

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

JAARREKENING 2019

Voorzitter: Bruno Schollaert

Leden: OCMW Brakel – vzw Sint-Jozef

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

JAARREKENING 2019

Voorzitter: Bruno Schollaert

Leden: OCMW Brakel – vzw Sint-Jozef

Jaarrekening 2019 - Inhoudstafel

1. Beleidsnota

- Doelstellingenrealisatie:
- Doelstellingenrekening : schema J1 per beleidsdomein
- Financiële toestand: vergelijking resultaat op kasbasis en autofinancieringsmarge jaarrekening en budget.

2. Financiële nota

- Exploitatierekening: - Schema J2 per beleidsdomein
 - Proef- en saldibalans
- Investeringsrekening: - schema J3 per beleidsdomein: alle ontvangsten en uitgaven mbt investeringen en alle IE
 - Rekeningen afgesloten IE: schema J4
- Liquiditeitenrekening: resultaat op kasbasis = werkelijke geldstromen: schema J5

3. Samenvatting algemene rekeningen

- Balans : schema J6
- Staat van opbrengsten en kosten: schema J7

4. Toelichting

Verplichte schema's:

- Soorten uitgaven en ontvangsten: schema TJ1 per beleidsdomein.
- Evolutie exploitatierekening: schema TJ2
- Overzicht alle ontvangsten en uitgaven investeringen per beleidsdomein: schema TJ3
- Evolutie ontvangsten en uitgaven investeringen: schema TJ4
- Stand kredieten per investeringsenveloppe: schema TJ5
- Evolutie liquiditeitenrekening: schema TJ6
- Toelichting balans: schema TJ7

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
- Financiële risico's

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

Beleidsnota

Doelstellingenrealisatie jaarrekening 2019

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. Mondzorg + MDRO
2. Voorkomen van rugklachten en andere fysieke letsels
3. Spirituele zorg in palliatieve
4. De (on)macht van de leidinggevende
5. 42^e winter meeting van de BVGG
6. 45^e week van de verpleegkundigen
7. Diagnose dementie: van motivatie tot administratie

8. Topicdag voor roosteren
9. Grijs en goesting
10. Gevormde mentor
11. Campagne handhygiëne ter bestrijding zorginfecties WZC
12. Opleiding mentor
13. Beleid moederschapsbescherming in de zorg onder de loep
14. Teach as far as you reach: leervormen in palliatieve zorg
15. Families in conflict
16. Vorming depressie
17. Symposium dementie
18. Studiedag renting
19. Jobroad en sociale verkiezingen
20. Dit was 2018-2019. Regelgeving voor ouderenzorg op een rijtje
21. Problematiek resistente kiemen, MRSA. Wat te doen?
22. Congres: wat als... oud nieuw(s) wordt?

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 tijdsperiode 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 2019 kunnen we vaststellen dat er voor de regio Brakel duidelijk vraag is naar serviceflats.
Vereniging Najaarszon behaalde immers een bezettingsgraad van 97%



Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019

Periode: 2019

Vereniging RVT Najaarszon (0886.485.770)

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	2.469,54	7.211,58	7.211,58
	Saldo	-2.469,54	-7.211,58	-7.211,58
Inclusief en integraal beleid rond 'lerende organisatie'	Uitgaven	2.469,54	7.211,58	7.211,58
	Saldo	-2.469,54	-7.211,58	-7.211,58

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	3.831,77	5.550,00	5.550,00
	Ontvangsten	517.721,73	510.000,00	510.000,00
	Saldo	513.889,96	504.450,00	504.450,00
Streven naar maximale bezetting assistentiewoningen / serviceflats	Uitgaven	3.831,77	5.550,00	5.550,00
	Ontvangsten	517.721,73	510.000,00	510.000,00
	Saldo	513.889,96	504.450,00	504.450,00



Doelstellingenrekening (I1)

Periode: 2019

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	48.422,15	584.353,70	535.931,55	53.400,00	584.335,03	530.935,03	53.400,00	584.335,03	530.935,03
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	48.422,15	584.353,70	535.931,55	53.400,00	584.335,03	530.935,03	53.400,00	584.335,03	530.935,03
Exploitatie	3.422,15	584.353,70	580.931,55	8.400,00	584.335,03	575.935,03	8.400,00	584.335,03	575.935,03
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3.859.443,19	3.069.664,30	-789.778,89	4.011.175,19	2.942.200,00	-1.068.975,19	3.930.529,72	2.997.742,20	-932.787,52
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.469,54	0,00	-2.469,54	7.211,58	0,00	-7.211,58	7.211,58	0,00	-7.211,58
Exploitatie	2.469,54	0,00	-2.469,54	7.211,58	0,00	-7.211,58	7.211,58	0,00	-7.211,58
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	3.856.973,65	3.069.664,30	-787.309,35	4.003.963,61	2.942.200,00	-1.061.763,61	3.923.318,14	2.997.742,20	-925.575,94
Exploitatie	3.855.723,65	3.069.664,30	-786.059,35	3.952.781,22	2.942.200,00	-1.010.581,22	3.923.318,14	2.997.742,20	-925.575,94
Investerings	1.250,00	0,00	-1.250,00	51.182,39	0,00	-51.182,39	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Assistentiewoningen	485.476,74	1.038.905,50	553.428,76	495.150,00	1.016.000,00	520.850,00	539.439,10	1.043.706,00	504.266,90
Prioritaire beleidsdoelstellingen	3.831,77	517.721,73	513.889,96	5.550,00	510.000,00	504.450,00	5.550,00	510.000,00	504.450,00
Exploitatie	3.831,77	517.721,73	513.889,96	5.550,00	510.000,00	504.450,00	5.550,00	510.000,00	504.450,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	481.644,97	521.183,77	39.538,80	489.600,00	506.000,00	16.400,00	533.889,10	533.706,00	-183,10
Exploitatie	481.644,97	521.183,77	39.538,80	489.600,00	506.000,00	16.400,00	533.889,10	533.706,00	-183,10
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	4.393.342,08	4.692.923,50	299.581,42	4.559.725,19	4.542.535,03	-17.190,16	4.523.368,82	4.625.783,23	102.414,41
Exploitatie	4.347.092,08	4.692.923,50	345.831,42	4.463.542,80	4.542.535,03	78.992,23	4.478.368,82	4.625.783,23	147.414,41
Investerings	1.250,00	0,00	-1.250,00	51.182,39	0,00	-51.182,39	0,00	0,00	0,00
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: 2019

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	345.831,42	78.992,23	147.414,41
A. Uitgaven	4.347.092,08	4.463.542,80	4.478.368,82
B. Ontvangsten	4.692.923,50	4.542.535,03	4.625.783,23
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	4.692.923,50	4.542.535,03	4.625.783,23
II. Investeringsbudget (B-A)	-1.250,00	-51.182,39	0,00
A. Uitgaven	1.250,00	51.182,39	0,00
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)	299.581,42	-17.190,16	102.414,41
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	727.174,12	727.174,12	644.228,80
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.026.755,54	709.983,96	746.643,21
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1.026.755,54	709.983,96	746.643,21

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	349.253,57	82.392,23	150.814,41
A. Exploitatieontvangsten	4.692.923,50	4.542.535,03	4.625.783,23
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	4.343.669,93	4.460.142,80	4.474.968,82
1. Exploitatie-uitgaven	4.347.092,08	4.463.542,80	4.478.368,82
2. Nettokosten van schulden	3.422,15	3.400,00	3.400,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	48.422,15	48.400,00	48.400,00
A. Netto-aflossingen van schulden	45.000,00	45.000,00	45.000,00
B. Nettokosten van schulden	3.422,15	3.400,00	3.400,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	300.831,42	33.992,23	102.414,41

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

Financiële nota



Exploitatierkening (J2)

Periode: 2019

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	3.422,15	584.353,70	580.931,55	8.400,00	584.335,03	575.935,03	8.400,00	584.335,03	575.935,03
01: Woonzorgcentrum	3.858.193,19	3.069.664,30	-788.528,89	3.959.992,80	2.942.200,00	-1.017.792,80	3.930.529,72	2.997.742,20	-932.787,52
02: Assistentiewoningen	485.476,74	1.038.905,50	553.428,76	495.150,00	1.016.000,00	520.850,00	539.439,10	1.043.706,00	504.266,90
Totalen	4.347.092,08	4.692.923,50	345.831,42	4.463.542,80	4.542.535,03	78.992,23	4.478.368,82	4.625.783,23	147.414,41

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
1000000	Kapitaal	-377.000,00		377.000,00	-377.000,00
1400000	Overgedragen overschot	-240.334,04		539.025,96	-539.025,96
1590000	Overige investeringschenken	-242.209,65		242.209,65	-242.209,65
1590009	Overige investeringschenken - in resultaat opgenomen	122.812,20	163.749,59		163.749,59
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-236.250,00	45.000,00	236.250,00	-191.250,00
1740000	Prefinancieringsleningen				
1749000	Overige leningen	-162.000,00		162.000,00	-162.000,00
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	794.603,22	794.603,22		794.603,22
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-407.230,11		486.690,44	-486.690,44
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	13.588,36	13.588,36		13.588,36
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-8.798,55		10.157,38	-10.157,38
2810000	Belang, in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW		5.000,00		5.000,00
2811000	Belang, in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)		1.250,00	5.000,00	-3.750,00
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	17.205,80	17.205,80		17.205,80
2880000	Borgtochten betaald in contanten	162.000,00	162.000,00		162.000,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	527.265,48	8.210.051,32	7.767.596,11	442.455,21
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	16.331,30	25.364,71		25.364,71
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	74.199,52	840.804,01	716.735,11	124.068,90
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	49.619,99	52.452,58	2.832,59	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	-208.124,42	2.579.659,55	2.641.134,62	-61.475,07
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen		48.422,15	48.422,15	
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen				
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-88.956,44		89.856,44	-89.856,44
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-24.265,12	319.152,50	377.001,71	-57.849,21
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-22.955,32	1.595.691,66	1.597.313,46	-1.621,80
4540001	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - Ambtshalve afgenomen bedragen		809.178,96	809.178,96	
4550000	Bezoldigingen	-683,86	1.262.857,34	1.270.319,06	-7.461,72
4590000	Andere sociale schulden		150,00	668,62	-518,62
4591000	Inhouding op lonen - loonbeslag		150,00	150,00	
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-118.561,35		125.819,08	-125.819,08
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties			106.479,30	-106.479,30
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-114,66	12.206,86	13.169,33	-962,47
4991000	Te identificeren betalingen		545.196,97	545.196,97	
4991002	Betalingen in uitvoering		1.407.355,54	1.407.355,54	
4992000	Te identificeren inningen		224,93	224,93	
4996000	Apotheekkosten ten laste van derden		70.921,87	70.921,87	
4998000	Medische kosten ten laste van derden		42.657,29	42.657,29	
4999000	Diverse kosten ten laste van derden		36.283,96	36.283,96	
4999998	Wachtrekeningen - krediet		495,00	495,00	
5500000	Kredietinstellingen	399.358,91	8.399.439,81	7.693.467,19	705.972,62
5500002	Kredietinstellingen - betaling in uitvoering		1.407.355,54	1.407.355,54	
5700000	Kassen	1.000,00	1.000,00		1.000,00
5800000	Interne overboekingen		1.547.500,00	1.547.500,00	
6000200	Aankoop van farmaceutische producten en generische middelen voor gebruik	4.257,92	11.477,57	8.018,46	3.459,11
6000300	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	24.876,12	24.562,04		24.562,04
6001000	Andere aankopen niet-medische goederen	1.280,01			
6001001	Aankopen ivm klein materieel ivm voeding	5.398,45	1.026,17		1.026,17
6001002	Aankoop klein materieel en gereedschap	6.002,79	3.540,54		3.540,54
6001003	Aankoop van verbruikgoederen ergo, kine en animatie	1.447,63	3.585,46		3.585,46
6001004	Aankopen van schoonmaakproducten	10.229,31	10.906,71		10.906,71
6001005	Aankopen van klein onderhoudsmaterieel	104,11	162,55		162,55
6001006	Aankopen van wasproducten ea.		4.675,99		4.675,99
6001007	Aankopen van klein onderhoudsmaterieel	452,17	1.232,57		1.232,57
6001008	Aankoop voor benodigdheden voor opschik en hygiëne	5.401,14	7.438,86		7.438,86
6001009	Specifieke aankopen voor eredienst	266,79	28,50		28,50

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
6001010	Specifieke aankopen voor tuin		7.585,37		7.585,37
6001011	Aankopen van linnen	373,17	1.680,97	312,84	1.368,13
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	1.142.759,10	1.010.798,40		1.010.798,40
6103001	Uitrusting, meubilair en kantooruitrusting	8.065,01	12.006,22	177,87	11.828,35
6103010	Huisvuil en containerkosten	12.042,90	11.788,66		11.788,66
6103099	Onderhoud en herstelling gebouwen	72.914,54	88.559,75	78,65	88.481,10
6110000	Elektriciteit	11.624,17	47.917,61	1.298,56	46.619,05
6111000	Gas	41.083,74	41.087,65		41.087,65
6113000	Water	26.163,84	27.254,06		27.254,06
6120100	Brandverzekering	10.260,04	10.762,05		10.762,05
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	8.200,54	10.954,34		10.954,34
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	80.815,78	39.456,25		39.456,25
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	167.856,27	182.890,67		182.890,67
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel				
6135001	Uitgegeven keuken	166.177,08	164.731,29	13.215,52	151.515,77
6135002	Uitgegeven was en linnen	41.087,21	41.669,61	16,80	41.652,81
6140009	Sociaal Secretariaat / weddecentrale	15.059,25	16.112,57		16.112,57
6141001	Bureelbenodigdheden, telefoon, ea.	26.303,27	23.545,04		23.545,04
6141002	Documentatie en abonnementen	219,00	338,34		338,34
6141300	Onderhoud en herstellingskosten medische installaties ea.	4.327,27	4.888,43		4.888,43
6141301	Onderhoud en herstellingskosten niet medische installaties, machines	14.798,68	50.057,05	5.373,86	44.683,19
6142001	Kosten informatica	38.858,84	36.217,48		36.217,48
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	796,12	590,50		590,50
6143007	Publiciteit, advertenties & info	310,46	3.831,77		3.831,77
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	3.624,68	3.444,47		3.444,47
6150006	Lidgeden	3.225,68	3.309,70		3.309,70
6150010	Opleidingskosten personeel	3.704,50	2.469,54		2.469,54
6150200	Huur technisch materieel	24.900,24	25.275,02		25.275,02
6150300	Uitgegeven kosten onderhoud	42.840,89	26.404,70		26.404,70
6159999	Overige algemene kosten	19.397,33	20.280,41	173,59	20.106,82
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	210.098,09	209.085,19		209.085,19
6202000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen				
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.627.420,39	1.636.225,91	3.934,52	1.632.291,39
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	86.397,40	84.585,76	4,40	84.581,36
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde contractuelen				
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	461.780,30	460.829,59	1.135,33	459.694,26
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-118.289,31	33.721,66	148.959,94	-115.238,28
6221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vastbenoem...				
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	3.652,72	3.444,56	23,88	3.420,68
6230004	Sociaal abonnement, fietsvergoeding en soortgelijke premie		23,88	23,88	
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	14.348,59	14.304,14		14.304,14
6231003	Vakbondspremies	2.839,55	2.979,20		2.979,20
6231004	Maaltijdcheques (kosten en aandeel WG)	60.369,78	49.363,29		49.363,29
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	27.321,24	24.336,31		24.336,31
6231006	Maaltijdcheques aandeel werknemer	10.570,82	8.663,79		8.663,79
6231007	Bijdragen GSD	2.512,86	2.505,20		2.505,20
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	80.819,15	80.819,16		80.819,16
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging		7.257,73		7.257,73
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	-34.801,86			
6400001	Roerende voorheffing				
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen				
6479999	Kosten voor ontspanning	10.132,03	11.125,04		11.125,04
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	3.977,74	3.422,15		3.422,15
6570001	Debetintresten bankrekeningen	649,65	679,63		679,63
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	76.171,39	298.691,92		298.691,92
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-272,18		302,60	-302,60
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	-179.336,79		177.213,60	-177.213,60
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-12.018,19		14.376,85	-14.376,85
7005004	Overige opbrengsten diverse diensten	-55.230,52		34.447,79	-34.447,79
7025001	Opbrengsten residenten	-1.469.524,55	1.822.149,73	3.350.441,42	-1.528.291,69
7025002	Opbrengsten mutualiteiten (RIZIV)	-1.389.358,00		1.528.495,43	-1.528.495,43
7025011	Bijdrage kortverblijf	-188.732,40		232.785,67	-232.785,67
7025012	Opbrengsten thuiszorgdiensten	-274.633,50		278.844,55	-278.844,55
7025013	Opbrengsten Dagverzorgingscentrum	-40.468,09		58.327,81	-58.327,81



De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2019

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	1.250,00	0,00	-1.250,00	51.182,39	0,00	-51.182,39	0,00	0,00	0,00
Totalen	1.250,00	0,00	-1.250,00	51.182,39	0,00	-51.182,39	0,00	0,00	0,00



De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2019

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -



Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2019

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	345.831,42	78.992,23	147.414,41
A. Uitgaven	4.347.092,08	4.463.542,80	4.478.368,82
B. Ontvangsten	4.692.923,50	4.542.535,03	4.625.783,23
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	4.692.923,50	4.542.535,03	4.625.783,23
II. Investeringsbudget (B-A)	-1.250,00	-51.182,39	0,00
A. Uitgaven	1.250,00	51.182,39	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
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
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	299.581,42	-17.190,16	102.414,41
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	727.174,12	727.174,12	644.228,80
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.026.755,54	709.983,96	746.643,21
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1.026.755,54	709.983,96	746.643,21

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

Samenvatting Algemene Rekeningen



Schema J6: Balans

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Periode: 2019

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	1.352.980,17	1.072.273,94
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	706.972,62	400.358,91
B. Vorderingen op korte termijn	646.007,55	671.915,03
1. Vorderingen uit ruiltransacties	472.318,66	548.095,52
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	173.688,89	123.819,51
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	491.799,56	571.368,72
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	180.455,80	179.205,80
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	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	311.343,76	392.162,92
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	311.343,76	392.162,92
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	307.912,78	387.373,11
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.430,98	4.789,81
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	1.844.779,73	1.643.642,66

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	850.293,71	906.911,17
A. Schulden op korte termijn	497.043,71	508.661,17
1. Schulden uit ruiltransacties	344.601,94	463.546,51
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	125.819,08	118.561,35
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	218.782,86	344.985,16
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	107.441,77	114,66
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	353.250,00	398.250,00
1. Schulden uit ruiltransacties	353.250,00	398.250,00
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	353.250,00	398.250,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	994.486,02	736.731,49
III. TOTAAL PASSIVA	1.844.779,73	1.643.642,66

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OV

Jaar : 2019

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: 2019

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	2019	2018
I. Kosten	4.435.168,97	4.497.305,18
A. Operationele kosten	4.431.067,19	4.492.677,79
1. Goederen en diensten	1.955.878,73	2.047.506,04
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.375.986,53	2.389.022,43
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	88.076,89	46.017,29
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	11.125,04	10.132,03
B. Financiële kosten	4.101,78	4.627,39
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	4.733.860,89	4.515.016,77
A. Operationele opbrengsten	4.692.923,50	4.474.079,36
1. Opbrengsten uit de werking	3.914.082,99	3.668.909,60
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	766.604,49	795.254,03
a. Algemene werkingssubsidies	190.259,82	185.988,70
b. Specifieke werkingssubsidies	576.344,67	609.265,33
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	12.236,02	9.915,73
B. Financiële opbrengsten	40.937,39	40.937,41
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	298.691,92	17.711,59
A. Operationeel overschot of tekort	261.856,31	-18.598,43
B. Financieel overschot of tekort	36.835,61	36.310,02
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	298.691,92	17.711,59
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	-58.459,80
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	298.691,92	76.171,39

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OV

Jaar : 2019

Balans type : PERIODE

Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

afronden : neen

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

Toelichting



Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2019

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Woonzorgcentrum	02: Assistentiewoningen
I. Uitgaven		4.347.092,08	3.422,15	3.858.193,19	485.476,74
A. Operationele uitgaven		4.342.990,30	0,00	3.857.513,56	485.476,74
1. Goederen en diensten	60/1	1.955.878,73	0,00	1.470.401,99	485.476,74
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.375.986,53	0,00	2.375.986,53	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingsubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	11.125,04	0,00	11.125,04	0,00
B. Financiële uitgaven	65	4.101,78	3.422,15	679,63	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		4.692.923,50	584.353,70	3.069.664,30	1.038.905,50
A. Operationele ontvangsten		4.692.923,50	584.353,70	3.069.664,30	1.038.905,50
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.914.082,99	0,00	2.879.448,61	1.034.634,38
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. Werkingsubsidies		766.604,49	584.353,70	177.979,67	4.271,12
a. Algemene werkingsubsidies		190.259,82	185.988,70	0,00	4.271,12
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 werkingsubsidies	7402/4	190.259,82	185.988,70	0,00	4.271,12
b. Specifieke werkingsubsidies	7405/9	576.344,67	398.365,00	177.979,67	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	12.236,02	0,00	12.236,02	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		345.831,42	580.931,55	-788.528,89	553.428,76



Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2019

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		4.347.092,08	4.451.287,89	4.308.847,22
A. Operationele uitgaven		4.342.990,30	4.446.660,50	4.303.576,97
1. Goederen en diensten	60/1	1.955.878,73	2.047.506,04	1.951.126,38
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.375.986,53	2.389.022,43	2.349.181,06
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	11.125,04	10.132,03	3.269,53
B. Financiële uitgaven	65	4.101,78	4.627,39	5.270,25
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		4.692.923,50	4.532.539,16	4.349.183,33
A. Operationele ontvangsten		4.692.923,50	4.474.079,36	4.349.183,33
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.914.082,99	3.668.909,60	3.579.102,68
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		766.604,49	795.254,03	758.432,62
a. Algemene werkingssubsidies		190.259,82	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	190.259,82	185.988,70	185.988,70
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	576.344,67	609.265,33	572.443,92
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	12.236,02	9.915,73	11.648,03
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	58.459,80	0,00
III. Saldo		345.831,42	81.251,27	40.336,11



Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2019

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	01: Woonzorgcentru m
I. Investeringen in financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	1.250,00	0,00	1.250,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	1.250,00	1.250,00	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. Investeringen in materiële vaste activa				
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	220/3-229	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	224/8	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	23/4	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	25	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	27	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	260/4	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	2906	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	21	0,00	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa				
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN			1.250,00	1.250,00

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	01: Woonzorgcentru m
I. Verkoop van financiële vaste activa				
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

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	01: Woonzorgcentru m
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00
III. Verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		220/3-229	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		224/8	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		23/4	0,00	0,00
3. Roerende goederen		25	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		27	0,00	0,00
5. Erfgoed			0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		260/4	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		265/9	0,00	0,00
2. Roerende goederen		176	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			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: 2019

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		1.250,00	0,00	17.205,80
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	1.250,00	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	17.205,80
II. Investerings in materiële vaste activa		0,00	52.496,92	52.374,60
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	52.496,92	52.374,60
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	52.496,92	52.374,60
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. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		1.250,00	52.496,92	69.580,40

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
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. Investeringsubsidies 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: 2019

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	400.067,61	49.932,39	400.067,61	49.932,39



Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2019

Vereniging RVT Najaarszon (NIS 45059)

Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		345.831,42	81.251,27	40.336,11
A. Uitgaven	60/5-694	4.347.092,08	4.451.287,89	4.308.847,22
B. Ontvangsten	70/794	4.692.923,50	4.532.539,16	4.349.183,33
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0,00	0,00	0,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	58.459,80	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	4.692.923,50	4.474.079,36	4.349.183,33
II. Investeringsbudget (B-A)		-1.250,00	-52.496,92	-69.580,40
A. Uitgaven	21/28-2906-664	1.250,00	52.496,92	69.580,40
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	0,00	0,00	0,00
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. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		299.581,42	-16.245,65	-74.244,29
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		727.174,12	743.419,77	817.664,06
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		1.026.755,54	727.174,12	743.419,77
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		1.026.755,54	727.174,12	743.419,77



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	Investerings	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	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
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	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 180.455,80

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	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	€ 392.162,92	€ 0,00	€ 0,00		€ 80.819,16	€ 0,00	€ 311.343,76
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 387.373,11	€ 0,00	€ 0,00		€ 79.460,33	€ 0,00	€ 307.912,78
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 4.789,81	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.358,83	€ 0,00	€ 3.430,98
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	€ 392.162,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.819,16	€ 0,00	€ 311.343,76

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	€ 398.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 353.250,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 398.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 353.250,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 398.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 353.250,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 45.000,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
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	€ 443.250,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 0,00	€ 398.250,00

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 377.000,00	€ 0,00	€ 164.162,65	€ 160.334,86	€ 701.497,51
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 377.000,00	€ 0,00	€ 164.162,65	€ 160.334,86	€ 701.497,51
IV. 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 herwaarderings		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)			€ 76.171,39	€ -40.937,41	€ -40.937,41
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018					€ 76.171,39
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 377.000,00	€ 0,00	€ 240.334,04	€ 119.397,45	€ 736.731,49
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ 298.691,92	€ -40.937,39	€ 257.754,53
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -40.937,39	€ -40.937,39

1. Toevoeging aan herwaarderings			€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)			€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen					€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					€ -40.937,39	€ -40.937,39
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019				€ 298.691,92		€ 298.691,92
VII. Balans op einde boekjaar 2019		€ 377.000,00	€ 0,00	€ 539.025,96	€ 78.460,06	€ 994.486,02

Filters

Boekjaar: 2019

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:

Overraming aankopen goederen en diensten

Overraming personeelskosten

Onderraming verblijfsinkomsten bewoners WZC en assistentiewoningen

B – Evolutie exploitatierekening:

Uitgegeven huurlasten: daling t.a.v. 2018 (Oorzaak: regul huur assistentiewoningen 2018)

Opbrengsten mutualiteiten < > tegemoetkoming RIZIV: hervormingen financiering woonzorgcentra

Beleidsnota: Toelichting financiële nota

II - Investeringsrekening:

Verklaring materiële verschillen ontvangsten en uitgaven jaarrekening en budget

Overraming investeringsbudget > geen gerealiseerde investeringen

III – Overzicht verstrekte werkings-en investeringssubsidies per beleidsveld:

Niet van toepassing

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0953	Woon- en zorgcentra	615	81.010	116.825	-35.815	overraming onderhoudskosten
0953	Woon- en zorgcentra	600	68.181	102.015	-33.834	overraming handelsgoederen
0953	Woon- en zorgcentra	6203	1.632.291	1.660.000	-27.709	overraming wedden contractuele personeelsleden
0953	Woon- en zorgcentra	613	415.516	399.269	16.246	onderraming tgv oplopende kosten juridische bijstand

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN	Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD					
0953 Woon- en zorgcentra	702	2.830.179	2.766.900	63.279	onderraming inkomsten zorgforfait > wijziging financiering 01/07/2019
0953 Woon- en zorgcentra	7405	82.721	117.550	-34.829	overraming eindelijkloopbaan - 3e luik > wijziging financiering 01/07/2019 (exclusief tussenkomsten beide deelgenoten)
0952 Assistentiewoningen	702	796.566	780.000	16.566	onderraming inkomsten thuiszorg / assistentiewoningen

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN	Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD					
0953 Woon- en zorgcentra	235-0		51.182	-51.182	geen uitgevoerde investeringen
0953 Woon- en zorgcentra	2811	1.250		1.250	aandeelhouder TMVS A

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 opvallen 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

MATERIELE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermantels- 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, papervernietigers, 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

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

Toelichting algemene rekeningen

Detail niet in balans opgenomen rechten en plichten 31/12/2019

Niet van toepassing

Overzicht van de deelnemingen 31/12/2019

Farys TMVS A
EthiasCo

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 2017: € 45.000
Kapitaalsaflossing 2018: € 45.000
Kapitaalaflossing 2019: € 45.000
Schuld op lange termijn (na 2019): € 236.250

Overzicht van de desinvesteringen, buitengebruikstellingen en salderingen

Niet van toepassing

Financiële risico's

Naar aanleiding van het besluit van de waarnemend gouverneur van de provincie Oost-Vlaanderen van 3 juni 2020 houdende de goedkeuring van de jaarrekening 2018 werd door de waarnemend gouverneur beslist om in de eerstvolgende jaarrekening (in casu 2019) een vordering in te schrijven van 95.258,20 euro t.a.v. vzw Sint-Jozef.

Vzw Sint-Jozef werd in kennis gesteld van voormeld besluit van de gouverneur en heeft middels schrijven d.d. 16 juni 2020 van haar advocaat de inhoud van deze beslissing als volgt betwist:

De bewering in het betrokken besluit dat er in hoofde van uw cliënte een 'vordering' inzake huurachterstallen ten bedrage van 95.258,20 € ten aanzien van mijn cliënte zou zijn ontstaan, mist elke feitelijke grondslag. Het betreft geen 'achterstal' maar louter het gevolg van de jarenlange onwillendheid van het OCMW BRAKEL – ondanks het aandringen van cliënte – om een schatter aan te stellen teneinde de exacte huurprijs te kennen.

Cliënte wenst uiteraard niet op te draaien voor de fout van iemand anders...

Cliënte heeft mij dan ook de opdracht gegeven om het besluit van de Gouverneur aan te vechten voor de Raad van State.

Ook Najaarszon heeft op 30 juni 2020 beslist om een beroep tot nietigverklaring in te stellen tegen het besluit van 3 juni 2020 van de wnd. gouverneur van de provincie Oost-Vlaanderen.

In afwachting van de uitspraak van de Raad van State zal er geen gerechtelijke invordering gebeuren ten aanzien van vzw Sint-Jozef.

