Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

JAARREKENING 2018

Voorzitter: Bruno Schollaert

Leden: OCMW Brakel – vzw Sint-Jozef

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

JAARREKENING 2018

Voorzitter: Bruno Schollaert

Leden: OCMW Brakel – vzw Sint-Jozef

Jaarrekening 2018 - Inhoudstafel

Toelichting financiële nota

- Exploitatierekening:
  - Verklaring materiële verschillen ontvangsten en uitgaven jaarrekening en budget
  - Evolutie exploitatierekening
- Investeringsrekening:
  - Verklaring materiële verschillen ontvangsten en uitgaven JRK en budget
- Overzicht verstrekte werkings-en investeringssubsidies per beleidsveld

Toelichting algemene rekeningen

- Overzicht waarderingsregels

- Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

- Overzicht van de deelnemingen

- Overzicht van de vorderingen op lange termijn

- Overzicht van de schulden op lange termijn

- Overzicht van de desinvesteringen, buitengebruikstellingen en salderingen

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

Beleidsnota

Doelstellingenrealisatie jaarrekening 2018

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon
Kasteelstraat 50
9660 Brakel

De doelstellingenrealisatie is het jaarrekeningequivalent van de doelstellingennota van het budget. In de doelstellingenrealisatie wordt aangegeven wat bereikt werd het afgelopen jaar, meer bepaald in welke mate het beoogde effect of resultaat van de prioritaire doelstellingen gerealiseerd is.

Tevens wordt aangegeven in welke mate de actieplannen en acties van de prioritaire doelstellingen zijn gerealiseerd.

Beleidsdoelstelling 1:

Klantgerichte en efficiënte organisatie en dienstverlening

De Vereniging wenst een klantgerichte en efficiënte organisatie te zijn om op die manier haar bewoners/familie een zo goed mogelijke dienstverlening te leveren.

Performante dienstverlening vereist een performante organisatie. Sterke dienstverlening steunt op een sterke en efficiënte organisatie en organisatiebeheersing. Met oog op verdere verbetering van deze dienstverlening willen we streven naar verdere administratieve vereenvoudiging alsook een zo groot mogelijke bereikbaarheid.

Een goede organisatie en een goed bestuur zet ook in op leren uit bemerkingen.

Bemerkingen leren ons veel over de werking van een organisatie en het verhelpen ervan verhoogt ook de tevredenheid van de bewoners/familie.

Actieplan 1: Inclusief en integraal beleid rond "lerende organisatie"

De Vereniging wenst te streven naar een lerende organisatie. Een organisatie die haar personeelsleden in staat stelt de dienstverlening aan te passen aan een voortdurend veranderende omgeving door scholing, ontwikkeling en door initiatief te stimuleren.

In het kader van bovenvermelde beleidsdoelstelling werden volgende opleidingen met succes gevolgd en beëindigd door meerdere personeelsleden voor een totaal aan 533 uren.

1. D'oede doze
2. EHBO
3. Evacuatie en blusoefening
4. De kracht van de zorg voor leidinggevenden
5. Geracc.net – zorgdossier
6. 44e week van verpleegkundigen
7. Zorginnovatie

8. Morele stress, groeikas naar morele veerkracht
9. WZC Mandana: innovatieve arbeidsorganisatie
10. Lezing Alain Remue
11. Aanspreekpunt hulpverleners in zorg voor personen met dementie
12. 30 jaar palliatieve zorg in België
13. Wondzorg in de praktijk. Observatie en nut reiniging
14. Referentendag 2018
15. Lerend netwerk voor kinesitherapeuten
16. Parkinson
17. Intervisie animatoren in WZC 2018
18. Intervisie DotZorg Oost-Vlaanderen
19. Arbeidskaarten en buitenlandse nationaliteit – hoe voorbereiden op sociale inspectie
20. ROP dagverzorgingscentra
21. De weg naar geïntegreerde zorg

Beleidsdoelstelling 2:

Aanbieden en uitbouw van assistentiewoningen

Vanaf 2014 breidde de Vereniging zijn activiteiten uit. Zij nam haar intrek in het gerenoveerd, voormalig woonzorgcentrum, dat in verbinding staat met het huidige woonzorgcentrum. Het voormalig woonzorgcentrum wordt verbouwd tot assistentiewoningen.

Assistentiewoningen zijn een woonvorm met zorgfaciliteiten die vooral bestemd zijn voor bejaarden of ouderen met een zorgproblematiek. De woningen zijn gegroepeerd binnen een appartementencomplex met een zeker autonoom of zelfstandig statuut doch verbonden met het bestaande woonzorgcentrum.

In het federale België behoort deze dienstverleningsvorm tot de bevoegdheid van de Vlaamse overheid.

In een assistentiewoning woont men in grote mate zelfstandig maar heeft men zoals de naam doet vermoeden thuiszorg binnen onmiddellijk handbereik. Deze zorgfaciliteiten zullen georganiseerd worden vanuit het woonzorgcentrum.

Actieplan 2: Streven naar maximale bezetting serviceflats

Doel:

Het zal voor de Vereniging een streven worden om de 45 serviceflats op een zo'n kort mogelijke tijdspanne in te vullen.
om dit na te streven zal er de eerstkomende jaren ook extra budget worden ingezet op publiciteit en advertenties om de inwoners van Brakel en omliggende gemeenten van ons nieuw initiatief op de hoogte te stellen.

Resultaat:

Eind 2018 kunnen we vaststellen dat er voor de regio Brakel duidelijk vraag is naar assistentiewoningen. Eind 2018 zijn 44 van de 45 beschikbare flats aan de man / vrouw gebracht wat de oorspronkelijke verwachtingen duidelijk overtreft.

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018

Periode: 2018

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-1: Klantgerichte en efficiënte organisatie en dienstverlening

Actieplan: AP-1: Inclusief en integraal beleid rond 'lerende organisatie'

Actie: ACT-1: Inclusief en integraal beleid rond 'lerende organisatie'

AP-1: Inclusief en integraal beleid rond 'lerende organisatie'

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	**Uitgaven**	**3.704,50**	**7.105,00**	**7.105,00**
	Saldo	**-3.704,50**	**-7.105,00**	**-7.105,00**
Inclusief en integraal beleid rond 'lerende organisatie'	Uitgaven	3.704,50	7.105,00	7.105,00
	Saldo	-3.704,50	-7.105,00	-7.105,00

Beleidsdoelstelling: BD-2: Aanbieden en uitbouw van assistentiewoningen

Actieplan: AP-2: Streven naar maximale bezetting assistentiewoningen / serviceflats

Actie: ACT-2: Streven naar maximale bezetting assistentiewoningen / serviceflats

AP-2: Streven naar maximale bezetting assistentiewoningen / serviceflats

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	**Uitgaven**	**310,46**	**5.550,00**	**5.550,00**
	Ontvangsten	**493.194,77**	**506.000,00**	**573.475,00**
	Saldo	**492.884,31**	**500.450,00**	**567.925,00**
Streven naar maximale bezetting assistentiewoningen / serviceflats	Uitgaven	310,46	5.550,00	5.550,00
	Ontvangsten	493.194,77	506.000,00	573.475,00
	Saldo	492.884,31	500.450,00	567.925,00

Inhoudstafel

Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2018

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	**48.977,74**	**635.001,63**	**586.023,89**	**54.000,00**	**634.984,34**	**580.984,34**	**54.000,00**	**634.984,34**	**580.984,34**
Overig beleid	48.977,74	635.001,63	586.023,89	54.000,00	634.984,34	580.984,34	54.000,00	634.984,34	580.984,34
Exploitatie	3.977,74	635.001,63	631.023,89	9.000,00	634.984,34	625.984,34	9.000,00	634.984,34	625.984,34
Financiering	45.000,00	0,00	-45.000,00	45.000,00	0,00	-45.000,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
01: Woonzorgcentrum	**3.867.519,79**	**2.891.119,59**	**-976.400,20**	**4.025.422,31**	**2.846.168,00**	**-1.179.254,31**	**3.983.500,16**	**2.843.155,00**	**-1.140.345,16**
Prioritaire beleidsdoelstellingen	3.704,50	0,00	-3.704,50	7.105,00	0,00	-7.105,00	7.105,00	0,00	-7.105,00
Exploitatie	3.704,50	0,00	-3.704,50	7.105,00	0,00	-7.105,00	7.105,00	0,00	-7.105,00
Overig beleid	3.863.815,29	2.891.119,59	-972.695,70	4.018.317,31	2.846.168,00	-1.172.149,31	3.976.395,16	2.843.155,00	-1.133.240,16
Exploitatie	3.811.318,37	2.891.119,59	-920.198,78	3.914.638,00	2.846.168,00	-1.068.470,00	3.945.341,25	2.843.155,00	-1.102.186,25
Investeringen	52.496,92	0,00	-52.496,92	103.679,31	0,00	-103.679,31	31.053,91	0,00	-31.053,91
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Assistentiewoningen	**632.287,28**	**1.006.417,94**	**374.130,66**	**533.021,00**	**1.032.100,00**	**499.079,00**	**515.971,00**	**1.047.992,00**	**532.021,00**
Prioritaire beleidsdoelstellingen	310,46	493.194,77	492.884,31	5.550,00	506.000,00	500.450,00	5.550,00	573.475,00	567.925,00
Exploitatie	310,46	493.194,77	492.884,31	5.550,00	506.000,00	500.450,00	5.550,00	573.475,00	567.925,00
Overig beleid	631.976,82	513.223,17	-118.753,65	527.471,00	526.100,00	-1.371,00	510.421,00	474.517,00	-35.904,00
Exploitatie	631.976,82	513.223,17	-118.753,65	527.471,00	526.100,00	-1.371,00	510.421,00	474.517,00	-35.904,00
Totalen	**4.548.784,81**	**4.532.539,16**	**-16.245,65**	**4.612.443,31**	**4.513.252,34**	**-99.190,97**	**4.553.471,16**	**4.526.131,34**	**-27.339,82**
Exploitatie	4.451.287,89	4.532.539,16	81.251,27	4.463.764,00	4.513.252,34	49.488,34	4.477.417,25	4.526.131,34	48.714,09
Investeringen	52.496,92	0,00	-52.496,92	103.679,31	0,00	-103.679,31	31.053,91	0,00	-31.053,91
Financiering	45.000,00	0,00	-45.000,00	45.000,00	0,00	-45.000,00	45.000,00	0,00	-45.000,00

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2018

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**81.251,27**	**49.488,34**	**48.714,09**
A. Uitgaven	4.451.287,89	4.463.764,00	4.477.417,25
B. Ontvangsten	4.532.539,16	4.513.252,34	4.526.131,34
1c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	58.459,80	58.459,80	58.459,80
2. Overige	4.474.079,36	4.454.792,54	4.467.671,54
II. Investeringsbudget (B-A)	**-52.496,92**	**-103.679,31**	**-31.053,91**
A. Uitgaven	52.496,92	103.679,31	31.053,91
III. Andere (B-A)	**-45.000,00**	**-45.000,00**	**-45.000,00**
A. Uitgaven	45.000,00	45.000,00	45.000,00
1. Aflossing financiële schulden	45.000,00	45.000,00	45.000,00
a. Periodieke aflossingen	45.000,00	45.000,00	45.000,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	**-16.245,65**	**-99.190,97**	**-27.339,82**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	**743.419,77**	**743.419,77**	**651.551,26**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	**727.174,12**	**644.228,80**	**624.211,44**
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	**727.174,12**	**644.228,80**	**624.211,44**

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	**85.229,01**	**53.488,34**	**52.714,09**
A. Exploitatieontvangsten	4.532.539,16	4.513.252,34	4.526.131,34
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	4.447.310,15	4.459.764,00	4.473.417,25
1. Exploitatie-uitgaven	4.451.287,89	4.463.764,00	4.477.417,25
2. Nettokosten van schulden	3.977,74	4.000,00	4.000,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	**48.977,74**	**49.000,00**	**49.000,00**
A. Netto-aflossingen van schulden	45.000,00	45.000,00	45.000,00
B. Nettokosten van schulden	3.977,74	4.000,00	4.000,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	**36.251,27**	**4.488,34**	**3.714,09**

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

Financiële nota

Exploitatierekening (J2)

Periode: 2018

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	3.977,74	635.001,63	631.023,89	9.000,00	634.984,34	625.984,34	9.000,00	634.984,34	625.984,34
01: Woonzorgcentrum	3.815.022,87	2.891.119,59	-923.903,28	3.921.743,00	2.846.168,00	-1.075.575,00	3.952.446,25	2.843.155,00	-1.109.291,25
02: Assistentiewoningen	632.287,28	1.006.417,94	374.130,66	533.021,00	1.032.100,00	499.079,00	515.971,00	1.047.992,00	532.021,00
Totalen	4.451.287,89	4.532.539,16	81.251,27	4.463.764,00	4.513.252,34	49.488,34	4.477.417,25	4.526.131,34	48.714,09

AV NAJAARSZON

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
1000000	Kapitaal	-377.000,00		377.000,00	-377.000,00
1400000	Overgedragen overschot	-164.162,65		240.334,04	-240.334,04
1590000	Overige investeringsschenkingen	-242.209,65		242.209,65	-242.209,65
1590009	Overige investeringsschenkingen - in resultaat opgenomen	81.874,79	122.812,20		122.812,20
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-281.250,00	45.000,00	281.250,00	-236.250,00
1740000	Prefinancieringsleningen				
1749000	Overige leningen	-162.000,00		162.000,00	-162.000,00
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen		6.863,02	6.863,02	
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	742.106,30	794.603,22		794.603,22
2350007	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - Activa ...				
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-327.769,80		407.230,11	-407.230,11
2350019	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsm - Geboekte waardev...				
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	13.588,36	13.588,36		13.588,36
2450007	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw				
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-7.439,71		8.798,55	-8.798,55
2450019	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte waardeverminderingen				
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	17.205,80	17.205,80		17.205,80
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)				
2880000	Borgtochten betaald in contanten	162.000,00	162.000,00		162.000,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	427.792,30	7.060.743,87	6.533.478,39	527.265,48
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde				
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties				
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	4.498,74	4.498,74		4.498,74
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	9.954,58	16.331,30		16.331,30
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties				
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	42.548,83	837.802,86	763.603,34	74.199,52
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag				
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...		58.459,80	8.839,81	49.619,99
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-45.000,00	45.000,00	90.000,00	-45.000,00
4240000	Overige leningen				
4400000	Leveranciers	-350.211,74	2.867.158,57	3.075.282,99	-208.124,42
4440000	Te ontvangen facturen		883,99	883,99	
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen		48.977,74	48.977,74	
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen				
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-88.956,44		88.956,44	-88.956,44
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-26.897,67	361.553,43	385.818,55	-24.265,12
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-24.064,39	2.336.526,93	2.359.482,25	-22.955,32
4540001	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - Ambtshalve afgenomen bedragen		786.758,30	786.758,30	
4550000	Bezoldigingen	-82.786,72	1.392.161,96	1.392.845,82	-683,86
4590000	Andere sociale schulden	-718,09	4.726,40	4.726,40	
4591000	Inhouding op lonen - loonbeslag		1.050,00	1.050,00	
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-153.363,21	34.801,86	153.363,21	-118.561,35
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-8.846,01	19.627,69	19.742,35	-114,66
4991000	Te identificeren betalingen		188.013,51	188.013,51	
4991002	Betalingen in uitvoering		1.832.581,45	1.832.581,45	
4992000	Te identificeren inningen		299,65	299,65	
4996000	Apotheekkosten ten laste van derden		67.991,58	67.991,58	
4998000	Medische kosten ten laste van derden		64.005,78	64.005,78	
4999000	Diverse kosten ten laste van derden		29.796,07	29.796,07	
4999998	Wachtrekeningen - krediet				
4999999	Conversie oude boekhouding				
5500000	Kredietinstellingen	840.106,38	8.833.439,46	8.434.080,55	399.358,91
5500002	Kredietinstellingen - betaling in uitvoering		1.832.581,45	1.832.581,45	
5700000	Kassen	1.000,00	1.000,00		1.000,00
5800000	Interne overboekingen		1.957.000,00	1.957.000,00	
6000200	Aankoop van famaceutische producten en generische middelen voor gebruik	12.913,62	11.740,88	7.482,96	4.257,92
6000300	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	26.670,31	24.876,12		24.876,12
6001000	Andere aankopen niet-medische goederen		1.280,01		1.280,01

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6001001	Aankopen ivm klein materieel ivm voeding	31.955,50	5.423,07	24,62	5.398,45
6001002	Aankoop klein materieel en gereedschap	96,80	6.002,79		6.002,79
6001003	Aankoop vanverbruikgoederen ergo, kine en animatie		1.447,63		1.447,63
6001004	Aankopen van schoonmaakproducten	10.665,72	10.229,31		10.229,31
6001005	Aankopen van klein onderhoudsmaterieel	487,31	104,11		104,11
6001006	Aankopen van wasproducten ea.				
6001007	Aankopen van klein onderhoudsmaterieel	1.330,95	452,17		452,17
6001008	Aankoop voor benodigdheden voor opschik en hygiëne		5.401,14		5.401,14
6001009	Specifieke aankopen voor eredienst		266,79		266,79
6001010	Specifieke aankopen voor tuin				
6001011	Aankopen van linnen	3.601,31	373,17		373,17
6001012	Wassalon				
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	980.032,42	1.142.759,10		1.142.759,10
6103001	Uitrusting, meubilair en kantooruitrusting	17.667,06	8.065,01		8.065,01
6103010	Huisvuil en containerkosten	11.059,26	12.042,90		12.042,90
6103099	Onderhoud en herstelling gebouwen	37.178,66	102.914,54	30.000,00	72.914,54
6110000	Elektriciteit	10.950,96	11.730,58	106,41	11.624,17
6111000	Gas	44.394,44	41.083,74		41.083,74
6113000	Water	23.140,33	26.163,84		26.163,84
6120100	Brandverzekering	9.982,36	10.260,04		10.260,04
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	8.772,37	10.214,53	2.013,99	8.200,54
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	4.028,30	80.815,78		80.815,78
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	128.422,80	168.124,60	268,33	167.856,27
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel				
6135001	Uitgegeven keuken	323.647,18	174.657,08	8.480,00	166.177,08
6135002	Uitgegeven was en linnen	37.226,80	41.087,21		41.087,21
6140009	Sociaal Secretariaat / weddecentrale	19.756,33	15.059,25		15.059,25
6141001	Bureelbenodigdheden, telefoon, ea.	27.737,96	26.303,27		26.303,27
6141002	Documentatie en abonnementen	1.409,06	219,00		219,00
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet				
6141008	Televisie en internet				
6141300	Onderhoud en herstellingkosten medische installaties ea.		4.327,27		4.327,27
6141301	Onderhoud en herstellingskosten niet medische installaties, machines		14.798,68		14.798,68
6142001	Kosten informatica	43.872,06	38.858,84		38.858,84
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	309,20	796,12		796,12
6143007	Publiciteit, advertenties & info	8.097,71	310,46		310,46
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	6.470,32	3.624,68		3.624,68
6150006	Lidgelden	1.655,96	3.225,68		3.225,68
6150010	Opleidingskosten personeel	3.253,39	3.704,50		3.704,50
6150200	Huur technisch materieel	24.825,22	24.900,24		24.900,24
6150300	Uitgegeven kosten onderhoud	70.642,27	42.840,89		42.840,89
6159999	Overige algemene kosten	18.872,44	19.560,53	163,20	19.397,33
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	222.178,63	210.358,51	260,42	210.098,09
6202000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen				
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.628.124,10	1.668.839,02	41.418,63	1.627.420,39
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	92.748,45	86.403,40	6,00	86.397,40
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde contractuelen				
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	432.856,81	463.869,50	2.089,20	461.780,30
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-124.013,36		118.289,31	-118.289,31
6221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vastbenoem...				
6222000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen -ges...				
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	6.908,91	3.652,72		3.652,72
6230004	Sociaal abonnement, fietsvergoeding en soortgelijke premie				
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	18.129,79	14.348,59		14.348,59
6231003	Vakbondspremies	2.932,65	2.839,55		2.839,55
6231004	Maaltijdcheques (kosten en aandeel WG)	54.120,15	65.244,63	4.874,85	60.369,78
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	5.695,58	27.769,24	448,00	27.321,24
6231006	Maaltijdcheques aandeel werknemer	9.499,35	11.426,47	855,65	10.570,82
6231007	Bijdragen GSD		2.512,86		2.512,86
6239999	Overige personeelskosten				
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	75.569,47	80.819,15		80.819,15
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging				
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)			34.801,86	-34.801,86

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6400000	Onroerende voorheffing				
6400001	Roerende voorheffing				
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen				
6479999	Kosten voor ontspanning	3.269,53	10.132,03		10.132,03
6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen				
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	4.528,52	3.977,74		3.977,74
6570001	Debetintresten bankrekeningen	741,73	649,65		649,65
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	5.704,03	76.171,39		76.171,39
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-228,16		272,18	-272,18
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	-172.903,54		179.336,79	-179.336,79
7005002	Opbrensten uit bar/cafetaria	-3.959,84		12.018,19	-12.018,19
7005004	Overige opbrengsten diverse diensten	-39.413,05		55.230,52	-55.230,52
7025001	Opbrengsten residenten	-1.477.270,47	1.331.749,90	2.801.274,45	-1.469.524,55
7025002	Opbrengsten mutualiteiten (RIZIV)	-1.343.442,69	60.439,82	1.449.797,82	-1.389.358,00
7025011	Bijdrage kortverblijf	-213.814,96	34.095,38	222.827,78	-188.732,40
7025012	Opbrengsten thuiszorgdiensten	-228.863,54		274.633,50	-274.633,50
7025013	Opbrengsten Dagverzorgingscentrum	-39.365,22		40.468,09	-40.468,09
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen				
7070000	Doorfacturatie - elektriciteit	-25.256,50		24.573,50	-24.573,50
7070001	Doorfacturatie - gas				
7070002	Doorfacturatie - water				
7070003	Doorfacturatie - verzorgingsmateriaal				
7070004	Doorfacturatie - telefoon	-3.957,21		4.231,93	-4.231,93
7070005	Doorfacturatie - Televisie en internet	-20.155,50		19.921,95	-19.921,95
7070006	Doorfacturatie - wassalon				
7070007	Doorfacturatie - onderhoudsproducten				
7070008	Doorfacturatie - poetsdienst	-10.472,00		10.608,00	-10.608,00
7402000	Regularisatie contingentgesco's	-185.988,70		185.988,70	-185.988,70
7404999	Overige algemene werkingssubsidies				
7405001	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen				
7405012	Subsidie Vlaamse Gemeenschap - animatiewerking				
7405022	Sociale Maribel - sectooral fonds				
7405032	Tegemoetkoming andere overheden id werkingskosten	-7.491,82		4.505,77	-4.505,77
7405042	Tegemoetkoming RIZIV - eindeloopbaan	-58.075,17		68.450,69	-68.450,69
7405052	Tegemoetkoming RIZIV - 3e luik	-123.981,71		145.755,74	-145.755,74
7405999	Tussenkomst OCMW Brakel - verschil loonkost	-382.895,22		390.553,13	-390.553,13
7450000	Recuperaties van kosten	-2.179,20			
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-9.468,83		9.915,73	-9.915,73
7510000	Creditintresten op rekening courant				
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-40.937,39		40.937,41	-40.937,41
7940000	Tussenkomst OCMW Brakel in resultaat			58.459,80	-58.459,80
7940001	Tussenkomst vzw Sint-Jozef in resultaat				
7940002	Tussenkomst Gemeente / OCMW opstartkosten Serviceflats				
		0,00	38.097.190,09	38.097.190,09	0,00

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2018

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Woonzorgcentrum	52.496,92	0,00	-52.496,92	103.679,31	0,00	-103.679,31	31.053,91	0,00	-31.053,91
Totalen	52.496,92	0,00	-52.496,92	103.679,31	0,00	-103.679,31	31.053,91	0,00	-31.053,91

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2018

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**81.251,27**	**49.488,34**	**48.714,09**
A. Uitgaven	4.451.287,89	4.463.764,00	4.477.417,25
B. Ontvangsten	4.532.539,16	4.513.252,34	4.526.131,34
1c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	58.459,80	58.459,80	58.459,80
2. Overige	4.474.079,36	4.454.792,54	4.467.671,54
II. Investeringsbudget (B-A)	**-52.496,92**	**-103.679,31**	**-31.053,91**
A. Uitgaven	52.496,92	103.679,31	31.053,91
III. Andere (B-A)	**-45.000,00**	**-45.000,00**	**-45.000,00**
A. Uitgaven	45.000,00	45.000,00	45.000,00
1. Aflossing financiële schulden	45.000,00	45.000,00	45.000,00
a. Periodieke aflossingen	45.000,00	45.000,00	45.000,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	**-16.245,65**	**-99.190,97**	**-27.339,82**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	**743.419,77**	**743.419,77**	**651.551,26**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	**727.174,12**	**644.228,80**	**624.211,44**
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	**727.174,12**	**644.228,80**	**624.211,44**

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

Samenvatting Algemene Rekeningen

Schema J6: Balans

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Periode: 2018

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	1.072.273,94	1.325.900,83
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	400.358,91	841.106,38
B. Vorderingen op korte termijn	671.915,03	484.794,45
1. Vorderingen uit ruiltransacties	548.095,52	442.245,62
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	123.819,51	42.548,83
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	571.368,72	599.690,95
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	179.205,80	179.205,80
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	179.205,80	179.205,80
C. Materiële vaste activa	392.162,92	420.485,15
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	392.162,92	420.485,15
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	387.373,11	414.336,50
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4.789,81	6.148,65
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	1.643.642,66	1.925.591,78

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	906.911,17	1.224.094,27
A. Schulden op korte termijn	508.661,17	780.844,27
1. Schulden uit ruiltransacties	463.546,51	726.998,26
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	118.561,35	153.363,21
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	344.985,16	573.635,05
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	114,66	8.846,01
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.000,00	45.000,00
B. Schulden op lange termijn	398.250,00	443.250,00
1. Schulden uit ruiltransacties	398.250,00	443.250,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	398.250,00	443.250,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	736.731,49	701.497,51
III. TOTAAL PASSIVA	1.643.642,66	1.925.591,78

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OV

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Periode: 2018

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	2018	2017
I. Kosten	4.497.305,18	4.384.416,69
A. Operationele kosten	4.492.677,79	4.379.146,44
1. Goederen en diensten	2.047.506,04	1.951.126,38
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.389.022,43	2.349.181,06
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	46.017,29	75.569,47
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	10.132,03	3.269,53
B. Financiële kosten	4.627,39	5.270,25
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	4.515.016,77	4.390.120,72
A. Operationele opbrengsten	4.474.079,36	4.349.183,33
1. Opbrengsten uit de werking	3.668.909,60	3.579.102,68
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	795.254,03	758.432,62
a. Algemene werkingssubsidies	185.988,70	185.988,70
b. Specifieke werkingssubsidies	609.265,33	572.443,92
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	9.915,73	11.648,03
B. Financiële opbrengsten	40.937,41	40.937,39
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	17.711,59	5.704,03
A. Operationeel overschot of tekort	-18.598,43	-29.963,11
B. Financieel overschot of tekort	36.310,02	35.667,14
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	17.711,59	5.704,03
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	-58.459,80	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	76.171,39	5.704,03

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OV

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode
Periode tot : Afsluitingsperiode
afronden : neen

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

Toelichting

Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2018

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Woonzorgcentrum	02: Assistentiewoningen
I. Uitgaven		**4.451.287,89**	**3.977,74**	**3.815.022,87**	**632.287,28**
A. Operationele uitgaven		4.446.660,50	0,00	3.814.373,22	632.287,28
1. Goederen en diensten	60/1	2.047.506,04	0,00	1.415.218,76	632.287,28
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.389.022,43	0,00	2.389.022,43	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	10.132,03	0,00	10.132,03	0,00
B. Financiële uitgaven	65	4.627,39	3.977,74	649,65	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**4.532.539,16**	**635.001,63**	**2.891.119,59**	**1.006.417,94**
A. Operationele ontvangsten		4.474.079,36	576.541,83	2.891.119,59	1.006.417,94
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.668.909,60	0,00	2.662.491,66	1.006.417,94
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		795.254,03	576.541,83	218.712,20	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		185.988,70	185.988,70	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	185.988,70	185.988,70	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	609.265,33	390.553,13	218.712,20	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	9.915,73	0,00	9.915,73	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomst van derden in het tekort van het boekjaar	794	58.459,80	58.459,80	0,00	0,00
III. Saldo		**81.251,27**	**631.023,89**	**-923.903,28**	**374.130,66**

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2018

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Uitgaven		**4.451.287,89**	**4.308.847,22**	**3.999.558,73**
A. Operationele uitgaven		4.446.660,50	4.303.576,97	3.993.999,16
1. Goederen en diensten	60/1	2.047.506,04	1.951.126,38	1.671.351,46
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.389.022,43	2.349.181,06	2.305.807,35
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	10.132,03	3.269,53	16.840,35
B. Financiële uitgaven	65	4.627,39	5.270,25	5.559,57
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**4.532.539,16**	**4.349.183,33**	**4.187.411,97**
A. Operationele ontvangsten		4.474.079,36	4.349.183,33	4.187.411,97
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.668.909,60	3.579.102,68	3.361.496,92
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		795.254,03	758.432,62	817.076,24
a. Algemene werkingssubsidies		185.988,70	185.988,70	185.988,70
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	185.988,70	185.988,70	185.988,70
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	609.265,33	572.443,92	631.087,54
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	9.915,73	11.648,03	8.838,81
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomst van derden in het tekort van het boekjaar	794	58.459,80	0,00	0,00
III. Saldo		**81.251,27**	**40.336,11**	**187.853,24**

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2018

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	01: Woonzorgcentrum
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**52.496,92**	**52.496,92**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		52.496,92	52.496,92
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	52.496,92	52.496,92
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL UITGAVEN		**52.496,92**	**52.496,92**

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	01: Woonzorgcentrum
I. Verkoop van financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	01: Woonzorgcentrum
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		**0,00**	**0,00**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		**0,00**	**0,00**

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2018

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0,00**	**17.205,80**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	17.205,80	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**52.496,92**	**52.374,60**	**72.509,13**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		52.496,92	52.374,60	72.509,13
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	52.496,92	52.374,60	72.509,13
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL UITGAVEN		**52.496,92**	**69.580,40**	**72.509,13**

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2018

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	Uitgaven				
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-1: Aankoop materiële vaste activa	450.000,00	398.817,61	51.182,39	398.817,61	51.182,39

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2018

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		**81.251,27**	**40.336,11**	**187.853,24**
A. Uitgaven	60/5-694	4.451.287,89	4.308.847,22	3.999.558,73
B. Ontvangsten	70/794	4.532.539,16	4.349.183,33	4.187.411,97
1c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	58.459,80	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	4.474.079,36	4.349.183,33	4.187.411,97
II. Investeringsbudget (B-A)		**-52.496,92**	**-69.580,40**	**-72.509,13**
A. Uitgaven	21/28-2906-664	52.496,92	69.580,40	72.509,13
III. Andere (B-A)		**-45.000,00**	**-45.000,00**	**-45.000,00**
A. Uitgaven		45.000,00	45.000,00	45.000,00
1. Aflossing financiële schulden		45.000,00	45.000,00	45.000,00
a. Periodieke aflossingen	421/4	45.000,00	45.000,00	45.000,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		**-16.245,65**	**-74.244,29**	**70.344,11**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		**743.419,77**	**817.664,06**	**747.319,95**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		**727.174,12**	**743.419,77**	**817.664,06**
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		**727.174,12**	**743.419,77**	**817.664,06**

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Vereniging RVT Najaarszon
Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel
Ondernemingsnr.: 0886.485.770

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 179.205,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 179.205,80
Totaal financiële vaste activa	€ 179.205,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 179.205,80

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 420.485,15	€ 52.496,92	€ 0,00		€ 80.819,15	€ 0,00	€ 392.162,92
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 414.336,50	€ 52.496,92	€ 0,00		€ 79.460,31	€ 0,00	€ 387.373,11
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 6.148,65	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.358,84	€ 0,00	€ 4.789,81
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 420.485,15	€ 52.496,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.819,15	€ 0,00	€ 392.162,92

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 443.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 398.250,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 443.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 398.250,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 443.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 398.250,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 45.000,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 45.000,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 45.000,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 488.250,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 0,00	€ 443.250,00

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar-derings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 377.000,00	€ 0,00	€ 158.458,62	€ 363.272,25	€ 898.730,87
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 377.000,00	€ 0,00	€ 158.458,62	€ 363.272,25	€ 898.730,87
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ 5.704,03	€ -202.937,39	€ -197.233,36
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -202.937,39	€ -202.937,39
1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ -162.000,00	€ -162.000,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -40.937,39	€ -40.937,39
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 5.704,03		€ 5.704,03
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 377.000,00	€ 0,00	€ 164.162,65	€ 160.334,86	€ 701.497,51
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 76.171,39	€ -40.937,41	€ 35.233,98
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -40.937,41	€ -40.937,41

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -40.937,41	€ -40.937,41
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 76.171,39		€ 76.171,39
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 377.000,00	€ 0,00	€ 240.334,04	€ 119.397,45	€ 736.731,49

Filters

Boekjaar: 2018

Budgettaire entiteiten: OV

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

Toelichting financiële nota

Beleidsnota: Toelichting financiële nota

I - Exploitatierekening:

Verklaring materiële verschillen ontvangsten en uitgaven jaarrekening en budget

A - Verschil budget:

Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen: hiervoor verwijzen wij graag naar het aangepast meerjarenplan eind 2017 m.b.t. achterstallen huur assistentiewoningen voor de periode 2014 – 2016.

Onderraming opbrengsten mutualiteiten tgv stijging forfait en bijkomende RVT-bedden

Overraming opbrengsten kortverblijf > lagere bezetting

B – Evolutie exploitatierekening:

Uitgegeven keuken: daling t.a.v. kosten voorafgaande jaren tgv overeenkomst met nieuwe aanbieder.

Duurzame stijging van de opbrengsten mutualiteiten ten gevolge van een stijgende zorgtegraad.

Beleidsnota: Toelichting financiële nota

II - Investeringsrekening:

Verklaring materiële verschillen ontvangsten en uitgaven jaarrekening en budget

50% van de geplande investeringsuitgaven werd gerealiseerd.

III – Overzicht verstrekte werkings-en investeringssubsidies per beleidsveld:

Niet van toepassing

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

Toelichting algemene rekeningen

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld.* In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

Ouder dan 3 jaar: 100%

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die

in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NOB (nieuwe OCMW boekhouding).

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	10 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	10 jr

Detail niet in balans opgenomen rechten en plichten 31/12/2018

Niet van toepassing

Overzicht van de deelnemingen 31/12/2018

Niet van toepassing

Vorderingen op lange termijn

Huurwaarborg voor een totaalbedrag van € 162.000 t.a.v. Schollaert Invest

Schulden op lange termijn

Wentelkrediet bij financiële instelling KBC – afgesloten tijdens het boekjaar 2015

Gunning krediet: € 450.000
Looptijd: 10 jaar
Kapitaalsaflossing 2018: € 45.000
Kapitaalsaflossing 2019: € 45.000
Schuld op lange termijn (na 2018): € 281.250

Overzicht van de desinvesteringen, buitengebruikstellingen en salderingen

Niet van toepassing