995902		0	0	1	20	000004091493351530	I870906V01	20/02/2024
20/02/2024	1481004840		0	0	1	20	000004092030222442	I870906V01	20/02/2024
20/02/2024	1480723812		0	0	1	20	00000409257093354	I870906V01	20/02/2024
						74	CASH		
						80	CB		
						200	FACTURATIE		

Figuur 32: het detail papier van de kas



Lijst van ontvangsten per kassa

Bla..... 1
Datum: 20/02/2024 19:20

Aanvrager : I870964V01 Datum van 20/02/2024 tot 20/02/2024 Kassa nummer : 1

Datum	Kassa	Ticket	Opname	Naam , voornaam van de patiënt	Type	Cash	KredietK.	Bancontact	Proton	Overach.
20/02/2024	1	17481	1480982871	[redacted]	A	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20/02/2024	1	17482	1480977746	[redacted]	A	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00
20/02/2024	1	17483	1480997933	[redacted]	A	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00
20/02/2024	1	17484	1481004862	[redacted]	A	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20/02/2024	1	17485	1481006166	[redacted]	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625,00
20/02/2024	1	17486	1481006586	[redacted]	A	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00
				Totaal Kassa 1 van 20/02/2024		125,00	0,00	250,00	0,00	1.625,00
				Totaal datum van 20/02/2024		125,00	0,00	250,00	0,00	1.625,00
				Algemeen Totaal		125,00	0,00	250,00	0,00	1.625,00

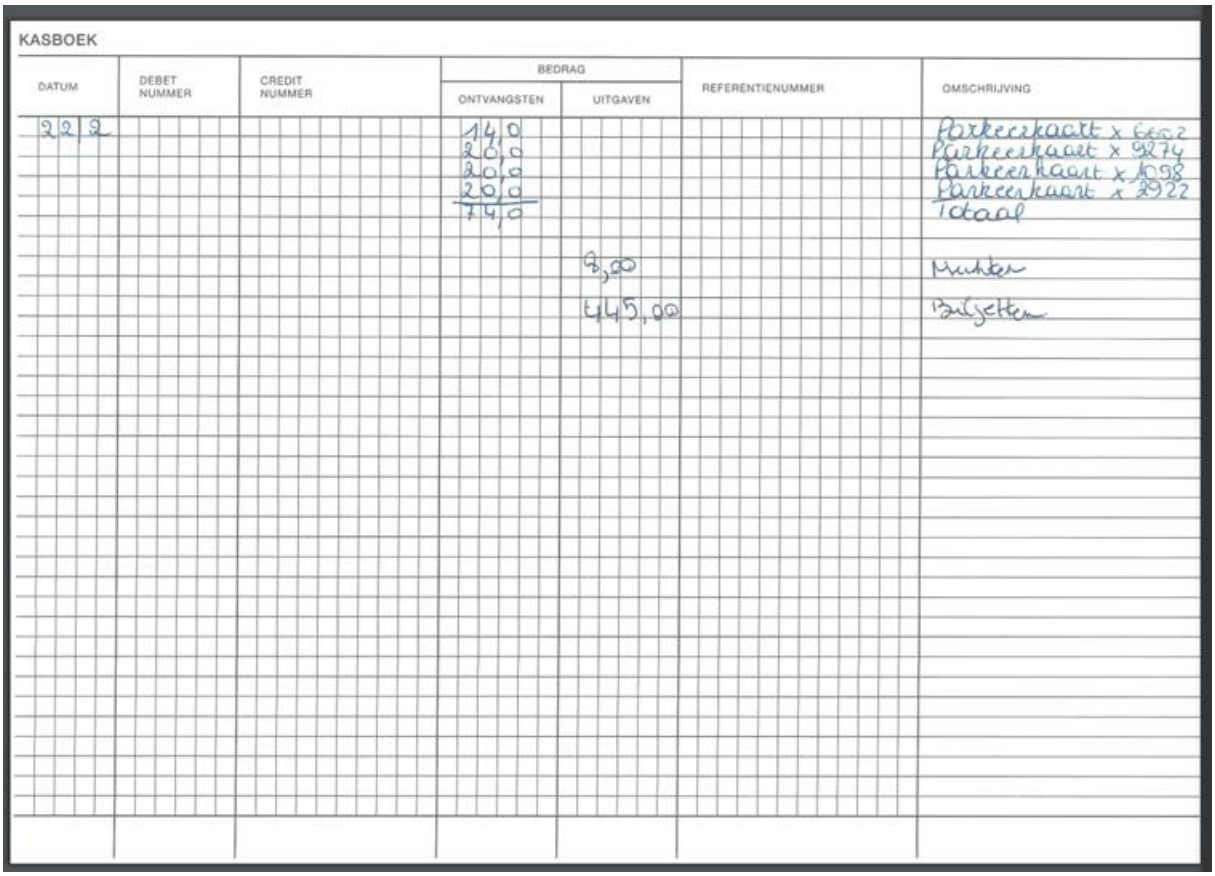
Einde van het lijst

→ Voorschot boekhouding DZH

Figuur 33: de niet cash betaalde transacties van de kas

We zien hoeveel er is betaald met cash en Bancontact. Deze bedragen (en vooral het eindbedrag, opgeteld) dient te kloppen met het geld in de omslag.

Op het einde van alle tellingen schrijven we op het laatste blad het totaal (in EUR) aan biljetten en munten.



Figuur 34: het 'groene blad' (einde)

Ook laten we hierachter nog een bewijs maken door een klein apparaat dat het geld per ingegeven eenheid ‘weegt’, en zo kan zeggen hoeveel biljetten (en munten) het zijn. Vervolgens rekent het uit hoeveel het totale bedrag is. We vragen achteraf om een ticketje af te drukken.



WELKOM BIJ TELLERMATE
TiK2000 031 1.6 4.4 DIS1.02

Kassa opgaken 15:08:54 29/02/2024

<EUR> #36
70

4 x 2ε	8,00
Totaal munten	8,00
1 x ε5	5,00
1 x ε10	10,00
14 x ε20	280,00
3 x ε50	150,00
Totaal biljetten	445,00

Samenw.contanten:

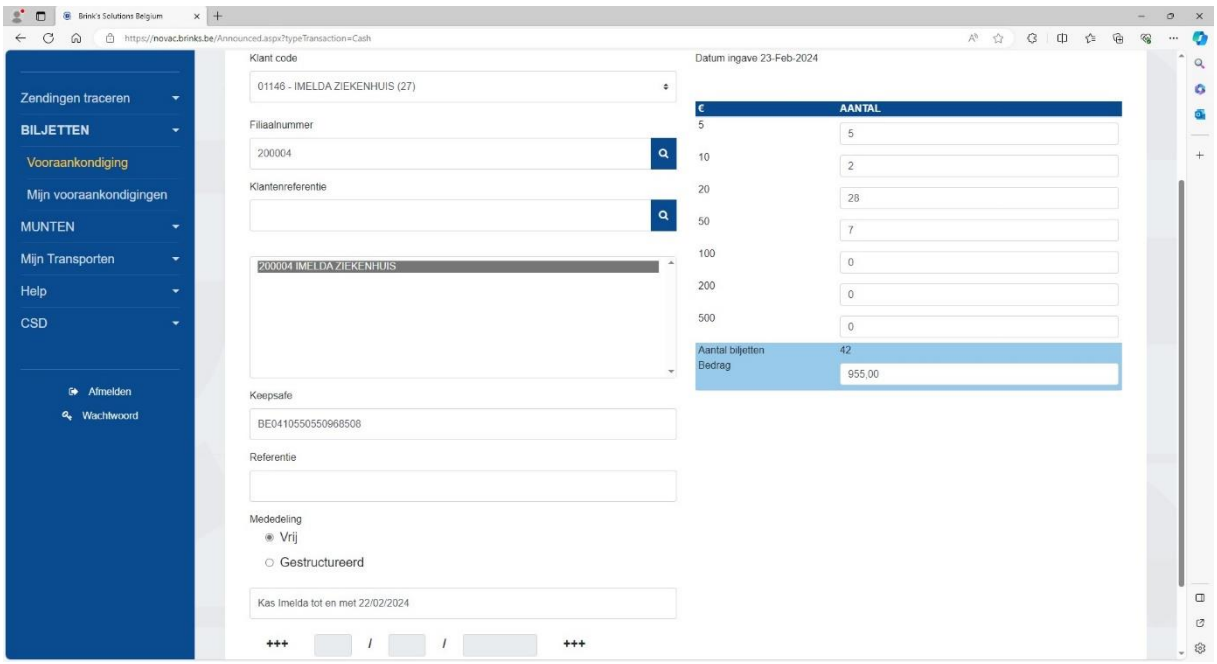
Totaal contanten	453,00
Totaal om 14:22:06	453,00

Handtekening 1

Figuur 35: foto van het bewijs van de kas

Na het controleren van de kas, mocht ik dit ingeven op de site van 'Brinks[19]'.

[19] 'Brinks': firmanaam van het geldtransport



Figuur 36: schermafbeelding website 'Brinks'

Hierin geef je een opmerking mee, een keepsafe code en een mededeling. Ook moet je het juiste aantal biljetten meegeven. Als dit gebeurd is, kan je de zak sluiten en vastmaken en terug naar de kluis brengen.

3.10 Bedragen (Payconiq boeken)

Ik mocht met behulp van een groot document van KBC, alle bedragen boeken in de software ‘THES’. Deze bedragen komen van de soepverkoop van ‘Kom op tegen Kanker’.

Boekdatum	Debet	Credit	Bedrag	Omschrijving
05-02-2024	5530000	4893100	42,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	7,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	7,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	14,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	28,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	28,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	28,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	14,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	7,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	7,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	7,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	7,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	7,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	14,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	28,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	28,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	7,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	28,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	14,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	14,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	7,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	7,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	7,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	7,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	7,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	14,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	14,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	14,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	21,00	Soepverkoop KOTK
05-02-2024	5530000	4893100	14,00	Soepverkoop KOTK

Figuur 37: schermafbeelding boeken van de bedragen in 'THES'

3.11 Betalingen (ISABEL 6)

Sander en ik deden betalingen van facturen. Dit nam wel heel wat tijd in beslag. Hieronder overloop ik de stappen die we namen.

Om de wekelijkse betalingen te doen in Isabel 6 gaan we als volgt tewerk:

1. We gaan de CN linken aan F;
2. Leveranciersnummer controleren;
3. Nakijken van de rekeningnummers van de leveranciers;
4. Inhoudingsplicht bekijken;
5. Betalingslijst aanmaken;
6. Vervallen facturen nakijken in Excel;
7. De directie doet controle op wat er mag worden betaald;
8. We voeren de betalingen uit;
9. In de juiste kast steken;
10. Mail sturen naar de financieel directeur.

3.12 Bestelbonnen controleren

Naar aanleiding van het afsluiten van het boekjaar moesten de Excel-lijsten van de bestelbonnen worden gecontroleerd.

Factuur	Boekdatum	Crediteur	Naam Crediteur	Zijn Factuur	Factuurdatum	Vervaldatum	Betaaldatum	Debet	Credit	Bedrag
2454223	27-02-2024	02458	C.D.S.AUTOMATEN BVBA	2401635	27-02-2024	27-05-2024	27-05-2024	49800191	4400000	1.051,49
2454224	27-02-2024	00833	REYNDERS MED. SUPPLIES	F24001898	27-02-2024	27-05-2024	27-05-2024	49808300	4400000	482,55
2454225	27-02-2024	02205	VH OPHTHALMICS	240557	27-02-2024	27-05-2024	27-05-2024	49808300	4400000	1.267,17
2454226	27-02-2024	02205	VH OPHTHALMICS	240558	27-02-2024	27-05-2024	27-05-2024	49808300	4400000	277,62
2454227	27-02-2024	00618	GETINGE BELGIUM NV (MAQUET BELGIUM NV)	3259063337	27-02-2024	27-05-2024	27-05-2024	49800191	4400000	2.564,44
2454228	27-02-2024	01059	VWR INTERNATIONAL	4158089667	27-02-2024	27-05-2024	27-05-2024	49800191	4400000	-649,77

Figuur 38: schermafbeelding 'OCRED' nakijken van bestelbonnen

In deze tabel vul je het nummer van de crediteur in en zoek je in de tabel die je verkrijgt de nodige / juiste bestelbon. De gegevens van de crediteur en de bestelbon kan je vinden in dit Excel-bestand.

	A	B	C	D	E	F	G
145	GEEN FACTUUR	20235200592	03376	UNI-COM	101681	0061895!	Manchette M (24 – 3
146	GEEN FACTUUR	20235200647	01750	DL MEDICAL BVBA	714050	0068170!	HERSTELLIG LAP VENS
147	GEEN FACTUUR	20235200715	01750	DL MEDICAL BVBA	714050	0068267!	HERSTELLING COAG HA
148	GEEN FACTUUR	20235200715	01750	DL MEDICAL BVBA	714050	0061568!	HERSTELLING ARTHROT
149	GEEN FACTUUR	20235200715	01750	DL MEDICAL BVBA	714050	0066737!	HERSTELLING COAG HA
150	GEEN FACTUUR	20235200715	01750	DL MEDICAL BVBA	714050	0040619!	HERSTELLING LAP VEN
151	GEEN FACTUUR	20235200750	01750	DL MEDICAL BVBA	714050	0068332!	HERSTELLING NAALDVO
152	GEEN FACTUUR	20235200766	03639	AL-WEGEN	503102	0068369!	GEBRUIK GECERTIFIEE
153	GEEN FACTUUR	20235200766	03639	AL-WEGEN	503102	0068368!	VERPLAATSING/TECHNI
154	GEEN FACTUUR	20235200787	01750	DL MEDICAL BVBA	103070	0063322!	HERSTELLING GIPSSCH
155	GEEN FACTUUR	20235200843	00740	OLYMPUS BELGIUM N.	100938	0068531!	O-ring adapter Pent
156	GEEN FACTUUR	20235200883	00119	BAXTER BELGIUM SPR	739970	0031574!	ARM HOUSING
157	GEEN FACTUUR	20235200883	00119	BAXTER BELGIUM SPR	739970	0026243!	WATER SAMPLING LINE
158	GEEN FACTUUR	20235200965	00538	JOHNSON CONTROLS B	503103	0053859!	Milieutoelage
159	GEEN FACTUUR	20235200965	00538	JOHNSON CONTROLS B	503103	0032892!	Verzendingskost
160	GEEN FACTUUR	20235200970	03540	VAN LOOCK ELECTRO	000020	0068803!	Rowenta ventilator
161	GEEN FACTUUR	20235200973	01750	DL MEDICAL BVBA	714050	0043984!	HERSTELLING WERKELE
162	GEEN FACTUUR	20235200981	01750	DL MEDICAL BVBA	714050	0046989!	HERSTELLING MANIPUL
163	GEEN FACTUUR	20235201001	00426	GIJSBRECHTS N.V. A	503102	0068891!	MULTIPLEX ALTRIPLY
164	GEEN FACTUUR	20235201026	00534	JOBITEX	503102	0048749!	SNICKERS ERGONOMISC
165	GEEN FACTUUR	20235201078	00740	OLYMPUS BELGIUM N.	100938	0069082!	SET ADAPTER LIGHT G
166	GEEN FACTUUR	20235201088	00355	ERBE BELGIUM BVBA	100938	0041386!	VOETPEDAAL VOOR EIP
167	GEEN FACTUUR	20235201137	01750	DL MEDICAL BVBA	714050	0040619!	HERSTELLING LAP VEN
168	GEEN FACTUUR	20235201179	00962	THERMO FISHER SCIE	739990	0069284!	WERKUREN TANK VERVA
169	GEEN FACTUUR	20235201204	00618	GETINGE BELGIUM	714060	0069344!	HERSTELLING AC 2: F
170	GEEN FACTUUR	20235201321	01838	REXEL BELGIUM	503102	0069629!	EINDKAP VOOR OP PRO
171	GEEN FACTUUR	20235201408	01750	DL MEDICAL BVBA	714050	0027654!	Herstelling Naaldvo
172	GEEN FACTUUR	20235201473	01043	VERWORST NV	300310	0069900!	ARCO 3/8" x 3/4" x
173	GEEN FACTUUR	20235201482	03150	ANTICIMEX NV	503101	0069913!	Smart Monitoring Co
174	GEEN FACTUUR	20235201485	01043	VERWORST NV	739970	0031433!	AXAL ZOUTTABLETTEN
175		20235201500	02744	INDUSTRIEBOUW VERE	503103	0069940!	HERSTELLEN CASSETTE
176		20235201500	02744	INDUSTRIEBOUW VERE	503103	0069938!	HERSTELLEN BOVENHOE
177		20235201504	01750	DL MEDICAL BVBA	714050	0066739!	HERSTELLING NAALDVO
178		20235201504	01750	DL MEDICAL BVBA	714050	0069951!	HERSTELLING SCHAAR

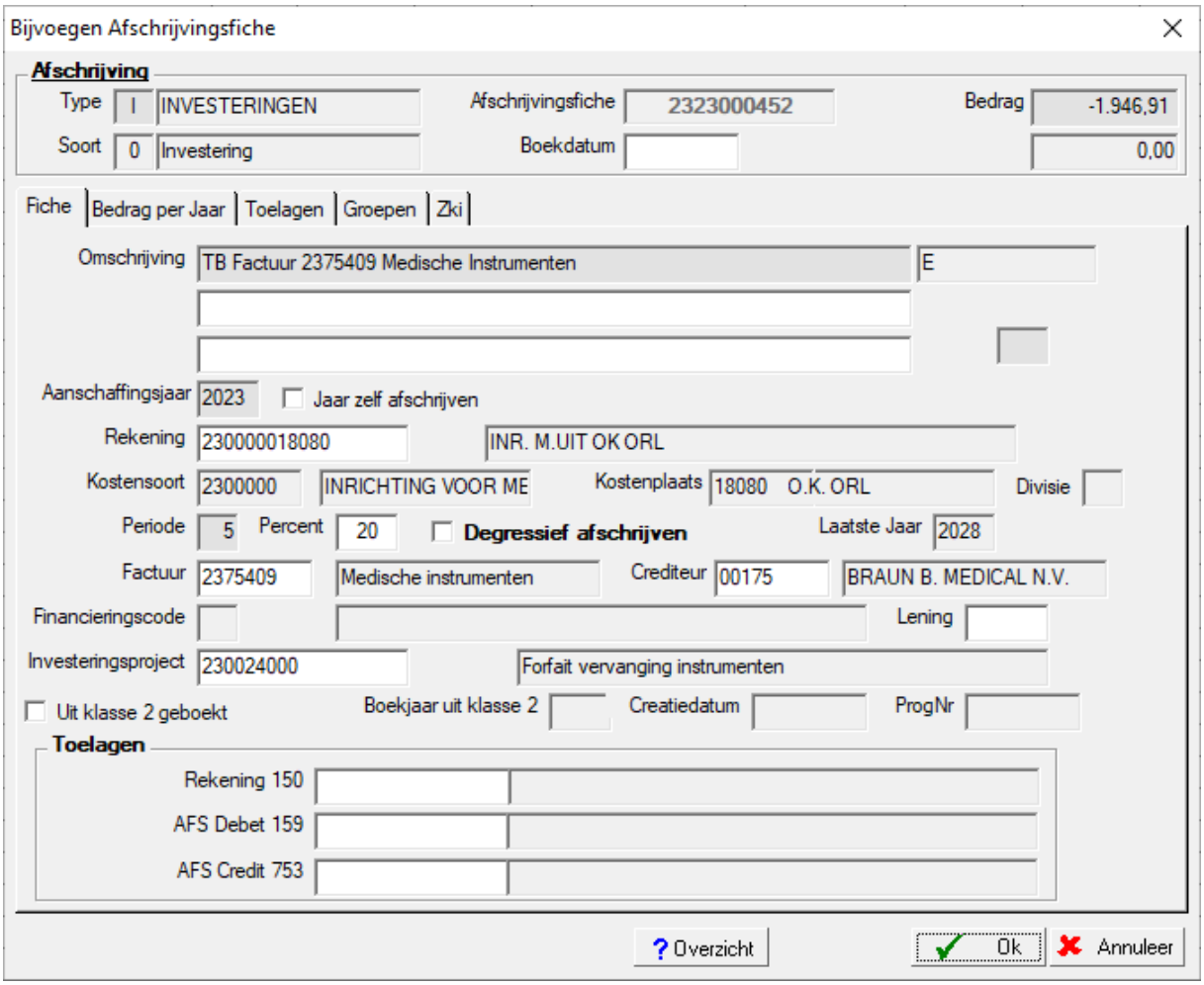
Figuur 39: schermafbeelding het nakijken van bestelbonnen in Excel

Dit heeft me heel wat tijd gekost omdat je elke bestelbon moet controleren. Het zijn 460 rijen die ik mocht nakijken met behulp van ‘OCRED’, het programma om de crediteurs op te zoeken.

3.13 Afschrijvingen (investeringen) nakijken

Ik mocht opzoeken of de afschrijvingen van de investeringen van 2023 correct waren.

Hiervoor moest ik in het programma de rekening opzoeken en hiervan maakte ik een Excel-bestand.



Figuur 40: schermafbeelding invulmenu van de afschrijvingsfiche

Als alles geladen was, mocht ik alles naar een Excel-bestand exporteren, dit omdat het makkelijker zoekt. Zo vergeleek ik de ene Excel-map met de andere.

	A	B	C	D	E	F	G
10	2023	2300000.16000	35.284,88	0	35.284,88	0	INR. M.UIT CENTR STECENTR. STER.
11	2023	2300000.17000	100.014,91	0	100.014,91	0	INR. M.UIT ANESTHESIE
12	2023	2300000.18000	624.237,84	0	624.237,84	0	INR. M.UIT OK
13	2023	2300000.18010	22.819,85	0	22.819,85	0	INR. M.UIT O.K.ALG.HK
14	2023	2300000.18020	23.479,20	0	23.479,20	0	INR. M.UIT O.K.ORTOP.
15	2023	2300000.18030	18.317,71	0	18.317,71	0	INR. M.UIT OK NEUROCH
16	2023	2300000.18040	99.527,82	0	99.527,82	0	INR. M.UIT OK CARDIO
17	2023	2300000.18050	27.540,69	0	27.540,69	0	INR. M.UIT OK GYNAECO
18	2023	2300000.18060	1.061,17	0	1.061,17	0	INR. M.UIT OK PL.CHIR
19	2023	2300000.18070	15.664,71	0	15.664,71	0	INR. M.UIT OK UROLOG.
20	2023	2300000.18080	37.241,45	0	37.241,45	0	INR. M.UIT OK ORL
21	2023	2300000.18091	35.304,49	0	35.304,49	0	INR. M.UIT OK
22	2023	2300000.18092	26.126,78	0	26.126,78	0	INR. M.UIT OK
23	2023	2300000.18093	2.923,36	0	2.923,36	0	INR. M.UIT OK ROBOTCHIRURGIE
24	2023	2300000.18100	720,58	0	720,58	0	INR. M.UIT GIPSKAMERS
25	2023	2300000.21030	8.128,92	0	8.128,92	0	INR. M.UIT HK 3/HAV2HAVA2
26	2023	2300000.22010	946,83	0	946,83	0	INR. M.UIT GENEESK 1

Figuur 41: schermafbeelding Excel afschrijvingsfiche controle

Zoals men kan zien, zijn alle lijntjes (op 1 na) groen. Dit betekent dat ze overeenstemden met het andere bestand. Het rode lijntje moest ik in detail gaan bekijken. Zo vergeleek ik de 'referentie' en het 'bedrag' en zo kon ik dan uiteindelijk de fout vinden.

	A	B	C	D	E	F	G
1	Debet	Credit	Boekdatum	Ref Code	Referentie	Omschrijving 1	Omschrijving 2
2	146,21		7/12/2023	302	2375409	BRAUN B. MEDICAL N.V.	Medische instrumenten
3	-146,21		7/12/2023	302	2375409	BRAUN B. MEDICAL N.V.	Medische instrumenten
4	-1.800,70		7/12/2023	302	2375409	BRAUN B. MEDICAL N.V.	Medische instrumenten
5	146,21		7/12/2023	302	2375409	BRAUN B. MEDICAL N.V.	Medische instrumenten
6	1.800,70		7/12/2023	302	2375409	BRAUN B. MEDICAL N.V.	Medische instrumenten
7	814,4		4/12/2023	302	2375063	BRAUN B. MEDICAL N.V.	Medische instrumenten
8	267,02		8/11/2023	302	2373122	BRAUN B. MEDICAL N.V.	Medische instrumenten
9	41,38		5/10/2023	302	2370602	BRAUN B. MEDICAL N.V.	Medische instrumenten
10	412,41		30/09/2023	302	2370526	PATELLA	Medisch instrument
11	347,6		30/09/2023	302	2370165	MD MEDICAL NV	Medische instrumenten
12	314,6		26/09/2023	302	2370057	CVR INSTRUMENTS (VAN ROSSEM)	Medische instrumenten
13	715,11		21/09/2023	302	2369555	STÖPLER BELGIUM NV	Medische instrumenten
14	653,48		12/09/2023	302	2368792	BRAUN B. MEDICAL N.V.	Medisch instrument
15	86,06		5/09/2023	302	2368409	ALEAMED	Medische instrumenten
16	508,2		31/08/2023	302	2367856	ENDOVISION	Medische instrumenten
17	135,96		29/08/2023	302	2367763	BRAUN B. MEDICAL N.V.	Botrasp
18	366,44		25/08/2023	302	2367558	BRAUN B. MEDICAL N.V.	Micro Schaar
19	647,45		22/08/2023	302	2367323	BRAUN B. MEDICAL N.V.	Medische instrumenten
20	395,02		25/07/2023	302	2365506	STÖPLER BELGIUM NV	2x Schaar
21	10.482,25		21/07/2023	302	2365375	MEDTRONIC BELGIUM	1x DCR Handstuk
22	196,85		20/07/2023	302	2365349	MEDTRONIC BELGIUM	Toebehoren DCR handstuk
23	345,21		14/07/2023	302	2364947	OLYMPUS BELGIUM N.V.	Medisch instrument
24	523,91		12/07/2023	302	2364730	MEDTRONIC BELGIUM	Medisch instrument
25	1.380,85		7/07/2023	302	2364431	OLYMPUS BELGIUM N.V.	Medische instrumenten

Figuur 42: schermafbeelding Excel afschrijvingsfiche controle per rekening

	A	B	C	D	E	F	G
10	2023	2300000.16000	35.284,88	0	35.284,88	0	INR. M.UIT CENTR STECENTR. STER.
11	2023	2300000.17000	100.014,91	0	100.014,91	0	INR. M.UIT ANESTHESIE
12	2023	2300000.18000	624.237,84	0	624.237,84	0	INR. M.UIT OK
13	2023	2300000.18010	22.819,85	0	22.819,85	0	INR. M.UIT O.K.ALG.HK
14	2023	2300000.18020	23.479,20	0	23.479,20	0	INR. M.UIT O.K.ORTOP.
15	2023	2300000.18030	18.317,71	0	18.317,71	0	INR. M.UIT OK NEUROCH
16	2023	2300000.18040	99.527,82	0	99.527,82	0	INR. M.UIT OK CARDIO
17	2023	2300000.18050	27.540,69	0	27.540,69	0	INR. M.UIT OK GYNAECO
18	2023	2300000.18060	1.061,17	0	1.061,17	0	INR. M.UIT OK PL.CHIR
19	2023	2300000.18070	15.664,71	0	15.664,71	0	INR. M.UIT OK UROLOG.
20	2023	2300000.18080	37.241,45	0	37.241,45	0	INR. M.UIT OK ORL
21	2023	2300000.18091	35.304,49	0	35.304,49	0	INR. M.UIT OK
22	2023	2300000.18092	26.126,78	0	26.126,78	0	INR. M.UIT OK
23	2023	2300000.18093	2.923,36	0	2.923,36	0	INR. M.UIT OK ROBOTCHIRURGIE
24	2023	2300000.18100	720,58	0	720,58	0	INR. M.UIT GIPSKAMERS
25	2023	2300000.21030	8.128,92	0	8.128,92	0	INR. M.UIT HK 3/HAV2HAVA2
26	2023	2300000.22010	946,83	0	946,83	0	INR. M.UIT GENEESK 1

Figuur 43: schermafbeelding Excel afschrijvingsfiche controle per rekening in detail

Gelukkig was dit maar 1 fout op 1 rekening, dit is namelijk het makkelijkste om op te lossen.

3.14 Aanmaningen

Er waren aanmaningen (rappels) binnengekomen. Ik mocht dan de facturen (die op de aanmaning staan) opzoeken en bekijken of er een factuur was.

3.15 Andere taken

De eerste stagedag kreeg ik mijn badge waarmee ik elke dag kon inloggen op de pc's en kon betalen in de personeelscafetaria.

Er was de laatste donderdag (2024-02-29) een afscheidsfeest voor een collega van de aankoopdienst, zij ging namelijk met pensioen. Dit kort (1u durende) bezoekje aan hun afdeling heeft geen speciale toevoeging gegeven aan mijn kennis van boekhouden, maar was wel een leuk extraatje.

Er was ook wel elke dag een 'traktatie' die op de kast stond (afdeling boekhouden), deze werd meegebracht door één van ons.

De laatste dag is er iets vreemds gebeurd: er is namelijk meer dan € 750,00 (cash) verdwenen. Dit werd ontdekt doordat we de kas aan het maken waren. Ondanks het uitgebreide zoekwerk werd het tekort helaas niet teruggevonden.

Besluit

Als ik terugkijk op mijn stage op de boekhoudafdeling van Imelda, kan ik besluiten dat het een zeer boeiende en leerzame 14-daagse was.

Allereerst omdat ik veel bijleerde, niet alleen wat betreft het boekhouden zelf, maar ook rond de bijhorende taken.

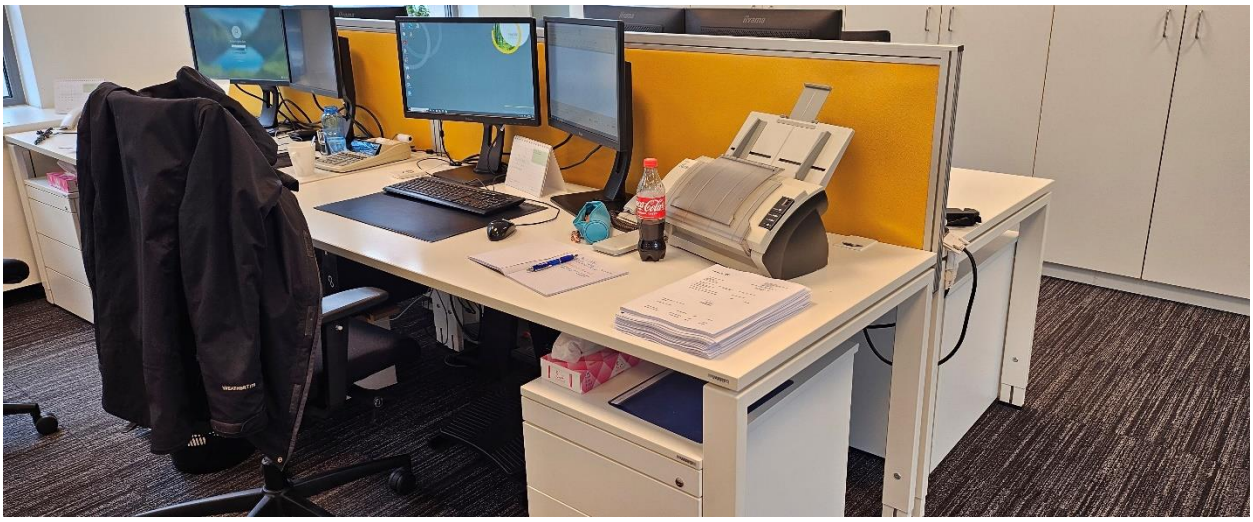
Ik kwam te weten dat je als boekhoudkundige veel inkijk krijgt in de interne werking van een bedrijf.

Het gaat niet alleen over cijfertjes maar ook over de menselijke relaties op de werkvloer. De sfeer op onze afdeling was aangenaam: mijn collega's hielpen me goed op weg en moedigden mij aan.

Ik voelde me er snel thuis. Daardoor verliep de stage gemoedelijk en vlot.

Grote dank gaat dus uit naar deze vriendelijke groep mensen: Sander Dewinter, Pascale Van Aerschot, Chris Rosiers, Veerle De Winne, Kim Reynders, Priscilla Wellens en Miriam Mariën.

Verder wil ik graag benadrukken dat deze stage niet zou gelukt zijn zonder de bereidwillige hulp van mevrouw Evy Lekens en mevrouw Ria Van de Sande. Zij begeleidden me en zorgden ervoor dat dit eindwerk tot een goed einde is gekomen.



Figuur 44: bureau

Bronnen

https://www.imelda.be/

https://www.nbb.be/

https://consult.cbso.nbb.be/

www.google.com

https://www.google.com/search?q=vzw+imelda&rlz=1C1GCEU_nlBE1024BE1024&oq=vzw+imelda&aqs=chrome..69i57j0i8i30l2.5391j0j7&sourceid=chrome&ie=UTF-8

https://www.google.com/search?q=imelda+ziekenhuis&source=lmns&bih=695&biw=1536&rlz=1C1GCEU_nlBE1024BE1024&hl=nl&sa=X&ved=2ahUKEwjK8e_vtp6EAxUKgP0HHcOlBBMQ0pQJKAB6BAgBEAI

www.hln.be

Uitgeverij VAN IN, Boekhouden als beleidsinstrument, 2018

Lijst met figuren en tabellen

Figuren

Figuur 1: Imelda hoofdingang 8
Figuur 2: ligging vzw Imelda 9
Figuur 3: Imelda bovenaanzicht 10
Figuur 4: boekhoudafdeling 11
Figuur 5: man aan de nierdialyse 13
Figuur 6: ligging concurrenten 14
Figuur 7: restaurant Imelda 15
Figuur 8: Imelda hoofdingang (zijaanzicht) 16
Figuur 9: rentabiliteit van het eigen vermogen 19
Figuur 10: liquiditeit in ruime zin 21
Figuur 11: liquiditeit in enge zin 21
Figuur 12: nettobedrijfskapitaal 22
Figuur 13: solvabiliteit 23
Figuur 14: schermafbeelding 'hoofd batch manager' 29
Figuur 15: schermafbeelding 'OCRED' 29
Figuur 16: schermafbeelding invul menu scanner 30
Figuur 17: schermafbeelding 'hoofd' scan software 31
Figuur 18: schermafbeelding scan software met facturen 31
Figuur 19: schermafbeelding 'batch manager' met factuur 32
Figuur 20: schermafbeelding 'CRED' invul menu 33
Figuur 21: schermafbeelding 'CRED' invul menu bankrekening 34
Figuur 22: foto van voorbereiding op het klasseren van de projecten 35
Figuur 23: schermafbeelding opgezocht project rekening in 'OANAL' 35
Figuur 24: schermafbeelding opgevraagde factuur 36
Figuur 25: schermafbeelding invul menu 'OANAL' 37
Figuur 26: schermafbeelding opgezochte rekening in 'OANAL' 38
Figuur 27: schermafbeelding facturen ingeven (leeg) 40
Figuur 28: schermafbeelding facturen ingeven (ingevuld) 40
Figuur 29: schermafbeelding verkoopfactuur 41
Figuur 30: schermafbeelding Excel verkoopfacturen 42
Figuur 31: 'groen blad' van de kas 43
Figuur 32: het detail papier van de kas 44
Figuur 33: de niet cash betaalde transacties van de kas 45
Figuur 34: het 'groene blad' (einde) 46
Figuur 35: foto van het bewijs van de kas 47
Figuur 36: schermafbeelding website 'Brinks' 48
Figuur 37: schermafbeelding boeken van de bedragen in 'THES' 49
Figuur 38: schermafbeelding 'OCRED' nakijken van bestelbonnen 50
Figuur 39: schermafbeelding het nakijken van bestelbonnen in Excel 50
Figuur 40: schermafbeelding invulmenu van de afschrijvingsfiche 51
Figuur 41: schermafbeelding Excel afschrijvingsfiche controle 52
Figuur 42: schermafbeelding Excel afschrijvingsfiche controle per rekening 52
Figuur 43: schermafbeelding Excel afschrijvingsfiche controle per rekening in detail 53
Figuur 44: bureau 54

Tabellen

Tabel 1: groottecriteria verenigingen 12
Tabel 2: bepaling grootte vzw Imelda 13
Tabel 3: berekening REV 18
Tabel 4: berekening liquiditeit in ruime zin 20
Tabel 5: berekening liquiditeit in enge zin 21
Tabel 6: berekening nettobedrijfskapitaal 22
Tabel 7: berekening solvabiliteit 23
Tabel 8: gemiddeld aantal werknemers 2020 24
Tabel 9: gemiddeld aantal werknemers 2021 24
Tabel 10: gemiddeld aantal werknemers 2022 24
Tabel 11: aard van de arbeidsovereenkomst 2020 25
Tabel 12: aard van de arbeidsovereenkomst 2021 25
Tabel 13: aard van de arbeidsovereenkomst 2022 25
Tabel 14: geslacht en studieniveau 2020 26
Tabel 15: geslacht en studieniveau 2021 26
Tabel 16: geslacht en studieniveau 2022 27
Tabel 17: beroepscategorie 2020 27
Tabel 18: beroepscategorie 2021 27
Tabel 19: beroepscategorie 2022 28

Bijlagen

Bijlage 1: jaarrekening vzw Imelda (2020)

Bijlage 2: jaarrekening vzw Imelda (2021)

Bijlage 3: jaarrekening vzw Imelda (2022)

Bijlage 1: jaarrekening vzw Imelda (2020)

971	07/07/2021	BE 0409.835.490	36	EUR		
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	D.	21325.00072	VOL-vzw 1.1

971				1	**EUR**	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	S-vzw 1.1

JAARREKENING IN EURO

NAAM: Imelda
Rechtsvorm: vzw
Adres: Imeldalaan Nr.: 9 Bus:
Postnummer: 2820 Gemeente: Bonheiden
Land: België
Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van:
Internetadres *: http://www.imelda.be

Ondernemingsnummer 0409.835.490

DATUM 16/06/2015 van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van 22/06/2021

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 01/01/2020 tot 31/12/2020

Vorig boekjaar van 01/01/2019 tot 31/12/2019

De bedragen van het vorige boekjaar **zijn / ~~zijn niet~~*** identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Model van jaarrekening dat afwijkt van datgene wat voorzien is door het K.B. van 19 december 2003 op grond van**** : Ziekenhuisboekhouding; conform FOD-Volksgezondheid – dienst Boekhouding

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging of stichting, van de BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN en, in voorkomend geval, van de vertegenwoordiger in België van de buitenlandse vereniging

Boonen Carine – bediende – Guldendal 9 – 1850 Grimbergen – lid Raad van Bestuur – A.V. 24.05.2016 vanaf 28.07.2016 mandaat voor 5 jaar

Cardoen Brecht vertegenwoordiger van Brecht Cardoen BV - professor – Krekelstraat 4 – 8800 Roeselare – lid Raad van Bestuur -A.V. 16.06.2020 mandaat voor 5 jaar

Casteels Minne – professor farmacologie – Nieuwstraat 38 – 3060 Bertem – voorzitter Raad van Bestuur - A.V. 24.05.2016 mandaat voor 5 jaar

Corci bvba met als vaste vertegenwoordiger Cordier Carmen – bestuurder – Vlieghavenlaan 98 – 3140 Keerbergen – ondervoorzitter Raad van Bestuur - A.V. 16.06.2020 mandaat voor 5 jaar

Mouton Christophe – bediende - Jozef van Wallegemstraat 1 – 8200 Brugge – lid Raad van Bestuur – A.V. 27.05.2017 mandaat voor 5 jaar

Nolis Ingrid – bediende – Leuvensebaan 16 – 3220 Holsbeek – lid Raad van Bestuur - A.V. 16.06.2020 mandaat voor 5 jaar

Ooghe Bart – bediende – Vestinglaan 40 – 2860 Sint-Katelijne Waver – lid Raad van Bestuur - A.V. 01.06.2018 mandaat voor 5 jaar

Steenbergen Jan-Paul vertegenwoordiger van Pepper Consult BV - consultant – Wagemakerspark 53 – 4818TV Breda – Nederland – lid Raad van Bestuur – A.V. 16.06.2020 mandaat voor 5 jaar

T'Jonck Greet - bediende – Pastorijstraat 21 – 3500 Hasselt – lid Raad van Bestuur – A.V. 16.06.2020 mandaat voor 5 jaar

---

** Door de raad van bestuur in geval van een stichting / door het algemeen leidinggevend orgaan in geval van een internationale vereniging zonder winstoogmerk.

*** Schrappen wat niet van toepassing is.

**** Vermelding van de wettelijke of reglementaire basis die het gebruik van een afwijkend model rechtvaardigt.

nr.	409 835 490			S-vzw 2.1
ACTIVA		Codering	VZW	VZW
			2020	2019
	VASTE ACTIVA	**20/28**	**97 631 651**	**97 133 894**
I. Oprichtingskosten		**20**	**91 034**	**160 099**
II. Immateriële vaste activa		**21**	**2 246 023**	**1 409 789**
III. Materiële vaste activa		**22/27**	**95 292 402**	**95 561 814**
A.	Terreinen en gebouwen	22	72 677 644	74 058 398
B.	Materieel voor medische uitrusting	23	13 456 613	12 649 037
C.	Mat. voor niet-med. uitrusting en meubilair	24	7 922 631	6 746 015
D.	Huurfinanciering en soortgelijke rechten	25	1 211 251	1 664 245
E.	Overige materiële vaste activa	26	0	0
F.	Vaste activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	24 264	444 119
IV. Financiële vaste activa		**28**	**2 191**	**2 191**
	VLOTTENDE ACTIVA	**29/58**	**128 161 505**	**111 164 479**
V. Vorderingen op meer dan één jaar		**29**	**0**	**0**
A.	Vorderingen voor prestaties	290	0	0
B.	Overige vorderingen	291	0	0
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering		**3**	**4 759 318**	**3 810 870**
A.	Grondstoffen en leveringen	31	4 759 318	3 810 870
B.	Vooruitbetalingen op voorraad inkopen	36	0	0
C.	Bestellingen in uitvoering	37	0	0
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar		**40/41**	**52 128 213**	**49 825 921**
A.	Vorderingen voor prestaties	40	43 353 557	42 041 390
	1. Patiënten/bewoners	400	5 051 315	6 722 142
	2. Verzekeringsinstellingen	402	34 709 324	33 717 747
	3. Inhaalbedragen	403	16 190	0
	4. Te innen opbrengsten	404	2 521 585	874 754
	5. Overige vorderingen voor prestaties	406/409	1 055 143	726 747
B.	Overige vorderingen	41	8 774 657	7 784 531
	1. Geneesh., tandartsen, verpl. pers. en paramedici	415	7 745 327	5 927 059
	2. Overige	41x	1 029 330	1 857 472
VIII. Geldbeleggingen		**51/53**	**31 254 406**	**25 512 028**
IX. Liquide middelen		**54/58**	**38 588 846**	**30 226 900**
X. Overlopende rekeningen		**490/1**	**1 430 721**	**1 788 761**
	TOTAAL DER ACTIVA	**20/58**	**225 793 156**	**208 298 373**

nr.	409 835 490			S-vzw 2.2
PASSIVA		Codering	VZW 2020	VZW 2019
	EIGEN VERMOGEN	**10/15-18**	**127 507 761**	**115 976 873**
I. Dotaties, inbreng en giften in kapitaal		**10**	**14 371 865**	**14 371 865**
II. Herwaarderingsmeerwaarden		12	0	0
III. Reserves		**13**	**98 768 334**	**86 518 604**
A.	Wettelijke reserves	130		3 868 776
B.	Niet-beschikbare reserves	131	24 593 584	23 577 869
C.	Beschikbare reserves	133	74 174 750	59 071 958
IV. Overgedragen resultaat		**14**		
V. Investeringssubsidies		**15**	**14 367 561**	**15 086 404**
VI. Sluitingspremies		**18**	**0**	**0**
VII. Voorzieningen voor risico's en kosten		**16**	**2 448 369**	**4 311 898**
1.	Voorzieningen voor pens. en soortgelijke verpl. rechten	160	337 791	583 293
2.	Voorzieningen voor grote onderhoudswerken	162	1 259 752	3 313 149
3.	Voorzieningen voor achterstallige bezoldigingen	163	0	0
4.	Voorzieningen voor overige risico's en kosten	164/169	850 826	415 456
	SCHULDEN	**17/49**	**95 837 028**	**88 009 602**
VIII. Schulden op meer dan één jaar		**17**	**45 164 124**	**33 828 361**
A.	Financiële schulden	170/4	29 598 614	33 233 996
	1. Achtergestelde leningen	170	0	0
	2. Niet-achtergestelde leningen	171	0	0
	3. Schulden voor huur, financiering en soortgelijke	172	220 694	514 952
	4. Kredietinstellingen	173	29 377 920	32 719 044
	5. Overige leningen	174	0	0
B.	Handelsschulden	175	0	0
C.	Voorschotten FOD Volksgezondheid	177	486 225	486 225
D.	Borgtochten ontvangen in contanten	178		0
E.	Diverse schulden	179	15 079 285	108 140
IX. Schulden op ten hoogste één jaar		**42/48**	**50 056 217**	**54 103 314**
A.	Schulden op > één jaar die binnen het jaar vervallen	42	3 697 176	3 785 652
B.	Financiële schulden	43	24 510	0
	1. Kredietinstellingen	430/4	24 510	0
	2. Overige leningen	435/9	0	0
C.	Lopende schulden	44	21 779 168	26 746 237
	1. Leveranciers	440/444	13 173 676	16 574 833
	Te betalen wissels	441	0	0
	Inhaalbedragen	443	7 893 610	8 443 557
	2. Geneesh., tandartsen, verpl. pers. en paramedici	445	519 430	376 502
	3. Diverse lopende schulden	449	192 453	1 351 345
D.	Ontvangen vooruitbetalingen	46	21 867	28 908
E.	Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en soc. Lasten	45	19 087 216	18 436 828
	1. Belastingen	450/3	1 271 126	1 139 430
	2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	17 816 090	17 297 398

nr.	409 835 490			S-vzw 2.3
		Codering	VZW	VZW
PASSIVA (vervolg)				
			2020	2019
F.	Overige schulden	47/48	5 446 279	5 105 689
	1. Schulden voortvloeiend uit de bestemming van het res.	47	0	0
	2. Deposito's van patiënten ontvangen in contanten	481	0	0
	3. Borgtochten	488	17 696	14 972
	4. Andere diverse schulden	489	5 428 584	5 090 717
X. Overlopende rekeningen		**492/9**	**616 686**	**77 927**
	TOTAAL DER PASSIVA	**10/49**	**225 793 156**	**208 298 373**

nr.	0409.835.490			S-vzw 3.1
RESULTATENREKENING		codering	VZW 2020	VZW 2019
I. Bedrijfsopbrengsten		**70/74**	**253 661 101**	**245 138 788**
A.	Omzet	70	237 543 342	229 492 804
	1. Verpleegdagprijs	700	94 989 609	71 139 096
	2. Geraamd inhaalbedrag van het lopend boekjaar	701	-15 016 749	-1 665 055
	3. Supplementen kamers	702	1 344 774	1 455 401
	4. Forfaits conventies RIZIV	703	17 470 392	17 898 812
	5. Nevenproducten	704	427 892	667 852
	6. Farmaceutische en daarmee gelijkgestelde producten	705	55 660 259	51 993 621
	7. Globaal prospectief bedrag	707	7 769 541	9 073 625
	8. Honoraria	708/709	74 897 625	78 929 452
B.	Geactiveerde interne productie	72	421 684	222 905
C.	Andere bedrijfsinkomsten	74	15 696 075	15 423 079
	1. Bedrijfssubsidies	740	443 665	108 930
	2. Overige	742/9	15 252 410	15 314 149
II. Bedrijfskosten	**(-)**	**60/64**	**244 729 934**	**240 005 091**
A.	Voorraden en leveringen	60	68 301 116	63 952 118
	1. Aankopen	600/8	69 249 564	63 458 573
	2. Voorraadwijzigingen (toename +, afname -)	609	-948 448	493 544
				0
B.	Diensten en bijkomende leveringen	61	69 233 517	72 780 129
	1. Andere diensten en bijkomende leveringen	610/616	14 191 210	12 716 518
	2. Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het ziekenhuis	617	1 287 279	1 653 224
	3. Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderdoms- en overlevingspensioenen van bestuurders, zaakvoerders, werkende vennoten en bedrijfsleiders die niet worden toegekend in hoofde van een arbeidsovereenkomst	618	0	0
	4. Bezoldigingen voor geneesheren, tandartsen, verplegend personeel en paramedici	619	53 755 029	58 410 388
C.	Bezoldigingen en sociale lasten	62	96 240 314	92 258 068
	1. Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen voor het medisch personeel	620 0	123 867	78 966
	2. Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen voor het overige personeel	620 x	71 108 055	68 050 386
	3. Werkgeversbijdrage voor sociale verzekeringen voor het medisch personeel	621 0	26 316	16 776
	4. Werkgeversbijdrage voor sociale verzekeringen voor het overige personeel	621 x	22 156 971	21 213 656
	5. Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen voor het medisch personeel	622 0	0	0
	6. Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen voor het overige personeel	622 x	1 144 674	1 128 187
	7. Andere kosten voor personeel voor het medisch personeel	623 0	473	306

nr.	0409.835.490			S-vzw 3.2

RESULTATENREKENING (vervolg)		codering	VZW 2020	VZW 2019
8. Andere kosten voor personeel voor het overige pers.		623 x	1 076 109	1 062 559
9. Ouderdoms- en overlevingspensioen voor het medisch pers.		624 0	0	0
10. Ouderdoms- en overlevingspensioen voor het overige pers.		624 x	252 272	396 752
11. Loonsvoorzieningen voor het medisch personeel		625 0	0	0
12. Loonsvoorzieningen voor het overige personeel		625 x	351 577	310 482
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	11 037 730	10 196 361
E. Andere waardeverminderingen		631/4	-77 794	74 449
F. 1. Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verpl.		635	-223 822	-417 906
2. Voorzieningen voor grote herstellingswerken, onderhouds-werken, overige risico's		636/637	-1 639 708	-668 944
G. Overige bedrijfskosten		64	1 858 580	1 830 816
1. Bedrijfsbelastingen		640	93 428	85 641
2. Overige bedrijfskosten		642/8	1 765 153	1 745 175
3. Exploitatiekost geactiveerd als herstructureringskost		649	0	0
III. Bedrijfswinst	**(+)**	**70/64**	**8 931 167**	**5 133 697**
Bedrijfsverlies	**(-)**	**64/70**		
IV. Financiële opbrengsten		**75**	**1 352 252**	**1 076 593**
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	0	0
B. 1. Opbrengsten uit vlottende activa		751	19 773	6 296
2. Meerwaarden op de realisatie van vlottende activa		752	386 071	130 911
C. Subsidies in kapitaal en intresten		753	754 786	754 785
D. Andere financiële opbrengsten		754/759	191 621	184 600
V. Financiële kosten	**(-)**	**65**	**479 471**	**83 334**
A. Kosten voor investeringsleningen		650	399 982	400 114
B. 1. Waardevermindering op vlottende activa toevoegingen		6510	63 420	30 213
2. Waardevermindering op vlottende activa terugnemingen		6511	0	-362 708
C. Minderwaarden op de realisatie van vlottende activa		652	0	0
D. Koers- en omzettingsverschillen van deviezen		654/655	59	356
E. Kosten voor kredieten op korte termijn		656	20	73
F. Diverse financiële kosten		657/9	15 989	15 287
VI. Courante winst	**(+)**	**70/65**	**9 803 948**	**6 126 956**
Courant verlies	**(-)**	**65/70**		
VII. Uitzonderlijke opbrengsten		**76**	**2 666 377**	**526 261**

nr.	0409.835.490				S-vzw 3.3
RESULTATENREKENING (vervolg)			codering	VZW 2020	VZW 2019
A.	Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa		760	0	0
B.	Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa		761	0	0
C.	Terugnemingen van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten		762	0	0
D.	Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		763	0	3 647
E.	Andere uitzonderlijke opbrengsten van het boekjaar		764/8	934	402
F.	Opbrengsten met betrekking tot vorige boekjaren		769	2 665 443	522 212
VIII.	**Uitzonderlijke kosten**	**(-)**	**66**	**220 595**	**228 311**
A.	Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		660	0	0
B.	Waardeverminderingen op financiële vaste activa		661	0	0
C.	Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten		662	0	0
D.	Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		663	0	0
E.	Andere uitzonderlijke kosten van het boekjaar		664/8	1 418	31 649
F.	Kosten met betrekking tot vorige boekjaren		669	219 178	196 662
IX.	**Winst van het boekjaar**	**(+)**	**70/66**	**12 249 730**	**6 424 906**
	Verlies van het boekjaar	**(-)**	**66/70**		
	Bestemmingen en voorheffingen				
A.	Te bestemmen winstsaldo	(+)	70/69	12 249 730	6 424 906
	Te verwerken verliessaldo	(-)	69/70		
	1. Te bestemmen winst van het boekjaar	(+)	70/66	12 249 730	6 424 906
	Te verwerken verlies van het boekjaar	(-)	66/70		
	2. Overgedragen winst van het vorige boekjaar	(+)	790	0	
	Overgedragen verlies van het vorige boekjaar	(-)	690	**0**	
B.	Onttrekking van de eigen middelen		791/2	3 868 776	54 917
	1. aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		791	0	
	2. aan de reserves		792	3 868 776	54 917
C.	Toevoeging aan de reserves	(-)	691/2	16 118 506	6 479 823
D.	Over te dragen resultaat				
	1. over te dragen winst	(-)	693	0	0
	2. over te dragen verlies	(+)	793	**0**	
E.	Tussenkomst van de derden in het verlies		794	0	

nr.	0409.835.490			S-vzw 4.1
IMELDA VZW	RESULTATENREKENING PER DEFINITIEVE KOSTENPLAATSEN 2020			
KOSTENPLAATS	totale kosten	totale opbrengsten	saldo debet	saldo credit
210 HEELK ALG.	€ 1 143 731	€ 2 542 483		€ 1 398 753
220 GENEESK ALG	€ -213 050	€ 12 148 761		€ 12 361 811
223;2103 HAVA	€ 5 100 355	€ 515 086	€ 4 585 269	
230 PEDIATRIE	€ 918 049	€ 385 469	€ 532 580	
260;261 KRAAM EN VERLOSKW	€ 1 904 614	€ 714 607	€ 1 190 007	
262 NIET INT NEONAT	€ 1 157 177	€ 24 941	€ 1 132 236	
300 G DIENSTIZ	€ -827 414	€ 1 945 432		€ 2 772 846
311 SP NEUROLOGISCH	€ 258 819	€ 443 036		€ 184 218
313 SP CHRONISCH	€ 1 282 496	€ 195 819	€ 1 086 678	
320 CHIR. DAGH.	€ 2 769 310	€ 2 498 574	€ 270 736	
330 PROEFPROJECTEN ACUUT	€ 405 160	€ 11 984	€ 393 177	
370 PAAZ	€ -76 178	€ 473 831		€ 550 009
490 INTENS ZORGEN	€ 5 710 138	€ 811 081	€ 4 899 057	
TOTAAL KP KLINIEKEN	€ 19 533 208	€ 22 711 104		€ 3 177 896
500 RADIOGRAFI	€ 5 543 721	€ 7 441 550		€ 1 897 828
503 COR. GRAF.	€ 3 582 525	€ 1 889 343	€ 1 693 183	
510 CENTRAAL LABO	€ 8 469 280	€ 9 500 192		€ 1 030 912
517 LABO ANA PATH	€ 1 457 794	€ 1 149 359	€ 308 435	
519 LABO IVF	€ 23 652	€ 81 428		€ 57 777
551;553 DAGZH KINDEREN + GER	€ 422 151	€ 68 872	€ 353 280	
552 ANDERE DAGZH	€ 2 571 666	€ 2 092 983	€ 478 683	
555 RIZIV CONVENT	€ 5 081 835	€ 5 291 825		€ 209 990
560 KUNSTNIER	€ 5 261 305	€ 7 551 333		€ 2 290 028
580 ANDERE MTD	€ 6 126 771	€ 3 365 002	€ 2 761 769	
651 BOTBANK	€ 106 378		€ 106 378	
680 ANDERE WEEFSELBANK	€ 1 041		€ 1 041	
700 NUCLEAIRE GK	€ 738 241	€ 670 037	€ 68 204	
701 PET SCAN	€ 1 360 384	€ 1 397 219		€ 36 835
702 BRACHYTHERAPIE				€ -
TOTAAL TECHN KP	€ 40 746 744	€ 40 499 142		€ -247 602
830 APOTHEEK	€ 49 887 068	€ 56 745 627		€ 6 858 559
TOTAAL APOTHEEK	€ 49 887 068	€ 56 745 627		€ 6 858 559
840 CONSULTATIES	€ 182 837	€ 234 278		€ 51 441
TOTAAL KP CONSULT	€ 182 837	€ 234 278		€ 51 441
900 ZIEKENWAGEN	€ 253 149	€ 313 114		€ 59 965
960 NIET-ZH ACTIVIT	€ 3 159 986	€ 2 660 644	€ -499 342	
971 ARBEIDSGENEESKUNDE	€ 14 917		€ 14 917	
980 NT TOEWIJS KOST	€ 350 552	€ 461 045		€ 110 493

nr.	0409.835.490			S-vzw 4.2
990 NT TOEWIJS OPBR	€ 83 104	€ 2 152 895		€ 2 069 791
TOTAAL NIET-ZKH	€ 3 861 708	€ 5 587 699		€ 1 725 991
WZC DEN OLM	€ 10 877 277	€ 11 560 723		€ 683 446
ALGEMEEN TOTAAL	€ 125 088 842	€ 137 338 572		€ 12 249 731

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de onderneming bevoegd zijn: 330 ....

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	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers				
Voltijds	1001	630,00	192,60	437,30
Deeltijds	1002	1.119,60	79,40	1.040,30
Totaal in voltijds equivalenten (VTE)	1003	1.428,80	251,00	1.177,80
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren				
Voltijds	1011	891.251,40	285.746,50	605.504,90
Deeltijds	1012	1.100.914,90	81.816,00	1.019.098,90
Totaal	1013	1.992.166,30	367.562,50	1.624.603,80
Personeelskosten				
Voltijds	1021	43.493.135,51	14.841.345,59	28.651.789,92
Deeltijds	1022	52.494.906,81	3.916.428,37	48.578.478,44
Totaal	1023	95.988.042,32	18.757.773,96	77.230.268,36
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033	201.797,83	32.088,41	169.709,42

Tijdens het vorige boekjaar	Codes	P. Totaal	1P. Mannen	2P. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003	1.416,60	242,00	1.174,70
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	1.983.680,90	350.543,90	1.633.137,00
Personeelskosten	1023	91.861.316,60	17.672.743,94	74.188.572,66
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033	215.232,06	33.556,18	181.675,88

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

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers	105	638,00	1.106,00	1.425,20
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	625,00	1.057,00	1.389,60
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	12,00	45,00	32,30
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112	0,00	0,00	0,00
Vervangingsovereenkomst	113	1,00	4,00	3,30
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen:	120	195,00	81,00	253,20
lager onderwijs	1200	6,00	11,00	14,20
secundair onderwijs	1201	68,00	32,00	89,50
hoger niet-universitair onderwijs	1202	104,00	32,00	128,50
universitair onderwijs	1203	17,00	6,00	21,00
Vrouwen:	121	443,00	1.025,00	1.172,00
lager onderwijs	1210	7,00	54,00	40,70
secundair onderwijs	1211	137,00	452,00	448,80
hoger niet-universitair onderwijs	1212	264,00	468,00	613,60
universitair onderwijs	1213	35,00	51,00	68,90
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130	6,00	0,00	5,92
Bedienden	134	632,00	1.106,00	1.419,28
Arbeiders	132	0,00	0,00	0,00
Andere	133	0,00	0,00	0,00

UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE ONDERNEMING GESTELDE PERSONEN

Tijdens het boekjaar	Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de onderneming gestelde personen
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150	15,31	2,33
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151	30.258,06	3.844,50
Kosten voor de onderneming	152	1.158.960,67	128.318,58

TABEL VAN HET PERSONEELSVERLOOP TIJDENS HET BOEKJAAR

INGETREDEN

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers waarvoor de onderneming tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister	205	154,00	252,00	284,60
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	210	50,00	50,00	86,80
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	211	103,00	199,00	195,20
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	212	0,00	0,00	0,00
Vervangingsovereenkomst	213	1,00	3,00	2,60

UITGETREDEN

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
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	305	134,00	275,00	276,20
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	310	27,00	75,00	79,50
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	311	106,00	200,00	195,70
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	312	0,00	0,00	0,00
Vervangingsovereenkomst	313	1,00	0,00	1,00
Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst				
Pensioen	340	5,00	25,00	21,10
Werkloosheid met bedrijfstoeslag	341	0,00	3,00	2,20
Afdanking	342	2,00	10,00	8,50
Andere reden	343	127,00	237,00	244,40
Waarvan: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de onderneming	350	.....	.....	.....

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR

	Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5801	209,00	5811	1.297,00
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802	3.093,72	5812	14.188,43
Nettokosten voor de onderneming	5803	159.270,87	5813	670.184,84
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031	152.528,97	58131	677.601,36
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032	18.291,40	58132	74.808,94
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)	58033	11.549,50	58133	82.225,46
Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5821	270,00	5831	1.441,00
Aantal gevolgde opleidingsuren	5822	2.035,72	5832	10.843,35
Nettokosten voor de onderneming	5823	92.357,53	5833	490.894,39
Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5841	0,00	5851	0,00
Aantal gevolgde opleidingsuren	5842	0,00	5852	0,00
Nettokosten voor de onderneming	5843	0,00	5853	0,00

Bijlage 2: jaarrekening vzw Imelda (2021)

2022-20137266	0409835490	2021	EUR	22.18.19	m140-f-p	28/06/2022	35		S-vzw 1

Nr.	0409835490					
971				1	**EUR**	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	S-vzw 1.1

JAARREKENING IN EURO

NAAM: Imelda
Rechtsvorm: vzw
Adres: Imeldalaan Nr.: 9 Bus:
Postnummer: 2820 Gemeente: Bonheiden
Land: België
Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van: Antwerpen
Internetadres *: http://www.imelda.be

Ondernemingsnummer 0409.835.490

DATUM 15/07/2021 van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van 21/06/2022

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 01/01/2021 tot 31/12/2021

Vorig boekjaar van 01/01/2020 tot 31/12/2020

De bedragen van het vorige boekjaar **zijn / ~~zijn niet~~*** identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Model van jaarrekening dat afwijkt van datgene wat voorzien is door het K.B. van 19 december 2003 op grond van**** : Ziekenhuisboekhouding; conform FOD-Volksgezondheid – dienst Boekhouding

---

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging of stichting, van de BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN en, in voorkomend geval, van de vertegenwoordiger in België van de buitenlandse vereniging

Boonen Carine – bediende – Guldendal 9 – 1850 Grimbergen – lid Raad van Bestuur – A.V. 22.06.2021 mandaat voor 5 jaar

Cardoen Brecht vertegenwoordiger van Brecht Cardoen BV - professor – Krekelstraat 4 – 8800 Roeselare – lid Raad van Bestuur -A.V. 16.06.2020 mandaat voor 5 jaar

Casteels Minne – professor farmacologie – Nieuwstraat 38 – 3060 Bertem – voorzitter Raad van Bestuur - A.V. 22.06.2021 mandaat voor 5 jaar

Corci bvba met als vaste vertegenwoordiger Cordier Carmen – bestuurder – Vlieghavenlaan 98 – 3140 Keerbergen – ondervoorzitter Raad van Bestuur - A.V. 16.06.2020 mandaat voor 5 jaar

Mouton Christophe – bediende - Jozef van Wallegemstraat 1 – 8200 Brugge – lid Raad van Bestuur – A.V. 27.05.2017 mandaat voor 5 jaar

Nolis Ingrid – bediende – Leuvensebaan 16 – 3220 Holsbeek – lid Raad van Bestuur - A.V. 16.06.2020 mandaat voor 5 jaar

Ooghe Bart – bediende – Vestinglaan 40 – 2860 Sint-Katelijne Waver – lid Raad van Bestuur - A.V. 01.06.2018 mandaat voor 5 jaar

Steenbergen Jan-Paul vertegenwoordiger van Pepper Consult BV - consultant – Wagemakerspark 53 – 4818TV Breda – Nederland – lid Raad van Bestuur – A.V. 16.06.2020 mandaat voor 5 jaar

T'Jonck Greet - bediende – Pastorijstraat 21 – 3500 Hasselt – lid Raad van Bestuur – A.V. 16.06.2020 mandaat voor 5 jaar

---

** Door de raad van bestuur in geval van een stichting / door het algemeen leidinggevend orgaan in geval van een internationale vereniging zonder winstoogmerk.

*** Schrappen wat niet van toepassing is.

**** Vermelding van de wettelijke of reglementaire basis die het gebruik van een afwijkend model rechtvaardigt.

nr.	409 835 490			S-vzw 2.1
ACTIVA		Codering	VZW	VZW
			2021	2020
	VASTE ACTIVA	**20/28**	**99 543 392**	**97 631 651**
I. Oprichtingskosten		**20**	**45 778**	**91 034**
II. Immateriële vaste activa		**21**	**2 727 389**	**2 246 023**
III. Materiële vaste activa		**22/27**	**96 768 034**	**95 292 402**
A.	Terreinen en gebouwen	22	73 510 272	72 677 644
B.	Materieel voor medische uitrusting	23	14 458 702	13 456 613
C.	Mat. voor niet-med. uitrusting en meubilair	24	7 447 942	7 922 631
D.	Huurfinanciering en soortgelijke rechten	25	772 862	1 211 251
E.	Overige materiële vaste activa	26	0	0
F.	Vaste activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	578 256	24 264
IV. Financiële vaste activa		**28**	**2 191**	**2 191**
	VLOTTENDE ACTIVA	**29/58**	**132 857 940**	**128 161 505**
V. Vorderingen op meer dan één jaar		**29**	**0**	**0**
A.	Vorderingen voor prestaties	290	0	0
B.	Overige vorderingen	291	0	0
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering		**3**	**5 038 392**	**4 759 318**
A.	Grondstoffen en leveringen	31	5 038 392	4 759 318
B.	Vooruitbetalingen op voorraad inkopen	36	0	0
C.	Bestellingen in uitvoering	37	0	0
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar		**40/41**	**59 189 094**	**52 128 213**
A.	Vorderingen voor prestaties	40	46 308 871	43 353 557
	1. Patiënten/bewoners	400	5 691 766	5 051 315
	2. Verzekeringsinstellingen	402	37 557 294	34 709 324
	3. Inhaalbedragen	403	78 344	16 190
	4. Te innen opbrengsten	404	2 046 680	2 521 585
	5. Overige vorderingen voor prestaties	406/409	934 786	1 055 143
B.	Overige vorderingen	41	12 880 224	8 774 657
	1. Geneesh., tandartsen, verpl. pers. en paramedici	415	12 661 930	7 745 327
	2. Overige	41x	218 293	1 029 330
VIII. Geldbeleggingen		**51/53**	**34 126 882**	**31 254 406**
IX. Liquide middelen		**54/58**	**32 574 170**	**38 588 846**
X. Overlopende rekeningen		**490/1**	**1 929 402**	**1 430 721**
	TOTAAL DER ACTIVA	**20/58**	**232 401 332**	**225 793 156**

nr.	409 835 490			S-vzw 2.2
PASSIVA		Codering	VZW 2021	VZW 2020
	EIGEN VERMOGEN	**10/15-18**	**140 937 026**	**127 507 761**
I. Dotaties, inbreng en giften in kapitaal		**10**	**16 705 792**	**14 371 865**
II. Herwaarderingsmeerwaarden		12	0	0
III. Reserves		**13**	**110 664 272**	**98 768 334**
A.	Wettelijke reserves	130	0	0
B.	Niet-beschikbare reserves	131	25 257 202	24 593 584
C.	Beschikbare reserves	133	85 407 070	74 174 750
IV. Overgedragen resultaat		**14**	**0**	**0**
V. Investeringssubsidies		**15**	**13 566 962**	**14 367 561**
VI. Sluitingspremies		**18**	**0**	**0**
VII. Voorzieningen voor risico's en kosten		**16**	**1 082 617**	**2 448 369**
1.	Voorzieningen voor pens. en soortgelijke verpl. rechten	160	217 904	337 791
2.	Voorzieningen voor grote onderhoudswerken	162	0	1 259 752
3.	Voorzieningen voor achterstallige bezoldigingen	163	0	0
4.	Voorzieningen voor overige risico's en kosten	164/169	864 712	850 826
	SCHULDEN	**17/49**	**90 381 689**	**95 837 027**
VIII. Schulden op meer dan één jaar		**17**	**37 868 135**	**45 164 124**
A.	Financiële schulden	170/4	26 173 046	29 598 614
	1. Achtergestelde leningen	170	0	0
	2. Niet-achtergestelde leningen	171	0	0
	3. Schulden voor huur, financiering en soortgelijke	172	0	220 694
	4. Kredietinstellingen	173	26 173 046	29 377 920
	5. Overige leningen	174	0	0
B.	Handelsschulden	175	0	0
C.	Voorschotten FOD Volksgezondheid	177	486 225	486 225
D.	Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0
E.	Diverse schulden	179	11 208 864	15 079 285
IX. Schulden op ten hoogste één jaar		**42/48**	**52 390 788**	**50 056 217**
A.	Schulden op > één jaar die binnen het jaar vervallen	42	3 471 914	3 697 176
B.	Financiële schulden	43	0	24 510
	1. Kredietinstellingen	430/4	0	24 510
	2. Overige leningen	435/9	0	0
C.	Lopende schulden	44	22 856 447	21 779 168
	1. Leveranciers	440/444	13 666 259	13 173 676
	Te betalen wissels	441	0	0
	Inhaalbedragen	443	8 146 595	7 893 610
	2. Geneesh., tandartsen, verpl. pers. en paramedici	445	792 193	519 430
	3. Diverse lopende schulden	449	251 400	192 453
D.	Ontvangen vooruitbetalingen	46	82 810	21 867
E.	Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en soc. Lasten	45	20 419 137	19 087 216
	1. Belastingen	450/3	1 491 631	1 271 126
	2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	18 927 506	17 816 090

nr.	409 835 490			S-vzw 2.3
		Codering	VZW	VZW
PASSIVA (vervolg)				
			2021	2020
F.	Overige schulden	47/48	5 560 481	5 446 279
	1. Schulden voortvloeiend uit de bestemming van het res.	47	0	0
	2. Deposito's van patiënten ontvangen in contanten	481	0	0
	3. Borgtochten	488	19 920	17 696
	4. Andere diverse schulden	489	5 540 561	5 428 584
X.	**Overlopende rekeningen**	**492/9**	**122 766**	**616 686**
	TOTAAL DER PASSIVA	**10/49**	**232 401 332**	**225 793 156**

nr.	0409.835.490			S-vzw 3.1
RESULTATENREKENING		codering	VZW 2021	VZW 2020
I. Bedrijfsopbrengsten		**70/74**	**272 348 782**	**253 661 101**
A.	Omzet	70	255 253 536	237 543 342
	1. Verpleegdagprijs	700	74 558 670	94 989 609
	2. Geraamd inhaalbedrag van het lopend boekjaar	701	3 762 266	-15 016 749
	3. Supplementen kamers	702	1 413 856	1 344 774
	4. Forfaits conventies RIZIV	703	18 380 426	17 470 392
	5. Nevenproducten	704	435 535	427 892
	6. Farmaceutische en daarmee gelijkgestelde producten	705	61 710 275	55 660 259
	7. Globaal prospectief bedrag	707	9 600 410	7 769 541
	8. Honoraria	708/709	85 392 097	74 897 625
B.	Geactiveerde interne productie	72	226 073	421 684
C.	Andere bedrijfsinkomsten	74	16 869 172	15 696 075
	1. Bedrijfssubsidies	740	317 889	443 665
	2. Overige	742/9	16 551 284	15 252 410
II. Bedrijfskosten	**(-)**	**60/64**	**265 219 425**	**244 729 934**
A.	Voorraden en leveringen	60	75 021 105	68 301 116
	1. Aankopen	600/8	75 300 178	69 249 564
	2. Voorraadwijzigingen (toename +, afname -)	609	-279 074	-948 448
B.	Diensten en bijkomende leveringen	61	79 019 955	69 233 517
	1. Andere diensten en bijkomende leveringen	610/616	14 157 667	14 191 210
	2. Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het ziekenhuis	617	1 259 195	1 287 279
	3. Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderdoms- en overlevingspensioenen van bestuurders, zaak-voerders, werkende vennoten en bedrijfsleiders die niet worden toegekend in hoofde van een arbeidsovereenkomst	618	0	0
	4. Bezoldigingen voor geneesheren, tandartsen, verplegend personeel en paramedici	619	63 603 093	53 755 029
C.	Bezoldigingen en sociale lasten	62	98 975 400	96 240 314
	1. Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen voor het medisch personeel	620 0	678 707	123 867
	2. Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen voor het overige personeel	620 x	72 381 708	71 108 055
	3. Werkgeversbijdrage voor sociale verzekeringen voor het medisch personeel	621 0	144 163	26 316
	4. Werkgeversbijdrage voor sociale verzekeringen voor het overige personeel	621 x	22 364 408	22 156 971
	5. Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen voor het medisch personeel	622 0	0	0
	6. Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen voor het overige personeel	622 x	1 165 155	1 144 674
	7. Andere kosten voor personeel voor het medisch personeel	623 0	2 594	473

nr.	0409.835.490			S-vzw 3.2

RESULTATENREKENING (vervolg)	codering	VZW 2021	VZW 2020
8. Andere kosten voor personeel voor het overige pers.	623 x	1 494 384	1 076 109
9. Ouderdoms- en overlevingspensioen voor het medisch pers.	624 0	0	0
10. Ouderdoms- en overlevingspensioen voor het overige pers.	624 x	136 482	252 272
11. Loonsvoorzieningen voor het medisch personeel	625 0	0	0
12. Loonsvoorzieningen voor het overige personeel	625 x	607 800	351 577
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	11 352 494	11 037 730
E. Andere waardeverminderingen	631/4	37 809	-77 794
F. 1. Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verpl.	635	-150 075	-223 822
2. Voorzieningen voor grote herstellingswerken, onderhouds-werken, overige risico's	636/637	-1 006 933	-1 639 708
G. Overige bedrijfskosten	64	1 969 671	1 858 580
1. Bedrijfsbelastingen	640	147 329	93 428
2. Overige bedrijfskosten	642/8	1 822 342	1 765 153
3. Exploitatiekost geactiveerd als herstructureringskost	649	0	0
III. Bedrijfswinst (+)	**70/64**	**7 129 357**	**8 931 167**
Bedrijfsverlies (-)	**64/70**		
IV. Financiële opbrengsten	**75**	**2 327 344**	**1 352 252**
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	0	0
B. 1. Opbrengsten uit vlottende activa	751	7 026	19 773
2. Meerwaarden op de realisatie van vlottende activa	752	1 405 122	386 071
C. Subsidies in kapitaal en intresten	753	712 270	754 786
D. Andere financiële opbrengsten	754/759	202 927	191 621
V. Financiële kosten (-)	**65**	**372 990**	**479 471**
A. Kosten voor investeringsleningen	650	354 362	399 982
B. 1. Waardevermindering op vlottende activa toevoegingen	6510	0	63 420
2. Waardevermindering op vlottende activa terugnemingen	6511	0	0
C. Minderwaarden op de realisatie van vlottende activa	652	0	0
D. Koers- en omzettingsverschillen van deviezen	654/655	233	59
E. Kosten voor kredieten op korte termijn	656	86	20
F. Diverse financiële kosten	657/9	18 308	15 989
VI. Courante winst (+)	**70/65**	**9 083 711**	**9 803 948**
Courant verlies (-)	**65/70**		
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	**76**	**4 432 657**	**2 666 377**

nr.	0409.835.490				S-vzw 3.3

RESULTATENREKENING (vervolg)		codering	VZW 2021	VZW 2020
A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa		760	0	0
B. Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa		761	0	0
C. Terugnemingen van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten		762	213 103	0
D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		763	3 000	0
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten van het boekjaar		764/8	1 405	934
F. Opbrengsten met betrekking tot vorige boekjaren		769	4 215 149	2 665 443
VIII. Uitzonderlijke kosten	**(-)**	**66**	**1 620 430**	**220 595**
A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		660	0	0
B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa		661	0	0
C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten		662	4 359	0
D. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		663	0	0
E. Andere uitzonderlijke kosten van het boekjaar		664/8	201	1 418
F. Kosten met betrekking tot vorige boekjaren		669	1 615 869	219 178
IX. Winst van het boekjaar	**(+)**	**70/66**	**11 895 939**	**12 249 730**
Verlies van het boekjaar	**(-)**	**66/70**		
Bestemmingen en voorheffingen				
A. Te bestemmen winstsaldo	(+)	70/69	11 895 939	12 249 730
Te verwerken verliessaldo	(-)	69/70		
1. Te bestemmen winst van het boekjaar	(+)	70/66	11 895 939	12 249 730
Te verwerken verlies van het boekjaar	(-)	66/70		
2. Overgedragen winst van het vorige boekjaar	(+)	790	0	0
Overgedragen verlies van het vorige boekjaar	(-)	690	**0**	**0**
B. Onttrekking van de eigen middelen		791/2	0	3 868 776
1. aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		791	0	0
2. aan de reserves		792	0	3 868 776
C. Toevoeging aan de reserves	(-)	691/2	11 895 939	16 118 506
D. Over te dragen resultaat				
1. over te dragen winst	(-)	693	0	0
2. over te dragen verlies	(+)	793	**0**	**0**
E. Tussenkomst van de derden in het verlies		794	0	0

Nr.	0409835490	S-vzw 8.2

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de onderneming bevoegd zijn: 330 ....

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	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers				
Voltijds	1001	648,20	203,30	444,90
Deeltijds	1002	1.111,80	79,00	1.032,80
Totaal in voltijdse equivalenten (VTE)	1003	1.445,10	260,30	1.184,80
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren				
Voltijds	1011	910.697,80	303.695,20	607.002,60
Deeltijds	1012	1.102.584,50	79.635,60	1.022.948,90
Totaal	1013	2.013.282,30	383.330,80	1.629.951,50
Personeelskosten				
Voltijds	1021	44.849.862,99	14.938.619,50	29.911.243,49
Deeltijds	1022	53.989.055,85	3.890.529,35	50.098.525,85
Totaal	1023	98.838.918,19	18.829.148,85	80.009.769,34
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033	242.239,50	43.662,07	198.577,43

Tijdens het vorige boekjaar	Codes	P. Totaal	1P. Mannen	2P. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003	1.428,80	251,00	1.77,80
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	1.992.166,30	367.562,50	1.624.603,80
Personeelskosten	1023	95.988.042,32	18.757.773,97	77.230.268,35
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033	201.797,83	32.088,41	169.709,42

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

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers	105	679,00	1.110,00	1.477,40
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	626,00	1.050,00	1.393,70
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	52,00	53,00	77,30
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112	0,00	0,00	0,00
Vervangingsovereenkomst	113	1,00	7,00	6,40
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120	214,00	79,00	272,20
lager onderwijs	1200	27,00	6,00	34,00
secundair onderwijs	1201	71,00	27,00	90,80
hoger niet-universitair onderwijs	1202	101,00	34,00	126,40
universitair onderwijs	1203	15,00	9,00	21,00
Vrouwen	121	465,00	1.031,00	1.205,20
lager onderwijs	1210	34,00	53,00	69,70
secundair onderwijs	1211	138,00	453,00	452,90
hoger niet-universitair onderwijs	1212	259,00	470,00	613,20
universitair onderwijs	1213	34,00	55,00	69,40
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130	6,00	1,00	6,5
Bedienden	134	679,00	1.110,00	1.477,40
Arbeiders	132	0,00	0,00	0,00
Andere	133	0,00	0,00	0,00

UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE ONDERNEMING GESTELDE PERSONEN

Tijdens het boekjaar	Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de onderneming gestelde personen Ter beschikkivan de onderneming gestelde personen
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150	14,17	2,33
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151	27.869,86	3.844,50
Kosten voor de onderneming	152	1.122.331,95	136.862,74

TABEL VAN HET PERSONEELSVERLOOP TIJDENS HET BOEKJAAR

INGETREDEN	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers waarvoor de onderneming tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister	205	212,00	447,00	400,90
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	210	57,00	67,00	106,20
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	211	154,00	370,00	286,50
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	212	0,00	0,00	0,00
Vervangingsovereenkomst	213	1,00	10,00	8,20

UITGETREDEN	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
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	305	155,00	459,00	348,60
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	310	39,00	96,00	105,70
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	311	113,00	358,00	237,10
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	312	0,00	0,00	0,00
Vervangingsovereenkomst	313	3,00	5,00	5,80
Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst				
Pensioen	340	10,00	30,00	29,30
Werkloosheid met bedrijfstoeslag	341	1,00	3,00	3,20
Afdanking	342	8,00	13,00	16,70
Andere reden	343	136,00	413,00	299,40
Waarvan: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de onderneming	350			

Nr.	0409835490	S-vzw 8.5

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR

	Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5801	138,00	5811	855,00
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802	2.724,00	5812	11.906,00
Nettokosten voor de onderneming	5803	145.561,46	5813	621.509,45
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031	136.064,02	58131	594.836,76
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032	18.869,82	58132	75.820,31
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)	58033	9.345,38	58133	49.147,62
Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5821	271,00	5831	1.446,00
Aantal gevolgde opleidingsuren	5822	2.032,50	5832	10.824,87
Nettokosten voor de onderneming	5823	93.950,18	5833	499.645,58
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	

Bijlage 3: jaarrekening vzw Imelda (2022)

2023-00341581	0409835490	2022	EUR	23.0.3	m140-f-p	10/08/2023	36	Aanpassing	S-vzw 1

S-vzw 1

JAARREKENING

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: Imelda .....

Rechtsvorm[1]: vzw.....

Adres: .Imeldalaan.....Nr.: .9. Bus: .....

Postnummer: .2820..... Gemeente: .Bonheiden.....

Land: België.....

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van ..Antwerpen.....

Internetadres[2]: http://www.imelda.be.....

E-mailadres[2]: .....

Ondernemingsnummer 0409.835.490

DATUM 15/07/2021 van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING in EURO[3] goedgekeurd door de algemene vergadering[4] van 20/06/2023

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 01/01/2022 tot 31/12/2022

Vorig boekjaar van 01/01/2021 tot 31/12/2021

De bedragen van het vorige boekjaar **zijn** [5] identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt. Model van jaarrekening dat afwijkt van datgene wat voorzien is door het K.B. van 29 april 2019 op grond van[6]:

Ziekenhuisboekhouding, conform FOD Volksgezondheid – dienst boekhouding.....

Zijn gevoegd bij deze jaarrekening:: - het jaarverslag[2]
- het verslag van de commissarissen[2]

Totaal aantal neergelegde bladen: 35

Handtekening (naam en hoedanigheid)	Handtekening (naam en hoedanigheid)
Corci bvba met als vaste vertegenwoordiger Carmen Cordier Ondervoorzitter Raad van Bestuur	Minne Casteels Voorzitter Raad Bestuur

1 In voorkomend geval wordt na de rechtsvorm "in vereffening" vermeld.
2 Facultatieve vermelding.
3 Indien nodig, aanpassen van de eenheid en munt waarin de bedragen zijn uitgedrukt.
4 Door de raad van bestuur in geval van een stichting / door het algemeen leidinggevend orgaan in geval van een internationale vereniging zonder winstoogmerk.
5 Schrappen wat niet van toepassing is.
6 Vermelding van de wettelijke of reglementaire basis die het gebruik van een afwijkend model rechtvaardigt

nr.	409 835 490			S-vzw 3.1
ACTIVA		Codering	VZW 2022	VZW 2021
	VASTE ACTIVA	**20/28**	**100 328 434**	**99 543 392**
I. Oprichtingskosten		**20**	**15 046**	**45 778**
II. Immateriële vaste activa		**21**	**3 278 681**	**2 727 389**
III. Materiële vaste activa		**22/27**	**97 032 515**	**96 768 034**
A.	Terreinen en gebouwen	22	76 162 943	73 510 272
B.	Materieel voor medische uitrusting	23	13 555 507	14 458 702
C.	Mat. voor niet-med. uitrusting en meubilair	24	7 028 272	7 447 942
D.	Huurfinanciering en soortgelijke rechten	25	10 285	772 862
E.	Overige materiële vaste activa	26	0	0
F.	Vaste activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	275 508	578 256
IV. Financiële vaste activa		**28**	**2 191**	**2 191**
	VLOTTENDE ACTIVA	**29/58**	**137 676 825**	**132 857 940**
V. Vorderingen op meer dan één jaar		**29**	**0**	**0**
A.	Vorderingen voor prestaties	290	0	0
B.	Overige vorderingen	291	0	0
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering		**3**	**4 834 160**	**5 038 392**
A.	Grondstoffen en leveringen	31	4 834 160	5 038 392
B.	Vooruitbetalingen op voorraad inkopen	36	0	0
C.	Bestellingen in uitvoering	37	0	0
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar		**40/41**	**57 642 216**	**59 189 094**
A.	Vorderingen voor prestaties	40	49 233 348	46 308 871
	1. Patiënten/bewoners	400	5 382 146	5 691 766
	2. Verzekeringsinstellingen	402	39 161 954	37 557 294
	3. Inhaalbedragen	403	917 823	78 344
	4. Te innen opbrengsten	404	2 961 992	2 046 680
	5. Overige vorderingen voor prestaties	406/409	809 434	934 786
B.	Overige vorderingen	41	8 408 869	12 880 224
	1. Geneesh., tandartsen, verpl. pers. en paramedici	415	8 034 983	12 661 930
	2. Overige	41x	373 886	218 293
VIII. Geldbeleggingen		**51/53**	**52 755 215**	**34 126 882**
IX. Liquide middelen		**54/58**	**20 323 326**	**32 574 170**
X. Overlopende rekeningen		**490/1**	**2 121 908**	**1 929 402**
	TOTAAL DER ACTIVA	**20/58**	**238 005 258**	**232 401 332**

nr.	409 835 490			S-vzw 3.2
PASSIVA		Codering	VZW	VZW
			2022	2021
	EIGEN VERMOGEN	**10/15-18**	**142 620 697**	**140 937 026**
I. Dotaties, inbreng en giften in kapitaal		**10**	**16 304 919**	**16 705 792**
II. Herwaarderingsmeerwaarden		12		0
III. Reserves		**13**	**113 551 800**	**110 664 272**
A.	Wettelijke reserves	130	0	0
B.	Niet-beschikbare reserves	131	28 144 730	25 257 202
C.	Beschikbare reserves	133	85 407 070	85 407 070
IV. Overgedragen resultaat		**14**	**0**	**0**
V. Investeringssubsidies		**15**	**12 763 977**	**13 566 962**
VI. Sluitingspremies		**18**	**0**	**0**
VII. Voorzieningen voor risico's en kosten		**16**	**482 860**	**1 082 617**
1.	Voorzieningen voor pens. en soortgelijke verpl. rechten	160	84 910	217 904
2.	Voorzieningen voor grote onderhoudswerken	162	0	0
3.	Voorzieningen voor achterstallige bezoldigingen	163	0	0
4.	Voorzieningen voor overige risico's en kosten	164/169	397 951	864 712
	SCHULDEN	**17/49**	**94 901 701**	**90 381 689**
VIII. Schulden op meer dan één jaar		**17**	**23 636 201**	**37 868 135**
A.	Financiële schulden	170/4	23 149 976	26 173 046
	1. Achtergestelde leningen	170	0	0
	2. Niet-achtergestelde leningen	171	0	0
	3. Schulden voor huur, financiering en soortgelijke	172	0	0
	4. Kredietinstellingen	173	23 149 976	26 173 046
	5. Overige leningen	174	0	0
B.	Handelsschulden	175	0	0
C.	Voorschotten FOD Volksgezondheid	177	486 225	486 225
D.	Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0
E.	Diverse schulden	179	0	11 208 864
IX. Schulden op ten hoogste één jaar		**42/48**	**71 095 791**	**52 390 788**
A.	Schulden op > één jaar die binnen het jaar vervallen	42	3 023 070	3 471 914
B.	Financiële schulden	43	23 244	0
	1. Kredietinstellingen	430/4	23 244	0
	2. Overige leningen	435/9	0	0
C.	Lopende schulden	44	39 490 395	22 856 447
	1. Leveranciers	440/444	24 092 184	13 666 259
	Te betalen wissels	441	0	0
	Inhaalbedragen	443	14 199 580	8 146 595
	2. Geneesh., tandartsen, verpl. pers. en paramedici	445	1 049 535	792 193
	3. Diverse lopende schulden	449	149 097	251 400
D.	Ontvangen vooruitbetalingen	46	89 215	82 810
E.	Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en soc. Lasten	45	22 772 896	20 419 137
	1. Belastingen	450/3	1 858 079	1 491 631
	2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	20 914 817	18 927 506

nr.	409 835 490			S-vzw 3.3
PASSIVA (vervolg)		Codering	VZW 2022	VZW 2021
F.	Overige schulden	47/48	5 696 971	5 560 481
	1. Schulden voortvloeiend uit de bestemming van het res.	47	0	0
	2. Deposito's van patiënten ontvangen in contanten	481	0	0
	3. Borgtochten	488	21 474	19 920
	4. Andere diverse schulden	489	5 675 498	5 540 561
X. Overlopende rekeningen		**492/9**	**169 709**	**122 766**
	TOTAAL DER PASSIVA	**10/49**	**238 005 258**	**232 401 332**

nr.	0409.835.490		S-vzw 4.1

RESULTATENREKENING	codering	VZW 2022	VZW 2021
I. Bedrijfsopbrengsten	**70/74**	**288 128 264**	**272 348 782**
A. Omzet	70	269 391 282	255 253 536
1. Verpleegdagprijs	700	84 231 398	74 558 670
2. Geraamd inhaalbedrag van het lopend boekjaar	701	590 813	3 762 266
3. Supplementen kamers	702	1 519 239	1 413 856
4. Forfaits conventies RIZIV	703	20 254 408	18 380 426
5. Nevenproducten	704	437 764	435 535
6. Farmaceutische en daarmee gelijkgestelde producten	705	64 672 821	61 710 275
7. Globaal prospectief bedrag	707	10 556 739	9 600 410
8. Honoraria	708/709	87 128 100	85 392 097
B. Geactiveerde interne productie	72	99 689	226 073
C. Andere bedrijfsinkomsten	74	18 637 293	16 869 172
1. Bedrijfssubsidies	740	329 536	317 889
2. Overige	741/9	18 307 758	16 551 284
II. Bedrijfskosten (-)	**60/64**	**286 581 479**	**265 219 425**
A. Voorraden en leveringen	60	78 351 637	75 021 105
1. Aankopen	600/8	78 147 405	75 300 178
2. Voorraadwijzigingen (toename +, afname -)	609	204 232	-279 074
B. Diensten en bijkomende leveringen	61	82 551 452	79 019 955
1. Andere diensten en bijkomende leveringen	610/616	13 970 688	14 157 667
2. Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het ziekenhuis	617	2 386 332	1 259 195
3. Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderdoms- en overlevingspensioenen van bestuurders, zaak-voerders, werkende vennoten en bedrijfsleiders die niet worden toegekend in hoofde van een arbeidsovereenkomst	618	0	0
4. Bezoldigingen voor geneesheren, tandartsen, verplegend personeel en paramedici	619	66 194 433	63 603 093
C. Bezoldigingen en sociale lasten	62	112 746 189	98 975 400
1. Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen voor het medisch personeel	620 0	1 901 949	678 707
2. Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen voor het overige personeel	620 x	81 069 368	72 381 708
3. Werkgeversbijdrage voor sociale verzekeringen voor het medisch personeel	621 0	404 114	144 163
4. Werkgeversbijdrage voor sociale verzekeringen voor het overige personeel	621 x	25 055 039	22 364 408
5. Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen voor het medisch personeel	622 0	0	0
6. Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen voor het overige personeel	622 x	1 181 691	1 165 155
7. Andere kosten voor personeel voor het medisch personeel	623 0	12 579	2 594

nr.	0409.835.490			S-vzw 4.2

RESULTATENREKENING (vervolg)		codering	VZW 2022	VZW 2021
	8. Andere kosten voor personeel voor het overige pers.	623 x	1 752 672	1 494 384
	9. Ouderdoms- en overlevingspensioen voor het medisch pers.	624 0	0	0
	10. Ouderdoms- en overlevingspensioen voor het overige pers.	624 x	101 869	136 482
	11. Loonsvoorzieningen voor het medisch personeel	625 0	0	0
	12. Loonsvoorzieningen voor het overige personeel	625 x	1 266 907	607 800
D.	Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	11 395 895	11 352 494
E.	Andere waardeverminderingen	631/4	21 250	37 809
F.	1. Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verpl.	635	-151 364	-150 075
	2. Voorzieningen voor grote herstellingswerken, onderhouds-werken, overige risico's	636/637	-448 392	-1 006 933
G.	Overige bedrijfskosten	64	2 114 812	1 969 671
	1. Bedrijfsbelastingen	640	172 728	147 329
	2. Overige bedrijfskosten	642/8	1 942 085	1 822 342
	3. Exploitatiekost geactiveerd als herstructureringskost	649	0	0
III. Bedrijfswinst	**(+)**	**70/64**	**1 546 785**	**7 129 357**
Bedrijfsverlies	**(-)**	**64/70**		
IV. Financiële opbrengsten		**75**	**2 021 813**	**2 327 344**
A.	Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	0	0
B.	1. Opbrengsten uit vlottende activa	751	25 836	7 026
	2. Meerwaarden op de realisatie van vlottende activa	752	1 114 957	1 405 122
C.	Subsidies in kapitaal en intresten	753	673 614	712 270
D.	Andere financiële opbrengsten	754/759	207 405	202 927
V. Financiële kosten	**(-)**	**65**	**2 111 853**	**372 990**
A.	Kosten voor investeringsleningen	650	344 977	354 362
B.	1. Waardevermindering op vlottende activa toevoegingen	6510	1 738 156	0
	2. Waardevermindering op vlottende activa terugnemingen	6511	0	0
C.	Minderwaarden op de realisatie van vlottende activa	652	1 224	0
D.	Koers- en omzettingsverschillen van deviezen	654/655	801	233
E.	Kosten voor kredieten op korte termijn	656	5	86
F.	Diverse financiële kosten	657/9	26 690	18 308
VI. Courante winst	**(+)**	**70/65**	**1 456 745**	**9 083 711**
Courant verlies	**(-)**	**65/70**		
VII. Uitzonderlijke opbrengsten		**76**	**3 442 749**	**4 432 657**

nr.	0409.835.490				S-vzw 4.3
RESULTATENREKENING (vervolg)			codering	VZW 2022	VZW 2021
A.	Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa		760	0	0
B.	Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa		761	0	0
C.	Terugnemingen van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten		762	0	213 103
D.	Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		763	0	3 000
E.	Andere uitzonderlijke opbrengsten van het boekjaar		764/8	1 396	1 405
F.	Opbrengsten met betrekking tot vorige boekjaren		769	3 441 353	4 215 149
VIII.	**Uitzonderlijke kosten**	**(-)**	**66**	**2 011 966**	**1 620 430**
A.	Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		660	22 383	0
B.	Waardeverminderingen op financiële vaste activa		661	0	0
C.	Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten		662	0	4 359
D.	Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		663	0	0
E.	Andere uitzonderlijke kosten van het boekjaar		664/8	0	201
F.	Kosten met betrekking tot vorige boekjaren		669	1 989 583	1 615 869
IX.	**Winst van het boekjaar**	**(+)**	**70/66**	**2 887 528**	**11 895 939**
	Verlies van het boekjaar	**(-)**	**66/70**		
	Bestemmingen en voorheffingen				
A.	Te bestemmen winstsaldo	(+)	70/69	2 887 528	11 895 939
	Te verwerken verliessaldo	(-)	69/70		
	1. Te bestemmen winst van het boekjaar	(+)	70/66	2 887 528	11 895 939
	Te verwerken verlies van het boekjaar	(-)	66/70		
	2. Overgedragen winst van het vorige boekjaar	(+)	790		0
	Overgedragen verlies van het vorige boekjaar	(-)	690		**0**
B.	Onttrekking van de eigen middelen		791/2	0	0
	1. aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		791		0
	2. aan de reserves		792		0
C.	Toevoeging aan de reserves	(-)	691/2	2 887 528	11 895 939
D.	Over te dragen resultaat				
	1. over te dragen winst	(-)	693		0
	2. over te dragen verlies	(+)	793		**0**
E.	Tussenkomst van de derden in het verlies		794		0

Nr.	0409835490	S-vzw 9.2

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de onderneming bevoegd zijn: 330 ....

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	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers				
Voltijds	1001	680,70	206,00	474,70
Deeltijds	1002	1.103,80	79,50	1.024,30
Totaal in voltijdse equivalenten (VTE)	1003	1.476,40	265,20	1.211,20
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren				
Voltijds	1011	936.180,00	312.313,00	650.867,00
Deeltijds	1012	1.082.766,00	84.681,00	998.084,00
Totaal	1013	2.045.948,00	396.995,00	1.648.952,00
Personeelskosten				
Voltijds	1021	52.713.178,41	17.677.981,54	35.035.196,88
Deeltijds	1022	59.931.140,76	4.685.803,53	55.245.337,23
Totaal	1023	112.644.319,17	22.363.785,10	90.280.534,10
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033	377.597,03	57.444,41	320.152,62

Tijdens het vorige boekjaar	Codes	P. Totaal	1P. Mannen	2P. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003	1.445,10	260,30	1.184,80
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	2.013.282,30	383.330,80	1.629.951,50
Personeelskosten	1023	98.838.918,19	18.829.148,85	80.009.769,34
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033	242.239,50	43.662,08	198.577,42

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

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers	105	689,00	1.095,00	1.473,70
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	635,00	1.041,00	1.399,90
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	53,00	52,00	72,00
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112	0,00	0,00	0,00
Vervangingsovereenkomst	113	1,00	2,00	1,80
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120	198,00	73,00	253,00
lager onderwijs	1200	19,00	7,00	24,20
secundair onderwijs	1201	68,00	29,00	88,90
hoger niet-universitair onderwijs	1202	98,00	30,00	122,10
universitair onderwijs	1203	13,00	7,00	17,80
Vrouwen	121	491,00	1.022,00	1.220,70
lager onderwijs	1210	38,00	53,00	74,20
secundair onderwijs	1211	151,00	458,00	466,40
hoger niet-universitair onderwijs	1212	271,00	452,00	610,00
universitair onderwijs	1213	31,00	59,00	70,10
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130	6,00	1,00	6,5
Bedienden	134	683,00	1.093,00	1.466,70
Arbeiders	132	0,00	0,00	0,00
Andere	133	0,00	1,00	0,50

UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE ONDERNEMING GESTELDE PERSONEN

Tijdens het boekjaar	Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de onderneming gestelde personen Ter beschikkivan de onderneming gestelde personen
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150	21,89	2,33
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151	43.246,74	3.844,50
Kosten voor de onderneming	152	2.223.150,09	163.182,03

TABEL VAN HET PERSONEELSVERLOOP TIJDENS HET BOEKJAAR

INGETREDEN

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers waarvoor de onderneming tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister	205	282,00	456,00	466,20
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	210	85,00	70,00	137,20
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	211	197,00	385,00	328,70
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	212	0,00	0,00	0,00
Vervangingsovereenkomst	213	0,00	1,00	0,30

UITGETREDEN

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
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	305	283,00	505,00	461,00
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	310	45,00	117,00	128,30
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	311	193,00	385,00	330,40
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	312	0,00	0,00	0,00
Vervangingsovereenkomst	313	0,00	3,00	2,30
Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst				
Pensioen	340	5,00	40,00	32,60
Werkloosheid met bedrijfstoeslag	341	0,00	2,00	1,60
Afdanking	342	6,00	6,00	10,10
Andere reden	343	227,00	457,00	416,70
Waarvan: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de onderneming	350			

Nr.	0409835490	S-vzw 9.5

INLICHTINHRN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR

	Codes	mannen	Codes	Vrouwen
Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5801	188,00	5811	1.074,00
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802	4.477,00	5812	22.840,74
Nettokosten voor de onderneming	5803	215.743,94	5813	1.112.951,36
Waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031	223.775,82	58131	1.155.266,59
Waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032	10.653,76	58132	42.993,62
Waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)	58033	18.685,64	58133	85.308,85
Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5821	256,00	5831	1.451,00
Aantal gevolgde opleidingsuren	5822	1.961,08	5832	11.088,72
Nettokosten voor de onderneming	5823	99.794,65	5833	561.725,41
Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5841	1,00	5851	0,00
Aantal gevolgde opleidingsuren	5842	876,00	5852	0,00
Nettokosten voor de onderneming	5843	7.057,46	5853	0,00