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 18/06/2024

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 01/01/2023 tot 31/12/2023

Vorig boekjaar van 01/01/2022 tot 31/12/2022

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]:

KB van 19 juni 2007 m.b.t. jaarrekening van ziekenhuizen en latere wijzigingen

---

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 Carmen Cordier als vaste vertegenwoordiger Bestuurder | Greet T'Jonck Voorzitter a.i. Raad van 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

# LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

## LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

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

Boonen Carine – gepensioneerde – 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 Maria – professor farmacologie – Nieuwstraat 38 – 3060 Bertem – lid 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 – lid Raad van Bestuur - A.V. 16.06.2020 mandaat voor 5 jaar

Creten Lieve vertegenwoordiger van Lieve Creten BV – zaakvoerder – Dorsthoeveweg 48 – 2820 Bonheiden – lid Raad van Bestuur – A.V. 20.06.2023 mandaat voor 5 jaar

Mouton Christophe – bediende - Jozef van Wallegemstraat 1 – 8200 Brugge – lid Raad van Bestuur – A.V. 21.06.2022 mandaat voor 5 jaar

Nolis Ingrid – bediende – Tieltsestraat 39 – 3391 Tielt-Winge – lid Raad van Bestuur - A.V. 16.06.2020 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 - gepensioneerde – Pastorijstraat 21 – 3500 Hasselt – ondervoorzitter Raad van Bestuur – A.V. 16.06.2020 mandaat voor 5 jaar

Verplancke Lieve vertegenwoordiger van Qaly-Co bvba – bediende – Dikkemeerweg 54 – 1653 Dworp – lid Raad van Bestuur - A.V. 16.06.2020 mandaat voor 5 jaar

Wuyts Frederik vertegenwoordiger van BVBA Aedifix – bediende – Marie-Josélaan 41 – 2600 Berchem – lid Raad van Bestuur – A.V. 21.06.2022 mandaat voor 5 jaar

Callens Vandelanotte CVBA 0427.897.088 B00003
Jan Van Rijswijcklaan 10 – 2018 Antwerpen - België
Commissaris
Mandaat: 21.06.2022 – 21.06.2025

Vertegenwoordigd door:

1. Callens Boudewijn
   Bedrijfsrevisor
   Jan Van Rijswijcklaan 10 – 2018 Antwerpen – België
   Lidmaatschapsnummer: A00496
2. De Ceuster Ann
   Bedrijfsrevisor
   Jan Van Rijswijcklaan 10 – 2018 Antwerpen – België
   Lidmaatschapsnummer: A01866

## VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

De jaarrekening ~~**werd**~~ / **werd niet*** geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

A. Het voeren van de boekhouding van de vennootschap**,
B. Het opstellen van de jaarrekening,
C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

| Naam, voornamen, beroep en woonplaats | Lidmaatschaps-nummer | Aard van de opdracht (A, B, C en/of D) |
|---|---|---|
| | | |

* Schrappen wat niet van toepassing is

** Facultatieve vermelding

| nr. | 409 835 490 | | | S-vzw 3.1 |
|---|---|---|---|---|
| | | Codering | VZW | VZW |
| **ACTIVA** | | | | |
| | | | 2023 | 2022 |
| | **VASTE ACTIVA** | **20/28** | **100 620 009** | **100 328 434** |
| **I. Oprichtingskosten** | | **20** | | **15 046** |
| **II. Immateriële vaste activa** | | **21** | **3 043 038** | **3 278 681** |
| **III. Materiële vaste activa** | | **22/27** | **97 574 779** | **97 032 515** |
| A. | Terreinen en gebouwen | 22 | 76 083 359 | 76 162 943 |
| B. | Materieel voor medische uitrusting | 23 | 13 438 130 | 13 555 507 |
| C. | Mat. voor niet-med. uitrusting en meubilair | 24 | 6 509 007 | 7 028 272 |
| D. | Huurfinanciering en soortgelijke rechten | 25 | 4 666 | 10 285 |
| E. | Overige materiële vaste activa | 26 | 0 | 0 |
| F. | Vaste activa in aanbouw en vooruitbetalingen | 27 | 1 539 618 | 275 508 |
| **IV. Financiële vaste activa** | | **28** | **2 191** | **2 191** |
| | **VLOTTENDE ACTIVA** | **29/58** | **144 773 969** | **137 676 825** |
| **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** | **5 346 584** | **4 834 160** |
| A. | Grondstoffen en leveringen | 31 | 5 346 584 | 4 834 160 |
| B. | Vooruitbetalingen op voorraad inkopen | 36 | 0 | 0 |
| C. | Bestellingen in uitvoering | 37 | 0 | 0 |
| **VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar** | | **40/41** | **57 905 166** | **57 642 216** |
| A. | Vorderingen voor prestaties | 40 | 51 386 458 | 49 233 348 |
| | 1. Patiënten/bewoners | 400 | 5 929 356 | 5 382 146 |
| | 2. Verzekeringsinstellingen | 402 | 41 985 794 | 39 161 954 |
| | 3. Inhaalbedragen | 403 | 0 | 917 823 |
| | 4. Te innen opbrengsten | 404 | 2 867 345 | 2 961 992 |
| | 5. Overige vorderingen voor prestaties | 406/409 | 603 963 | 809 434 |
| B. | Overige vorderingen | 41 | 6 518 707 | 8 408 869 |
| | 1. Geneesh., tandartsen, verpl. pers. en paramedici | 415 | 6 088 023 | 8 034 983 |
| | 2. Overige | 41x | 430 684 | 373 886 |
| **VIII. Geldbeleggingen** | | **51/53** | **51 893 344** | **52 755 215** |
| **IX. Liquide middelen** | | **54/58** | **26 387 916** | **20 323 326** |
| **X. Overlopende rekeningen** | | **490/1** | **3 240 960** | **2 121 908** |
| | **TOTAAL DER ACTIVA** | **20/58** | **245 393 978** | **238 005 258** |

| nr. | 409 835 490 | | | S-vzw 3.2 |
|---|---|---|---|---|
| | | Codering | VZW | VZW |
| **PASSIVA** | | | | |
| | | | 2023 | 2022 |
| | **EIGEN VERMOGEN** | **10/15-18** | **147 475 564** | **142 620 697** |
| **I. Dotaties, inbreng en giften in kapitaal** | | **10** | **16 304 919** | **16 304 919** |
| **II. Herwaarderingsmeerwaarden** | | 12 | | |
| **III. Reserves** | | **13** | **119 207 622** | **113 551 800** |
| A. | Wettelijke reserves | 130 | 0 | 0 |
| B. | Niet-beschikbare reserves | 131 | 30 084 552 | 28 144 730 |
| C. | Beschikbare reserves | 133 | 89 123 070 | 85 407 070 |
| **IV. Overgedragen resultaat** | | **14** | **0** | **0** |
| **V. Investeringssubsidies** | | **15** | **11 963 022** | **12 763 977** |
| **VI. Sluitingspremies** | | **18** | **0** | **0** |
| **VII. Voorzieningen voor risico's en kosten** | | **16** | **295 875** | **482 860** |
| 1. | Voorzieningen voor pens. en soortgelijke verpl. rechten | 160 | 31 822 | 84 910 |
| 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 | 264 053 | 397 951 |
| | **SCHULDEN** | **17/49** | **97 622 539** | **94 901 701** |
| **VIII. Schulden op meer dan één jaar** | | **17** | **21 726 910** | **23 636 201** |
| A. | Financiële schulden | 170/4 | 20 300 153 | 23 149 976 |
| | 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 | 20 300 153 | 23 149 976 |
| | 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 | 940 531 | 0 |
| **IX. Schulden op ten hoogste één jaar** | | **42/48** | **75 818 466** | **71 095 791** |
| A. | Schulden op > één jaar die binnen het jaar vervallen | 42 | 2 849 822 | 3 023 070 |
| B. | Financiële schulden | 43 | 0 | 23 244 |
| | 1. Kredietinstellingen | 430/4 | 0 | 23 244 |
| | 2. Overige leningen | 435/9 | 0 | 0 |
| C. | Lopende schulden | 44 | 42 036 701 | 39 490 395 |
| | 1. Leveranciers | 440/444 | 28 632 063 | 24 092 184 |
| | Te betalen wissels | 441 | 0 | 0 |
| | Inhaalbedragen | 443 | 12 977 878 | 14 199 580 |
| | 2. Geneesh., tandartsen, verpl. pers. en paramedici | 445 | 369 196 | 1 049 535 |
| | 3. Diverse lopende schulden | 449 | 57 564 | 149 097 |
| D. | Ontvangen vooruitbetalingen | 46 | 374 108 | 89 215 |
| E. | Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en soc. Lasten | 45 | 23 495 287 | 22 772 896 |
| | 1. Belastingen | 450/3 | 1 787 445 | 1 858 079 |
| | 2. Bezoldigingen en sociale lasten | 454/9 | 21 707 842 | 20 914 817 |

| nr. | 409 835 490 | | | S-vzw 3.3 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | Codering | VZW | VZW |
| **PASSIVA (vervolg)** | | | |
| | | 2023 | 2022 |
| F. | Overige schulden | 47/48 | 7 062 548 | 5 696 971 |
| | 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 | 20 944 | 21 474 |
| | 4. Andere diverse schulden | 489 | 7 041 604 | 5 675 498 |
| **X. Overlopende rekeningen** | | **492/9** | **77 163** | **169 709** |
| | **TOTAAL DER PASSIVA** | **10/49** | **245 393 978** | **238 005 258** |

| nr. | 0409.835.490 | | | S-vzw 4.1 |
|---|---|---|---|---|

| **RESULTATENREKENING** | codering | VZW 2023 | VZW 2022 |
|---|---|---|---|
| **I. Bedrijfsopbrengsten** | **70/74** | **317 221 219** | **288 128 264** |
| A. Omzet | 70 | 296 343 570 | 269 391 282 |
| 1. Verpleegdagprijs | 700 | 91 280 668 | 84 231 398 |
| 2. Geraamd inhaalbedrag van het lopend boekjaar | 701 | -1 085 496 | 590 813 |
| 3. Supplementen kamers | 702 | 1 979 548 | 1 519 239 |
| 4. Forfaits conventies RIZIV | 703 | 21 985 247 | 20 254 408 |
| 5. Nevenproducten | 704 | 283 832 | 437 764 |
| 6. Farmaceutische en daarmee gelijkgestelde producten | 705 | 74 189 557 | 64 672 821 |
| 7. Globaal prospectief bedrag | 707 | 11 735 406 | 10 556 739 |
| 8. Honoraria | 708/709 | 95 974 807 | 87 128 100 |
| B. Geactiveerde interne productie | 72 | 142 474 | 99 689 |
| C. Andere bedrijfsinkomsten | 74 | 20 735 176 | 18 637 293 |
| 1. Bedrijfssubsidies | 740 | 308 725 | 329 536 |
| 2. Overige | 741/9 | 20 426 451 | 18 307 758 |
| **II. Bedrijfskosten (-)** | **60/64** | **315 949 157** | **286 581 479** |
| A. Voorraden en leveringen | 60 | 91 517 822 | 78 351 637 |
| 1. Aankopen | 600/8 | 92 030 246 | 78 147 405 |
| 2. Voorraadwijzigingen (toename +, afname -) | 609 | -512 424 | 204 232 |
| B. Diensten en bijkomende leveringen | 61 | 92 174 597 | 82 551 452 |
| 1. Andere diensten en bijkomende leveringen | 610/616 | 15 238 618 | 13 970 688 |
| 2. Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het ziekenhuis | 617 | 2 874 101 | 2 386 332 |
| 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 | 74 061 879 | 66 194 433 |
| C. Bezoldigingen en sociale lasten | 62 | 118 284 800 | 112 746 189 |
| 1. Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen voor het medisch personeel | 620 0 | 2 319 085 | 1 901 949 |
| 2. Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen voor het overige personeel | 620 x | 86 130 821 | 81 069 368 |
| 3. Werkgeversbijdrage voor sociale verzekeringen voor het medisch personeel | 621 0 | 475 918 | 404 114 |
| 4. Werkgeversbijdrage voor sociale verzekeringen voor het overige personeel | 621 x | 25 795 113 | 25 055 039 |
| 5. Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen voor het medisch personeel | 622 0 | 0 | 0 |
| 6. Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen voor het overige personeel | 622 x | 1 256 947 | 1 181 691 |
| 7. Andere kosten voor personeel voor het medisch personeel | 623 0 | 22 757 | 12 579 |

| nr. | 0409.835.490 | | | | S-vzw 4.2 |
|---|---|---|---|---|---|
| **RESULTATENREKENING (vervolg)** | | | codering | VZW 2023 | VZW 2022 |
| | 8. Andere kosten voor personeel voor het overige pers. | | 623 x | 1 551 901 | 1 752 672 |
| | 9. Ouderdoms- en overlevingspensioen voor het medisch pers. | | 624 0 | 0 | 0 |
| | 10. Ouderdoms- en overlevingspensioen voor het overige pers. | | 624 x | 42 895 | 101 869 |
| | 11. Loonsvoorzieningen voor het medisch personeel | | 625 0 | 0 | 0 |
| | 12. Loonsvoorzieningen voor het overige personeel | | 625 x | 689 363 | 1 266 907 |
| D. | Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa | | 630 | 11 526 926 | 11 395 895 |
| E. | Andere waardeverminderingen | | 631/4 | 112 739 | 21 250 |
| F. | 1. Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verpl. | | 635 | -52 379 | -151 364 |
| | 2. Voorzieningen voor grote herstellingswerken, onderhouds-werken, overige risico's | | 636/637 | -134 606 | -448 392 |
| G. | Overige bedrijfskosten | | 64 | 2 519 258 | 2 114 812 |
| | 1. Bedrijfsbelastingen | | 640 | 177 429 | 172 728 |
| | 2. Overige bedrijfskosten | | 642/8 | 2 341 829 | 1 942 085 |
| | 3. Exploitatiekost geactiveerd als herstructureringskost | | 649 | 0 | 0 |
| **III. Bedrijfswinst** | | **(+)** | **70/64** | **1 272 063** | **1 546 785** |
| **Bedrijfsverlies** | | **(-)** | **64/70** | | |
| **IV. Financiële opbrengsten** | | | **75** | **1 642 355** | **2 021 813** |
| A. | Opbrengsten uit financiële vaste activa | | 750 | 0 | 0 |
| B. | 1. Opbrengsten uit vlottende activa | | 751 | 71 238 | 25 836 |
| | 2. Meerwaarden op de realisatie van vlottende activa | | 752 | 702 075 | 1 114 957 |
| C. | Subsidies in kapitaal en intresten | | 753 | 671 584 | 673 614 |
| D. | Andere financiële opbrengsten | | 754/759 | 197 458 | 207 405 |
| **V. Financiële kosten** | | **(-)** | **65** | **-393 035** | **2 111 853** |
| A. | Kosten voor investeringsleningen | | 650 | 488 829 | 344 977 |
| B. | 1. Waardevermindering op vlottende activa toevoegingen | | 6510 | 198 582 | 1 738 156 |
| | 2. Waardevermindering op vlottende activa terugnemingen | | 6511 | -1 283 334 | 0 |
| C. | Minderwaarden op de realisatie van vlottende activa | | 652 | 21 868 | 1 224 |
| D. | Koers- en omzettingsverschillen van deviezen | | 654/655 | 415 | 801 |
| E. | Kosten voor kredieten op korte termijn | | 656 | 110 | 5 |
| F. | Diverse financiële kosten | | 657/9 | 180 495 | 26 690 |
| **VI. Courante winst** | | **(+)** | **70/65** | **3 307 453** | **1 456 745** |
| **Courant verlies** | | **(-)** | **65/70** | | |
| **VII. Uitzonderlijke opbrengsten** | | | **76** | **2 613 634** | **3 442 749** |

| nr. | 0409.835.490 | | | | S-vzw 4.3 |
|---|---|---|---|---|---|

| **RESULTATENREKENING (vervolg)** | | codering | VZW 2023 | VZW 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 0 |
| E. | Andere uitzonderlijke opbrengsten van het boekjaar | 764/8 | 1 943 | 1 396 |
| F. | Opbrengsten met betrekking tot vorige boekjaren | 769 | 2 611 692 | 3 441 353 |
| **VIII. Uitzonderlijke kosten** | **(-)** | **66** | **265 266** | **2 011 966** |
| A. | Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa | 660 | 0 | 22 383 |
| 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 | 0 | 0 |
| F. | Kosten met betrekking tot vorige boekjaren | 669 | 265 266 | 1 989 583 |
| **IX. Winst van het boekjaar** | **(+)** | **70/66** | **5 655 822** | **2 887 528** |
| **Verlies van het boekjaar** | **(-)** | **66/70** | | |
| | **Bestemmingen en voorheffingen** | | | |
| A. | Te bestemmen winstsaldo | (+) | 70/69 | 5 683 904 | 2 887 528 |
| | Te verwerken verliessaldo | (-) | 69/70 | | |
| | 1. Te bestemmen winst van het boekjaar | (+) | 70/66 | 5 683 904 | 2 887 528 |
| | Te verwerken verlies van het boekjaar | (-) | 66/70 | | |
| | 2. Overgedragen winst van het vorige boekjaar | (+) | 790 | | |
| | Overgedragen verlies van het vorige boekjaar | (-) | 690 | | |
| B. | Onttrekking van de eigen middelen | | 791/2 | 28 082 | 0 |
| | 1. aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies | | 791 | | |
| | 2. aan de reserves | | 792 | 28 082 | |
| C. | Toevoeging aan de reserves | (-) | 691/2 | 5 711 986 | 2 887 528 |
| D. | Over te dragen resultaat | | | | |
| | 1. over te dragen winst | (-) | 693 | | |
| | 2. over te dragen verlies | (+) | 793 | | |
| E. | Tussenkomst van de derden in het verlies | | 794 | | |

| nr. | 0409.835.490 | | | S-vzw 5.1 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| IMELDA VZW | RESULTATENREKENING PER DEFINITIEVE KOSTENPLAATSEN 2023 | | | |
| KOSTENPLAATS | totale kosten | totale opbrengsten | saldo debet | saldo credit |
| 210 HEELK ALG. | € 1 251 740 | € 3 305 994 | | € 2 054 254 |
| 220 GENEESK ALG | € 521 678 | € 4 751 927 | | € 4 230 249 |
| 223, 2103 HAVA | € 6 222 346 | € 649 896 | € 5 572 449 | |
| 230 PEDIATRIE | € 1 229 883 | € 549 593 | € 680 290 | |
| 260,261 KRAAM EN VERLOSKW | € 2 518 384 | € 836 598 | € 1 681 786 | |
| 262 NIET INT NEONAT | € 1 077 661 | € 9 450 | € 1 068 211 | |
| 300 G DIENSTIZ | € 324 797 | € 2 117 283 | | € 1 792 486 |
| 311 SP NEUROLOGISCH | € 738 667 | € 428 898 | € 309 769 | |
| 313 SP CHRONISCH | € 1 070 434 | € 408 044 | € 662 390 | |
| 320 CHIR. DAGH. | € 3 261 350 | € 4 307 252 | | € 1 045 902 |
| 330 PROEFPROJECTEN ACUUT | € 447 244 | € 522 577 | | € 75 333 |
| 370 PAAZ | € -14 302 | € 664 123 | | € 678 425 |
| 490 INTENS ZORGEN | € 6 548 368 | € 1 844 624 | € 4 703 744 | |
| TOTAAL KP KLINIEKEN | € 25 198 248 | € 20 396 258 | € 4 801 990 | |
| 500 RADIOGRAFI | € 5 768 891 | € 9 179 661 | | € 3 410 770 |
| 503 COR. GRAF. | € 4 589 820 | € 2 653 676 | € 1 936 144 | |
| 510 CENTRAAL LABO | € 8 859 153 | € 9 260 279 | | € 401 127 |
| 517 LABO ANA PATH | € 1 804 931 | € 1 479 917 | € 325 014 | |
| 519 LABO IVF | € 60 593 | € 101 974 | | € 41 381 |
| 551,553 DAGZH KINDEREN + GER | € 3 532 299 | € 2 633 627 | € 898 672 | |
| 552 ANDERE DAGZH | € 391 884 | € 39 317 | € 352 568 | |
| 555 RIZIV CONVENT | € 6 596 211 | € 6 440 066 | € 156 145 | |
| 560 KUNSTNIER | € 6 071 555 | € 8 532 014 | | € 2 460 458 |
| 580 ANDERE MTD | € 8 055 475 | € 4 307 686 | € 3 747 789 | |
| 651 BOTBANK | € 141 901 | € 141 958 | | € 57 |
| 680 ANDERE WEEFSELBANK | | | | |
| 700 NUCLEAIRE GK | € 1 028 939 | € 927 072 | € 101 867 | |
| 701 PET SCAN | € 1 864 268 | € 1 836 862 | € 27 406 | |
| 702 BRACHYTHERAPIE | | | | |
| TOTAAL TECHN KP | € 48 765 918 | € 47 534 107 | € 1 231 811 | |
| 830 APOTHEEK | € 65 568 152 | € 74 989 860 | | € 9 421 708 |
| TOTAAL APOTHEEK | € 65 568 152 | € 74 989 860 | | € 9 421 708 |
| 840 CONSULTATIES | € 204 876 | € 266 858 | | € 61 982 |
| TOTAAL KP CONSULT | € 204 876 | € 266 858 | | € 61 982 |
| 900 ZIEKENWAGEN | € 353 087 | € 351 675 | € 1 412 | |
| 960 NIET-ZH ACTIVIT | € 7 032 382 | € 6 455 780 | € 576 602 | |
| 971 ARBEIDSGENEESKUNDE | € 60 134 | | € 60 134 | |
| 980 NT TOEWIJS KOST | € 231 930 | € 896 249 | | € 664 318 |

| nr. | 0409.835.490 | | | S-vzw 5.2 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| 990 NT TOEWIJS OPBR | € 51 867 | € 1 955 240 | | € 1 903 373 |
| TOTAAL NIET-ZKH | € 7 729 401 | € 9 658 943 | | € 1 929 543 |
| WZC DEN OLM | € 12 657 324 | € 12 933 713 | | € 276 389 |
| ALGEMEEN TOTAAL | € 160 123 919 | € 165 779 741 | | € 5 655 822 |

| nr. 0409.835.490 | | | | | | | S-vzw 6.1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

OFFICIELE BIJLAGEN BIJ DE BALANS DD. 31.12.2023 Afdeling 3

,

I. STAAT VAN DE OPRICHTINGSKOSTEN EN VAN DE IMMATERIELE VASTE ACTIVA

| | codering 20 | OPRICHTINGSKOSTEN (rubriek 20 van activa) | codering 21 | IMM. VASTE ACT. (rubriek 21 van activa | codering 28 | FINAN. VASTE ACT. (rubriek 28 van activa) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| a) | | | | | | |
| Op het einde van het vorig boekjaar: | | 4 955 828,60 | | 13 599 902,37 | | 2 191,47 |
| Mutaties van het boekjaar (+) | | | | 434 307,11 | | |
| Mutaties van het boekjaar (-) | | | | | | |
| Op het einde van het boekjaar | | 4 955 828,60 | | 14 034 209,48 | | 2 191,47 |
| b) Meerwaarden | | | | | | |
| Op het einde van het vorig boekjaar | | | | | | |
| Mutaties van het boekjaar (+) | | | | | | |
| Mutaties van het boekjaar (-) | | | | | | |
| Op het einde van het boekjaar | | | | | | |
| c) Afschrijvingen en waardeverminderingen | | | | | | |
| Op het einde van het vorig boekjaar | | 4 940 782,14 | | 10 321 221,87 | | 0,00 |
| Mutaties van het boekjaar (+) | | 15 046,46 | | 669 949,54 | | |
| Mutaties van het boekjaar (-) | | | | | | |
| Op het einde van het boekjaar | | 4 955 828,60 | | 10 991 171,41 | | 0,00 |
| d) Niet opgevraagde bedragen | | | | | | |
| Op het einde van het vorig boekjaar | | | | | | |
| Mutaties van het boekjaar (+) | | | | | | |
| Mutaties van het boekjaar (-) | | | | | | |
| Op het einde van het boekjaar | | | | | | |
| Netto geboekte waarde op het einde van het boekjaar (a) + (b) - (c) - (d) | | 0,00 | | 3 043 038,07 | | 2 191,47 |

| nr. 0409.835.490 | | | | | | | | | S-vzw 6.2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

II. STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA

| | codering | Terreinen en gebouwen (rubriek 22) | Materieel voor med. uitrusting (rubriek 23) | Materiaal voor niet med. uitr. en meubilair (rubriek 24) | Huur-financiering en soortg. rechten (rubriek 25) | Andere mat vaste activa (rubriek 26) | Vaste activa in aanb. en vooruit. (rubriek 27) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| a) Aanschaffingswaarde | | | | | | | |
| Aan het einde van het vorige boekjaar | | 152 880 665,87 | 39 980 910,17 | 19 569 498,44 | 5 003 093,38 | | 275 507,86 |
| Mutaties van het boekjaar (+) | | 4 408 881,25 | 4 405 771,66 | 1 305 431,49 | | | 1 424 084,36 |
| Mutaties van het boekjaar (-) | | 1 361 150,41 | 2 795 315,23 | 1 853 849,24 | | | 159 974,61 |
| Aan het eind van het boekjaar | | 155 928 396,71 | 41 591 366,60 | 19 021 080,69 | 5 003 093,38 | | 1 539 617,61 |
| b) Meerwaarden | | | | | | | |
| Aan het einde van het vorige boekjaar | | | | | | | |
| Mutaties van het boekjaar (+) | | | | | | | |
| Mutaties van het boekjaar (-) | | | | | | | |
| Aan het eind van het boekjaar | | | | | | | |
| c) Afschrijvingen en waardeverminderingen | | | | | | | |
| Aan het einde van het vorige boekjaar | | 76 717 724,41 | 26 425 403,21 | 12 541 226,83 | 4 992 808,01 | | |
| Mutaties van het boekjaar (+) | | 4 488 465,82 | 4 523 148,72 | 1 824 695,68 | 5 619,65 | | |
| Mutaties van het boekjaar (-) | | 1 361 150,41 | 2 795 315,23 | 1 853 849,24 | | | |
| Aan het eind van het boekjaar | | 79 845 039,82 | 28 153 236,70 | 12 512 073,27 | 4 998 427,66 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| d) Netto geboekte waarde aan het einde van het boekjaar (a) + (b) - (c) | | 76 083 356,89 | 13 438 129,90 | 6 509 007,42 | 4 665,72 | 0,00 | 1 539 617,61 |
| | | | | | | | |
| waarvan : | | | | | | | |
| terreinen en gebouwen | 252 | 4 665,72 | | | | | |
| materiaal voor medische uitrusting | 253 | | | | | | |
| materiaal voor niet medische uitrusting en meubilair | 254 | | | | | | |

III. GEWAARBORGDE SCHULDEN

| | codering | Schulden (of een deel van de schulden) gewaarborgd door: Belgische overheids-instellingen | Zakelijke zekerheden op de act. v/d ondern. | Derden |
|---|---|---|---|---|
| Financiële schulden | | | | |
| 1. Kredietinst., schuld. voor huur, financ. en soorgel. | | 3 979 130,08 | | |
| 2. Overige leningen | | | | |
| Diverse schulden | | | | |
| | | | | |
| Totaal | | 3 979 130,08 | | |

De leningen bij KBC worden gewaarborgd door een pandkorf van 2.500.000 euro.

| nr. | 0409.835.490 | | S-vzw 6.3 |
|---|---|---|---|

IV. SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLD. EN SOC. LASTEN

| | codering | Boekjaar |
|---|---|---|
| 1. Belastingen (rubr. 450/3 van het passiva) | | |
| a) vervallen schulden | | |
| b) niet vervallen schulden | | 1 787 444,74 |
| 2. Bezoldigingen en sociale lasten (rubr. 454/9 van het passiva) | | |
| a) vervallen schulden t.o.v. de RSZ | | |
| b) niet vervallen schulden t.o.v. de RSZ | | 2 869 377,64 |
| 3.Andere schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten | | 18 838 474,55 |

V. PERSONEEL EN PERSONEELSLASTEN

| | codering | Boekjaar |
|---|---|---|
| 1. Gemiddeld personeelseff. (voltijds eq.) | | 1 361,35 |
| 2. Personeelslasten (rubr. 62 en 6692) | | |
| a) bezoldigingen en rechtstr. Soc. Vord. | | 88 449 905,86 |
| b) werkgeversbijdragen voor soc. verz. | | 26 271 031,56 |
| c) andere personeelslasten | | 3 520 967,99 |
| d) pensioenen | | 42 894,63 |
| e) vorige jaren | | 0,00 |

| nr. | 0409.835.490 | S-vzw 6.4 |
|---|---|---|
| **1. Te verzenden cijfergegevens** | | |
| a) | materiële vaste activa die volle eigendom van de vereniging zijn | |
| | | VZW |
| | terreinen | 5 679 537,84 |
| | gebouwen | 47 390 693,01 |
| | bebouwde terreinen | |
| | overige zakelijke rechten op onroerende goederen | |
| | grote herstellingswerken en groot onderhoud | 8 969 236,75 |
| | herconditionering en duurzame ontwikkeling | 14 043 891,20 |
| | materieel voor medische inrichting | 13 438 129,90 |
| | meubilair | 1 404 598,41 |
| | materieel | 2 464 787,43 |
| | rollend materieel | 127 712,98 |
| | materieel en meubilair voor informatieverwerking | 2 511 908,60 |
| | overige materiele vaste activa | 1 539 617,61 |
| b) | financiële vaste activa | 2 191,47 |
| | deelnemingen in verbonden vennootschappen | |
| | overige deelnemingen | |
| c) | schenkingen en legaten met terugnemingsrecht | |
| | voorzieningen voor schenkingen en legaten met terugnemingsrecht | |
| **2. lijst van de verbonden entiteiten** | | |
| a) | lijst van de vennootschappen waarin de vereniging een deelneming bezit alsmede van de vennootschappen waarin de vereniging maatschappelijke rechten ten belope van ten minste 10 % van het geplaatst kapitaal bezit | |
| Ondernemingsnummer | naam maatschappelijke reden % | KP code niet-ziekenhuisact. |
| b) | lijst van de entiteiten waarvoor de vereniging onbeperkt aansprakelijk is in de hoedanigheid van onbeperkt aansprakelijke vennoot of onbeperkt aansprakelijk lid | |
| Ondernemingsnummer | naam maatschappelijke reden % | KP code niet-ziekenhuisact. |
| c) | lijst van de andere verbonden entiteiten | |
| Ondernemingsnummer | naam maatschappelijke reden % | KP code niet-ziekenhuisact. |

**3. inhaalbedragen**

De inhaalbedragen (KB 25-04-2002) zijn door de Raad van Bestuur opgenomen in de jaarrekening, op basis van de bestaande berekeningsregels voor de inhaalbedragen en rekening houdend met het voorzichtigheidsprincipe. De financiering in het Budget van Financiële Middelen sinds 1 juli 2002 is voor 80% vast en voor 20% variabel met betrekking tot de uitbetaling. Hiernaast is het aantal herzienbare elementen beperkter dan voorheen. De inhaalbedragen opgenomen in de balans en de resultatenrekening in de jaarrekening op onderstaande rekeningen, zijn voor een deel met zekerheid gekend. Enerzijds is dit ten gevolge de reeds definitief betekende herzieningen, die het ziekenhuis liquiditeitsmatig nog niet heeft ontvangen/betaald en hierdoor nog opgenomen zijn in de boekhoudkundige 'inhaalbedragen'. Anderzijds zijn bepaalde bedragen vaststaand gekend in het Budget van Financiële Middelen van 1 januari van het volgende boekjaar, zijnde 2024. Het betreffen de herzieningen tot de financieringsjaren 2016-2017.
Voor een ander deel zijn deze inhaalbedragen onzeker en betreffen het ramingen gemaakt door de Raad van Bestuur. Deze bedragen zullen in de toekomst pas een zeker en vaststaand karakter krijgen bij de definitieve afloop op basis van de betekende herzieningen door de Federale Overheidsdienst Volksgezondheid. Het betreffen de financieringsjaren 2018-2023.

(debet is positieve balans/kost, credit is negatieve balans/opbrengst)

| | totaal saldo jaarrekening | waarvan onzeker bedrag | waarvan met zekerheid gekend bedrag |
|---|---|---|---|
| rekening 29 | 0,00 | | |
| rekening 403 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rekening 17 | 0,00 | | |
| rekening 443 | -6 490 354,99 | -5 477 470,11 | -1 012 884,88 |
| rekening 701 | 1 085 495,71 | 464 446,86 | 621 048,85 |
| | -5 404 859,28 | -5 013 023,25 | -391 836,03 |

**4. Bestemd Fonds Sociaal passief**

Het sociaal passief wordt aangelegd vanuit de in het verleden omgezette reserves naar kapitaal en zal jaarlijks op- of afgebouwd worden tot maximaal 25% van de jaarlijkse personeelskost op basis van de beslissing van de Algemene Vergadering.

**5. Honorarium commissaris**

Het honorarium van de commissaris voor het boekjaar 2023 werd geprovisioneerd voor een bedrag van 34.206,43 euro. (incl. BTW).

| | |
|---|---|
| * Honorarium voor het commissarismandaat | 33 217,25 |
| * Honorarium voor de uitvoering van andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten | 989,18 |

**6. Toelichting UFFT (Covid-compensatie)**

Het bestuursorgaan heeft de uitzonderlijke federale financiële tegemoetkoming aan de ziekenhuizen in het kader van de coronavirus COVID-19 epidemie opgenomen in de jaarrekening, rekening houdend met de nadere regels hieromtrent bepaald in het Koninklijk Besluit van 30 oktober 2020, de betreffende omzendbrieven met onder andere deze van 14 januari 2021 en 21 december 2021, definitieve afrekening

| nr. | 0409.835.490 | S-vzw 6.6 |
|---|---|---|
| | | |
| UFFT 1ste semester 2020 en alle andere op datum van 01/04/2024 gekende informatie en het voorzich- | | |
| tigheidsprincipe. Deze bedragen zullen pas in de oekomst een zeker en vaststaand karakter krijgen bij | | |
| de definitieve afrekening verwacht in 2024. | | |
| | | |
| De boekhoudkundige verwerking is onderstaande: | | |
| Rekening 701: | 0,00 | |
| Rekening 6691: | 362 341,05 | |
| Rekening 6694: | 0,00 | |
| Rekening 7692: | 1 511 646,34 | |
| Rekening 179: | 0,00 | |
| Rekening 443: | -6 487 522,94 | |
| rekening gehouden met: | | |
| * definitieve afrekening UFFT 1ste semester 2020 resulteert in extra tegemoetkoming ad 1.149.305,29 | | |
| * afrekening post 2.B aandeel artsen periode 1ste semester 2020 362.341,05 | | |
| | | |
| Het ziekenhuis werkt samen met een extern inningsorgaan ingesteld door de Medische Raad. Gezien | | |
| posten 3 en 4 van UFFT toekomen aan de artsen en dus de externe artsen VZW, werden de open- | | |
| staande bedragen met betrekking tot deze posten niet geraamd en aldus niet opgenomen in de jaar- | | |
| rekening. | | |

| nr. | 0409.835.490 | S-vzw 6.7 |
|---|---|---|

Waarderingsregels

**1. VZW**

1.1. Algemeen

1.1.1. De geconsolideerde jaarrekening van Imelda vzw (ziekenhuis + WZC) is gebaseerd op de waarderingsregels van het ziekenhuis en WZC zoals hieronder weergegeven.

1.1.2. Op vzw niveau wordt het opportuun geacht om, gezien de grootteordes van de omzet van de twee entiteiten te kiezen voor het ziekenhuisjaarrekeningsschema. Dit leidt tot een aantal herclassificaties vanuit het schema van WZC Den Olm naar het schema van het ziekenhuis, evenals het verschil in afschrijvingsmethode en percentages, zoals beschreven in de specifieke waarderingsregels van het WZC Den Olm.

1.1.3. Volgende boekhoudrekeningen van het WZC Den Olm werden geherklasseerd naar het rekeningsschema van de ziekenhuizen.

* rekening 705 "aanrekening niet medische kosten" wordt overgebracht naar rekening 704 "nevenproducten"
* rekening 736 "investeringssubsidies" wordt overgeboekt naar rekening 753 "subsidies in kapitaal en intresten"
* rekening 737 "werkingssubsidies" wordt overgeboekt naar rekening 740 "bedrijfssubsidies"
* rekening 738 "loonsubsidies" wordt overgeboekt naar rubriek 741/9 "overige bedrijfsopbrengsten"

1.2. Bestemd Fonds Sociaal Passief

Het Sociaal Fonds kan worden aangelegd conform de VZW wetgeving voor een bedrag van maximaal 25% van de totale jaarlijkse personeelskost. De Algemene Vergadering bepaalt jaarlijks het bedrag dat toegevoegd en/of teruggenomen zal worden van het Sociaal Fonds.

1.3. Voorzieningen

Een voorziening voor groot onderhoud kan aangelegd worden in functie van het risico, maximale vooruitblik van 10 jaar en gespreid over de tussenliggende jaren.

**2. IMELDAZIEKENHUIS**

**2.1. Algemeen**

2.1.1. De algemene wetgeving op de ziekenhuizen is van toepassing, tenzij hieronder specifiek vermeld.

2.1.2. Tenzij anders vermeld, worden de activa- en passivabestanden gewaardeerd aan nominale waarde.

2.1.3. De resultaatsbepaling is gebaseerd op de toewijzing van baten en lasten aan het boekjaar.

2.1.4. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd aan aanschaffingswaarde verminderd met bedrijfseconomische vastgestelde afschrijvingen. De afschrijvingen beginnen in het jaar na ingebruikname. De investeringen die in de maand januari worden gefactureerd, kunnen reeds afgeschreven worden in het jaar zelf. De volgende afschrijvingspercentages worden toegepast:

| | | |
|---|---|---|
| Eerste inrichting/eerste oprichting | 3 jaar | (33%, eerste jaar 34%) |
| Herstructureringskosten | 5 jaar | (20%) |
| Intercalaire intresten | 10 jaar | (10%) |
| Aanloopkosten | 3 jaar | (33%, eerste jaar 34%) |
| Software en IVA | 3 jaar | (33%, eerste jaar 34%) |
| Terreinen | | geen afschrijvingen |
| Gebouwen | 33 jaar | (3%, eerste jaar 4%) |
| Modulaire bouw | 10 jaar | (10%) |
| Duurzame ontwikkeling | 33 jaar | (3%, eerste jaar 4%) |
| Groot onderhoud | 10 jaar | (10%) |
| Onroerend door bestemming | 33 jaar | (3%, eerste jaar 4%) |
| Herconditioneringswerken | 33 jaar | (3%, eerste jaar 4%) |
| Medisch materiaal | 5 jaar | (20%) |
| Machines en uitrusting | 10 jaar | (10%) |
| Meubilair | 10 jaar | (10%) |
| Materieel en meubilair voor informatieverwerking | 5 jaar | (20%) |
| Rollend materieel | 5 jaar | (20%) |

In tegenstelling tot wat de ziekenhuiswetgeving voorziet, worden het PET-CT toestel en het bijhorende toestel voor dosisbepaling afgeschreven op 7 jaar om een betere afstemming met de realiteit te bekomen.

De investerings- en implementatiekosten met betrekking tot het elektronisch patiëntendossier (EPD) worden afgeschreven op 10 jaar om een betere afstemming met de realiteit te bekomen.

De volgende medische apparatuur wordt afgeschreven op 10 jaar (i.t.t. wat de ziekenhuiswetgeving voorziet) om een betere afstemming met de reële gebruiksduur te bekomen:

* Medische installatie hybride operatiezaal
* Vaste Medische installaties operatiekwartier

Activa blijven op de balans behouden tot op het ogenblik van effectieve verwijdering van het actief.

Daarbuiten worden buitengebruikstellingen geboekt volgens volgende criteria;

* Dure medische apparatuur en rollend materiaal wordt individueel opgevolgd en uitgeboekt het jaar van uitdienststelling
* Investeringen rond grote onderhoudswerken worden uit de activa verwijderd het jaar na volledige afschrijving
* Gebouwen verdwijnen uit de balans bij afbraak of verkoop.
* Medisch materiaal: 5 jaar na jaar van laatste afschrijving.
* Machines en uitrusting: 5 jaar na jaar van laatste afschrijving.
* Meubilair: 5 jaar na jaar van laatste afschrijving.
* Materieel en meubilair voor informatieverwerking: 5 jaar na jaar van laatste afschrijving.

## 2.2. Investeringssubsidies

Bevat de investeringssubsidies van overheidswege. De waardering gebeurt tegen nominale waarde. De verkregen subsidies worden in resultaat genomen volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen op de vaste activa waarvoor ze werden verkregen.

Naar aanleiding van de afspraken met de artsen rond de financiering van een nieuwbouw in het project Vipa 3, werd een betoelaging door de artsen geboekt op klasse 15 en dit bedrag wordt jaarlijks na het jaar van ingebruikname opgenomen in het resultaat van het boekjaar via de klasse 757, volgens het afschrijvingsritme van de desbetreffende investeringen.

**2.3. Instandhoudingsforfait/strategisch forfait**

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

De structuur voor de financiering ziet er als volgt uit:

* Instandhoudingsforfait

Dit is bedoeld om de bestaande infrastructuur (onroerend en roerend) in exploitatie te kunnen houden. Dit betekent dat het materiaal in de ziekenhuizen moet kunnen vervangen worden en dat onderhoudswerken aan bestaande gebouwen moeten kunnen uitgevoerd worden. Zo kan men de dienstverlening binnen de bestaande setting van diensten en functies op een kwaliteitsvolle manier blijven uitvoeren. Het is niet de bedoeling om via dit forfait vernieuwbouw of werken uit te voeren die een grondige aanpassing van de gebouwen tot doel hebben. Een ziekenhuis is vrij om dit forfait te besteden aan infrastructuurwerken en roerende investeringen, zolang de aanpassingen niet raken aan de zorgstrategische plannen. Het forfait wordt berekend op verschillende parameters zoals aantal bedden/plaatsen, operatiekwartierzalen, aantal bunkers radiotherapie … en wordt toegekend voor onbepaalde duur.
Dit forfait wordt berekend met verrekening van een percentage van de bestaande financiering in deel A1, van het budget van financiële middelen (BFM) conform het KB van 25 april 2002. Minimaal wordt het oude forfait medisch/niet medisch uitgekeerd.

* Strategisch forfait

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

Gezien het instandhoudingsforfait en het strategisch forfait een verworven financiering betreffen, dienen deze in het resultaat van het boekjaar worden opgenomen. Een verwerking via een 74-rekening is dus aan de orde, aangezien in het Minimum Algemeen Rekeningsstelsel van de ziekenhuizen de 700 rekeningen enkel 'voor het Budget van Financiële Middelen (KB 25 april 2002) kunnen gebruikt worden.

Het instandhoudingsforfait (IF) dekt de afschrijvingen op:
- Groot Onderhoud gerealiseerd vanaf 2015 (deel dat niet meer zal worden opgenomen in herziening BFM): de vroegere jaren lopen door in deel A1 (BFM) en zijn niet mee te tellen in deze berekening.
- Meubilair en medisch materiaal, ICT etc: alle jaren, aangezien het oude forfait medisch-niet medisch volledig is geïncorporeerd in het instandhoudingsforfait.

Het saldo IF komt terecht in het resultaat van het jaar.
Bij een positief saldo wordt dit via de resultaatsverwerking naar de rekening 13 Bestemd Fonds investeringen IF geboekt.
Bij een negatief saldo wordt dit extracomptabel opgevolgd. Bij eventuele latere positieve saldi worden deze in eerste instantie aangewend om de overgedragen negatieve saldi aan te zuiveren. Pas nadien worden positieve saldi ook via de resultaatsverwerking naar de rekening 13 Bestemd Fonds investeringen IF geboekt.
Indien er al een Bestemd Fonds is aangelegd in het verleden kan bij de resultaatsverwerking dit worden teruggenomen en resteert er dus geen afgezonderd negatief resultaat.

Imeldaziekenhuis heeft in 2023 1.860.515,95 euro instandhoudingsforfait ontvangen. Dit dekt in 2023 de kosten niet.

Imeldaziekenhuis heeft in 2023 200.000 euro toestelfinanciering voor de PET en 114.188,92 euro voor de NMR ontvangen. Dit dekt de kosten in 2023 niet.

## 2.4. Medisch InvesteringsFonds

De tussenkomst in de medische investeringen onder de vorm van een bijdrage door de artsen aan het ziekenhuis vanuit de honoraria van de geneesheren worden bij ontvangst als een correctie op de uit te keren honoraria beschouwd en via overige bedrijfskosten overgebracht naar de balans.
Deze worden op de balans geboekt als een diverse schuld en jaarlijks in het resultaat teruggenomen à rato van de afschrijvingen van de gerelateerde investeringen. De terugname wordt beschouwd als een overige bedrijfsopbrengst.

## 2.5. Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
Een vordering wordt op basis van een van de volgende criteria als dubieus beschouwd:
- aanvraag afbetalingsplan
- gerechtelijke invordering via gerechtsdeurwaarder of advocaat
- aanvraag tot collectieve schuldbemiddeling
- overlijden van de schuldenaar

Wat betreft de dubieuze debiteuren wordt er een waardevermindering van 50% geboekt voor de vorderingen die op einde boekjaar 1 jaar t.o.v. de factuurdatum openstaan en 100% geboekt voor de vorderingen die op einde boekjaar 2 jaar t.o.v. de factuurdatum openstaan via de rekening 409 ten opzichte van de rekening 634. De vorderingen luik B waarvoor een waardevermindering dient geboekt te worden, worden opgenomen à rato van 30% van het totale bedrag.

## 2.6. Voorzieningen

Een voorziening groot onderhoud kan aangelegd worden in functie van het risico, maximale vooruitblik van 10 jaar en gespreid over de tussenliggende jaren.

**2.7. Overige vorderingen en schulden**

De overige vorderingen en schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Er wordt rekening gehouden met de nog te betalen kosten op balansdatum die betrekking hebben op het boekjaar of op voorgaande boekjaren.

**2.8. Beleggingen**

De geldbeleggingen worden geboekt aan aanschaffingswaarde. Er zullen niet gerealiseerde minderwaarden geboekt worden wanneer de aanschaffingswaarde op jaareinde hoger blijkt te zijn dan de beurswaarde. Wanneer later de beurswaarde opnieuw stijgt, zullen de eerder geboekte waardeverminderingen terugge-nomen worden.

**3. WZC DEN OLM**

3.1. Algemeen

3.1.1. De algemene wetgeving op de vzw's is van toepassing, tenzij hieronder specifiek vermeld.

3.1.2. Tenzij anders vermeld, worden de activa- en passivabestanden gewaardeerd aan nominale waarde.

3.1.3. De resultaatsbepaling is gebaseerd op de toewijzing van baten en lasten aan het boekjaar.

3.1.4. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd aan aanschaffingswaarde verminderd met bedrijfseconomische vastgestelde afschrijvingen. De afschrijvingen beginnen in het jaar van ingebruikname. Om systeemtech-nische redenen wordt in het eerste jaar van afschrijving bij investeringen op 33 jaar 4% afgeschreven en nadien 3% per jaar (en 34% in het eerste jaar voor afschrijvingen op 3 jaar). De volgende afschrijvingsper-centages worden toegepast:

| | | |
|---|---|---|
| Eerste inrichting/eerste oprichting | 3 jaar | (33%, eerste jaar 34%) |
| Herstructureringskosten | 5 jaar | (20%) |
| Intercalaire intresten | 10 jaar | (10%) |
| Aanloopkosten | 3 jaar | (33%, eerste jaar 34%) |
| Software en IVA | 3 jaar | (33%, eerste jaar 34%) |
| Terreinen | | geen afschrijvingen |
| Gebouwen | 20 jaar | (5%) |
| Modulaire bouw | 10 jaar | (10%) |
| Groot onderhoud | 10 jaar | (10%) |
| Onroerend door bestemming | 20 jaar | (5%) |
| Herconditioneringswerken | 20 jaar | (5%) |
| Medisch materiaal | 5 jaar | (20%) |
| Machines en uitrusting | 10 jaar | (10%) |
| Meubilair | 10 jaar | (10%) |
| Materieel en meubilair voor informatieverwerking | 5 jaar | (20%) |
| Rollend materieel | 5 jaar | (20%) |

Activa blijven op de balans behouden tot op het ogenblik van effectieve verwijdering van het actief.

Daarbuiten worden buitengebruikstellingen geboekt volgens volgende criteria:
* Rollend materiaal wordt individueel opgevolgd en uitgeboekt het jaar van uitdienststelling
* Investeringen rond grote onderhoudswerken worden uit de activa verwijderd het jaar na volledige afschrijving
* Gebouwen verdwijnen uit de balans bij afbraak of verkoop
* Medisch materiaal: 5 jaar na jaar van laatste afschrijving
* Machines en uitrusting: 5 jaar na jaar van laatste afschrijving
* Meubilair: 5 jaar na jaar van laatste afschrijving
* Materieel en meubilair voor informatieverwerking: 5 jaar na jaar van laatste afschrijving.

3.2. Investeringssubsidies

Bevat de investeringssubsidies van overheidswege. De waardering gebeurt tegen nominale waarde.
De verkregen subsidies worden in resultaat genomen volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen op de vaste activa waarvoor ze werden verkregen.

3.3. Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag, zal er voor het gedeelte waarover onzekerheid bestaat een waardevermindering worden geboekt.

3.4. Voorzieningen

Een voorziening groot onderhoud kan aangelegd worden in functie van het risico, maximale vooruitblik van 10 jaar en gespreid over de tussenliggende jaren.

3.5. Overige vorderingen en schulden

De overige vorderingen en schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Er wordt rekening gehouden met de nog te betalen kosten op balansdatum die betrekking hebben op het boekjaar of op voorgaande boekjaren.

3.6. Beleggingen

De geldbeleggingen worden geboekt aan aanschaffingswaarde. Er zullen niet gerealiseerde minderwaarden geboekt worden wanneer de aanschaffingswaarde op jaareinde hoger blijkt te zijn dan de beurswaarde.
Wanneer later de beurswaarde opnieuw stijgt, zullen de eerder geboekte waardeverminderingen teruggenomen worden.

Nr. 0409.835.490

S-vzw 7.1

ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN

IMELDA
VERENIGING ZONDER WINSTOOGMERK
IMELDALAAN 9, 2820 BONHEIDEN

BE0409.835.490
RPR Antwerpen

**JAARVERSLAG VAN HET BESTUURSORGAAN**
**AAN DE JAARVERGADERING VAN 18 06 2024**
**CONFORM ART. 3:48 §2 Wetboek van vennootschappen en verenigingen**

## 1) Commentaar bij de jaarrekening

Getrouw overzicht van de ontwikkeling en de resultaten van de activiteiten van de vereniging

*Imelda VZW sluit het boekjaar 2023 af met een positief resultaat van 5.655.822 €. Dit betekent een rendabiliteit van 1,8% t.o.v. de totale bedrijfsopbrengsten (317.221.219 €). Dit is een stijgende evolutie t.o.v. het boekjaar 2022 toen het resultaat 2.887.528 € bedroeg en er een rendabiliteit van 1% was t.o.v. de totale bedrijfsopbrengsten (288.128.264 €).*

*De VZW behoudt een goede liquiditeitspositie: acid test (exclusief voorraad en inhaalbedragen) ratio bedraagt 2,1 t.o.v. 2,2 in 2022.*

*De VZW behoudt een goede solvabiliteit: % eigen vermogen op totaal van passiva van 60,1% in 2023 t.o.v. 59,9% in 2022.*

*Ook de financiële schuldgraad blijft onder controle: % financiële schulden op totaal van passiva van 9,4% in 2023 t.o.v. 11% in 2022.*

Beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden waarmee de vereniging wordt geconfronteerd

- Bekomen van een definitieve toekenning van subsidies gezien de specificiteit van de ziekenhuisfinanciering.
- Behalen van een voldoende rendabiliteit. Dit risico manifesteert zich nu nog explicieter in de huidige context van opeenvolgende (loon)indexaties die niet volledig gefinancierd werden, de gestegen energieprijzen en bouwkosten.

Het boekjaar werd afgesloten met een winst van 5.655.822 EUR

**2) Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

**Omstandigheden die de ontwikkeling van de vzw aanmerkelijk kunnen beïnvloeden**

Er doen zich geen omstandigheden voor die de ontwikkeling van de vzw aanzienlijk kunnen beïnvloeden, behoudens de in de vorige paragraaf vermelde elementen of zware overheidsbesparingen.

**3) Informatie omtrent de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling**

Het ziekenhuis voert beperkt klinische studies uit.

**4) Gegevens betreffende het bestaan van bijkantoren van de vzw**

De vzw heeft geen bijkantoren opgericht in België of in het buitenland.

**5) Toepassing art 3:48 §2 6° WVV**

Niet van toepassing.

**6) Verslaggeving over het gebruik van financiële instrumenten**

De vzw gebruikt geen financiële instrumenten in de zin van art 3:48 §2 7° WVV.

Opgemaakt te Bonheiden op 21/05/2024.

_____

Greet T'Jonck
Voorzitter a.i.
Ondervoorzitter-Bestuurder

_____

Corci BVBA met Carmen Cordier als vaste vertegenwoordiger
Bestuurder

Callens Vandelanotte
more than auditors

Callens Vandelanotte
Jan Van Rijswijcklaan 10
B-2018 Antwerpen / Anvers
T +32 (0)3 248 50 10
info@callens.be
www.callens.be
www.croweglobal.com

# VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE ALGEMENE VERGADERING VAN DE VERENIGING IMELDA VZW OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2023

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van Imelda vzw (de "vereniging"), leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de jaarrekening en de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen. Dit vormt een geheel en is ondeelbaar.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de algemene vergadering van 21 juni 2022, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan uitgebracht op voordracht van de ondernemingsraad. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2024. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van de vereniging uitgevoerd gedurende 8 opeenvolgende boekjaren.

## Verslag over de jaarrekening

### *Oordeel zonder voorbehoud*

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van de vereniging, opgesteld volgens het Koninklijk Besluit van 19 juni 2007 en latere wijzigingen betreffende de jaarrekening van de ziekenhuizen, die de balans op 31 december 2023 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 245.393.978 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een positief resultaat van het boekjaar van € 5.655.822.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vereniging per 31 december 2023, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel van toepassing op ziekenhuizen.

Callens Vandelanotte
more than auditors



***Basis voor het oordeel zonder voorbehoud***

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) zoals van toepassing in België. Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening" van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de controle van de jaarrekening in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij hebben van het bestuursorgaan en van de aangestelden van de vereniging de voor onze controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

***Benadrukking van bepaalde aangelegenheden***

Wij vestigen de aandacht op de informatie opgenomen in punt 3 "Inhaalbedragen" van S-vzw 6.5 in de toelichting bij de jaarrekening met betrekking tot de in de jaarrekening opgenomen inhaalbedragen (zoals gedefinieerd in het Koninklijk Besluit van 25 april 2002 betreffende de vaststelling en de vereffening van het budget van financiële middelen van de ziekenhuizen), welke een omschrijving bevat van de onzekerheid die voortvloeit uit de aard van de inhaalbedragen waarmee het ziekenhuis ingevolge de financiering van haar activiteiten wordt geconfronteerd. Zoals toegelicht door het bestuursorgaan, kunnen deze ramingen alleen gevalideerd worden op basis van de definitieve betekening van de herziening door de Federale Overheidsdienst Volksgezondheid voor elk van de betreffende nog niet herziene jaren, welke op heden niet voorhanden is.

Wij vestigen de aandacht op de informatie opgenomen in punt 6. "Toelichting UFFT (Covid-compensatie)" van S-vzw 6.5 en 6.6 in de toelichting bij de jaarrekening die de onzekerheid beschrijft met betrekking tot de toekenning van de federale tegemoetkoming aan de ziekenhuizen vastgelegd in het Koninklijk Besluit van 30 oktober 2020 en latere wijzigingen. Zoals toegelicht door het bestuursorgaan zullen deze geraamde bedragen pas een zeker en vaststaand karakter krijgen bij de definitieve afrekening welke wordt verwacht in 2024.

Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheden.

***Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan voor het opstellen van de jaarrekening***

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel van toepassing op ziekenhuizen, alsook voor de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de jaarrekening die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Bij het opstellen van de jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de vereniging om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuursorgaan het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of om de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

***Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening***

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een commissarisverslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Afwijkingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van deze jaarrekening, beïnvloeden.

Bij de uitvoering van onze controle leven wij het wettelijk, reglementair en normatief kader dat van toepassing is op de controle van de jaarrekening in België na. Een wettelijke controle biedt evenwel geen zekerheid omtrent de toekomstige levensvatbaarheid van de vereniging, noch omtrent de efficiëntie of de doeltreffendheid waarmee het bestuursorgaan de bedrijfsvoering van de vereniging ter hand heeft genomen of zal nemen. Onze verantwoordelijkheden inzake de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling staan hieronder beschreven.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;

- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;

- het concluderen of de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, en het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de vereniging om haar continuïteit te handhaven. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de jaarrekening, of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, en van de vraag of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

Wij communiceren met het bestuursorgaan onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle.

## Overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

***Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan***

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, voor het naleven van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, en van de statuten van de vereniging.

***Verantwoordelijkheden van de commissaris***

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (herziene versie 2020) bij de in België van toepassing zijnde internationale controlestandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, het jaarverslag, de naleving van bepaalde voorschriften uit het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, en de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

***Aspecten betreffende het jaarverslag***

Na het uitvoeren van specifieke werkzaamheden op het jaarverslag, zijn wij van oordeel dat dit jaarverslag overeenstemt met de jaarrekening voor hetzelfde boekjaar en is opgesteld overeenkomstig het artikel 3:48 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Callens Vandelanotte
more than auditors



In de context van onze controle van de jaarrekening, zijn wij tevens verantwoordelijk voor het overwegen, in het bijzonder op basis van de kennis verkregen in de controle, of het jaarverslag een afwijking van materieel belang bevat, hetzij informatie die onjuist vermeld is of anderszins misleidend is. In het licht van de werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dienen wij u geen afwijking van materieel belang te melden.

***Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid***

- Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening verricht, en ons bedrijfsrevisorenkantoor is in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de vereniging.

- De honoraria voor de bijkomende opdrachten die verenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening bedoeld in artikel 3:65 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, werden correct vermeld en uitgesplitst in de toelichting bij de jaarrekening.

***Andere vermeldingen***

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, met uitzondering van de vermeldingen in de hierna volgende paragraaf, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften met betrekking tot ziekenhuizen.

- De jaarrekening wordt opgesteld volgens schema voorzien in het Koninklijk Besluit van 19 juni 2007 en latere wijzigingen betreffende de jaarrekening van de ziekenhuizen. Deze jaarrekening van het vorige boekjaar werd door het bestuursorgaan neergelegd bij de Nationale Bank van België. Er werd aanvullend geen jaarrekening neergelegd conform het Koninklijk Besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, zijn gedaan of genomen.

Antwerpen, 21 mei 2024

Callens Vandelanotte
Commissaris
Vertegenwoordigd door

Ann De Ceuster
Bedrijfsrevisor

Boudewijn Callens
Bedrijfsrevisor

Nr. 0409.835.490

S-vzw 9.1

# SOCIALE BALANS VOLGENS HET VOLLEDIG MODEL

## MET BEDRAGEN IN EENHEDEN EURO

Naam: IMELDA VZW (Imeldaziekenhuis + WZC Den Olm):

Rechtsvorm: vzw
Adres: IMELDALAAN Nr.: 9 Bus:
Postnummer: 2820 Gemeente: BONHEIDEN
Ondernemingsnummer[1] : 0409835490
Omschrijving van de hoofdactiviteit van de onderneming: ziekenhuis & ouderenzorg (Woonzorgcentrum)

---

**Sociale balans met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 01/01/2023 tot 31/12/2023**

---

Contactpersoon van de onderneming
Naam: BART PARDON
Telefoon: 015/ 50 61 01 Telefax:
E-mailadres: bart.pardon@imelda.be

Handtekening voor de onderneming waarvan de sociale balans is opgesteld:

BART PARDON
ALGEMEEN DIRECTEUR

[1] Of inschrijvingsnummer bij de Balanscentrale. Dit nummer moet herhaald worden in de linkerbovenhoek van elke bladzijde in het vak dat daartoe voorzien is.

| 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 | 672,30 | 197,90 | 474,40 |
| Deeltijds | 1002 | 1.103,40 | 81,70 | 1.021,70 |
| Totaal in voltijdse equivalenten (VTE) | 1003 | 1.466,30 | 258,50 | 1.207,80 |
| **Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren** | | | | |
| Voltijds | 1011 | 970.792,00 | 303.397,00 | 667.395,00 |
| Deeltijds | 1012 | 1.093.623,00 | 87.700,00 | 1.005.923,00 |
| Totaal | 1013 | 2.064.416,00 | 391.097,00 | 1.673.319,00 |
| **Personeelskosten** | | | | |
| Voltijds | 1021 | 55.345.928,05 | 17.913.582,55 | 37.432.345,50 |
| Deeltijds | 1022 | 62.895.977,36 | 5.061.463,86 | 57.834.513,50 |
| Totaal | 1023 | 118.241.905,41 | 22.975.046,41 | 95.266.859,00 |
| **Bedrag van de voordelen bovenop het loon** | 1033 | 408.315,38 | 60.683,99 | 347.631,39 |

| **Tijdens het vorige boekjaar** | Codes | P. Totaal | 1P. Mannen | 2P. Vrouwen |
|---|---|---|---|---|
| Gemiddeld aantal werknemers in VTE | 1003 | 1.476,40 | 265,20 | 1.211,20 |
| Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren | 1013 | 2.045.948,00 | 396.995,00 | 1.648.952,00 |
| Personeelskosten | 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 |

**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 | 669,00 | 1.097,00 | 1.460,20 |
| **Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst** | | | | |
| Overeenkomst voor een onbepaalde tijd | 110 | 615,00 | 1.051,00 | 1.389,00 |
| Overeenkomst voor een bepaalde tijd | 111 | 51,00 | 43,00 | 66,50 |
| Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk | 112 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vervangingsovereenkomst | 113 | 3,00 | 3,00 | 4,70 |
| **Volgens het geslacht en het studieniveau** | | | | |
| Mannen | 120 | 199,00 | 84,00 | 261,30 |
| lager onderwijs | 1200 | 27,00 | 10,00 | 33,60 |
| secundair onderwijs | 1201 | 69,00 | 30,00 | 90,70 |
| hoger niet-universitair onderwijs | 1202 | 88,00 | 37,00 | 117,20 |
| universitair onderwijs | 1203 | 15,00 | 7,00 | 19,80 |
| Vrouwen | 121 | 470,00 | 1.013,00 | 1.198,90 |
| lager onderwijs | 1210 | 27,00 | 49,00 | 59,50 |
| secundair onderwijs | 1211 | 154,00 | 442,00 | 465,20 |
| hoger niet-universitair onderwijs | 1212 | 253,00 | 462,00 | 598,90 |
| universitair onderwijs | 1213 | 36,00 | 60,00 | 75,30 |
| **Volgens de beroepscategorie** | | | | |
| Directiepersoneel | 130 | 6,00 | 0,00 | 6,00 |
| Bedienden | 134 | 663,00 | 1.096,00 | 1.453,60 |
| Arbeiders | 132 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Andere | 133 | 0,00 | 1,00 | 0,60 |

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

| Tijdens het boekjaar | Codes | 1. Uitzendkrachten | 2. Ter beschikking van de onder-neming gestelde personen<br><br>Ter beschikkivan de onderneming gestelde personen |
|---|---|---|---|
| Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen | 150 | 24,15 | 2,33 |
| Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren | 151 | 47.725,23 | 3.844,50 |
| Kosten voor de onderneming | 152 | 2.678.516,17 | 195.584,79 |

**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 | 252,00 | 482,00 | 428,10 |
| **Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst** | | | | |
| Overeenkomst voor een onbepaalde tijd | 210 | 62,00 | 68,00 | 112,80 |
| Overeenkomst voor een bepaalde tijd | 211 | 188,00 | 410,00 | 311,10 |
| Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk | 212 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vervangingsovereenkomst | 213 | 2,00 | 4,00 | 4,20 |

| 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 | 238,00 | 514,00 | 430,20 |
| **Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst** | | | | |
| Overeenkomst voor een onbepaalde tijd | 310 | 53,00 | 97,00 | 120,50 |
| Overeenkomst voor een bepaalde tijd | 311 | 185,00 | 414,00 | 308,40 |
| Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk | 312 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vervangingsovereenkomst | 313 | 0,00 | 3,00 | 1,30 |
| **Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst** | | | | |
| Pensioen | 340 | 10,00 | 38,00 | 34,90 |
| Werkloosheid met bedrijfstoeslag | 341 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Afdanking | 342 | 9,00 | 1,00 | 9,70 |
| Andere reden | 343 | 219,00 | 475,00 | 385,60 |
| 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 | 165,00 | 5811 | 971,00 |
| Aantal gevolgde opleidingsuren ……. | 5802 | 4.091,00 | 5812 | 33.983,00 |
| Nettokosten voor de onderneming……. | 5803 | 207.969,70 | 5813 | 1.765.784,17 |
| Waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding…… | 58031 | 219.144,87 | 58131 | 1.828.085,10 |
| Waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen.. | 58032 | 7.942,43 | 58132 | 32.932,86 |
| Waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)…….. | 58033 | 19.117,60 | 58133 | 95.233,79 |
| **Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever** | | | | |
| Aantal betrokken werknemers ……. | 5821 | 254,00 | 5831 | 1.434,00 |
| Aantal gevolgde opleidingsuren ……. | 5822 | 3.302,00 | 5832 | 18.642,00 |
| Nettokosten voor de onderneming…….. | 5823 | 179.082,76 | 5833 | 1.006.554,52 |
| **Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever** | | | | |
| Aantal betrokken werknemers ……. | 5841 | 2,00 | 5851 | 0,00 |
| Aantal gevolgde opleidingsuren …….. | 5842 | 851,00 | 5852 | 0,00 |
| Nettokosten voor de onderneming……... | 5843 | 8.471,60 | 5853 | 0,00 |