

PSYCHIATRISCH CENTRUM SURINAME

CONCEPT JAARREKENING 2018



Paramaribo, 14 oktober 2021

Inhoudsopgave

1. Balans per 31 december 2018	3
2. Staat van Baten en Lasten over 2018	5
3. Kasstroom volgens de indirecte methode 2018.....	6
4. Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	7
5. Toelichting op de balans per 31 december 2018.....	9
6. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2018	26
OVERIGE GEGEVENS.....	39

1. Balans per 31 december 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<u>ACTIVA</u>		
<u>Vaste Activa</u>		
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Programmatuur	105,462	-
<u>Materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	31,805,170	32,612,009
Transportmiddelen en installaties	34,305	72,172
Andere vaste bedrijfsmiddelen	796,351	1,069,281
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetaling op MVA	70,636	134,986
	<u>32,706,461</u>	<u>33,888,449</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Termijndeposito	15,000,000	15,000,000
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden	705,881	901,141
<u>Vorderingen op korte termijn</u>		
Debiteuren	75,478,966	63,177,888
Overige vorderingen	1,383,496	1,366,909
	<u>76,862,463</u>	<u>64,544,797</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	68,864	165,540
Banken	2,696,356	2,476,116
	<u>2,765,219</u>	<u>2,641,656</u>
Totale activa	<u><u>128,145,486</u></u>	<u><u>116,976,043</u></u>

* Bedragen zijn in SRD

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen Vermogen</u>		
Kapitaal inbreng van het land	10,504	10,504
Resultaat voorgaande boekjaren	68,341,906	65,898,640
Resultaat lopend boekjaar	(1,073,062)	2,443,266
Reserves, Giften en Bijdragen	602,845	602,845
Herwaarderingsreserve	210,260	210,260
Algemene reserve	105,000	105,000
	<u>68,197,453</u>	<u>69,270,515</u>
 Investeringssubsidie	 7,219,646	 7,402,940
 Rekening courant Defensie	 468,140	 468,140
<u>Schulden op korte termijn</u>		
Bankkrediet Postspaarbank	5,371,957	803,957
Crediteuren	771,349	813,945
Overige schulden	6,826,693	4,368,606
Transitorische passiva	39,290,247	33,847,940
	<u>52,260,247</u>	<u>39,834,448</u>
 Totale passiva	 <u>128,145,486</u>	 <u>116,976,043</u>

** Bedragen zijn in SRD*

2. Staat van Baten en Lasten over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Baten		
Subsidie	8,179,152	1,791,872
Overige baten		
Lig- en verpleegbaten	27,763,691	32,251,384
Poliklinische zorg	4,054,720	4,191,360
Medicamenten	1,867,937	1,277,650
E.E.G onderzoek	18,111	6,010
Externe dienstverlening	442,718	447,046
Dagbehandeling	-	553,441
Huur opbrengsten	47,440	50,000
Overige opbrengsten	330,515	327,403
Totaal Overige baten	34,525,132	39,104,294
Totale baten	42,704,284	40,896,166
Lasten		
Personeelskosten	37,058,764	30,608,501
Huisvestingskosten	1,079,518	1,128,612
Kosten voeding voor patiënten	2,369,278	1,849,825
Onderhoudskosten	1,193,106	771,595
Medische-, verzorgings- en ontspanningskosten	2,532,381	2,069,476
Algemene kosten	2,555,394	1,926,537
Afschrijvingskosten op activa	1,294,856	1,748,932
Totale exploitatielasten	48,083,299	40,103,478
Exploitatieresultaat	(5,379,015)	792,688
Financiële baten	2,003,695	1,946,515
Diverse baten	4,884,856	431,155
Diverse lasten	(2,582,599)	(727,091)
Resultaat (negatief)/positief	(1,073,062)	2,443,267

* Bedragen zijn in SRD

3. Kasstroom volgens de indirecte methode 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Bedrijfsresultaat	(1,073,062)	2,443,267
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1,294,856	1,748,932
Vrijval investeringssubsidie	183,295	540,480
	<u>1,478,151</u>	<u>2,289,412</u>
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Afname/(Toename) voorraden	195,260	(482,480)
(Toename) vorderingen	(12,317,665)	(9,885,787)
Toename kortlopende schulden	12,425,798	5,662,069
	<u>303,394</u>	<u>(4,706,198)</u>
	708,484	26,481
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
Investeringsactiviteiten in vaste activa	(401,627)	(835,018)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:		
Investeringsactiviteiten	-	337,900
Vrijval Investeringsactiviteiten	(183,295)	(540,480)
	(183,295)	(202,580)
Netto kasstroom	123,563	(1,011,117)
Liquide middelen begin boekjaar	<u>2,641,656</u>	<u>3,652,774</u>
Liquide middelen eind boekjaar	<u>2,765,219</u>	<u>2,641,656</u>

* Bedragen zijn in SRD

4. Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

Materiële Vaste Activa

De materiële vaste activa zoals terreinen, gebouwen en omrastering zijn bij de financiële verzelfstandiging niet officieel aan PCS overgedragen. De terreinen, gebouwen en omrastering zijn gewaardeerd voor het getaxeerde bedrag per 30 juli 2007. Tevens zijn de gebouwen door middel van bijdragen uit de Verdragsmiddelen (Startfonds en Sectorfonds) gefinancierd.

Investerings met eigen middelen

De overige activa zijn gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijzen, onder aftrek van de gecumuleerde jaarlijkse afschrijvingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de materiële vaste activa op basis van de verwachte economische levensduur.

Afschrijvingspercentages:	
Gebouwen, Omrastering	2.5%
Computers	25%
Installaties	20%
Kantoorinventaris	25%
Vervoersmiddelen	20% & 25%

Financiële Vaste Activa

Onder de financiële vaste activa zijn de niet direct opeisbare deposito's opgenomen. Het gaat hierbij om liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van het PCS. Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorraden

De magazijngoederen zijn gewaardeerd tegen de inkooprijzen waarbij het fifo-systeem wordt gehanteerd.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Valutaomrekening

De vreemde valuta rekeningen zijn omgerekend tegen de aankoopkoersen van de Centrale Bank van Suriname per 31 december 2017 voor bankpapier. Voor USD 1 = SRD 7,40 en voor Euro 1 = SRD 8,71

5. Toelichting op de balans per 31 december 2018

ACTIVA

Immateriële vaste activa

105,462

Mutatie-overzicht immateriële vaste activa 2018/2017

Mutatie overzicht immateriële vaste activa	Programmatuur	Totaal 2018	Totaal 2017
Afschrijvingspercentage 25%			
Stand per 01 januari			
Aanschaffingswaarde	171,946	171,946	171,946
Afschrijvingen (gecumuleerd)	(171,946)	(171,946)	(169,249)
Boekwaarde per 01 januari	-	-	2,697
Mutaties in de boekwaarde			
Investeringen	137,970	137,970	-
Afschrijvingen (kosten)	(32,508)	(32,508)	(2,697)
Totaal van de mutaties	105,462	105,462	(2,697)
Stand per 31 december			
Aanschafwaarde	309,916	309,916	171,946
Afschrijvingen (gecumuleerd)	(204,454)	(204,454)	(171,946)
Boekwaarde per 31 december	105,462	105,462	-

Materiële vaste activa

Mutatie-overzicht materiële vaste activa 2018/2017

Mutatie overzicht materiële vaste activa	Totaal	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Transportmiddelen en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetaling op MVA
Boekwaarde	35,340,146	31,259,395	360,288	1,881,521	1,838,942
Mutaties in de boekwaarde 2017					
Herrubricering Dagcentrum	-	60,166			(60,166)
Herrubricering Spanmakandra/Srefidensi	-	1,693,545			(1,693,545)
Investerings met eigen middelen	497,118	213,637	40,894	192,832	49,756
Investerings met donor middelen	337,900	249,911	-	87,989	-
Afschrijvingskosten	(2,286,715)	(864,644)	(329,010)	(1,093,061)	-
Vrijval overheids- en SPD gebouw	-	-	-	-	-
Vrijval GGZ Unit Nickerie	-	-	-	-	-
Totaal mutaties	(1,451,697)	1,352,615	(288,116)	(812,240)	(1,703,956)
Stand per 31 december 2017					
Aanschafwaarde	51,001,665	38,392,198	3,265,140	9,209,339	134,986
Afschrijvingen	(17,113,216)	(5,780,189)	(3,192,968)	(8,140,058)	-
Boekwaarde per 31 december	33,888,449	32,612,009	72,172	1,069,281	134,986
Mutaties in de boekwaarde 2018					
Investerings	263,657	-	-	263,657	-
Correctie mutaties	-	64,350	-	-	(64,350)
Afschrijvingskosten	(1,445,643)	(871,189)	(37,867)	(536,587)	-
Totaal mutaties	(1,181,986)	(806,839)	(37,867)	(272,930)	(64,350)
Stand per 31 december 2018					
Aanschafwaarde	51,265,322	38,456,548	3,265,140	9,472,996	70,636
Cumulatieve afschrijvingen	(18,558,859)	(6,651,378)	(3,230,835)	(8,676,645)	-
Boekwaarde per 31 december	32,706,461	31,805,170	34,305	796,351	70,636

	31-12-2018	31-12-2017
<u>Financiële vaste activa</u>		
Termijndeposito	15,000,000	15,000,000

Vanwege de onbenutte (werkloze) hoeveelheid liquide middelen bij de Surinaamse Postspaarbank en de Centrale Bank van Suriname werd in september 2009, mede op advies van de CLAD (zie accountantverslagen 2007 en 2008) en met voorafgaande toestemming van het Toezichthoudend Orgaan PCS d.d. 04 september 2009 een totaal bedrag van SRD 15.000.000,= belegd in termijndeposito's bij de Volkscredietbank en de Hakrinbank.

Volkscreditebank (VCB)

- De eerste termijn belegging bij de VCB was een bedrag van SRD 10.000.000,= voor een duur van drie jaren van 11-09-2009 tot 11-09-2012 met een rentevoet van 9.5% per jaar onder het rekeningnummer 1222.1.2874.
- De tweede termijn belegging bij de VCB was wederom het bedrag van SRD 10.000.000,= voor een duur van drie jaren van 11-09-2012 tot 11-09-2015 met een rentevoet van 10% per jaar onder het termijndepositorekeningnummer 1222.1.3068.
- De derde termijn belegging bij de VCB betreft het een bedrag van SRD 10.000.000,= voor een duur van drie jaren van 11-09-2015 tot 11-09-2018 met een rentevoet van 12% per jaar onder het termijndepositorekeningnummer 1222.1.3285.
- De vierde termijn belegging bij de VCB betreft het een bedrag van SRD 10.000.000,= voor een duur van drie jaren van 11-09-2018 tot 11-09-2021 met een rentevoet van 14% per jaar onder het termijndepositorekeningnummer 8310.3.4266.

Hakrinbank

- De eerste termijn belegging bij de Hakrinbank was een bedrag van SRD 5.000.000,= voor een duur van drie jaren van 21-09-2009 tot 21-09-2012 met een rentevoet van 8.5% per jaar onder het rekeningnummer 30.680.77.47.

- De tweede termijn belegging bij de Hakrinbank was een bedrag van SRD 5.000.000,= voor een duur van twee jaren van 21-09-2012 tot 21-09-2014 met een rentevoet van 8.75% per jaar onder het termijndepositorekeningnummer 30.921.87.18.
- De derde termijn belegging bij de Hakrinbank was wederom het bedrag van SRD 5.000.000,= voor een duur van twee jaren van 21-09-2014 tot 21-09-2016 met een rentevoet van 9.5% per jaar onder het termijndepositorekeningnummer 30.936.30.68.
- De vierde termijn belegging bij de Hakrinbank betreft het een bedrag van SRD 5.000.000,= voor een duur van twee jaren van 21-09-2016 tot 21-09-2018 met een rentevoet van 14% per jaar onder het termijndepositorekeningnummer 30.948.83.83.
- De vijfde termijn belegging bij de Hakrinbank betreft het een bedrag van SRD 5.000.000,= voor een duur van twee jaren van 21-09-2018 tot 21-09-2020 met een rentevoet van 12.5% per jaar onder het termijndepositorekeningnummer 30.960.17.59.

	31-12-2018	31-12-2017
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden	705,881	901,141

De goederen zijn na inventarisatie van alle magazijnen per 31 december 2018 gewaardeerd voor een totaal bedrag van SRD 705.881,=.

Voorraad voedingsmiddelen	53,402	55,372
Voorraad kantoorbenodigdheden	73,159	61,160
Voorraad huishoudelijke artikelen	215,795	110,247
Voorraad technische dienst	14,673	14,173
Voorraad medicamenten	348,852	660,189
Totaal Vorraden	705,881	901,141

Vorderingen op korte termijn

De debiteuren betreffen overwegend vorderingen op het Ministerie van Volksgezondheid, het Staatsziekenfonds (S.Z.F.), het Ministerie van Justitie en Politie, het Ministerie van Defensie, Bedrijven en Particuliere instellingen. Per schrijven van de Algemeen Directeur d.d. 08 februari 2013 werd bevestigd dat de inzet van PCS psychiaters voor het SZN nog steeds van kracht is en dat op basis van nieuwe afspraken vanaf 14 februari 2013. De overeenkomst

van 15 maart 2012 werd per 15 maart 2013 door de directies van PCS en SZN herzien en was ook van kracht in 2014. Per 9 oktober 2015 heeft de Directie PCS (wnd. Medisch Directeur en Algemeen Directeur) met de Algemeen Directeur LMSZN een principe akkoord bereikt voor de vergoeding van het LMSZN van een normbedrag SRD 12.500,-. Hierin zitten de kosten voor de inzet van een full time psycholoog voor GGZ Nickerie op verantwoordelijkheid van PCS en de vergoeding c.q. compensatie van polikosten en personeel die LMSZN ter beschikking stelt. Gelet op het feit dat het PCS vanaf het boekjaar 2018 is overgestapt naar een nieuw financiële software pakket (Accountview), zullen enkele posten vanaf de jaarrekening 2018 qua weergave c.q. toelichting gaan verschillen van de voorgaande jaren. De post debiteuren is een van de posten welke in de voorgaande jaren werd toegelicht met een specificatie van de openstaande posten van de debiteur van de verschillende jaren en de diensten. In het boekjaar 2018 wordt de toelichting aangepast met een specificatie van de openstaande posten van de debiteur van de verschillende jaren. De opsplitsing van de diensten wordt erbuiten gelaten, omdat deze terug te vinden zijn op de kaart van de debiteur uit Accountview. Het gedeelte van UBN en EZRA dat werd opgenomen bij overige vorderingen, is nu ondergebracht bij Volksgezondheid.

	31-12-2018	31-12-2017
Debiteuren		
Debiteurenstaat 2007		
Stichting Staatsziekenfonds	116,704	116,704
	116,704	116,704
Debiteurenstaat 2008		
Ministerie van Volksgezondheid	4,200	4,200
Stichting Staatsziekenfonds	247,520	247,520
	251,720	251,720

	31-12-2018	31-12-2017
Debiteurenstaat 2009		
Ministerie van Volksgezondheid	4,200	4,200
Korps Politie Suriname	162	162
Particulier	22,466	22,466
Streek Ziekenhuis Nickerie	12,100	12,100
Lutchman & Co.	21,530	21,530
	60,458	60,458
Debiteurenstaat 2010		
Ministerie van Volksgezondheid	4,200	4,200
Korps Politie Suriname	36	36
Assuria N.V.	4,550	4,550
Stichting Staatsziekenfonds	34,020	34,020
Particulier	124,751	124,751
Streek Ziekenhuis Nickerie	11,000	11,000
	178,557	178,557
Debiteurenstaat 2011		
Ministerie van Volksgezondheid	7,220	7,220
Assuria N.V.	16,800	16,800
Stichting Staatsziekenfonds	38,116	38,116
Particulier	67,354	67,354
Eurocross Suriname + Caribbean	934	934
Streek Ziekenhuis Nickerie	11,550	11,550
	141,974	141,974
Debiteurenstaat 2012		
Stichting Staatsziekenfonds	5,760	5,760
Particulier	313,395	313,395
Streek Ziekenhuis Nickerie	4,950	4,950
	324,105	324,105
Debiteurenstaat 2013		
Self Reliance	180	180
Particulier	700	700
ANWB Alarmcentrale	38,770	38,770
	39,650	39,650

	31-12-2018	31-12-2017
Debiteurenstaat 2014		
Stichting Staatsziekenfonds	3,200	3,200
Fernandes Ice Cream NV	180	180
Zon Thuiszorg	-	6,300
Particulier	94,025	94,025
	97,405	103,705
Debiteurenstaat 2015		
Ministerie van Volksgezondheid	-	3,704,960
Sociale Zaken & Volkshuisvesting	55,000	55,000
Ministerie van Defensie	40,950	40,950
Korps Politie Suriname	96,141	96,141
Assuria N.V.	530,845	530,845
Stichting Staatsziekenfonds	87,195	87,195
Self Reliance	180	180
Academisch Ziekenhuis Paramaribo (AZP)	30,000	70,000
Eurocross Suriname + Caribbean	6,615	6,615
	846,926	4,591,886
Debiteurenstaat 2016		
Ministerie van Volksgezondheid	12,504,965	26,897,125
Sociale Zaken & Volkshuisvesting	55,000	55,000
Ministerie van Defensie	64,400	64,400
Korps Politie Suriname	250,804	250,804
Assuria N.V.	25,900	25,900
Stichting Staatsziekenfonds	208,754	208,754
Self Reliance	360	360
Parsasco N.V.	127,410	528,760
Academisch Ziekenhuis Paramaribo (AZP)	27,500	37,500
Particulier	21,089	21,089
Bureau Dak en Thuislozen	5,686	5,686
	13,291,868	28,095,378

	31-12-2018	31-12-2017
Debiteurenstaat 2017		
Ministerie van Volksgezondheid	31,682,000	27,652,480
Sociale Zaken & Volkshuisvesting	2,695	2,695
Ministerie van Defensie	164,150	164,150
Justitie & Politie	27	27
Assuria N.V.	14,010	102,040
Stichting Staatsziekenfonds	620,294	947,553
Self Reliance	-	157,235
Energie Bedrijven Suriname N.V.	-	16,450
Particulier	57,374	57,374
ANWB Alarmcentrale	-	28,035
SOS International	-	42,053
Eurocross Suriname + Caribbean	-	75,695
Bureau Dak en Thuislozen	9,462	25,006
Medisch Diagnostisch Laboratorium	-	2,960
	32,550,011	29,273,751
Debiteurenstaat 2018		
Ministerie van Volksgezondheid	25,973,200	-
Ministerie van Defensie	303,120	-
Justitie & Politie	89	-
Assuria N.V.	28,760	-
Stichting Staatsziekenfonds	660,835	-
Self Reliance	127,290	-
Parsasco N.V.	180	-
Academisch Ziekenhuis Paramaribo (AZP)	300,000	-
Energie Bedrijven Suriname N.V.	16,800	-
Rubecom N.V.	4,900	-
Rudisa International N.V.	700	-
Stichting Vincentius Ziekenhuis	180	-
Telesur Bedrijfsgezondheidsdienst	7,700	-
Eurocross Suriname + Caribbean	128,690	-
Bureau Dak en Thuislozen	6,056	-
Medisch Diagnostisch Laboratorium	21,088	-
	27,579,588	-
Totaal Debiteuren	75,478,966	63,177,888

Overige vorderingen

Onder de post overige vorderingen werd in het voorgaand jaar de openstaande posten opgenomen, waarvan er al dan niet een facturering is gedaan. Hier ging het voornamelijk ook om het gedeelte welke niet in de core business van het PCS behoorde. Vanaf het jaar 2018 is er hier een wijziging gekomen waarbij alle factureringen onder de post debiteuren worden opgebracht. De post behelst nu grotendeels uit verleende voorschotten die teruggevorderd moeten worden. Ook is onder deze post de dubieuze debiteuren opgebracht. Onder dubieuze debiteuren zijn onder andere de vorderingen van SOZAVO, Justitie en Politie deels dubieus gemaakt over het boekjaar 2008. Ook zijn er vorderingen vanaf het jaar 2006 tot en met 2008 afgeboekt. De voorschotten op salaris worden in termijnen verrekend, waarbij een groot deel in het jaar 2015 is verlopen. Het saldo van het jaar 2018 wordt in het jaar 2019 verrekend. De renten die nog ontvangen moeten worden van de belegging over het lopend boekjaar, wordt onder deze post opgebracht. Vanwege de aanschaf van Accountview en de wijziging van de administratie van het PCS, is de staat van de debiteuren gewijzigd qua indeling en presentatie in de jaarrekening. Deze wijziging houdt in dat de debiteuren nu worden gepresenteerd op elk debiteur, terwijl in 2017 de debiteuren in jaren werden opgesplitst. Hierdoor komen de volgende debiteuren niet meer voor onder de post overige vorderingen: BDT verzorging wasgoed, huur aan UBN, AZP consultatieve psychiatrie, huurruimte aan Medilab, levering voeding Zon- en Thuiszorg, Min. van NH verzorgen workshop en UBN dienstverl. vanuit PCS. Het bedrag van de waarborgsom is opgeteld bij vooruitbetaalde bedragen.

	31-12-2018	31-12-2017
Dubieuze debiteuren	128,097	128,097
Voorschot salaris	51,744	30,499
Voorschot t.b.v. personeel	84,892	84,892
Volksgezondheid	297,375	223,874
Voorschot t.b.v. derden	429,589	541,438
Nog te ontvangen rente	272,399	272,399
Buro Dak- en Thuislozen Te Goed	116,210	85,710
Voorrutbetaalde bedragen	3,191	-
Tussenrekening lonen	-	-
Totaal Overige Vorderingen	<u>1,383,496</u>	<u>1,366,909</u>

Liquide middelen

De omrekeningskoers van de valutarekeningen is gebaseerd op de per balansdatum geldende wisselkoersen van de Centrale Bank van Suriname (CBvS). De koersverschillen zijn komen te ontstaan door de gehanteerde wisselkoersnotering van de CBvS de datum 31 december 2018. De aankoopkoersen voor de US\$ en de € bedroegen respectievelijk voor US\$ 1.00 = SRD 7,40 en voor € 1.00 = SRD 8,71. De hieruit voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening onder de post Diverse Baten. Bij de specificatie van de kas en bank is er een presentatie wijziging van de Kruisposten, die van de bank is weggehaald en geplaatst bij kas, aangezien het om een kasboeking gaat.

Per 17 maart 2016 nummer D-1413/16 is de Surinaamse Postspaarbank bereid gevonden een limietovertrekking van maximaal SRD 3.100.000,= toe te staan aan het PCS. Deze overtrekking was geldig tot en met 31 december 2016 tegen het overeengekomen overtrekkingsrentetarief tegen de volgende debetcondities:

- Debetrente 15% per jaar
- Overtrekkingsrente 6% per jaar

De overtrekking strekt ter financiering van het werkkapitaal van het PCS. In het jaar 2017 is de limietovertrekking stilzwijgend verlengd. De limietovertrekking van het PCS wordt verrekend met de te ontvangen vorderingen van het Ministerie van Volksgezondheid.

In het jaar 2018 is deze kredietfaciliteit als volgt gewijzigd:

1. Periode 8 februari 2018 tot en met 8 april 2018
 - Kredietlimiet: SRD 7.631.680,=
 - Debetrente van 20% en een overtrekkingsrente van 6% per jaar.
2. Periode 8 april 2018 tot en met 22 augustus 2018 onder de zelfde voorwaarden als bij punt 1.
3. Periode 6 september 2018 tot en met 6 november 2018.
 - Kredietlimiet: SRD 7.500.000,=
 - Debetrente van 20% en een overtrekkingsrente van 6% per jaar.
4. Periode 8 november 2018 tot en met 7 april 2019 onder de zelfde voorwaarden als bij punt 3.

	31-12-2018	31-12-2017
Kas		
Kassaldo in SRD	45,815	94,245
Kassaldo in Euro	876	4,003
Kassaldo in USD	16,273	53,705
Kassaldo Patientengelden	900	8,586
Kruisposten	5,000	5,000
Totaal Kas	68,864	165,540

	31-12-2018	31-12-2017
Banken		
Surinaamse Postspaarbank SRD	-	-
Surinaamse Postspaarbank Euro	813,744	513,635
Surinaamse Postspaarbank USD	180	1,165
RBC Bank Euro	819,835	974,837
D.S.B. Bank USD	148,492	151,717
Centrale Bank van Suriname SRD	3,164	3,164
Hakrinbank giror SRD	247,795	73,593
Finabank SRD	75	-
VCB spaar SRD	231,505	218,127
Hakrinbank spaar SRD	431,312	539,879
Finabank spaar SRD	253	-
Totaal Banken	2,696,356	2,476,116

Het saldo van De Surinaamse Postspaarbank is SRD -5.371.957,26 per 31 december 2018. Aangezien dit een schuld betekent voor het PCS, wordt dit aan de Passiva zijde van de Balans gepresenteerd onder Schulden op korte termijn. Aan de Activa zijde van de Balans wordt het bedrag van de Surinaamse Postspaarbank gesteld op nul.

PASSIVA**Eigen Vermogen**

Mutatie-overzicht eigenvermogen 2018/2017

Mutatie-overzicht eigen vermogen	Totaal	Kapitaal inbreng van het land	Resultaat voorgaande boekjaren	Resultaat lopend boekjaar	Reserves, giften en bijdragen	Herwaard erings-reserve	Algemene reserve
Stand per 31 december 2016	66,827,248	10,504	63,589,898	2,301,492	602,845	217,510	105,000
Overheveling resultaat boekjaar Vrijval als gevolg van realisatie Resultaat boekjaar	2,443,266		2,301,492 7,250	(2,301,492) 2,443,266		(7,250)	
Stand per 31 december 2017	69,270,515	10,504	65,898,640	2,443,266	602,845	210,260	105,000
Overheveling resultaat boekjaar Vrijval als gevolg van realisatie Resultaat boekjaar	(1,073,062)		2,443,266	(2,443,266) (1,073,062)			
Stand per 31 december 2018	68,197,453	10,504	68,341,906	(1,073,062)	602,845	210,260	105,000

Mutatie-overzicht Investeringsubsidie	Totaal	Overheid		Verdragsmiddelen		Donaties GGZ
		Terreinen	Gebouwen	SPD Gebouw	Keuken	
Stand per 31 december 2016	7,605,520	2,372,500	2,621,249	1,008,382	1,603,389	
mutaties:						
donatie GGZ unit	337,900					337,900
vrijval keukengebouw	(34,387)				(34,387)	
vrijval keukenapparatuur	(365,466)				(365,466)	
vrijval overheids en SPD gebouwen	(122,147)		(87,375)	(34,772)		
Vrijval GGZ gebouw Nickerie	(3,149)					(3,149)
Vrijval GGZ inventarissen Nickerie	(15,331)					(15,331)
Stand per 31 december 2017	7,402,940	2,372,500	2,533,874	973,610	1,203,536	319,421
mutaties:						
donatie GGZ unit						
vrijval keukengebouw	(34,387)				(34,387)	
vrijval keukenapparatuur						
vrijval overheids en SPD gebouwen	(122,147)		(87,375)	(34,772)		
Vrijval GGZ gebouw Nickerie	(4,748)					(4,748)
Vrijval GGZ inventarissen Nickerie	(22,014)					(22,014)
Stand per 31 december 2018	7,219,646	2,372,500	2,446,499	938,838	1,169,150	292,659

De post investeringssubsidie is gerelateerd aan de materiële vaste activa met betrekking tot de gebouwen en terreinen die bij de financiële verzelfstandiging door de overheid van Suriname niet officieel zijn overgedragen. De post verdragsmiddelen heeft betrekking op de investeringen van de materiële vaste activa die zijn gefinancierd uit het startfonds en sectorfonds. Jaarlijks wordt naar ratio van de afschrijving op de materiële vaste activa een vrijval in mindering gebracht op de afschrijvingen. In het jaar 2017 is de bouw en inrichting van het GGZ unit in het district Nickerie met eigen middelen en donaties gefinancierd. De donaties zijn afkomstig van Arkin, Parsasco, Sandab en gemeenschapsdonatie.

Het uiteindelijke resultaat in het lopend boekjaar geeft een negatief resultaat aan van SRD - 1.073.062,= tegenover het positief resultaat van SRD 2.443.267,= in het boekjaar 2017. Deze

daling komt vanwege de forse inflatiecijfers in het jaar 2018 ten opzichte van 2017. Daarnaast zijn de inkomsten van het PCS zijn min of meer het zelfde gebleven, omdat er geen tariefsaanpassingen zijn geweest voor de dienstverleningen.

	31-12-2018	31-12-2017
Rekening Courant Defensie	468,140	468,140

Deze rekening courant heeft betrekking op de missive no. 549/R. v. M. d.d. 24 juni 2009, waarin is aangegeven dat SRD 596.000,= beschikbaar is gesteld voor de screening en behandeling van de ex-militairen door het PCS. Het bedrag SRD 468.140,= is ongewijzigd gebleven, omdat er voorlopig geen screening van ex-militairen meer plaatsvindt. Dit bedrag is een schuld.

	31-12-2018	31-12-2017
<u>Schulden op Korte termijn</u>		
Bankkrediet Postspaarbank	5,371,957	803,957

Per 17 maart 2016 nummer D-1413/16 is de Surinaamse Postspaarbank bereid gevonden een limietovertrekking van maximaal SRD 3.100.000,= toe te staan aan het PCS. Deze overtrekking is geldig tot en met 31 december 2016 tegen het overeengekomen overtrekkingsrentetarief tegen de volgende debetcondities:

- Debetrente 15% per jaar
- Overtrekkingsrente 6% per jaar

De overtrekking strekt ter financiering van het werkkapitaal van het PCS.

In het jaar 2017 is de limietovertrekking stilzwijgend verlengd. De limietovertrekking van het PCS wordt verrekend met de te ontvangen vorderingen van het Ministerie van Volksgezondheid.

In het jaar 2018 is deze kredietfaciliteit als volgt gewijzigd:

1. Periode 8 februari 2018 tot en met 8 april 2018
 - Kredietlimiet: SRD 7.631.680,=
 - Debetrente van 20% en een overtrekkingsrente van 6% per jaar.

2. Periode 8 april 2018 tot en met 22 augustus 2018 onder de zelfde voorwaarden als bij punt 1.
3. Periode 6 september 2018 tot en met 6 november 2018.
 - Kredietlimiet: SRD 7.500.000,=
 - Debetrente van 20% en een overtrekkingsrente van 6% per jaar.
4. Periode 8 november 2018 tot en met 7 april 2019 onder de zelfde voorwaarden als bij punt 3.

	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren	771,349	813,945

Deze post bestaat voornamelijk uit rekeningen/facturen van de leveranciers die hun diensten en goederen geleverd hebben aan het PCS. De betalingen van deze rekeningen/facturen zullen in het jaar 2019 geschieden. In het boekjaar 2017 bestond deze post slechts uit de volgende crediteuren: SWM, EBS, Telsur, Soma, BGVS, terwijl de rest van de leveranciers op de post tussenrekening inkopen werd geboekt. Vanaf de overstap naar Accountview, is dit gedeelte ook gewijzigd in de administratie, waarbij alle leveranciers c.q. crediteuren op een zelfde post worden opgenomen, en tussenrekening inkopen is komen weg te vallen bij de post overige schulden.

Overige schulden

Vanwege een beslaglegging op de bankrekening van het Bureau Dak & Thuislozen (BDT), werd het financieel beheer overgedragen aan het PCS met medeweten van het Ministerie van Volksgezondheid. Dit werd uitgevoerd vanuit de Hakrinbank girorekeningnummer 20.680.81.58 waarop er tegoeden van PCS als van BDT voorkomen. Bij overige schulden wordt het deel opgenomen dat aan BDT toebehoort. Inmiddels is deze beslaglegging opgeheven per 1 november 2016 volgens exploit no. 1088 d.d. 29 juni 2013.

Uit de post overige schulden is de tussenrekening inkopen weggehaald en opgeteld bij de post crediteuren. Deze wijziging komt vanwege de nieuwe financieel software Accountview, waarbij alle leveranciers c.q. crediteuren op een zelfde post worden opgenomen. Tevens wordt de accountantskosten opgeteld bij algemene kosten, waardoor het niet meer apart zichtbaar wordt gemaakt.

	31-12-2018		31-12-2017
Overige schulden bestaan uit:			
Vooruit Ontvangen Bedragen	10,673		10,673
Personeelskosten	4,581,240	2,069,064	
Huisvestingskosten	535	76	
Kosten Voeding voor patiënten	-	4,870	
Onderhoudskosten	36,982	24,425	
Medische-, verzorgings- en ontspanningskosten	21,919	19,468	
Algemene kosten	<u>221,679</u>	<u>280,779</u>	
Nog te betalen bedragen	4,862,355		2,398,682
R/C Bureau Dak & Thuislozen	11,599		11,599
Tegoeden chron., amb., overl. & arb.ther. Pat	1,942,066		1,924,030
Tussenrekening lonen	-		23,622
Totaal Overige schulden	<u>6,826,693</u>		<u>4,368,606</u>

Transitorische passiva

Hieronder zijn opgenomen de sociale lasten en diverse personeelsinhoudingen.

	31-12-2018	31-12-2017
Pensioenpremie werknemersaandeel	2,691,829	2,424,430
Pensioenpremie werkgeversaandeel	1,094,966	1,086,011
Spaarpremie werknemersaandeel	2,758,281	2,545,610
Inkoop Pensioenpremie	36,872	34,473
Loonbelasting	18,742,342	16,392,586
Algemene Ouderdaysvoorziening	6,494,543	5,824,537
S.Z.F. werkgeversaandeel	5,366,013	3,868,266
S.Z.F. werknemersaandeel	1,695,348	1,117,743
S.Z.F. additionele kosten studenten	395,275	395,275
Stichting volkshuisvesting	-	1,075
Verzekeringsmaatschappij	53	5,991
Handelsbanken	3,782	117,572
Coöperatieve Spaar- en Kredietbank		22,744
Handelsondernemingen	353	353
Bond van Psychiatrisch Centrum	204	204
Diverse inhoudingen	10,386	11,069
Totaal transitorische passiva	39,290,247	33,847,940

6. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2018

BATEN

	2018	2017
Subsidie	8,179,152	1,791,872

Netals in het boekjaar 2017, is in het boekjaar 2018 voorzetting geweest van de koopkrachtversterkking. Deze bedragen heeft het PCS door ontvangen in het huidig boekjaar. De middelen voor deze koopkrachtversterkking werd wederom door het Stichting Staatsziekenfonds ter beschikking gesteld. Vanaf 2017 is de subsidie van het EBS van de post overige opbrengsten hieronder opgenomen.

Overige baten

De overige baten bestaan uit opbrengsten hoofdzakelijk uit inkomsten voor verleende diensten door de verschillende zorgafdelingen o.a. lig- en verpleegdagen op de observatie en chronische afdelingen, diensten vanuit de afdelingen SPD en PVZ, medicamenten, E.E.G.- en laboratorium onderzoek, exploitatie bijdragen polihuur, dagbehandeling, patiëntenbijdragen, huur van panden, eigenbijdragen bij het ophalen van acuut psychotische patiënten (bij ligdagen en medicamenten verstrekkingen). Bij de presentatie zijn er wijzigingen in omschrijvingen en indelingen van de opbrengsten. Hierbij is de opbrengst van wasgoed Bureau Dak- en Thuislozen opgebracht onder externe dienstverlening in plaats van overige opbrengsten., de huuropbrengsten zijn vanuit overige opbrengsten apart toegelicht.

	2018	2017
Lig- en verpleegbaten:		
Lig- en verpleegopbrengsten Assuria (AZPAS Basis)	114,800	-
Lig- en verpleegopbrengsten Bedrijfsleven	85,050	405,300
Lig- en verpleegopbrengsten Buitenlandse Verzekeraars	388,316	260,726
Lig- en verpleegopbrengsten Defensie	333,900	175,000
Lig- en verpleegopbrengsten Self Reliance (PZS Basis, Comfort)	132,825	-
Lig- en verpleegopbrengsten SOZAVO	-	2,695
Lig- en verpleegopbrengsten S.Z.F. (verplicht & vrijwilligen, BZ, BZV)	4,804,800	7,885,570
Lig- en verpleegopbrengsten Volksgezondheid (Chronische patiënten)	21,904,000	23,461,120
Lig- en verpleegopbrengsten Particulieren	-	2,100
Lig- en verpleegopbrengsten Buitenlandse Particulieren	-	58,874
	27,763,691	32,251,384
Poliklinische zorg:		
Maatschappelijke werk SPD	258,880	400,640
Ophaaldiensten SPD	64,640	70,400
Outreachbeh Extramuraal Par'bo SPD	713,280	554,560
Outreachbeh Extramuraal Regio West SPD	472,640	1,015,680
Prikpoli SPD	1,801,600	1,433,920
Woon- & Werkbegeleiding SPD	248,000	261,760
Counselingsmomenten PVZ	311,680	283,520
Consultaties Psychiater PVZ	184,000	170,880
	4,054,720	4,191,360

		2018		2017
Medicamenten:				
Medicamenten Justitie	89		1,551	
Medicamenten Out of Pocket	35,255		27,726	
Medicamenten S.Z.F Basis en Bazo	1,832,593		1,248,372	
	<hr/>	1,867,937	<hr/>	1,277,650
E.E.G. onderzoek:				
EEG onderzoek Assuria (AZPAS Basis & Plus)	3,240			
EEG onderzoek Bedrijfsleven	180		1,980	
EEG onderzoek Buitenlandse Verzekeraars	601			
EEG onderzoek Defensie	720		-	
EEG onderzoek Out of Pocket	720		180	
EEG onderzoek Parsasco	180		-	
EEG onderzoek Self Reliance (PZS Basis, Comfort & X-Comfort)	5,220		-	
EEG onderzoek S.Z.F (verplicht & vrijwilligen, BZ, BZV)	7,250		3,800	
EEG onderzoek Politie	-		50	
	<hr/>	18,111	<hr/>	6,010
Externe dienstverlening:				
Consultatieve Psychiatrie in AZP	414,000		414,000	
Wasgoed Bureau Dak-en Thuislozen	28,718		33,046	
	<hr/>	442,718	<hr/>	447,046
Dagbehandeling:				
Dagbehandeling SZF	-		545,391	
Dagbehandeling Particulieren	-		8,050	
	<hr/>	-	<hr/>	553,441

	2018	2017
Huur opbrengsten:		
Huur Conference Room aan derden	400	-
Huur Medilab	32,560	35,520
UBN (huisvestingskosten)	<u>14,480</u>	<u>14,480</u>
	47,440	50,000
Overige opbrengsten:		
A.O.V., pensioen & financiële bijstand patiënten	177,295	224,096
Diverse opbrengsten	300	7,520
Donaties en schenkingen	3,295	1,851
Administratiekosten AZP/BPLPI	37,800	38,200
Bibliotheek	520	
Copies Thriftshop	10,702	10,150
Crisis ophaal en inpsuiten	20,970	20,330
Cyberfaciliteiten	13	58
Drankenautomaat	2,097	2,123
Drugstesten	933	1,403
Detoxificatiekliniek		
Parkeergelden	2,367	920
Stage (buitenlandse studenten)	72,372	19,240
Thriftshop	75	-
Toilettengebouw Poligebouw	<u>1,777</u>	<u>1,513</u>
	<u>330,515</u>	<u>327,403</u>
Totaal overige baten	<u><u>34,525,132</u></u>	<u><u>39,104,294</u></u>

LASTEN

	2018	2017
<u>Personeelskosten</u>		
Bezoldiging	14,492,138	11,602,287
Vergoeding personeel niet in loondienst	68,650	81,750
Overwerkvergoeding	1,020,863	1,218,079
Specialistenaandeel, Artsentoelage en honorarium Psychiaters	3,622,750	3,401,250
Aandeel KEP-behandelingen en sreening PTSS		
Directietoelage	171,600	156,000
Werkgeversaandeel SZF premie	1,498,070	1,361,375
Werkgeversaandeel SZF premie studenten	54,539	69,790
Vakantiegeld	954,942	934,566
Prestatietoelage (Exclusief studenten)	1,423,704	823,054
Kledingtoelage (incl. studenten en dir.)	1,243,669	1,243,745
Reinigingstoelage (incl. studenten)	860,840	870,063
Vervoerstoelage	2,556,270	2,570,588
Middag- en nachtdiensttoelage & hoofden	1,668,289	2,016,375
Invulling van een roosterdienst	480	720
Beschikbare diensttoelage	8,275	6,080
Hoofden-, subhoofden- en sectiecheftoelage	193,925	179,285
Kastoelage	3,022	3,120
Autobestuurderstoelage	30,375	32,400
Bromfietserstoelage	2,400	2,400
Representatietoelage	54,000	60,000
Levensverzekering	23,195	22,646
Risicotoelage	9,000	12,000
Waarnemingstoelage	24,290	18,708
Telefoontoelage	27,950	31,670
Tegemoetkoming bij dienstreizen buiten straal van 40 km	17,500	15,700
Uitkering teruggroep van verleende verlof	225	-
Mental health toelage	90,467	150,895
Kinderbijslag	223,100	231,383
Gratificatie & jubilaris	163,917	176,796
Vergoeding stagiaires	1,600	-
Werkgeversaandeel Pensioenpremie	644,914	426,949
Uitvaartkosten	30,345	18,231
Vergoeding meer & verantwoordelijk werk	4,725	1,200
Voedingsgeld	12,088	4,874
Incentives	-	4,232

	2018	2017
Schade-, Ongevallen- en Risicoverzekering	25,344	27,628
Restitutie Opticienkosten	118,004	113,897
Restitutie Tandheelkundige behandeling	27,495	22,713
Restitutie HSG onderzoek	-	804
Restitutie Dietistkosten	50	225
Restitutie Fysiotherapiekosten	1,350	525
Restitutie Logopediekosten	-	75
Restitutie kosten psycholoog	-	210
Restitutie Drempel- en administratie kosten SEH	2,227	1,346
Restitutie scan en MRI onderzoek	7,021	2,496
Meerkosten 2e klasse ligging personeel	2,435	1,130
Bloedproducten/bloedtransfusie/pacemaker	1,021	122
Medicamenten buiten NGK	15,540	5,587
Hulpstukken/Prothesen/Platen/Hiploc/Schroeven	5,640	1,505
Operatiekosten buiten SZF dekking	5,000	-
Overige medische kosten	-	280
Overgangstoelage	82	325
Koopkrachtversterking	2,588,577	2,149,093
Restitutie pensioen premie	117	-
Lumpsum	2,622,295	1,400
Stipendia Covab studenten	53,360	133,375
Overige personeelskosten	381,090	397,556
Totaal Personeelskosten	<u>37,058,764</u>	<u>30,608,501</u>

In het jaar 2018 zijn de Personeelskosten toegenomen met een bedrag van SRD 6.450.263,= oftewel een percentage van 21% ten opzichte van het jaar 2017. Deze toename komt doordat in het jaar 2018 er 25% salarisverhoging is toegekend aan de ambtenaren welke terugwerkend is betaald naar 2017. Daarnaast is er over het boekjaar 2018 lumpsum uitbetaald van de secundaire arbeidsvoorzieningen.

	2018	2017
<u>Huisvestingskosten</u>		
Bulkgas/gascylinders	14,649	16,008
Water (SWM/watervoorziening door derden)	339,099	323,743
Electriciteitsvoorziening	537,585	576,691
Telefoon-, ADSL-, Go-Businesskosten en Belkaart	188,185	212,171
Totaal Huisvestingskosten	<u>1,079,518</u>	<u>1,128,612</u>

In het jaar 2018 zijn de Huisvestingskosten afgenomen met een bedrag van SRD 49.095,= ten opzichte van het jaar 2017 oftewel een percentage van 4%. Deze daling is te wijten aan diverse attenties vanuit de directie naar het personeel ter bezuiniging van deze voorzieningen.

	2018	2017
<u>Kosten voeding voor patiënten</u>		
Brood en broodproducten	433,209	337,528
Rijst en meelproducten	119,099	72,932
Vlees- en visproducten	769,907	345,362
Groenten en fruit	546,119	402,594
Melk en melkproducten	268,700	166,579
Levensmiddelen en kookbenodigdheden	218,428	503,504
Voedingskosten hoogtijdagen	13,818	21,326
Totaal Kosten voeding voor patiënten	<u>2,369,278</u>	<u>1,849,825</u>

In het jaar 2018 zijn de kosten voeding voor patiënten toegenomen met een bedrag van SRD 519.454,= oftewel een percentage van 28% ten opzichte van het jaar 2017. Deze stijging is te wijten aan de koersstijgingen met daarmee gepaard gaand de prijsstijgingen van de producten/artikelen.

	2018	2017
<u>Onderhoudskosten</u>		
Schoonmaak- en wasmiddelen e.a. huishoudelijke benodigdheden	645,866	327,992
Onderhoud door derden	-	9,400
Onderhoud Sanitaire voorzieningen	15,786	10,313
Electra, gas, water en telefoon	31,564	22,293
Gebouwen	34,831	33,692
Terreinen en afwateringssysteem	18,791	14,077
Vuilophaal	18,973	17,648
Ongedierte bestrijding	116,917	153,234
Transportmiddelen	92,104	83,503
Computer en randapparatuur	41,268	61,443
Hydrofoor en generatoren	50,501	12,530
Inventarissen (airco's, alarminstallatie, apparatuur)	114,510	20,281
Overige onderhoudskosten	11,994	5,190
Totaal Onderhoudskosten	<u>1,193,106</u>	<u>771,595</u>

In het jaar 2018 zijn de onderhoudskosten toegenomen met een bedrag van SRD 421.511,= ten opzichte van het jaar 2017 oftewel een percentage van 55%. Deze stijging komt eventueel door de koersstijgingen met daarmee gepaard gaand de prijsstijgingen van de producten.

	2018	2017
<u>Medische-, verzorgings- en ontspanningskosten (patiënten)</u>		
Geneesmiddelen en medische verbruiksartikelen	1,678,605	1,314,157
Lab onderzoeken en bepalingen	451	130,358
EEG onderzoekskosten	4,131	-
Kosten somatiek en diagnostiek	650	5,062
Medisch hulpmateriaal	-	11,074
Drempelkosten SEH/AZP en Ambulance kosten	130	1,500
Audiovisuele apparaten en benodigheden	95	-
Vergoeding patiënten i.v.m. arbeidstherapie	143,417	160,734
Therapiebehoeftes en therapieën door derden	7,788	7,598
Kleding en schoeisel klinische patiënten en pers.verzorgingsart.	638,670	361,866
Ontspanningsactiviteiten en ontspanningsmaterialen	5,206	24,675
Kosten Linnenkamer	33,261	15,718
Uitvaartkosten (crematie- en begrafeniskosten)	-	36,660
Integratie GGZ met 1e Lijnszorg	3,651	-
Overige medische kosten	16,327	75
Totaal Medische-, verzorgings- en ontspanningskosten (patiënten)	2,532,381	2,069,476

In het jaar 2018 zijn de Medische-, verzorgings- en ontspanningskosten gestegen met een bedrag van SRD 462.905,= ten opzichte van het jaar 2017 oftewel een percentage van 22%. De toename is voornamelijk te wijten aan de prijsaanpassingen.

Algemene kosten

Kantoorbehoeftes	182,383	22,500
Communicatie en voorlichtingskosten	70,861	58,110
Kosten Sport- en Ontspanningscommissie	30,491	9,594
Druk- en Graveerwerken	12,366	14,030
Automatiseringskosten	6,683	21,249
Brandstofkosten, smeerolie/smeermiddelen en andere oliën	93,282	81,460
Auto- en bromfietsverzekering	57,118	61,706
Auto- en bromfietskeuring	1,045	1,045

	2018	2017
Opleidingskosten en trainingen	198,222	175,571
Wetenschappelijk onderwijs en onderzoek	22,760	1,565
Reis- en verblijfskosten (binnen- en buitenland)	46,919	4,753
Samenwerkingskosten internationaal en lokaal	6,408	5,961
Recreatiekosten PCS personeel	2,885	1,084
Representatiekosten (directie, secretariaat, PZ/HRM personeelszorg)	37,362	30,857
Giften en donaties	19,860	7,193
Bankkosten	6,660	5,048
Portokosten	2,113	1,058
Schade/ claimkosten	150	-
Diensten door Derden	83,771	90,420
Accountantskosten	-	32,000
Renumeratie Toezichthoudend Orgaan	87,800	103,200
Onkostenverg onderhandeling dir en Bond	40,000	20,000
Kosten veiligheidsplan PCS	24,458	57,365
Vergoeding diverse commissies	32,125	-
Kosten formele-en feestactiviteiten	116,161	42,034
Waardebonnen personeel en gepensioneerden	109,900	111,550
Vormings- en educatieve activiteiten en recreatieactiviteiten	80,000	56,000
Vergaderkosten	10,703	10,822
Huur-/ leasekosten	433,528	484,419
Vakliteratuur	-	1,514
Kosten Kwaliteitsmanagementsysteem PCS	32,069	80,762
Kosten Polikliniek Verslavingszorg	994	4,000
Kosten Bibliotheek	39,375	37,500
Kosten juridische bijstand en adviezen	1,779	34,445
Inklaringskosten/ Douane kosten	-	929
Inklaringskosten/ douanekosten	9,890	-
Rente kredietarrangement SPSB	648,623	250,550
Investeringskosten	908	3,473
Administratiekosten Algemeen	280	-
Overige algemene kosten	5,462	2,775
Totaal Algemene kosten	<u>2,555,394</u>	<u>1,926,537</u>

In het jaar 2018 zijn de algemene kosten toegenomen met een bedrag van SRD 628.857,= oftewel een percentage van 33% ten opzichte van het jaar 2017. De toename is grotendeels te wijten aan de prijsstijgingen van de kantoorbenodigdheden en de toename van de rentekosten van het kredietarrangement bij de SPSB bank.

Afschrijvingskosten

Hieronder wordt verstaan de kosten die betrekking hebben op de afschrijvingen van de immateriële en materiële vaste activa.

	2018	2017
Immateriële Vaste Activa:		
Programmatuur	32,508	2,697
Materiële Vaste Activa:		
Gebouwen en omrastering	871,189	864,645
Afschrijvingskosten installaties	25,469	329,010
Afschrijvingskosten kantoorinventaris	44,971	46,550
Afschrijvingskosten medische inventaris	328,149	328,568
Afschrijvingskosten overige inventaris	122,501	668,121
Afschrijvingskosten Computers & Randapp.	53,364	49,822
Totaal afschrijving materiële vaste activa exclusief vrijval investeringssubsidie	1,445,643	2,286,715
Vrijval:		
Vrijval investeringssubsidie overheidsgebouwen	(87,375)	(87,375)
Vrijval investeringssubsidie SPD gebouw	(34,772)	(34,772)
Vrijval sectorfonds Keuken	(34,387)	(34,387)
Vrijval donateurs GGZ Nickerie	(26,761)	(383,946)
	(183,295)	(540,480)
Totaal afschrijving materiële vaste activa na verwerking vrijval investeringssubsidie	1,262,348	1,746,236
Totaal Afschrijvingskosten (IVA+MVA)	1,294,856	1,748,932

	2018	2017
<u>Financiële Baten</u>		
Rente opbrengsten	2,003,695	1,946,515
 <u>Diverse Baten en Lasten</u>		
Diverse Baten:		
Prijsverschillen Inkoop	980,252	
Voorraadherwaardering	126,904	
Ontvangen kortingen	1,510	
Baten Voorgaande Boekjaren	3,747,301	255,116
Baten Lopend Boekjaar	5,810	
Kasverschillen	113	50
Valutaherwaardering	10,418	
Valutaverschillen	12,179	175,989
Betalingsverschillen	369	
Overige verschillen	-	
Totale baten	<u>4,884,856</u>	<u>431,155</u>

Bij de overstap van een nieuw financiële software pakket, is de administratie van het PCS ook anders ingericht. Bij de voorraden speelt dit een belangrijke rol, waarbij er gewerkt is met vaste verrekenprijzen. Het verschil tussen de inkoop- en vaste verrekenprijs wordt opgebracht bij prijsverschillen inkoop en de voorraden worden geherwaardeerd. Op deze post worden de baten ook opgenomen, waarbij Volksgezondheid een dubbele storting heeft gedaan van een zelfde factuur. Ten opzichte van 2017 heeft deze post door de voorgenoemde redenen een forse toename. In het bedrag van baten voorgaande boekjaren ad SRD 3.747.301 zijn onder andere opgenomen: een dubbele storting vanuit het Ministerie van Volksgezondheid, stortingen vanuit SZF die niet aan facturen kunnen worden afgeboekt op debiteuren, omdat deze al bij de voorschotten waren afgetrokken in het boekjaar 2017. Hiernaast zijn er aflossingen van personeelsleden opgenomen, die voorschotten hebben ontvangen of een schuld hadden die ze aflossen.

	2018	2017
Diverse Lasten:		
Afrondingsverschillen	(6)	
Lasten Voorgaande Boekjaren	(2,521,287)	(727,090)
Lasten Lopend Boekjaar	(61,306)	
Totale lasten	<u><u>(2,582,599)</u></u>	<u><u>(727,090)</u></u>

In het jaar 2018 zijn de Diverse Lasten toegenomen met SRD 1.855.509,= ten opzichte van het jaar 2017. Dit is te wijten aan de uitbetaling van de lumpsum aan secundaire arbeidsvoorzieningen over het jaar 2017. In het bedrag van lasten voorgaande boekjaren ad SRD 2.521.287 zijn onder andere opgenomen: afkoop secundaire voorzieningen 2017, de afkoop van verpleegpersoneel die hebben waargenomen in leidinggevenden functies in de jaren 2015, 2016 en 2017, de vergoeding aan de bond voor de onderhandelingen van de secundaire voorzieningen 2016 en 2017.

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de Onafhankelijke Accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring.

Paramaribo, 14 oktober 2021

Directie Psychiatrisch Centrum Suriname

.....

drs. R. R. Jadnanansing

Algemeen Directeur

.....

drs. R. Dwarkasing

wnd. Medisch Directeur

.....

R. Soekhai BBA

wnd. Verpleegkundig Directeur

Toezichthoudend Orgaan Psychiatrisch Centrum Suriname

Per 14 oktober 2021 zijn er geen leden van het Toezichthoudend Orgaan benoemd.