

# tehuis niet werkenden 'HET EEPOS'

Vereniging onderworpen aan het Decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de  
OCMW's (opgericht onder de organieke OCMW-wet van 8 juli 1976, hoofdstuk XII)  
Voorziening erkend en gesubsideerd door het VAPH

## JAARREKENING

### Boekjaar 2019

Voorzitter: Raf Moons  
Ondervoorzitter: Griet Smaers  
Secretaris: Ann Bartholomeeusen

Maatschappelijke zetel: Markt 19  
2430 LAAKDAL

## Inhoudstabel

### 1. Jaarrekening

- 1.1. Beleidsnota
  - 1.1.1. Doelstellingenrealisatie
  - 1.1.2. Doelstellingenrekening (J1)
  - 1.1.3. Financiële toestand
- 1.2. Financiële nota
  - 1.2.1. Exploitatierekening (J2)
  - 1.2.2. Investeringsrekening (J3)
  - 1.2.3. Liquiditeitenrekening (J5)
- 1.3. Samenvatting van de algemene rekeningen
  - 1.3.1. Balans (J6)
  - 1.3.2. Staat van opbrengsten en kosten (J7)

### 2. Toelichting bij de jaarrekening

- 2.1. Toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening
  - 2.1.1. Verklaring van de afwijking met het budget
  - 2.1.2. Toelichting bij de exploitatierekening (TJ1 - TJ2)
  - 2.1.3. Toelichting bij de investeringsrekening (TJ3 - TJ5)
  - 2.1.4. Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)
  - 2.1.5. Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
- 2.2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen
  - 2.2.1. Toelichting bij de balans (TJ7)
  - 2.2.2. Overzicht waarderingsregels
  - 2.2.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- 2.3. Verduidelijkingen / bijlagen

# Beleidsnota

**Rapportgegevens :**

|                                         |                             |
|-----------------------------------------|-----------------------------|
| Titel :                                 | De doelstellingenrealisatie |
| Type beleidsrapport :                   | Jaarrekening / Beleidsnota  |
| Naam bestuur :                          | Het Eepos                   |
| NIS-code bestuur :                      |                             |
| Adres bestuur :                         | Märkt 19                    |
|                                         | 2430 Laakdal                |
| Rapporteringsperiode :                  | 2019                        |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2019000798                  |

# De doelstellingenrealisatie 2019

## HET EEPOS

### HET EEPOS Optimaal inspelen op de nieuwe tendensen

2019140022

#### HET EEPOS 1.1. Het bestaande zorg- en ondersteuningsaanbod dat is georganiseerd op basis van erkenning

2019140075

|   | Jaarrekening |             | Eindbudget  |             | Initieel budget |             |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|
|   | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven    | Ontvangsten | Uitgaven        | Ontvangsten |
| E | 8.955,52 €   | 0,00 €      | 10.140,00 € | 0,00 €      | 7.800,00 €      | 0,00 €      |

- HET EEPOS 1.1.1. Flexibele zorg- en ondersteuningsaanbod creëren waarbij cliënten - op basis van hun individuele zorg- of ondersteuningsnood - kunnen kiezen voor die zorg- en ondersteuningsfuncties die ze echt nodig hebben en/of willen (wat, waar en wanneer). Dit geldt zowel voor nieuwe cliënten als voor de bestaande cliënten (ook binnen TNW).
- HET EEPOS 1.1.2. In uitvoering van het perspectiefplan 2020, een beheersovereenkomst FAM (flexibel aanbod meerderjarigen) afsluiten met het VAPH, waarbij de huidige versnipperde subsidiesystemen worden gecombineerd tot een globale pot middelen die flexibel kunnen worden ingezet voor de beoogde functiegerichte zorg en ondersteuning op maat.
- HET EEPOS 1.1.3. Een aangepast personeelskader uitbouwen dat afgestemd is op de beoogde functiegerichte zorg en ondersteuning op maat, zowel kwantitatief (het aantal medewerkers afstemmen op de noden en de beschikbare middelen), als kwalitatief (cliëntgerichte begeleidershouding en inhoudelijke expertise binnen residentiële en ambulante werking bevorderen, o.a. via vorming en intervisie).

#### HET EEPOS 1.2. De geboden zorg en ondersteuning verhogen.

2019140073

| Jaarrekening |             | Eindbudget |             | Initieel budget |             |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven   | Ontvangsten | Uitgaven        | Ontvangsten |

- HET EEPOS 1.2.1. De capaciteit TNW verhogen via een uitbreiding van Huis Eeckhoudt (investeringsproject van OCMW Laakdal, met VIPA-subsidies).
- HET EEPOS 1.2.2. De algemene capaciteit verhogen door actief in te spelen op de evolutie naar persoonsgebonden financiering binnen de gehandicaptensector (vooral voor cliënten met lokale binding).
- HET EEPOS 1.2.3. Binnen de gegeven capaciteiten meer personen opvangen en/of ondersteunen. Deze actie is onlosmakelijk verbonden met een meer gedifferentieerd en flexibel aanbod (cfr. actie 1.1.1.), waardoor er in vergelijking met de oude situatie minder "all-in opvang" zal zijn, en dus meer mensen met dezelfde middelen kunnen worden geholpen.

#### HET EEPOS 1.3. Het zorg- en ondersteuningsaanbod differentiëren, waarbij diverse doelgroepen en indi

2019140076

| Jaarrekening |             | Eindbudget |             | Initieel budget |             |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven   | Ontvangsten | Uitgaven        | Ontvangsten |

- HET EEPOS 1.3.1. De werking binnen TNW zodanig organiseren dat verschillende bewoners vlot kunnen samenleven, met speciale aandacht voor de opvang van personen met gedragsproblemen, zodat enerzijds deze personen een geschikte omkadering krijgen en anderzijds de andere personen hiervan zo weinig mogelijk hinder ondervinden. Deze actie is gekoppeld aan 1.2.1. betreffende het uitbreidingsproject van Huis Eeckhoudt (VIPA-dossier) omdat de bijkomende ruimte ook mogelijkheden biedt om de werking anders te organiseren.
- HET EEPOS 1.3.2. Zorg- en ondersteuningsaanbod voor personen met licht mentale handicap uitbreiden:
  - creëren van aangepaste woongelegenheden (intern en/of extern)
  - uitbouwen van een aangepaste begeleiding (residentieel en/of mobiel)
  - zo mogelijk in samenwerking met andere diensten (o.a. OCMW)

#### HET EEPOS 1.4. Maximaal inzetten op inclusieve woonvormen en daarop afgestemde zorg en ondersteuning

2019140077

## De doelstellingenrealisatie 2019

|   | Jaarrekening |             | Eindbudget  |             | Initieel budget |             |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|
|   | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven    | Ontvangsten | Uitgaven        | Ontvangsten |
| I | 6.250,00 €   | 0,00 €      | 18.750,00 € | 0,00 €      | 0,00 €          | 0,00 €      |

- HET EEPOS 1.4.1. Mogelijke overschakeling van TNW naar inclusieve woonvormen bevorderen.
- HET EEPOS 1.4.2. Woonproject Wijdbosch in samenwerking met Geelse Huisvesting en MPI Oosterlo uitwerken via invulling sociale huisvesting op basis van doelgroepenplan stad Geel.
- HET EEPOS 1.4.3. Streven naar samenwerking, zowel met andere VAPH-voorzieningen en -diensten, als intersectoraal, bijv. thuiszorgdiensten, OCMW-diensten, OPZ Geel, algemeen welzijnswerk.
- HET EEPOS 1.4.4. Participeren in het project 'Toontjeshuizen' om - in samenwerking met andere zorgaanbieders en participanten - een nieuw woonproject in de regio te realiseren.

### HET EEPOS Zorg en ondersteuning bieden aan personen met een handicap

2019140023

#### HET EEPOS 2.1. Betrokken en professionele dagelijkse zorg en ondersteuning bieden aan cliënten.

2019140072

|  | Jaarrekening |             | Eindbudget |             | Initieel budget |             |
|--|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
|  | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven   | Ontvangsten | Uitgaven        | Ontvangsten |

- HET EEPOS 2.1.1. Een warme dagelijkse zorg en ondersteuning blijven bieden aan al onze bewoners en cliënten. Ruim aandacht schenken aan visie en engagement op alle niveaus van de werking.
- HET EEPOS 2.1.2. Gebruikersgerichtheid en overleg met gebruikers blijven benadrukken en stimuleren.
- HET EEPOS 2.1.3. Constructief ondersteuningsbeleid voeren t.a.v. de diverse medewerkers. Nieuwe invulling geven aan de evaluatiecyclus van personeelsleden, waarbij de nadruk ligt op een positief en actief persoonlijk ontwikkelingsproces.

#### HET EEPOS 2.2. Aanpassen kwaliteitsbeleid en verplichte documenten aan aangepaste VAPH-regelgeving.

2019140078

|   | Jaarrekening |             | Eindbudget |             | Initieel budget |             |
|---|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
|   | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven   | Ontvangsten | Uitgaven        | Ontvangsten |
| E | 329,08 €     | 0,00 €      | 330,00 €   | 0,00 €      | 150,00 €        | 0,00 €      |

- HET EEPOS 2.2.1. Kwaliteitshandboek herschrijven conform geactualiseerde richtlijnen.
- HET EEPOS 2.2.2. Diverse documenten aanpassen conform de geactualiseerde richtlijnen:
  - Protocol van verblijf, behandeling of begeleiding
  - Charter collectieve rechten en plichten
  - Individuele dienstverleningsovereenkomst
  - Individueel ondersteunings- & handelingsplan.
- HET EEPOS 2.2.3. Systeem van zelfevaluatie uitwerken & implementeren. Corrigerende en preventieve maatregelen nemen in het kader van de zelfevaluatiecyclus. Diverse medewerkers betrekken bij dit proces.

### HET EEPOS Niet in doelstellingen opgenomen verrichtingen - gelijkblijvend beleid

2019140024

#### HET EEPOS 3.1. Niet in doelstellingen opgenomen verrichtingen - Werking

2019140068

|   | Jaarrekening |                | Eindbudget   |                | Initieel budget |                |
|---|--------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|
|   | Uitgaven     | Ontvangsten    | Uitgaven     | Ontvangsten    | Uitgaven        | Ontvangsten    |
| E | 657.608,30 € | 4.235.294,75 € | 721.090,00 € | 4.238.884,03 € | 727.445,00 €    | 4.238.884,03 € |

- HET EEPOS 3.1. niet in doelstellingen opgenomen verrichtingen - werking

#### HET EEPOS 3.2. Niet in doelstellingen opgenomen verrichtingen - Personeelsbudget

2019140069

## De doelstellingenrealisatie 2019

|   | Jaarrekening   |             | Eindbudget     |             | Initieel budget |             |
|---|----------------|-------------|----------------|-------------|-----------------|-------------|
|   | Uitgaven       | Ontvangsten | Uitgaven       | Ontvangsten | Uitgaven        | Ontvangsten |
| E | 3.551.766,99 € | 32.712,15 € | 3.705.146,00 € | 39.858,11 € | 3.614.311,00 €  | 39.858,11 € |

- HET EEPOS 3.2. Niet in doelstellingen opgenomen verrichtingen - personeelsbudget

**HET EEPOS 3.4. Niet in doelstellingen opgenomen verrichtingen - Bijdrage van de OCMW's**

2019140074

|   | Jaarrekening |             | Eindbudget |             | Initieel budget |             |
|---|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
|   | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven   | Ontvangsten | Uitgaven        | Ontvangsten |
| E | 0,00 €       | 96.754,73 € | 0,00 €     | 96.754,73 € | 0,00 €          | 96.754,73 € |

- HET EEPOS 3.4. Niet in doelstellingen opgenomen verrichtingen - Bijdrage van de OCMW's

**HET EEPOS 3.5. Niet in doelstellingen opgenomen verrichtingen - Investerings**

2019180041

|   | Jaarrekening |             | Eindbudget  |             | Initieel budget |             |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|
|   | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven    | Ontvangsten | Uitgaven        | Ontvangsten |
| I | 57.381,13 €  | 0,00 €      | 80.340,00 € | 0,00 €      | 65.340,00 €     | 0,00 €      |

- HET EEPOS 3.5. Niet in doelstellingen opgenomen verrichtingen - Investerings

### HET EEPOS

| Totaal Hoofdstuk |                |                |                |                |                 |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                  | Jaarrekening   |                | Eindbudget     |                | Initieel budget |                |
|                  | Uitgaven       | Ontvangsten    | Uitgaven       | Ontvangsten    | Uitgaven        | Ontvangsten    |
| E                | 4.218.659,89 € | 4.364.761,63 € | 4.436.706,00 € | 4.375.496,87 € | 4.349.706,00 €  | 4.375.496,87 € |
| I                | 63.631,13 €    | 0,00 €         | 99.090,00 €    | 0,00 €         | 65.340,00 €     | 0,00 €         |
| <b>Totaal</b>    | 4.282.291,02 € | 4.364.761,63 € | 4.535.796,00 € | 4.375.496,87 € | 4.415.046,00 €  | 4.375.496,87 € |

| Totalen       |                |                |                |                |                 |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|               | Jaarrekening   |                | Eindbudget     |                | Initieel budget |                |
|               | Uitgaven       | Ontvangsten    | Uitgaven       | Ontvangsten    | Uitgaven        | Ontvangsten    |
| E             | 4.218.659,89 € | 4.364.761,63 € | 4.436.706,00 € | 4.375.496,87 € | 4.349.706,00 €  | 4.375.496,87 € |
| I             | 63.631,13 €    | 0,00 €         | 99.090,00 €    | 0,00 €         | 65.340,00 €     | 0,00 €         |
| <b>Totaal</b> | 4.282.291,02 € | 4.364.761,63 € | 4.535.796,00 € | 4.375.496,87 € | 4.415.046,00 €  | 4.375.496,87 € |

**Rapportgegevens :****Titel :**

J1 : De doelstellingenrekening  
Jaarrekening / Beleidsnota  
Het Eepos

**Type beleidsrapport :****Naam bestuur :****NIS-code bestuur :****Adres bestuur :**

Markt 19

2430 Laakdal

2019

**Rapporteringsperiode :**

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019000798

# J1 : De doelstellingenrekening 2019

|                                   | Jaarrekening     |                  |                 | Eindbudget       |                  |                 | Initieel budget  |                  |                 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
|                                   | Uitgaven         | Ontvangsten      | Saldo           | Uitgaven         | Ontvangsten      | Saldo           | Uitgaven         | Ontvangsten      | Saldo           |
| <b>Algemeen bestuur</b>           | <b>726.533</b>   | <b>1.960</b>     | <b>-724.573</b> | <b>877.543</b>   | <b>3.067</b>     | <b>-874.476</b> | <b>877.543</b>   | <b>3.067</b>     | <b>-874.476</b> |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| Exploitatie                       |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| Investerings                      |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| Andere                            |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| <b>Overig beleid</b>              | <b>726.533</b>   | <b>1.960</b>     | <b>-724.573</b> | <b>877.543</b>   | <b>3.067</b>     | <b>-874.476</b> | <b>877.543</b>   | <b>3.067</b>     | <b>-874.476</b> |
| Exploitatie                       | 726.533          | 1.960            | -724.573        | 877.543          | 3.067            | -874.476        | 877.543          | 3.067            | -874.476        |
| Investerings                      |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| Andere                            |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| <b>Algemene financiering</b>      |                  | <b>96.755</b>    | <b>96.755</b>   | <b>513</b>       | <b>96.755</b>    | <b>96.242</b>   | <b>513</b>       | <b>96.755</b>    | <b>96.242</b>   |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| Exploitatie                       |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| Investerings                      |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| Andere                            |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| <b>Overig beleid</b>              |                  | <b>96.755</b>    | <b>96.755</b>   | <b>513</b>       | <b>96.755</b>    | <b>96.242</b>   | <b>513</b>       | <b>96.755</b>    | <b>96.242</b>   |
| Exploitatie                       |                  | 96.755           | 96.755          | 513              | 96.755           | 96.242          | 513              | 96.755           | 96.242          |
| Investerings                      |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| Andere                            |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| <b>Welzijn, zorg en opvang</b>    | <b>3.555.758</b> | <b>4.266.047</b> | <b>710.289</b>  | <b>3.657.740</b> | <b>4.275.675</b> | <b>617.935</b>  | <b>3.536.990</b> | <b>4.275.675</b> | <b>738.685</b>  |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| Exploitatie                       | 15.206           |                  | -15.206         | 28.890           |                  | -28.890         | 7.800            |                  | -7.800          |
| Investerings                      | 8.956            |                  | -8.956          | 10.140           |                  | -10.140         | 7.800            |                  | -7.800          |
| Andere                            | 6.250            |                  | -6.250          | 18.750           |                  | -18.750         |                  |                  |                 |
| <b>Overig beleid</b>              | <b>3.540.553</b> | <b>4.266.047</b> | <b>725.494</b>  | <b>3.628.850</b> | <b>4.275.675</b> | <b>646.825</b>  | <b>3.529.190</b> | <b>4.275.675</b> | <b>746.485</b>  |
| Exploitatie                       | 3.483.172        | 4.266.047        | 782.876         | 3.548.510        | 4.275.675        | 727.165         | 3.463.850        | 4.275.675        | 811.825         |
| Investerings                      | 57.381           |                  | -57.381         | 80.340           |                  | -80.340         | 65.340           |                  | -65.340         |
| Andere                            |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                  |                 |
| <b>Totalen</b>                    | <b>4.282.291</b> | <b>4.364.762</b> | <b>82.471</b>   | <b>4.535.796</b> | <b>4.375.497</b> | <b>-160.299</b> | <b>4.415.046</b> | <b>4.375.497</b> | <b>-39.549</b>  |
| Exploitatie                       | 4.218.660        | 4.364.762        | 146.102         | 4.436.706        | 4.375.497        | -61.209         | 4.349.706        | 4.375.497        | 25.791          |
| Investerings                      | 63.631           |                  | -63.631         | 99.090           |                  | -99.090         | 65.340           |                  | -65.340         |

## J1 : De doelstellingenrekening 2019

|        | Jaarrekening |             |       | Eindbudget |             |       | Initieel budget |             |       |
|--------|--------------|-------------|-------|------------|-------------|-------|-----------------|-------------|-------|
|        | Uitgaven     | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven   | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven        | Ontvangsten | Saldo |
| Andere |              |             |       |            |             |       |                 |             |       |

**Rapportgegevens :**

Titel :

J : De financiële toestand  
Jaarrekening / Beleidsnota  
Het Eepos

Type beleidsrapport :

Naam bestuur :

NIS-code bestuur :

Adres bestuur :

Markt 19

2430 Laakdal

2019

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019000798

## J : De financiële toestand

| RESULTAAT OP KASBASIS                                       |  | Jaarrekening | Eindbudget | Initieel budget |
|-------------------------------------------------------------|--|--------------|------------|-----------------|
| <b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>                           |  |              |            |                 |
| A. Uitgaven                                                 |  | 146.102      | -61.209    | 25.791          |
| B. Ontvangsten                                              |  | 4.218.660    | 4.436.706  | 4.349.706       |
| 1.a Belastingen en boetes                                   |  | 4.364.762    | 4.375.497  | 4.375.497       |
| 1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden   |  | 0            | 0          | 0               |
| 1.c Tussenkomsst door derden in het tekort van het boekjaar |  | 96.755       | 96.755     | 96.755          |
| 2. Overige                                                  |  | 0            | 0          | 0               |
|                                                             |  | 4.268.007    | 4.278.742  | 4.278.742       |
| <b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>                         |  |              |            |                 |
| A. Uitgaven                                                 |  | -63.631      | -99.090    | -65.340         |
| B. Ontvangsten                                              |  | 63.631       | 99.090     | 65.340          |
| <b>III. Andere (B-A)</b>                                    |  |              |            |                 |
| A. Uitgaven                                                 |  | 0            | 0          | 0               |
| 1. Aflossing financiële schulden                            |  | 0            | 0          | 0               |
| a. Periodieke aflossingen                                   |  | 0            | 0          | 0               |
| b. Niet-periodieke aflossingen                              |  | 0            | 0          | 0               |
| 2. Toegestane leningen                                      |  | 0            | 0          | 0               |
| 3. Overige transacties                                      |  | 0            | 0          | 0               |
| B. Ontvangsten                                              |  | 0            | 0          | 0               |
| 1. Op te nemen leningen en leasings                         |  | 0            | 0          | 0               |
| 2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden     |  | 0            | 0          | 0               |
| a. Periodieke terugvorderingen                              |  | 0            | 0          | 0               |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen                         |  | 0            | 0          | 0               |
| 3. Overige transacties                                      |  | 0            | 0          | 0               |
| <b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>    |  | 82.471       | -160.299   | -39.549         |
| <b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>  |  | 639.619      | 639.619    | 422.319         |
| <b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>       |  | 722.090      | 479.320    | 382.770         |
| <b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>       |  | 0            | 0          | 0               |
| A. Bestemde gelden voor de exploitatie                      |  | 0            | 0          | 0               |
| B. Bestemde gelden voor investeringen                       |  | 0            | 0          | 0               |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen                |  | 0            | 0          | 0               |
| <b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>               |  | 722.090      | 479.320    | 382.770         |

## J : De financiële toestand

| AUTOFINANCIERINGSMARGE                                          |  | Jaarrekening | Eindbudget | Initieel budget |
|-----------------------------------------------------------------|--|--------------|------------|-----------------|
| Autofinancieringsmarge (I-II)                                   |  |              |            |                 |
| <b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>                            |  |              |            |                 |
| A. Exploitatieontvangsten                                       |  | 146.102      | -61.209    | 25.791          |
| B. Exploitatie-uitgaven excl. de nettokosten van schulden (1-2) |  | 146.102      | -61.209    | 25.791          |
| 1. Exploitatie-uitgaven                                         |  | 4.364.762    | 4.375.497  | 4.375.497       |
| 2. Nettokosten van de schulden                                  |  | 4.218.660    | 4.436.706  | 4.349.706       |
| a. Kosten van de schulden                                       |  | 0            | 0          | 0               |
| b. Terugvordering van de kosten van de schulden                 |  | 0            | 0          | 0               |
| <b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)</b>             |  | 0            | 0          | 0               |
| A. Netto-aflossingen van schulden                               |  | 0            | 0          | 0               |
| 1. Periodieke aflossingen van schulden                          |  | 0            | 0          | 0               |
| 2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden       |  | 0            | 0          | 0               |
| B. Nettokosten van schulden                                     |  | 0            | 0          | 0               |
| 1. Kosten van de schulden                                       |  | 0            | 0          | 0               |
| 2. Terugvordering van de kosten van de schulden                 |  | 0            | 0          | 0               |

# Financiële nota

**Rapportgegevens :**

Titel :

J2 : De exploitatierekening  
Jaarrekening / Financiële nota  
Het Eepos

Type beleidsrapport :

Naam bestuur :

NIS-code bestuur :

Adres bestuur :

Markt 19

2430 Laakdal

2019

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019000798

## J2 : De exploitatierekening 2019

|                         | Jaarrekening     |                  |                | Eindbudget       |                  |                | Initieel budget  |                  |               |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|
|                         | Uitgaven         | Ontvangsten      | Saldo          | Uitgaven         | Ontvangsten      | Saldo          | Uitgaven         | Ontvangsten      | Saldo         |
| Algemeen bestuur        | 726.533          | 1.960            | -724.573       | 877.543          | 3.067            | -874.476       | 877.543          | 3.067            | -874.476      |
| Algemene financiering   |                  | 96.755           | 96.755         | 513              | 96.755           | 96.242         | 513              | 96.755           | 96.242        |
| Welzijn, zorg en opvang | 3.492.127        | 4.266.047        | 773.920        | 3.558.650        | 4.275.675        | 717.025        | 3.471.650        | 4.275.675        | 804.025       |
| <b>Totalen</b>          | <b>4.218.660</b> | <b>4.364.762</b> | <b>146.102</b> | <b>4.436.706</b> | <b>4.375.497</b> | <b>-61.209</b> | <b>4.349.706</b> | <b>4.375.497</b> | <b>25.791</b> |

**Rapportgegevens :**

Titel :

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar  
Jaarrekening / Financiële nota  
Het Eepos

Type beleidsrapport :

Naam bestuur :

NIS-code bestuur :

Adres bestuur :

Markt 19

2430 Laakdal

2019

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019000798

### J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2019

|                         | Jaarrekening  |             |                | Eindbudget    |             |                | Initieel budget |             |                |
|-------------------------|---------------|-------------|----------------|---------------|-------------|----------------|-----------------|-------------|----------------|
|                         | Uitgaven      | Ontvangsten | Saldo          | Uitgaven      | Ontvangsten | Saldo          | Uitgaven        | Ontvangsten | Saldo          |
| Welzijn, zorg en opvang | 63.631        |             | -63.631        | 99.090        |             | -99.090        | 65.340          |             | -65.340        |
| <b>Totalen</b>          | <b>63.631</b> |             | <b>-63.631</b> | <b>99.090</b> |             | <b>-99.090</b> | <b>65.340</b>   |             | <b>-65.340</b> |

**Rapportgegevens :**

|                        |                                      |
|------------------------|--------------------------------------|
| Titel :                | Schema J5 : De Liquiditeitenrekening |
| Type beleidsrapport :  | Jaarrekening                         |
| Naam bestuur :         | Het Eepos                            |
| NIS-code bestuur :     |                                      |
| Adres bestuur :        | Markt 19                             |
|                        | 2430 Laakdal                         |
| Rapporteringsperiode : | 2019                                 |
| Laatste volgnummer     | 2019000798                           |
| budgettair dagboek :   |                                      |

## Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

| RESULTAAT OP KASBASIS                                      | Jaarrekening   | Eindbudget      | Initieel budget |
|------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Exploitatierekening (B-A)</b>                        | <b>146.102</b> | <b>-61.209</b>  | <b>25.791</b>   |
| A. Uitgaven                                                | 4.218.660      | 4.436.706       | 4.349.706       |
| B. Ontvangsten                                             | 4.364.762      | 4.375.497       | 4.375.497       |
| 1.a Belastingen en boetes                                  | 0              | 0               | 0               |
| 1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden  | 96.755         | 96.755          | 96.755          |
| 1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar  | 0              | 0               | 0               |
| 2. Overige                                                 | 4.268.007      | 4.278.742       | 4.278.742       |
| <b>II. Investeringsrekening (B-A)</b>                      | <b>-63.631</b> | <b>-99.090</b>  | <b>-65.340</b>  |
| A. Uitgaven                                                | 63.631         | 99.090          | 65.340          |
| B. Ontvangsten                                             | 0              | 0               | 0               |
| <b>III. Andere (B-A)</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| A. Uitgaven                                                | 0              | 0               | 0               |
| 1. Aflossing financiële schulden                           | 0              | 0               | 0               |
| a. Periodieke aflossingen                                  | 0              | 0               | 0               |
| b. Niet-periodieke aflossingen                             | 0              | 0               | 0               |
| 2. Toegestane leningen                                     | 0              | 0               | 0               |
| 3. Overige transacties                                     | 0              | 0               | 0               |
| B. Ontvangsten                                             | 0              | 0               | 0               |
| 1. Op te nemen leningen en leasings                        | 0              | 0               | 0               |
| 2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden    | 0              | 0               | 0               |
| a. Periodieke terugvorderingen                             | 0              | 0               | 0               |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen                        | 0              | 0               | 0               |
| 3. Overige transacties                                     | 0              | 0               | 0               |
| <b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>   | <b>82.471</b>  | <b>-160.299</b> | <b>-39.549</b>  |
| <b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b> | <b>639.619</b> | <b>639.619</b>  | <b>422.319</b>  |
| <b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>      | <b>722.090</b> | <b>479.320</b>  | <b>382.770</b>  |
| <b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| A. Bestemde gelden voor de exploitatie                     | 0              | 0               | 0               |
| B. Bestemde gelden voor investeringen                      | 0              | 0               | 0               |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen               | 0              | 0               | 0               |
| <b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>               | <b>722.090</b> | <b>479.320</b>  | <b>382.770</b>  |

## Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

| Bestemde gelden               | Bedrag op 1/1 | Mutatie      |            |                 | Bedrag op 31/12 |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|-----------------|-----------------|
|                               |               | Jaarrekening | Eindbudget | Initieel budget |                 |
| I. Exploitatie                | 0             | 0            | 0          | 0               | 0               |
| voorziening vakantiegeld 2021 | 0             | 0            | 0          | 0               | 0               |
| II. Investerings              | 0             | 0            | 0          | 0               | 0               |
| III. Andere verrichtingen     | 0             | 0            | 0          | 0               | 0               |
| <b>Totalen</b>                | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

# Samenvatting van de algemene rekeningen

**Rapportgegevens :**

|                        |                                                       |
|------------------------|-------------------------------------------------------|
| Titel :                | Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening |
| Type beleidsrapport :  | Toelichting bij de jaarrekening                       |
| Naam bestuur :         | Het Eepos                                             |
| NIS-code bestuur :     |                                                       |
| Adres bestuur :        | Markt 19                                              |
|                        | 2430 Laakdal                                          |
| Rapporteringsperiode : | 2019                                                  |
| Laatste volgnummer     | 2019000798                                            |
| budgettaire dagboek :  |                                                       |

## Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

| RESULTAAT OP KASBASIS                                         | Code                     | Jaarrekening<br>2019 | Jaarrekening<br>2018 | Jaarrekening<br>2017 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>                            |                          | <b>146.102</b>       | <b>226.507</b>       | <b>77.270</b>        |
| A. Uitgaven                                                   | 60/5-694                 | 4.218.660            | 3.712.234            | 1.400.115            |
| B. Ontvangsten                                                | 70/794                   | 4.364.762            | 3.938.741            | 1.477.386            |
| 1. a. Belastingen en boetes                                   | 73                       | 0                    | 0                    | 0                    |
| 1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden   | 7401                     | 96.755               | 96.755               | 0                    |
| 1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar   | 794                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Overige                                                    | 70-7400-7402/9-742/8-75  | 4.268.007            | 3.841.987            | 1.477.386            |
| <b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>                           |                          | <b>-63.631</b>       | <b>0</b>             | <b>-6.250</b>        |
| A. Uitgaven                                                   | 21/28-2906-664           | 63.631               | 0                    | 6.250                |
| B. Ontvangsten                                                | 150-176-180-21/28-4951/2 | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>III. Andere (B-A)</b>                                      |                          | <b>0</b>             | <b>-3.569</b>        | <b>-3.501</b>        |
| A. Uitgaven                                                   |                          | 0                    | 3.569                | 3.501                |
| 1. Aflossing financiële schulden                              |                          | 0                    | 3.569                | 3.501                |
| a. Periodieke aflossingen                                     | 421/4                    | 0                    | 3.569                | 3.501                |
| b. Niet-periodieke aflossingen                                | 171/4                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Toegestane leningen                                        | 2903/4                   | 0                    | 0                    | 0                    |
| 3. Overige transacties                                        |                          | 0                    | 0                    | 0                    |
| a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten       | 178                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 2905                     | 0                    | 0                    | 0                    |
| c. Andere overige uitgaven                                    | 100                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| B. Ontvangsten                                                |                          | 0                    | 0                    | 0                    |
| 1. Op te nemen leningen en leasings                           | 171/4                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden       |                          | 0                    | 0                    | 0                    |
| a. Periodieke terugvorderingen                                | 4943/4                   | 0                    | 0                    | 0                    |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen                           | 2903/4                   | 0                    | 0                    | 0                    |
| 3. Overige transacties                                        |                          | 0                    | 0                    | 0                    |
| a. Borgtochten ontvangen in contanten                         | 178                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 4949-4959                | 0                    | 0                    | 0                    |
| c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II       | 102                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| d. Niet opgevraagd kapitaal (-)                               | 101                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>      |                          | <b>82.471</b>        | <b>222.938</b>       | <b>67.519</b>        |
| <b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>    |                          | <b>639.619</b>       | <b>416.681</b>       | <b>349.162</b>       |
| <b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>         |                          | <b>722.090</b>       | <b>639.619</b>       | <b>416.681</b>       |
| <b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>         |                          | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| A. Bestemde gelden voor de exploitatie                        | 0901                     | 0                    | 0                    | 0                    |
| B. Bestemde gelden voor investeringen                         | 0902                     | 0                    | 0                    | 0                    |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen                  | 0903                     | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>                  |                          | <b>722.090</b>       | <b>639.619</b>       | <b>416.681</b>       |

## Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

| Bestemde gelden               | Jaarrekening 2019 | Jaarrekening 2018 | Jaarrekening 2017 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Exploitatie</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| voorziening vakantiegeld 2020 | 0                 | 0                 | 0                 |
| voorziening vakantiegeld 2021 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal bestemde gelden</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**Rapportgegevens :**

|                                          |                                         |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Titel :                                  | J7 : De staat van opbrengsten en kosten |
| Type beleidsrapport :                    | Samenvatting van de algemene rekeningen |
| Naam bestuur :                           | Het Eepos                               |
| NIS-code bestuur :                       |                                         |
| Adres bestuur :                          | Markt 19                                |
|                                          | 2430 Laakdal                            |
| Rapporteringsperiode :                   | 2019                                    |
| Laatste volgnummer budgettaire dagboek : | 2019000798                              |

## J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2019

|                                                                    | Boekjaar            | Vorig boekjaar      |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>I. Kosten</b>                                                   | <b>4.244.120,67</b> | <b>3.813.208,08</b> |
| A. Operationele kosten                                             | 4.244.120,67        | 3.813.130,71        |
| 1. Goederen en diensten                                            | 664.281,15          | 640.542,73          |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 3.550.237,90        | 3.069.167,57        |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 25.460,78           | 100.974,00          |
| 4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW                           | 0,00                | 0,00                |
| 5. Toegestane werkingssubsidies                                    | 0,00                | 0,00                |
| 6. Andere operationele kosten                                      | 4.140,84            | 2.446,41            |
| B. Financiële kosten                                               | 0,00                | 77,37               |
| 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                |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                             | <b>4.364.761,63</b> | <b>3.938.741,37</b> |
| A. Operationele opbrengsten                                        | 4.364.761,63        | 3.938.741,37        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 617.062,18          | 591.170,41          |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                   | 0,00                | 0,00                |
| 3. Werkingssubsidies                                               | 3.713.341,86        | 3.329.358,93        |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      | 96.754,73           | 96.754,73           |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 3.616.587,13        | 3.232.604,20        |
| 4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW               | 0,00                | 0,00                |
| 5. Andere operationele opbrengsten                                 | 34.357,59           | 18.212,03           |
| B. Financiële opbrengsten                                          | 0,00                | 0,00                |
| C. Uitzonderlijke opbrengsten                                      | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>                   | <b>120.640,96</b>   | <b>125.533,29</b>   |
| A. Operationeel overschot of tekort                                | 120.640,96          | 125.610,66          |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | 0,00                | -77,37              |
| C. Uitzonderlijk overschot of tekort                               | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>120.640,96</b>   | <b>125.533,29</b>   |
| A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar               | 0,00                | 0,00                |
| B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar           | 0,00                | 0,00                |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | 120.640,96          | 125.533,29          |

# Toelichting bij de financiële nota

### Toelichting door de directeur:

|                                                                        |            |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| (Negatief) resultaat voorzien in het initieel budget 2019:             | -39.549€ € |
| (Positief) resultaat (voorlopig) gerealiseerd in de jaarrekening 2019: | 82.471 €   |
| Vershil:                                                               | 122.020 €  |

#### 1. Lager dan voorziene uitgaven

Het verschil tussen het vooropgesteld budget en de jaarrekening is voornamelijk te verklaren door een aantal uitgavenposten waarbij **minder** werd **uitgegeven** dan initieel begroot. Het betreft vooral volgende uitgavenposten:

| Uitgaven    | onderwerp                                 | Budget    | JR        | Vershil    |
|-------------|-------------------------------------------|-----------|-----------|------------|
| investering | rollend materieel : aanschaffingswaarde   | 65 340    | 51 127    | 14 213     |
| investering | Onderhoudscontracten gebouwen             | 9 000     | 3 666     | 5 334      |
| exploitatie | onderhouds- en poetsproducten             | 10 000    | 5 995     | 4 005      |
| exploitatie | Elektriciteit                             | 33 000    | 29 503    | 3 497      |
| exploitatie | brandstof woningen                        | 33 000    | 19 133    | 13 867     |
| exploitatie | verzekering wagens                        | 10 500    | 4 903     | 5 597      |
| exploitatie | verzekering burgerlijke aansprakelijkheid | 12 941    | 3 750     | 9 191      |
| exploitatie | kosten examens                            | 4 000     | 1 529     | 2 471      |
| exploitatie | Informatica                               | 40 645    | 28 671    | 11 974     |
| exploitatie | uitbesteed vervoer tlv Het Eepos          | 162 000   | 154 534   | 7 466      |
| exploitatie | kantoorbenodigdheden/Secretariaat         | 4 100     | 2 140     | 1 960      |
| exploitatie | lidgelden en bijdragen                    | 5 200     | 2 644     | 2 556      |
| exploitatie | peroneelskosten                           | 3 610 311 | 3 550 238 | 60 073     |
| totaal      |                                           |           |           | 142 205,34 |

Daarnaast werd er ook **meer uitgegeven** dan begroot. Het betreft de volgende uitgavenposten:

| Uitgaven    | onderwerp                                          | Budget  | JR      | Vershil |
|-------------|----------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| investering | Niet-medische installaties, machines en uitrusting | 0       | 2 027   | -2 027  |
| investering | Meubilair                                          | 0       | 4 228   | -4 228  |
| investering | Andere aandelen (Toontjes Huis)                    | 0       | 6 250   | -6 250  |
| exploitatie | Voeding t.l.v. Het Eepos                           | 151 000 | 160 003 | -9 003  |
| totaal      |                                                    |         |         | -21 508 |

Bij de meeste **uitgavenposten** is het **verschil te verklaren** doordat enerzijds de kosten lager uitvielen (hetzij door spaarzaamheid, hetzij door meeval, hetzij door beide), terwijl we anderzijds bij de opmaak van het budget de nodige voorzichtigheid aan de dag hadden gelegd.

- Met betrekking tot de **aankoop van de liftbus** lag de effectieve uitgave lager dan de initiële begroting;
- Daarnaast werd er voor **informatica** een aanzienlijk bedrag begroot. Echter wordt de overschakeling naar één geïntegreerde ICT-omgeving voornamelijk in 2020 gerealiseerd (en zal dit dan ook pas in 2020 zichtbaar zijn);
- Wat betreft de **burgerlijke aansprakelijkheid**, werd een groter bedrag begroot dan de werkelijke kost (beperkte gegevens en personeelsswissel bij de verzekeringsmakelaar);
- Het verschil op vlak van de **personeelskosten** is een gevolg van de persoonsvolgende financiering. Bij de opmaak van het budget kennen we uiteraard nog niet het exacte aantal cliënten die in het betreffende werkjaar zullen worden ondersteund en het aantal personeelspunten dat hiermee samenhangt. Daarom gaan we bij de opmaak van het budget steeds uit van een ingeschat maximum. De realiteit ligt dus logischerwijze lager dan dit maximum.  
In 2019 speelden echter 2 fenomenen:
  - 1) Enerzijds was er een uitzonderlijke grote stijging van het aantal cliënten en de bijhorende zorggebonden punten (van 3281 naar 3589 punten, een stijging van bijna 10%). Hierdoor lag het aantal ingezette personeelsleden vrij dicht bij het ingeschatte maximum. Verhoudingsgewijs zou het zelfs meer dan het ingeschatte maximum moeten geweest zijn.
  - 2) Maar omwille van een 2<sup>de</sup> fenomeen – met name het vooruitzicht van de ondertussen aangekondigde correctiefase 2 – werd beslist om het aantal personeelsleden niet evenredig te laten groeien met het aantal cliënten, waardoor we toch nog onder het gebudgetteerde maximum zijn gebleven.

## 2. (In totaal) lager dan voorziene ontvangsten

Aan de ontvangstenzijde was er een samenspel van enkele ontvangstenposten die hoger uitvielen dan voorzien, en enkele die lager uitvielen dan voorzien.

| Ontvangsten | onderwerp                                         | Budget    | JR        | verschil |
|-------------|---------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| exploitatie | afrekening VAPH-subsidies vorige jaren            | 0         | 254 443   | 254 443  |
| exploitatie | VAPH-subsidies 2019                               | 3 555 486 | 3 334 279 | -221 207 |
| exploitatie | diverse VAPH subsidies                            | 94 809    | 0         | -94 809  |
| exploitatie | bijdrage cliënten                                 | 479 612   | 501 744   | 22 132   |
| exploitatie | tewerkstellingssubsidies VIA4                     | 24 860    | 18 422    | -6 438   |
| exploitatie | Werkingssubsidies VAPH socio-culturele toelage    | 0         | 6 139     | 6 139    |
| exploitatie | Werkingssubsidies oudercomité en anderen          | 0         | 3 305     | 3 305    |
| exploitatie | recuperatie van kosten, schadevergoedingen, verz. | 1 000     | 15 781    | 14 781   |
| exploitatie | Giften                                            | 0         | 4 287     | 4 287    |
| totaal      |                                                   |           |           | -17 368  |

- Wat betreft de **VAPH-subsidies** zijn de verschillen tussen de bedragen in het budget en die in jaarrekening mee het gevolg van een andere manier van afrekenen en boeken, op 2 vlakken:

- (1) De gebudgetteerde "diverse VAPH-subsidies" betroffen de *geraamde werkingssubsidies*, en de gebudgetteerde "VAPH-subsidies 2019" betroffen het *totaal van de geraamde personeelssubsidies*.

→ Voor een duidelijker beeld worden beide best samengeteld (zijnde 3.650.295 €). Want ondertussen wordt dit onderscheid in de subsidiëring niet meer op die manier gemaakt, waardoor in de jaarrekening het geheel van de VAPH-subsidies werd geboekt onder "VAPH-subsidies 2019".

- (2) De gebudgetteerde subsidies betroffen in het verleden de *volledig geraamde subsidies* voor het betreffende werkjaar: zowel de voorziene voorschotten als de nog te verwachten afrekening nadien.

→ Ook dit is in de jaarrekening gewijzigd: daarin zijn enkel de uitbetaalde voorschotten opgenomen en de afrekening zal dan geboekt worden in het jaar van de afrekening (voor 2019 zal dit wellicht in 2021 zijn). Het bedrag van 254.443 € in de jaarrekening betreft de afrekening van het werkingsjaar 2017.

- Voor een duidelijker beeld worden ook in de jaarrekening de diverse VAPH-subsidies beter samengeteld, zijnde 3.588.722 €. Het verschil van 61.573 € met het budget komt overeen met de 60.073 € minder dan begrote personeelskosten.

- De **schadevergoeding** had betrekking op een arbeidsongeval;

- En de **bijdragen van de cliënten** waren hoger dan begroot, wat vooral te maken heeft met de hierboven vermelde stijging van het aantal cliënten.

### 3. Netto resultaat

De bovenstaande verschillen m.b.t. uitgaven en ontvangsten leiden tot een netto verschil van 103.330€ ten opzichte van het initieel opgemaakte budget.

De overige 18.690 € betreft het samenspel van kleinere verschillen op alle andere uitgaven- en ontvangstenposten.

### 4. Conclusie

Het resultaat voor 2019 is positief, enerzijds omwille van enkele grote uitgaveposten die lager uitvielen dan initieel begroot, en anderzijds omwille van een uitzonderlijke stijging van het aantal cliënten en de bijhorende cliëntbijdragen.

Het **overschot** 2019 bedraagt **120.640€** (inclusief afschrijvingen op het materieel vast actief en mutatievoorziening vakantiegeld = 25.460€). Conform de BBC wetgeving wordt in het rapport *J5 – de financiële toestand* een exploitatieoverschot van 146.102€ gerapporteerd. In dit exploitatieoverschot werd de bovenvermelde afschrijving en voorziening vakantiegeld niet meegenomen.

Het positief resultaat kunnen we niet beschouwen als “winst” maar als “exploitatie- en investeringsmiddelen die nog kunnen en moeten ingezet worden voor toekomstige dienstverlening”. Gezien Correctiefase 2 vanaf begin 2021 zijn intrede zal nemen, zal deze financiële marge welkom zijn.

**Rapportgegevens :**

Titel :

TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein  
Toelichting bij de jaarrekening  
Het Eepos

Type beleidsrapport :

Naam bestuur :

NIS-code bestuur :

Adres bestuur :

Markt 19

2430 Laakdal

2019

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettaire dagboek : 2019000798

# TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2019

|                                                           | Code  | Totaal              | Algemene financiering | Algemeen bestuur   | Welzijn, zorg en opvang |
|-----------------------------------------------------------|-------|---------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|
| <b>I. Uitgaven</b>                                        |       | <b>4.218.659,89</b> | <b>0,00</b>           | <b>726.532,85</b>  | <b>3.492.127,04</b>     |
| A. Operationele uitgaven                                  |       | 4.218.659,89        | 0,00                  | 726.532,85         | 3.492.127,04            |
| 1. Goederen en diensten                                   | 60/1  | 664.281,15          | 0,00                  | 44.143,02          | 620.138,13              |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen            | 62    | 3.550.237,90        | 0,00                  | 682.389,83         | 2.867.848,07            |
| 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 | 4.140,84            | 0,00                  | 0,00               | 4.140,84                |
| B. Financiële uitgaven                                    | 65    | 0,00                | 0,00                  | 0,00               | 0,00                    |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar      | 694   | 0,00                | 0,00                  | 0,00               | 0,00                    |
| <b>II. Ontvangsten</b>                                    |       | <b>4.364.761,63</b> | <b>96.754,73</b>      | <b>1.959,82</b>    | <b>4.266.047,08</b>     |
| A. Operationele ontvangsten                               |       | 4.364.761,63        | 96.754,73             | 1.959,82           | 4.266.047,08            |
| 1. Ontvangsten uit de werking                             | 70    | 617.062,18          | 0,00                  | 0,00               | 617.062,18              |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                          | 73    | 0,00                | 0,00                  | 0,00               | 0,00                    |
| 3. Werkingssubsidies                                      | 740   | 3.713.341,86        | 96.754,73             | 0,00               | 3.616.587,13            |
| 4. Recuperatie specifieke kosten OCMW                     | 748   | 0,00                | 0,00                  | 0,00               | 0,00                    |
| 5. Andere operationele ontvangsten                        | 742/7 | 34.357,59           | 0,00                  | 1.959,82           | 32.397,77               |
| B. Financiële ontvangsten                                 | 75    | 0,00                | 0,00                  | 0,00               | 0,00                    |
| C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar | 794   | 0,00                | 0,00                  | 0,00               | 0,00                    |
| <b>III. Saldo</b>                                         |       | <b>146.101,74</b>   | <b>96.754,73</b>      | <b>-724.573,03</b> | <b>773.920,04</b>       |

**Rapportgegevens :**

Titel :

TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

Het Eepos

NIS-code bestuur :

Adres bestuur :

Markt 19

2430 Laakdal

Rapporteringsperiode :

2019

Laatste volgnummer budgettair dagboek :

2019000798

## Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2019

|                                                         | Code   | Jaarrekening<br>2019 | Jaarrekening<br>2018 | Jaarrekening<br>2017 |
|---------------------------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Uitgaven</b>                                      |        | <b>4.218.659,89</b>  | <b>3.712.234,08</b>  | <b>1.400.115,39</b>  |
| A. Operationele uitgaven                                |        | 4.218.659,89         | 3.712.156,71         | 1.399.968,66         |
| 1. Goederen en diensten                                 | 60/1   | 664.281,15           | 640.542,73           | 226.702,76           |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen          | 62     | 3.550.237,90         | 3.069.167,57         | 1.171.336,83         |
| 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  | 4.140,84             | 2.446,41             | 1.929,07             |
| B. Financiële uitgaven                                  | 65     | 0,00                 | 77,37                | 146,73               |
| C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar    | 694    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Ontvangsten</b>                                  |        | <b>4.364.761,63</b>  | <b>3.938.741,37</b>  | <b>1.477.385,56</b>  |
| A. Operationele ontvangsten                             |        | 4.364.761,63         | 3.938.741,37         | 1.477.385,56         |
| 1. Ontvangsten uit de werking                           | 70     | 617.062,18           | 591.170,41           | 311.017,64           |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                        |        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| a. Aanvullende belastingen                              |        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - Opcentiemen op de onroerende voorheffing              | 7300   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting         | 7301   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - Andere aanvullende belastingen                        | 7302/9 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| b. Andere belastingen                                   | 731/9  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Werkingssubsidies                                    |        | 3.713.341,86         | 3.329.358,93         | 1.149.411,24         |
| a. Algemene werkingssubsidies                           |        | 96.754,73            | 96.754,73            | 0,00                 |
| - Gemeente- of provinciefonds                           | 7400   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - Gemeentelijke of provinciale bijdrage                 | 7401   | 96.754,73            | 96.754,73            | 0,00                 |
| - Overige algemene werkingssubsidies                    | 7402/4 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| b. Specifieke werkingssubsidies                         | 7405/9 | 3.616.587,13         | 3.232.604,20         | 1.149.411,24         |
| 4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW        | 748    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Andere operationele ontvangsten                      | 742/7  | 34.357,59            | 18.212,03            | 16.956,68            |
| B. Financiële ontvangsten                               | 75     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| C Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | 794    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Saldo</b>                                       |        | <b>146.101,74</b>    | <b>226.507,29</b>    | <b>77.270,17</b>     |

**Rapportgegevens :**

|                        |                                                   |
|------------------------|---------------------------------------------------|
| Titel :                | TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein |
| Type beleidsrapport :  | Toelichting bij de jaarrekening                   |
| Naam bestuur :         | Het Eepos                                         |
| NIS-code bestuur :     |                                                   |
| Adres bestuur :        | Markt 19                                          |
|                        | 2430 Laakdal                                      |
| Rapporteringsperiode : | 2019                                              |
| Laatste volgnummer     | 2019000798                                        |
| budgettair dagboek :   |                                                   |

**Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019**

| <b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>                                                     | <b>Code</b> | <b>Totaal</b>    | <b>Algemene<br/>financiering</b> | <b>Algemeen<br/>bestuur</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| <b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>                            |             | <b>6.250,00</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                 |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen                                     | 280         | 0,00             | 0,00                             | 0,00                        |
| B. Intergemeentelijke samenwerkings-<br>verbanden 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       | 6.250,00         | 0,00                             | 0,00                        |
| <b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>                            |             | <b>57.381,13</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                 |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige<br>materiële vaste activa          |             | 57.381,13        | 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        | 57.381,13        | 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. Vooruitbetalingen op investeringen in<br>materiële vaste activa           | 2906        | 0,00             | 0,00                             | 0,00                        |
| <b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>                         | <b>21</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                 |
| <b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>                                  | <b>664</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                 |
| <b>TOTAAL UITGAVEN</b>                                                       |             | <b>63.631,13</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                 |

**Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019**

| <b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>                                                |            | <b>Code</b> | <b>Welzijn, zorg en opvang</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------------|
| <b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>                       |            |             | <b>6.250,00</b>                |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 280        |             | 0,00                           |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281        |             | 0,00                           |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden                               | 282        |             | 0,00                           |
| D. OCMW-verenigingen                                                    | 283        |             | 0,00                           |
| E. Andere financiële vaste activa                                       | 284/8      |             | 6.250,00                       |
| <b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>                       |            |             | <b>57.381,13</b>               |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        |            |             | 57.381,13                      |
| 1. Terreinen en gebouwen                                                | 220/3-229  |             | 0,00                           |
| 2. Wegen en overige infrastructuur                                      | 224/8      |             | 0,00                           |
| 3. Roerende goederen                                                    | 23/4       |             | 57.381,13                      |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 25         |             | 0,00                           |
| 5. Erfgoed                                                              | 27         |             | 0,00                           |
| B. Overige materiële vaste activa                                       |            |             | 0,00                           |
| 1. Onroerende goederen                                                  | 260/4      |             | 0,00                           |
| 2. Roerende goederen                                                    | 265/9      |             | 0,00                           |
| C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa         | 2906       |             | 0,00                           |
| <b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>                    | <b>21</b>  |             | <b>0,00</b>                    |
| <b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>                             | <b>664</b> |             | <b>0,00</b>                    |
| <b>TOTAAL UITGAVEN</b>                                                  |            |             | <b>63.631,13</b>               |

**Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019**

| <b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>                                             | <b>Code</b>           | <b>Totaal</b> | <b>Algemene financiering</b> | <b>Algemeen bestuur</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>28</b>             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 280                   | 0,00          | 0,00                         | 0,00                    |
| B. Intergemeentelijke 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                    |
| <b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>                           | <b>22/7</b>           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             |
| 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                    |
| <b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                        | <b>21</b>             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             |
| <b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                         | <b>150-180-4951/2</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             |
| <b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>                                               |                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             |

**Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019**

| <b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>                                             |                       | <b>Code</b> | <b>Welzijn, zorg en opvang</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------------|
| <b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>28</b>             |             | <b>0,00</b>                    |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 280                   |             | 0,00                           |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281                   |             | 0,00                           |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden                               | 282                   |             | 0,00                           |
| D. OCMW-verenigingen                                                    | 283                   |             | 0,00                           |
| E. Andere financiële vaste activa                                       | 284/8                 |             | 0,00                           |
| <b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>                           | <b>22/7</b>           |             | <b>0,00</b>                    |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        |                       |             | 0,00                           |
| 1. Terreinen en gebouwen                                                | 220/3-229             |             | 0,00                           |
| 2. Wegen en overige infrastructuur                                      | 224/8                 |             | 0,00                           |
| 3. Roerende goederen                                                    | 23/4                  |             | 0,00                           |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 25                    |             | 0,00                           |
| 5. Erfgoed                                                              | 27                    |             | 0,00                           |
| B. Overige materiële vaste activa                                       |                       |             | 0,00                           |
| 1. Onroerende goederen                                                  | 260/4                 |             | 0,00                           |
| 2. Roerende goederen                                                    | 265/9                 |             | 0,00                           |
| C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa | 176                   |             | 0,00                           |
| <b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                        | <b>21</b>             |             | <b>0,00</b>                    |
| <b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                         | <b>150-180-4951/2</b> |             | <b>0,00</b>                    |
| <b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>                                               |                       |             | <b>0,00</b>                    |

**Rapportgegevens :**

|                        |                                                        |
|------------------------|--------------------------------------------------------|
| Titel :                | Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen |
| Type beleidsrapport :  | Toelichting bij de jaarrekening                        |
| Naam bestuur :         | Het Eepos                                              |
| NIS-code bestuur :     |                                                        |
| Adres bestuur :        | Markt 19                                               |
|                        | 2430 Laakdal                                           |
| Rapporteringsperiode : | 2019                                                   |
| Laatste volgnummer     | 2019000798                                             |
| budgettair dagboek :   |                                                        |

## Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

| DEEL 1 : UITGAVEN                                                            | Code       | Jaarrekening<br>2019 | Jaarrekening<br>2018 | Jaarrekening<br>2017 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>                            |            | <b>6.250</b>         | <b>0</b>             | <b>6.250</b>         |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen                                     | 280        | 0                    | 0                    | 0                    |
| B. Intergemeentelijke samenwerkings-<br>verbanden en soortgelijke entiteiten | 281        | 0                    | 0                    | 0                    |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden                                    | 282        | 0                    | 0                    | 0                    |
| D. OCMW-verenigingen                                                         | 283        | 0                    | 0                    | 0                    |
| E. Andere financiële vaste activa                                            | 284/8      | 6.250                | 0                    | 6.250                |
| <b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>                            |            | <b>57.381</b>        | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige<br>materiële vaste activa          |            | 57.381               | 0                    | 0                    |
| 1. Terreinen en gebouwen                                                     | 220/3-229  | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Wegen en overige infrastructuur                                           | 224/8      | 0                    | 0                    | 0                    |
| 3. Roerende goederen                                                         | 23/4       | 57.381               | 0                    | 0                    |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten                                           | 25         | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5. Erfgoed                                                                   | 27         | 0                    | 0                    | 0                    |
| B. Overige materiële vaste activa                                            |            | 0                    | 0                    | 0                    |
| 1. Onroerende goederen                                                       | 260/4      | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Roerende goederen                                                         | 265/9      | 0                    | 0                    | 0                    |
| C. Vooruitbetalingen op investeringen in<br>materiële vaste activa           | 2906       | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>                         | <b>21</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>                                  | <b>664</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>TOTAAL UITGAVEN</b>                                                       |            | <b>63.631</b>        | <b>0</b>             | <b>6.250</b>         |

## Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

| DEEL 2 : ONTVANGSTEN                                                    | Code                  | Jaarrekening<br>2019 | Jaarrekening<br>2018 | Jaarrekening<br>2017 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           |                       | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 280                   | 0                    | 0                    | 0                    |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281                   | 0                    | 0                    | 0                    |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden                               | 282                   | 0                    | 0                    | 0                    |
| D. OCMW-verenigingen                                                    | 283                   | 0                    | 0                    | 0                    |
| E. Andere financiële vaste activa                                       | 284/8                 | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>                           |                       | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        |                       | 0                    | 0                    | 0                    |
| 1. Terreinen en gebouwen                                                | 220/3-229             | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Wegen en overige infrastructuur                                      | 224/8                 | 0                    | 0                    | 0                    |
| 3. Roerende goederen                                                    | 23/4                  | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 25                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5. Erfgoed                                                              | 27                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| B. Overige materiële vaste activa                                       |                       | 0                    | 0                    | 0                    |
| 1. Onroerende goederen                                                  | 260/4                 | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Roerende goederen                                                    | 265/9                 | 0                    | 0                    | 0                    |
| C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa | 176                   | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                        | <b>21</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                         | <b>150-180-4951/2</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>                                               |                       | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |

**Rapportgegevens :**

Titel :

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen  
Toelichting bij de jaarrekening  
Het Eepos

Type beleidsrapport :

Naam bestuur :

NIS-code bestuur :

Adres bestuur :

Markt 19

2430 Laakdal

2019

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettaire dagboek : 2019000798

## Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2019

| Investeringsenveloppen              | Uitgaven           |               |                                      |               | Ontvangsten                          |               |                                      |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|
|                                     | Verbinteniskrediet | Vastleggingen | Verbinteniskrediet min vastleggingen | Aanrekeningen | Verbinteniskrediet min aanrekeningen | Aanrekeningen | Verbinteniskrediet min aanrekeningen |
| 01: Prioritair beleid (2014 - 2019) | 25.000,00          | 12.500,00     | 12.500,00                            | 12.500,00     | 12.500,00                            | 0,00          | 0,00                                 |
| 02: Overig beleid (2014 - 2019)     | 80.340,00          | 57.381,13     | 22.958,87                            | 57.381,13     | 22.958,87                            | 0,00          | 0,00                                 |

**Rapportgegevens :**

|                        |                                                       |
|------------------------|-------------------------------------------------------|
| Titel :                | Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening |
| Type beleidsrapport :  | Toelichting bij de jaarrekening                       |
| Naam bestuur :         | Het Eepos                                             |
| NIS-code bestuur :     |                                                       |
| Adres bestuur :        | Markt 19                                              |
|                        | 2430 Laakdal                                          |
| Rapporteringsperiode : | 2019                                                  |
| Laatste volgnummer     | 2019000798                                            |
| budgettair dagboek :   |                                                       |

## Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

| RESULTAAT OP KASBASIS                                         | Code                     | Jaarrekening<br>2019 | Jaarrekening<br>2018 | Jaarrekening<br>2017 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>                             |                          | <b>146.102</b>       | <b>226.507</b>       | <b>77.270</b>        |
| A. Uitgaven                                                   | 60/5-694                 | 4.218.660            | 3.712.234            | 1.400.115            |
| B. Ontvangsten                                                | 70/794                   | 4.364.762            | 3.938.741            | 1.477.386            |
| 1. a. Belastingen en boetes                                   | 73                       | 0                    | 0                    | 0                    |
| 1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden   | 7401                     | 96.755               | 96.755               | 0                    |
| 1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar   | 794                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Overige                                                    | 70-7400-7402/9-742/8-75  | 4.268.007            | 3.841.987            | 1.477.386            |
| <b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>                           |                          | <b>-63.631</b>       | <b>0</b>             | <b>-6.250</b>        |
| A. Uitgaven                                                   | 21/28-2906-664           | 63.631               | 0                    | 6.250                |
| B. Ontvangsten                                                | 150-176-180-21/28-4951/2 | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>III. Andere (B-A)</b>                                      |                          | <b>0</b>             | <b>-3.569</b>        | <b>-3.501</b>        |
| A. Uitgaven                                                   |                          | 0                    | 3.569                | 3.501                |
| 1. Aflossing financiële schulden                              |                          | 0                    | 3.569                | 3.501                |
| a. Periodieke aflossingen                                     | 421/4                    | 0                    | 3.569                | 3.501                |
| b. Niet-periodieke aflossingen                                | 171/4                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Toegestane leningen                                        | 2903/4                   | 0                    | 0                    | 0                    |
| 3. Overige transacties                                        |                          | 0                    | 0                    | 0                    |
| a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten       | 178                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 2905                     | 0                    | 0                    | 0                    |
| c. Andere overige uitgaven                                    | 100                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| B. Ontvangsten                                                |                          | 0                    | 0                    | 0                    |
| 1. Op te nemen leningen en leasings                           | 171/4                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden       |                          | 0                    | 0                    | 0                    |
| a. Periodieke terugvorderingen                                | 4943/4                   | 0                    | 0                    | 0                    |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen                           | 2903/4                   | 0                    | 0                    | 0                    |
| 3. Overige transacties                                        |                          | 0                    | 0                    | 0                    |
| a. Borgtochten ontvangen in contanten                         | 178                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 4949-4959                | 0                    | 0                    | 0                    |
| c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II       | 102                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| d. Niet opgevraagd kapitaal (-)                               | 101                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>      |                          | <b>82.471</b>        | <b>222.938</b>       | <b>67.519</b>        |
| <b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>    |                          | <b>639.619</b>       | <b>416.681</b>       | <b>349.162</b>       |
| <b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>         |                          | <b>722.090</b>       | <b>639.619</b>       | <b>416.681</b>       |
| <b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>         |                          | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| A. Bestemde gelden voor de exploitatie                        | 0901                     | 0                    | 0                    | 0                    |
| B. Bestemde gelden voor investeringen                         | 0902                     | 0                    | 0                    | 0                    |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen                  | 0903                     | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>                  |                          | <b>722.090</b>       | <b>639.619</b>       | <b>416.681</b>       |

## Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

| Bestemde gelden               | Jaarrekening 2019 | Jaarrekening 2018 | Jaarrekening 2017 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Exploitatie</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| voorziening vakantiegeld 2020 | 0                 | 0                 | 0                 |
| voorziening vakantiegeld 2021 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal bestemde gelden</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

# Toelichting bij de samenvatting der algemene rekeningen

**Rapportgegevens :**

Titel :

TJ7 : De toelichting bij de balans  
Toelichting bij de jaarrekening  
Het Eepos

Type beleidsrapport :

Naam bestuur :

NIS-code bestuur :

Adres bestuur :

Markt 19

2430 Laakdal

2019

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019000798

# TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

| 1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa                         |                   |                  |                  |                |                      |                      |                     |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|                                                                        | Boekwaarde op 1/1 | Investerings     | Des-investerings | Herwaarderings | Waardeverminderingen | Boekwaarde op 31/12  |                     |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen                               | 0,00              | 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                 | 0,00                |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden                              | 0,00              | 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                 | 0,00                |
| E. Andere financiële vaste activa                                      | 6.250,00          | 6.250,00         | 0,00             | 0,00           | 0,00                 | 0,00                 | 12.500,00           |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>                                  | <b>6.250,00</b>   | <b>6.250,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>12.500,00</b>    |
| 2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa                          |                   |                  |                  |                |                      |                      |                     |
|                                                                        | Boekwaarde op 1/1 | Investerings     | Des-investerings | Herwaarderings | Afschrijvingen       | Waardeverminderingen | Boekwaarde op 31/12 |
| <b>I. Gemeenschapsgoederen</b>                                         |                   |                  |                  |                |                      |                      |                     |
| 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                |
| <b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>                       |                   |                  |                  |                |                      |                      |                     |
| A. Terreinen en gebouwen                                               | 0,00              | 57.381,13        | 0,00             |                | -10.850,78           | 0,00                 | 46.530,35           |
| B. Installaties, machines en uitrusting                                | 0,00              | 0,00             | 0,00             |                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                   | 0,00              | 2.026,75         | 0,00             |                | -202,68              | 0,00                 | 1.824,07            |
| D. Leasing en soortgelijke rechten                                     | 0,00              | 55.354,38        | 0,00             |                | -10.648,10           | 0,00                 | 44.706,28           |
| <b>III. Overige materiële vaste activa</b>                             |                   |                  |                  |                |                      |                      |                     |
| 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                |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>57.381,13</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>-10.850,78</b>    | <b>0,00</b>          | <b>46.530,35</b>    |

## TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

| 3: Mutatiestaat van de financiële schulden       |                   |                               |             |                              |                        |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------|
|                                                  | Boekwaarde op 1/1 | Nieuwe leningen /<br>leasings | Aflossingen | Overboekingen<br>L.T naar KT | Boekwaarde op<br>31/12 |
| I. Financiële schulden op lange termijn          |                   |                               |             |                              |                        |
| A. Financiële schulden ten laste van het bestuur |                   |                               |             |                              |                        |
| 1. Leningen ten laste van het bestuur            | 0,00              | 0,00                          | 0,00        | 0,00                         | 0,00                   |
| 2. Leasings ten laste van het bestuur            | 0,00              | 0,00                          | 0,00        | 0,00                         | 0,00                   |
| B. Financiële schulden ten laste van derden      |                   |                               |             |                              |                        |
| 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                    |                   |                               |             |                              |                        |
| A. Financiële schulden ten laste van het bestuur |                   |                               |             |                              |                        |
| 1. Leningen ten laste van het bestuur            | 0,00              | 0,00                          | 0,00        | 0,00                         | 0,00                   |
| 2. Leasings ten laste van het bestuur            | 0,00              | 0,00                          | 0,00        | 0,00                         | 0,00                   |
| B. Financiële schulden ten laste van derden      |                   |                               |             |                              |                        |
| 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                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00        | 0,00                         | 0,00                   |

## TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

| 4. De mutatiestaat van het nettoactief                        |                     |                       |                       |                                       |            |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------|
|                                                               | Overig netto-actief | Herwaarderingsreserve | Gecumuleerd resultaat | Investerings-subsidies en schenkingen | TOTAAL     |
| I. Balans op einde boekjaar 2017                              | 0,00                | 0,00                  | 359.461,66            | 0,00                                  | 359.461,66 |
| II. Boekhoudkundige wijzigingen                               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00       |
| III. Herwerkte balans                                         | 0,00                | 0,00                  | 359.461,66            | 0,00                                  | 359.461,66 |
| IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018                 |                     |                       |                       |                                       |            |
| A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief          |                     | 0,00                  | 125.533,29            | 0,00                                  | 125.533,29 |
| 1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves                      |                     | 0,00                  |                       |                                       | 0,00       |
| 2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)                 |                     | 0,00                  |                       |                                       | 0,00       |
| 3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen       |                     |                       |                       |                                       | 0,00       |
| 4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-) |                     |                       |                       | 0,00                                  | 0,00       |
| B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018                   |                     |                       | 125.533,29            | 0,00                                  | 125.533,29 |
| V. Balans op einde boekjaar 2018                              | 0,00                | 0,00                  | 484.994,95            | 0,00                                  | 484.994,95 |
| VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019                 |                     |                       |                       |                                       |            |
| A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief          |                     | 0,00                  | 120.640,96            | 0,00                                  | 120.640,96 |
| 1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves                      |                     | 0,00                  |                       |                                       | 0,00       |
| 2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)                 |                     | 0,00                  |                       |                                       | 0,00       |
| 3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen       |                     |                       |                       |                                       | 0,00       |
| 4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-) |                     |                       |                       | 0,00                                  | 0,00       |
| B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019                   |                     |                       | 120.640,96            | 0,00                                  | 120.640,96 |
| VII. Balans op einde boekjaar 2019                            | 0,00                | 0,00                  | 605.635,91            | 0,00                                  | 605.635,91 |

# 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.

## I. 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.

Van dit principe mag afgeweken worden voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, en waarvan de hoeveelheid, waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen in het financiële boekjaar (= principe van de ijzeren voorraad).

### 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 (marktwaaarde 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) ontwaarding 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 teruggedron.

## 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.

## **II. 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 worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

|                                       |      |
|---------------------------------------|------|
| 2 jaar of ouder - jonger dan 3 jaar : | 10%  |
| 3 jaar of ouder - jonger dan 5 jaar : | 40%  |
| 5 jaar of ouder :                     | 100% |

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

## VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In geval van afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

## 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, op duurzame wijze, 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 volgens de BBC-wetgeving onderverdeeld in 3 categorieën.

- 1) De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit.
- 2) De bedrijfsmatige materiële vaste 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.
- 3) De overige materiële vaste activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve' en met het oog op de realisatie van huuropbrengsten en/of een waardestijging. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen. Ze kunnen onvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening.

### Bijzondere subcategorieën.

In de categorie van de gemeenschapsgoederen vinden we ook de erfgoederen terug. Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate toch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ... van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt wordt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

In de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa vinden we telkens de subcategorie **overige zakelijke rechten op onroerende goederen**. Deze subcategorie 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.

Daarnaast vinden we in de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa ook telkens de subcategorie van de **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht). Deze 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. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

## 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.

## **III. BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)**

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) of van de NOB (nieuwe OCMW boekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

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. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

## MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

#### NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

| MATERIËLE VASTE ACTIVA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | AFSCHRIJVINGSTERMIJN      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p><b>Terreinen</b></p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>                                                                                                                                                                                                                   | 5-15 jr                   |
| <p><b>Gebouwen</b></p> <p>Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    | 33 jr<br>5-15jr           |
| <p><b>Wegen</b></p> <p>Onder wegen worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Onder de overige infrastructuur betreffende de wegen worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p>Onderhoudswerken aan wegen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p> | 30 jr<br>10 jr<br>5-15 jr |
| <p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p> <p>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>                                                                                                                                                                                                                                               | 30 jr<br>5-15 jr          |
| <p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Het rioleringsnet</p> <p>De resterende overige onroerende infrastructuur, onder meer de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken.</p> <p>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>                                                  | 50 jr<br>30 jr<br>5-15 jr |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Installaties, machines en uitrusting</b><br><br>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 ,...                                                                                                                 | 5-10 jr          |
| <b>Meubilair</b><br><br>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn                                                                                                                                                                                                                                                          | 10 jr            |
| <b>Kantooruitrusting</b><br><br>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...<br><br>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ... | 5 jr<br><br>5 jr |
| <b>Rollend materiaal</b><br><br>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.                                                                                                                                                                                                                                                           | 5-10 jr          |
| <b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -                |

|                                                                                                                                                                                                                     |                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Erfgoed</b><br><br><ul style="list-style-type: none"> <li>- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'</li> <li>- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'</li> </ul> | Cfr. niet- erfgoed<br><br>- |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|

| IMMATERIËLE VASTE ACTIVA                                                         | AFSCHRIJVINGS-TERMIJN |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>                                      | 5 jr                  |
| <b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b> | 5 jr                  |
| <b>Goodwill</b>                                                                  | 5 jr                  |
| <b>Plannen en studies</b>                                                        | 5 jr                  |

**Algemene rekening**

|                                                                                                                                 | <u>Debet</u>   | <u>Credit</u>  | <u>Saldo</u>  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 1400000 Overgedragen overschot - overgedragen tekort                                                                            | 0,00 €         | 605.635,91 €   | -605.635,91 € |
| 2360000 Niet-medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa :<br>aanschaffingswaarde     | 5.044,85 €     | 3.018,10 €     | 2.026,75 €    |
| 2360009 Niet-medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa :<br>geboekte afschrijvingen | 0,00 €         | 202,68 €       | -202,68 €     |
| 2450000 Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa : aanschaffingswaarde                                                 | 4.227,77 €     | 0,00 €         | 4.227,77 €    |
| 2450009 Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa : geboekte afschrijvingen                                             | 0,00 €         | 422,78 €       | -422,78 €     |
| 2480000 rollend materieel : bedrijfsmatige materiële vaste activa : aanschaffingswaarde                                         | 121.985,48 €   | 53.685,76 €    | 68.299,72 €   |
| 2480009 rollend materieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa : geboekte afschrijvingen                                     | 0,00 €         | 27.398,43 €    | -27.398,43 €  |
| 2840000 Andere aandelen en niet-vastrentende effecten - aanschaffingswaarde                                                     | 25.000,00 €    | 0,00 €         | 25.000,00 €   |
| 2841000 Andere aandelen en niet-vastrentende effecten - nog te storten bedragen (-)                                             | 6.250,00 €     | 18.750,00 €    | -12.500,00 €  |
| 4000000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde                                                          | 22.297,68 €    | 21.819,70 €    | 477,98 €      |
| 4000100 Vorderingen op cliënten diensten - nominale waarde                                                                      | 758.082,67 €   | 636.438,07 €   | 121.644,60 €  |
| 4050000 Borgtochten betaald in contanten                                                                                        | 902,50 €       | 2,50 €         | 900,00 €      |
| 4060000 Vooruitbetalingen op ruiltransacties                                                                                    | 3,00 €         | 3,00 €         | 0,00 €        |
| 4060001 Vooruitbetalingen (wachtrekening)                                                                                       | 541,90 €       | 0,00 €         | 541,90 €      |
| 4153000 Vorderingen wegens werkingssubsidies                                                                                    | 101.090,65 €   | 3.557,17 €     | 97.533,48 €   |
| 4153020 Vorderingen wegens werkingssubsidies VAPH eigen dienstjaar                                                              | 3.351.362,27 € | 3.334.278,75 € | 17.083,52 €   |
| 4153021 Vorderingen wegens werkingssubsidies VAPH vorige dienstjaren                                                            | 428.785,89 €   | 428.785,89 €   | 0,00 €        |
| 4153100 Vorderingen wegens tewerkstellingssubsidies                                                                             | 18.422,25 €    | 7.235,23 €     | 11.187,02 €   |
| 4160100 Te ontvangen schadevergoedingen, en recup van kosten                                                                    | 18.884,83 €    | 18.568,94 €    | 315,89 €      |
| 4400000 Leveranciers                                                                                                            | 1.087.474,01 € | 1.258.481,65 € | -171.007,64 € |
| 4400001 Leveranciers - vooruitbetalingen                                                                                        | 541,90 €       | 541,90 €       | 0,00 €        |
| 4440000 Te ontvangen facturen                                                                                                   | 3.278,96 €     | 4.388,96 €     | -1.110,00 €   |
| 4493000 Borgtochten ontvangen in contanten                                                                                      | 80,00 €        | 255,00 €       | -175,00 €     |
| 4499000 Andere overige schulden uit ruiltransacties                                                                             | 12.500,00 €    | 12.500,00 €    | 0,00 €        |
| 4530000 Ingehouden voorheffing                                                                                                  | 457.888,62 €   | 545.018,22 €   | -87.129,60 €  |
| 4540000 Rijksdienst voor Sociale Zekerheid                                                                                      | 1.529.674,61 € | 1.524.422,97 € | 5.251,64 €    |
| 4540001 Rijksdienst voor Sociale Zekerheid (kostenrekening)                                                                     | 33.224,47 €    | 33.224,47 €    | 0,00 €        |
| 4550000 Bezoldigingen                                                                                                           | 1.896.068,54 € | 1.899.879,15 € | -3.810,61 €   |
| 4610000 Voorzieningen voor vakantiegeld                                                                                         | 0,00 €         | 175.484,00 €   | -175.484,00 € |
| 4761010 Andere te betalen belastingen en taksen                                                                                 | 1.744,31 €     | 1.744,31 €     | 0,00 €        |

**Algemene rekening**

|                                                         | <b><u>Debet</u></b> | <b><u>Credit</u></b> | <b><u>Saldo</u></b> |
|---------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 4990010 Wachtrekening lonen                             | 16.636,59 €         | 16.636,59 €          | 0,00 €              |
| 5500000 Rekening-courant (RC)                           | 6.436.806,01 €      | 5.713.638,05 €       | 723.167,96 €        |
| 5500002 RC - betalingen in uitvoering                   | 1.306.556,69 €      | 1.306.556,69 €       | 0,00 €              |
| 5500010 Zichtrekening Belfius                           | 59.311,14 €         | 54.646,49 €          | 4.664,65 €          |
| 5500070 Zichtrekening ING                               | 1.885,92 €          | 942,96 €             | 942,96 €            |
| 5701010 Kas dagcentrum                                  | 15.275,32 €         | 15.047,80 €          | 227,52 €            |
| 5701011 Kas winkeltje dagcentrum                        | 4.638,65 €          | 4.180,85 €           | 457,80 €            |
| 5701012 Kas dagcentrum Geel                             | 9.569,29 €          | 9.326,37 €           | 242,92 €            |
| 5701013 Kas winkeltje dagcentrum Geel                   | 7.322,76 €          | 7.185,43 €           | 137,33 €            |
| 5701030 Kas Huis Eeckhoudt                              | 17.202,92 €         | 16.937,92 €          | 265,00 €            |
| 5701031 Kas Huis De Post                                | 25.212,85 €         | 24.932,61 €          | 280,24 €            |
| 5800000 Interne overboekingen                           | 108.387,35 €        | 108.387,35 €         | 0,00 €              |
| 5800002 Interne overboekingen automatische boekingen    | 72.116,02 €         | 72.116,02 €          | 0,00 €              |
| 6001101 Voeding t.l.v. Het Eepos                        | 164.341,07 €        | 4.338,07 €           | 160.003,00 €        |
| 6001102 Voeding t.l.v. bewoners Het Eepos               | 3.927,84 €          | 0,00 €               | 3.927,84 €          |
| 6016000 luiers, incontinentiemateriaal, melkpoeder      | 2.381,76 €          | 0,00 €               | 2.381,76 €          |
| 6017001 medicatie t.l.v. Het Eepos                      | 1.021,37 €          | 0,00 €               | 1.021,37 €          |
| 6017002 medicatie t.l.v. bewoners Het Eepos             | 8.229,01 €          | 0,00 €               | 8.229,01 €          |
| 6020001 Kosten opvoedende activiteiten t.l.v. Het Eepos | 5.656,24 €          | 16,50 €              | 5.639,74 €          |
| 6020002 Kosten opvoedende activiteiten t.l.v. bewoners  | 23.473,92 €         | 880,59 €             | 22.593,33 €         |
| 6020003 café/taverne tlv Het Eepos                      | 3.266,99 €          | 35,20 €              | 3.231,79 €          |
| 6020004 café/taverne tlv bewoners                       | 4.480,82 €          | 69,80 €              | 4.411,02 €          |
| 6020010 educatief materiaal                             | 5.921,85 €          | 11,11 €              | 5.910,74 €          |
| 6020011 educatief materiaal dieren                      | 710,35 €            | 0,00 €               | 710,35 €            |
| 6020012 educatief materiaal tuin                        | 573,19 €            | 0,00 €               | 573,19 €            |
| 6020013 educatief materiaal kamp / vakantie             | 5.867,04 €          | 400,00 €             | 5.467,04 €          |
| 6100000 Huur en huurlasten van onroerende goederen      | 6.603,94 €          | 943,42 €             | 5.660,52 €          |
| 6103000 Onderhoud en herstel van gebouwen               | 11.197,67 €         | 0,00 €               | 11.197,67 €         |
| 6103100 Onderhoudscontracten gebouwen                   | 3.852,52 €          | 186,29 €             | 3.666,23 €          |
| 6103101 onderhoudscontract lift                         | 1.156,77 €          | 0,00 €               | 1.156,77 €          |
| 6103110 onderhouds- en poetsproducten                   | 5.994,54 €          | 0,00 €               | 5.994,54 €          |
| 6110000 Elektriciteit                                   | 30.962,45 €         | 1.459,71 €           | 29.502,74 €         |

**Algemene rekening**

|                                                                           | <b><u>Debet</u></b> | <b><u>Credit</u></b> | <b><u>Saldo</u></b> |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 6112001 brandstof woningen                                                | 21.030,46 €         | 1.897,47 €           | 19.132,99 €         |
| 6112002 brandstof voertuigen                                              | 19.489,43 €         | 2.897,64 €           | 16.591,79 €         |
| 6120000 brandverzekering                                                  | 6.485,07 €          | 974,78 €             | 5.510,29 €          |
| 6122000 verzekering wagens                                                | 7.260,00 €          | 2.356,89 €           | 4.903,11 €          |
| 6123000 verzekering omnium dienstverplaatsingen                           | 1.035,62 €          | 293,76 €             | 741,86 €            |
| 6125000 verzekering burgerlijke aansprakelijkheid                         | 4.432,61 €          | 481,05 €             | 3.951,56 €          |
| 6127000 verzekering lichamelijke ongevallen                               | 495,02 €            | 0,00 €               | 495,02 €            |
| 6130000 Huur installaties, machines, uitrusting                           | 1.626,87 €          | 0,00 €               | 1.626,87 €          |
| 6130100 Water                                                             | 13.044,60 €         | 311,75 €             | 12.732,85 €         |
| 6131000 Sociaal secretariaat / weddecentrale                              | 7.543,62 €          | 0,00 €               | 7.543,62 €          |
| 6131010 kosten examens                                                    | 1.529,09 €          | 0,00 €               | 1.529,09 €          |
| 6131300 Informatica                                                       | 28.670,78 €         | 0,00 €               | 28.670,78 €         |
| 6132002 Uitgegeven was en linnen tlv bewoners Het Eepos                   | 395,00 €            | 395,00 €             | 0,00 €              |
| 6132400 pedicure                                                          | 2.693,00 €          | 120,00 €             | 2.573,00 €          |
| 6132550 opvang bewoners door partnerorganisaties                          | 2.045,84 €          | 0,00 €               | 2.045,84 €          |
| 6132602 uitbesteed vervoer tlv Het Eepos                                  | 154.584,34 €        | 49,85 €              | 154.534,49 €        |
| 6132603 uitbesteed vervoer tlv bewoners Het Eepos                         | 2.015,10 €          | 0,00 €               | 2.015,10 €          |
| 6140000 dienstverplaatsingen personeel                                    | 9.348,38 €          | 38,99 €              | 9.309,39 €          |
| 6140020 kosten opleidingen en bijscholing personeel                       | 4.538,92 €          | 305,94 €             | 4.232,98 €          |
| 6140100 kosten van brandbeveiliging en signalisatie                       | 1.096,05 €          | 0,00 €               | 1.096,05 €          |
| 6140111 geneeskundige controle                                            | 196,83 €            | 196,83 €             | 0,00 €              |
| 6141000 Onderhoud en herstel van meubilair, machines en rollend materieel | 17.394,56 €         | 241,50 €             | 17.153,06 €         |
| 6141010 Onderhoudscontracten meubilair, machines en rollend materieel     | 128,30 €            | 0,00 €               | 128,30 €            |
| 6141200 Huisvuil- en containerkosten                                      | 1.151,01 €          | 99,38 €              | 1.051,63 €          |
| 6142000 klein materieel                                                   | 21.888,52 €         | 566,86 €             | 21.321,66 €         |
| 6142001 klein materieel tlv bewoners Het Eepos                            | 5.034,51 €          | 0,00 €               | 5.034,51 €          |
| 6142020 linnen en beddegoed                                               | 29,89 €             | 0,00 €               | 29,89 €             |
| 6142030 kleding (andere dan arbeidskledij)                                | 155,91 €            | 0,00 €               | 155,91 €            |
| 6142031 kleding tlv bewoners Het Eepos                                    | 5.480,70 €          | 0,00 €               | 5.480,70 €          |
| 6142040 opschik en hygiëne                                                | 11.245,80 €         | 309,77 €             | 10.936,03 €         |
| 6142041 opschik en hygiëne tlv bewoners Het Eepos                         | 3.230,97 €          | 0,00 €               | 3.230,97 €          |
| 6150000 verzendingskosten                                                 | 1.763,62 €          | 100,80 €             | 1.662,82 €          |

Algemene rekening

|                                                                                            | <u>Debet</u>   | <u>Credit</u> | <u>Saldo</u>   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| 6150010 kantoorbenodigdheden                                                               | 2.139,86 €     | 0.00 €        | 2.139,86 €     |
| 6151000 telefoon, fax                                                                      | 9.927,93 €     | 171,60 €      | 9.756,33 €     |
| 6152000 documentatie en abonnementen                                                       | 329,08 €       | 0.00 €        | 329,08 €       |
| 6154100 gelegenheidsattenties, eretekens                                                   | 244,09 €       | 0.00 €        | 244,09 €       |
| 6155000 kosten van recepties en interne vergaderingen                                      | 4.052,88 €     | 0.00 €        | 4.052,88 €     |
| 6158000 lidgelden en bijdragen : diverse                                                   | 4.124,25 €     | 1.480,00 €    | 2.644,25 €     |
| 6159001 kosten aankoop maaltijdcheques                                                     | 425,32 €       | 0.00 €        | 425,32 €       |
| 6160200 ereloon geneesheer                                                                 | 11.849,82 €    | 0.00 €        | 11.849,82 €    |
| 616300 socio-culturele toelage Het Eepos                                                   | 6.184,61 €     | 45,90 €       | 6.138,71 €     |
| 6201000 Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd personeel           | 487.906,07 €   | 0.00 €        | 487.906,07 €   |
| 6203000 Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contractueel personeel          | 2.164.231,62 € | 147,77 €      | 2.164.083,85 € |
| 6203100 Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - jobstudenten en monitoren       | 10.202,01 €    | 0.00 €        | 10.202,01 €    |
| 6211000 Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel              | 202.072,21 €   | 0.00 €        | 202.072,21 €   |
| 6212000 Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - 2e pensioenpijler                   | 5.314,68 €     | 0.00 €        | 5.314,68 €     |
| 6213000 Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel personeel              | 582.422,67 €   | 71,24 €       | 582.351,43 €   |
| 6213100 Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - jobstudenten + monitoren            | 553,07 €       | 0.00 €        | 553,07 €       |
| 6219000 Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel/sectoraal fonds (-) | 0.00 €         | 132.897,88 €  | -132.897,88 €  |
| 6221001 gemeenschappelijke sociale dienst - vastbenoemd personeel                          | 660,42 €       | 0.00 €        | 660,42 €       |
| 6221002 hospitalisatieverzekering - vastbenoemd personeel                                  | 7.557,48 €     | 0.00 €        | 7.557,48 €     |
| 6222000 2e pensioenpijler                                                                  | 59.985,19 €    | 0.00 €        | 59.985,19 €    |
| 6223001 gemeenschappelijke sociale dienst - contractueel personeel                         | 3.027,50 €     | 0,39 €        | 3.027,11 €     |
| 6223002 hospitalisatieverzekering - contractueel personeel                                 | 14.284,58 €    | 6.554,76 €    | 7.729,82 €     |
| 6230001 fietsvergoeding                                                                    | 8.765,74 €     | 0.00 €        | 8.765,74 €     |
| 6230002 sociaal abonnement (bus)                                                           | 67,20 €        | 0.00 €        | 67,20 €        |
| 6230003 maaltijdcheques                                                                    | 103.165,10 €   | 0.00 €        | 103.165,10 €   |
| 6230005 vakbondspremie                                                                     | 4.236,05 €     | 0.00 €        | 4.236,05 €     |
| 6231000 arbeidsgeneeskundige dienst                                                        | 14.328,48 €    | 1.185,31 €    | 13.143,17 €    |
| 6232000 verzekering arbeidsongevallen                                                      | 36.884,05 €    | 18.249,00 €   | 18.635,05 €    |
| 6239000 overige andere personeelskosten                                                    | 3.720,13 €     | 40,00 €       | 3.680,13 €     |
| 6302200 afschrijvingen op Installaties, machines en uitrusting                             | 202,68 €       | 0.00 €        | 202,68 €       |
| 6302300 afschrijvingen op meubilair en kantooruitrusting                                   | 422,78 €       | 0.00 €        | 422,78 €       |
| 6302400 afschrijvingen op rollend materieel                                                | 10.225,32 €    | 0.00 €        | 10.225,32 €    |

**Algemene rekening**

|                                                                                  | <b>Debet</b>           | <b>Credit</b>          | <b>Saldo</b>    |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| 6360000 Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging                             | 14.610,00 €            | 0,00 €                 | 14.610,00 €     |
| 6400000 Belastingen                                                              | 3.078,11 €             | 0,00 €                 | 3.078,11 €      |
| 6403000 Belastingen en taksen op voertuigen                                      | 1.062,73 €             | 0,00 €                 | 1.062,73 €      |
| 6930000 Over te dragen overschot van het boekjaar                                | 120.640,96 €           | 0,00 €                 | 120.640,96 €    |
| 7000100 tegemoetkoming begunstigen dagcentrum/Het Eepos - in dagprijs            | 12.598,30 €            | 514.342,47 €           | -501.744,17 €   |
| 7000101 tegemoetkoming begunstigen dagcentrum/Het Eepos - buiten dagprijs        | 1.106,17 €             | 24.270,70 €            | -23.164,53 €    |
| 7000102 tegemoetkoming begunstigen dagcentrum/Het Eepos - eigen aandeel vakantie | 150,00 €               | 3.492,00 €             | -3.342,00 €     |
| 7010004 tegemoetkoming door derden / opendeurdagen en acties                     | 797,52 €               | 18.194,34 €            | -17.396,82 €    |
| 7010005 tegemoetkoming door derden / gebruik busjes                              | 0,00 €                 | 92,50 €                | -92,50 €        |
| 7030001 doorfacturatie medicatie                                                 | 46,18 €                | 8.042,12 €             | -7.995,94 €     |
| 7030002 doorfacturatie dokterskosten                                             | 0,00 €                 | 11.128,91 €            | -11.128,91 €    |
| 7030003 doorfacturatie pedicure                                                  | 0,00 €                 | 2.601,42 €             | -2.601,42 €     |
| 7030005 doorfacturatie voeding / maaltijden                                      | 10,00 €                | 4.078,19 €             | -4.068,19 €     |
| 7030006 doorfacturatie opvoedende activiteiten                                   | 32,00 €                | 20.881,10 €            | -20.849,10 €    |
| 7030007 doorfacturatie klein materieel                                           | 0,00 €                 | 5.834,16 €             | -5.834,16 €     |
| 7030009 doorfacturatie kleding                                                   | 0,00 €                 | 5.207,18 €             | -5.207,18 €     |
| 7030010 doorfacturatie opschik/hygiëne                                           | 0,00 €                 | 3.312,10 €             | -3.312,10 €     |
| 7030014 doorfacturatie café/taverne                                              | 0,00 €                 | 4.064,67 €             | -4.064,67 €     |
| 7030015 doorfacturatie vervoer                                                   | 1,50 €                 | 2.945,98 €             | -2.944,48 €     |
| 7030016 doorfacturatie luiers/incontinentiemateriaal                             | 8,42 €                 | 2.452,03 €             | -2.443,61 €     |
| 7060000 recup diverse kosten                                                     | 40,00 €                | 912,40 €               | -872,40 €       |
| 7401001 bijdrage deelnemende OCMW'S aan HET EEPOS                                | 0,00 €                 | 96.754,73 €            | -96.754,73 €    |
| 7406030 Werkingssubsidie VAPH binnen dagprijs - eigen dienstjaar                 | 0,00 €                 | 3.334.278,75 €         | -3.334.278,75 € |
| 7406031 Werkingssubsidie VAPH - vorige dienstjaren                               | 87.171,57 €            | 341.614,32 €           | -254.442,75 €   |
| 7406034 Werkingssubsidies VAPH socio-culturele toelage                           | 0,00 €                 | 6.138,71 €             | -6.138,71 €     |
| 7406070 Werkingssubsidies oudercomité en anderen                                 | 0,00 €                 | 3.304,67 €             | -3.304,67 €     |
| 7408008 tewerkstellingssubsidies VIA3 en VIA4                                    | 0,00 €                 | 18.422,25 €            | -18.422,25 €    |
| 7450010 recuperatie van kosten, schadevergoedingen, verzekeringen                | 95,00 €                | 15.875,69 €            | -15.780,69 €    |
| 7450100 eigen aandeel maaltijdcheques werknemers                                 | 0,00 €                 | 14.289,90 €            | -14.289,90 €    |
| 7460000 giften met specifiek doel                                                | 0,00 €                 | 4.287,00 €             | -4.287,00 €     |
| <b>Totaal:</b>                                                                   | <b>22.613.919,76 €</b> | <b>22.613.919,76 €</b> | <b>0,00 €</b>   |