



OCMW Ardoorie
Marktplaen 1, 8850 Ardoorie

PROVINCIE: West-Vlaanderen
ARRONDISSEMENT: Tiel

JAARREKENING 2019

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

• Inleiding.....	1
------------------	---

DEEL I: BELEIDSNOTA

• Doelstellingenrealisatie.....	3
• Doelstellingenrekening (J1).....	7
• Financiële toestand	11

DEEL II: FINANCIËLE NOTA

• Exploitatierekening (J2).....	15
• Investeringsrekening (J3 en J4)	19
• Liquiditeitenrekening (J5).....	25

DEEL III: SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

• Balans (J6)	29
• Staat van opbrengsten en kosten (J7)	33

DEEL IV: TOELICHTINGEN

Toelichting bij de financiële nota:

• Toelichting bij de exploitatierekening	37
- Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)	
- Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)	
- Verklaring materiële verschillen	
- Vergelijking jaarrekening met budget 2019	

• Toelichting bij de investeringsrekening	47
- Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)	
- Evolutie van de investeringsenveloppen (TJ4)	
- Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen (TJ5)	
- Toelichting bij de liquiditeitsrekening	53
- Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)	
• Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	57

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen:

• Toelichting bij de balans	61
• Waarderingsregels.....	67

TECHNISCHE BIJLAGEN:

- Proef en saldibalans per 31/12/2019.....	77
- Toestand financiële rekeningen en bewijsstukken per 31/12/2019.....	87
- Overzicht deelnemingen per 31/12/2019.....	95
- Bedrijfsvoorheffing – klasse 0 – TWE art.60.....	99
- Toelichting bij de doelstellingenrealisatie en het gelijkblijvend beleid.....	117

DEEL I: BELEIDSNOTA

Doelstellingenrealisatie



Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019

Periode: 2019

OCMW Ardoorie (0216.771.145)

Polenplein 15 - 8850 Ardoorie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-9: Een brug slaan tussen onderwijs en welzijn om vroegtijdig de kansen van kinderen uit kwetsbare gezinnen te verhogen

We wensen dat jonge kinderen betere onderwijskansen krijgen en willen daarom in overleg gaan met de basisscholen van Ardoorie om acties te ontwikkelen ten gunste van deze kinderen uit kwetsbare gezinnen.

Actieplan: AP-13: Samenwerking opzetten met de basisscholen van Ardoorie

Actie: ACT-22: Opzetten van huistaakbegeleiding ondersteund door vrijwilligers

Actie: ACT-23: Onderzoek naar de mogelijkheid tot het oprichten van een solidariteitsfonds door de scholen

Uit het overleg met de onderwijspartners op 22/10/2015 bleek dat de opstart van een solidariteitsfonds geen prioriteit was waardoor deze actie wordt afgevoerd vanaf het jaar 2016.

Actie: ACT-24: Ondersteuning van de scholen om kwetsbare gezinnen toe te leiden naar de welzijnspartners

Actie: ACT-67: Het aanbieden van onderwijscheques

Het systeem van de onderwijscheques wordt niet verdergezet.

AP-13: Samenwerking opzetten met de basisscholen van Ardoorie

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	278,00	200,00	7.700,00
	Saldo	-278,00	-200,00	-7.700,00
Het aanbieden van onderwijscheques	Uitgaven	0,00	0,00	7.500,00
	Saldo	0,00	0,00	-7.500,00
Ondersteuning van de scholen om kwetsbare gezinnen toe te leiden naar de welzijnspartners	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Onderzoek naar de mogelijkheid tot het oprichten van een solidariteitsfonds door de scholen	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Opzetten van huistaakbegeleiding ondersteund door vrijwilligers	Uitgaven	278,00	200,00	200,00
	Saldo	-278,00	-200,00	-200,00

Beleidsdoelstelling: BD-12: Preventie van overmatige schuldenlast

We wensen overmatige schuldenlast te vermijden

Actieplan: AP-17: Samenwerking met het Centrum Algemeen Welzijnswerk voor diverse preventieve acties

Actie: ACT-38: Een educatief en aangepast spelaanbod voor jongeren vanaf 11j voor scholen en het jeugdwerk

We willen in samenwerking met het CAW een aanbod doen aan de basis- en secundaire scholen van enkele spelen die in schoolverband met kinderen en jongeren kunnen worden uitgevoerd.

Actie: ACT-39: Informatieverstrekking ikv schuldpreventie via publicaties en info-stands

We willen in samenwerking met het CAW werken aan schuldpreventie gericht op de hele bevolking door het publiceren van artikels

in het lokaal krantje, door het verstrekken van informatie op infostands die opgezet worden op lokale evenementen, door het verspreiden van de folder 'geld besparen van A tot Z', ...

Actie: ACT-40: Sensibilisering van erfbetreders bij financiële problematiek van de doelgroep van (ex-)zelfstandigen

We willen in samenwerking met het CAW de erfbetreders (huisartsen, veeartsen, leveranciers, boekhouders,...) informeren over de bestaande dienstverlening in geval van financiële problemen bij (ex-) zelfstandigen.

AP-17: Samenwerking met het Centrum Algemeen Welzijnswerk voor diverse preventieve acties

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Een educatief en aangepast spelaanbod voor jongeren vanaf 11i voor scholen en het jeugdwerk	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Informatieverstrekking ikv schuldpreventie via publicaties en info-stands	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Sensibilisering van erfbetreders bij financiële problematiek van de doelgroep van (ex-)zelfstandigen	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00



DEEL I: BELEIDSNOTA

Doelstellingenrekening



Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2019

OCMW Ardoole (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardoole

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	4.917,04	838.876,17	833.959,13	8.941,11	843.122,61	834.181,50	7.625,00	842.817,44	835.192,44
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	4.917,04	838.876,17	833.959,13	8.941,11	843.122,61	834.181,50	7.625,00	842.817,44	835.192,44
Exploitatie	4.917,04	838.876,17	833.959,13	8.941,11	843.122,61	834.181,50	7.625,00	842.817,44	835.192,44
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Woonzorg	733.452,11	492.976,08	-240.476,03	795.555,22	474.425,97	-321.129,25	785.330,52	473.685,66	-311.644,86
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	733.452,11	492.976,08	-240.476,03	795.555,22	474.425,97	-321.129,25	777.830,52	473.685,66	-304.144,86
Exploitatie	733.452,11	492.976,08	-240.476,03	799.981,32	474.425,97	-325.555,35	777.830,52	473.685,66	-304.144,86
Investerings	0,00	0,00	0,00	-4.426,10	0,00	4.426,10	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03: Andere sociale dienstverlening	655.098,60	428.311,47	-226.787,13	726.633,77	405.031,51	-321.602,26	672.481,05	333.752,51	-338.728,54
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie	278,00	0,00	-278,00	200,00	0,00	-200,00	200,00	0,00	-200,00
Investerings	278,00	0,00	-278,00	200,00	0,00	-200,00	200,00	0,00	-200,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	654.820,60	428.311,47	-226.509,13	726.433,77	405.031,51	-321.402,26	672.281,05	333.752,51	-338.528,54
Exploitatie	631.055,63	399.205,28	-231.850,35	715.993,10	405.031,51	-310.961,59	672.281,05	333.752,51	-338.528,54
Investerings	23.764,97	29.106,19	5.341,22	10.440,67	0,00	-10.440,67	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Bestuur en administratie	166.025,46	2.914,20	-163.111,26	194.770,78	3.209,71	-191.561,07	187.951,75	3.132,71	-184.819,04
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	166.025,46	2.914,20	-163.111,26	194.770,78	3.209,71	-191.561,07	187.951,75	3.132,71	-184.819,04

Doelstellingenrekening (J1)

OCMW Ardoole

2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Exploitatie	166.025,46	2.914,20	-163.111,26	194.770,78	3.209,71	-191.561,07	187.951,75	3.132,71	-184.819,04
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	1.559.493,21	1.763.077,92	203.584,71	1.725.900,88	1.725.789,80	-111,08	1.653.388,32	1.653.388,32	0,00
Exploitatie	1.535.728,24	1.733.971,73	198.243,49	1.719.886,31	1.725.789,80	5.903,49	1.653.388,32	1.653.388,32	0,00
Investerings	23.764,97	29.106,19	5.341,22	6.014,57	0,00	-6.014,57	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



DEEL I: BELEIDSNOTA

Financiële toestand



Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2019

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	198.243,49	5.903,49	0,00
A. Uitgaven	1.535.728,24	1.719.886,31	1.653.388,32
B. Ontvangsten	1.733.971,73	1.725.789,80	1.653.388,32
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	580.218,93	580.218,93	580.218,93
2. Overige	1.153.752,80	1.145.570,87	1.073.169,39
II. Investeringsbudget (B-A)	5.341,22	-6.014,57	0,00
A. Uitgaven	23.764,97	6.014,57	0,00
B. Ontvangsten	29.106,19	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	0,00	0,00	0,00
A. Uitgaven	0,00	0,00	0,00
1. Aflossing financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	203.584,71	-111,08	0,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.383.874,56	1.383.874,56	1.384.397,17
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.587.459,27	1.383.763,48	1.384.397,17
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	137.752,44	132.411,22	325.381,80
B. Bestemde gelden voor investeringen	137.752,44	132.411,22	325.381,80
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1.449.706,83	1.251.352,26	1.059.015,37

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	198.243,49	5.903,49	0,00
A. Exploitatieontvangsten	1.733.971,73	1.725.789,80	1.653.388,32
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	1.535.728,24	1.719.886,31	1.653.388,32
1. Exploitatie-uitgaven	1.535.728,24	1.719.886,31	1.653.388,32
2. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	0,00	0,00	0,00
A. Netto-aflossingen van schulden	0,00	0,00	0,00
B. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	198.243,49	5.903,49	0,00



DEEL II: FINANCIËLE NOTA

Exploitatier rekening (J2)



Exploitatierkening (J2)

Periode: 2019

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	4.917,04	838.876,17	833.959,13	8.941,11	843.122,61	834.181,50	7.625,00	842.817,44	835.192,44
01: Bestuur en administratie	166.025,46	2.914,20	-163.111,26	194.770,78	3.209,71	-191.561,07	187.951,75	3.132,71	-184.819,04
02: Woonzorg	733.452,11	492.976,08	-240.476,03	799.981,32	474.425,97	-325.555,35	785.330,52	473.685,66	-311.644,86
03: Andere sociale dienstverlening	631.333,63	399.205,28	-232.128,35	716.193,10	405.031,51	-311.161,59	672.481,05	333.752,51	-338.728,54
Totalen	1.535.728,24	1.733.971,73	198.243,49	1.719.886,31	1.725.789,80	5.903,49	1.653.388,32	1.653.388,32	0,00



DEEL II: FINANCIËLE NOTA

Investeringsrekening (J3 en J4)



De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (I3)

Periode: 2019

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Bestuur en administratie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Woonzorg	0,00	0,00	0,00	-4.426,10	0,00	4.426,10	0,00	0,00	0,00
03: Andere sociale dienstverlening	23.764,97	29.106,19	5.341,22	10.440,67	0,00	-10.440,67	0,00	0,00	0,00
Totalen	23.764,97	29.106,19	5.341,22	6.014,57	0,00	-6.014,57	0,00	0,00	0,00

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)



Periode: 2019

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve



DEEL II: FINANCIËLE NOTA

Liquiditeitenrekening (J5)



Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2019

OCMW Ardoosie (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardoosie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	198.243,49	5.903,49	0,00
A. Uitgaven	1.535.728,24	1.719.886,31	1.653.388,32
B. Ontvangsten	1.733.971,73	1.725.789,80	1.653.388,32
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	580.218,93	580.218,93	580.218,93
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	1.153.752,80	1.145.570,87	1.073.169,39
II. Investeringsbudget (B-A)	5.341,22	-6.014,57	0,00
A. Uitgaven	23.764,97	6.014,57	0,00
B. Ontvangsten	29.106,19	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	0,00	0,00	0,00
A. Uitgaven	0,00	0,00	0,00
1. Aflossing financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	203.584,71	-111,08	0,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.383.874,56	1.383.874,56	1.384.397,17
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.587.459,27	1.383.763,48	1.384.397,17
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	137.752,44	132.411,22	325.381,80
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	137.752,44	132.411,22	325.381,80
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1.449.706,83	1.251.352,26	1.059.015,37

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
II. Investering	132.411,22	5.341,22	0,00	0,00	137.752,44
ACT-53: BEST2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACT-54: BEST3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACT-58: LOI	132.411,22	5.341,22	0,00	0,00	137.752,44
Totale	132.411,22	5.341,22	0,00	0,00	137.752,44



DEEL III: SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

Balans per 31/12/19 (J6)



Schema J6: Balans

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardooie

Periode: 2019

Algemeen directeur:

Dominiek Pillaert

Financieel directeur:

Veroniek Seynaeve

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	1.602.178,08	1.414.353,17
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.341.991,63	1.171.626,77
B. Vorderingen op korte termijn	260.186,45	242.726,40
1. Vorderingen uit ruiltransacties	143.829,66	195.961,09
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	116.356,79	46.765,31
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	2.420.377,79	2.484.112,92
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	51,98	51,98
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	51,98	51,98
C. Materiële vaste activa	2.420.325,81	2.484.060,94
1. Gemeenschapsgoederen	2.073.213,00	2.127.598,31
a. Terreinen en gebouwen	2.070.318,68	2.123.742,67
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.894,32	3.855,64
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	98,61	115,04
a. Terreinen en gebouwen	98,61	115,04
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	347.014,20	356.347,59
a. Terreinen en gebouwen	335.267,52	340.685,35
b. Roerende goederen	11.746,68	15.662,24
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	4.022.555,87	3.898.466,09

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	293.238,85	308.381,73
A. Schulden op korte termijn	90.962,38	111.446,48
1. Schulden uit ruiltransacties	52.787,47	77.873,98
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	44.116,80	51.057,94
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	8.670,67	26.816,04
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	38.174,91	33.572,50
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
B. Schulden op lange termijn	202.276,47	196.935,25
1. Schulden uit ruiltransacties	64.524,03	64.524,03
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	64.524,03	64.524,03
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	64.524,03	64.524,03
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	137.752,44	132.411,22
II. Nettoactief	3.729.317,02	3.590.084,36
III. TOTAAL PASSIVA	4.022.555,87	3.898.466,09



DEEL III: SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

Staat van opbrengsten en kosten (J7)



Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardooie

Periode: 2019

Algemeen directeur:

Dominiek Pillaert

Financieel directeur:

Veroniek Seynaeve

	2019	2018
I. Kosten	1.618.504,04	1.718.878,93
A. Operationele kosten	1.618.452,10	1.718.827,96
1. Goederen en diensten	318.412,15	347.371,65
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	820.810,39	819.983,91
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	82.775,80	101.601,03
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	370.323,61	424.174,85
5. Toegestane werkingssubsidies	16.138,61	16.941,59
6. Andere operationele kosten	9.991,54	8.754,93
B. Financiële kosten	51,94	50,97
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	1.755.492,49	1.767.815,05
A. Operationele opbrengsten	1.733.704,15	1.744.571,82
1. Opbrengsten uit de werking	506.267,51	483.257,89
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	1.000.250,12	889.254,10
a. Algemene werkingssubsidies	831.552,19	800.105,67
b. Specifieke werkingssubsidies	168.697,93	89.148,43
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	213.180,82	354.335,97
5. Andere operationele opbrengsten	14.005,70	17.723,86
B. Financiële opbrengsten	21.788,34	23.243,23
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	136.988,45	48.936,12
A. Operationeel overschot of tekort	115.252,05	25.743,86
B. Financieel overschot of tekort	21.736,40	23.192,26
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	136.988,45	48.936,12
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	136.988,45	48.936,12

DEEL IV: TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

Toelichting bij de exploitatierekening (TJ1-TJ2)



Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2019

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		1.535.728,24	1.617.277,90	1.511.836,98
A. Operationele uitgaven		1.535.676,30	1.617.226,93	1.511.832,17
1. Goederen en diensten	60/1	318.412,15	347.371,65	378.050,16
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	820.810,39	819.983,91	773.590,75
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	370.323,61	424.174,85	333.921,09
4. Toegestane werkingssubsidies	649	16.138,61	16.941,59	17.674,82
5. Andere operationele uitgaven	640/7	9.991,54	8.754,93	8.595,35
B. Financiële uitgaven	65	51,94	50,97	4,81
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.733.971,73	1.744.851,93	1.751.915,50
A. Operationele ontvangsten		1.733.704,15	1.744.571,82	1.751.607,28
1. Ontvangsten uit de werking	70	506.267,51	483.257,89	474.879,38
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		1.000.250,12	889.254,10	1.002.936,15
a. Algemene werkingssubsidies		831.552,19	800.105,67	822.967,90
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	162.870,32	157.097,20	153.064,40
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	580.218,93	554.545,53	669.903,50
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	88.462,94	88.462,94	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	168.697,93	89.148,43	179.968,25
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	213.180,82	354.335,97	264.127,22
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	14.005,70	17.723,86	9.664,53
B. Financiële ontvangsten	75	267,58	280,11	308,22
C. Tussenkoms van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		198.243,49	127.574,03	240.078,52



Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2019

OCMW Ardoos (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardoos

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	02: Woonzorg	03: Andere sociale dienstverlening	01: Bestuur en administratie
I. Uitgaven		1.535.728,24	4.917,04	733.452,11	631.333,63	166.025,46
A. Operationele uitgaven		1.535.676,30	4.865,10	733.452,11	631.333,63	166.025,46
1. Goederen en diensten	60/1	318.412,15	3.185,62	218.187,51	31.249,14	65.789,88
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	820.810,39	0,00	389.329,43	331.245,38	100.235,58
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	370.323,61	0,00	108.510,00	261.813,61	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	16.138,61	0,00	9.814,37	6.324,24	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	9.991,54	1.679,48	7.610,80	701,26	0,00
B. Financiële uitgaven	65	51,94	51,94	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.733.971,73	838.876,17	492.976,08	399.205,28	2.914,20
A. Operationele ontvangsten		1.733.704,15	838.608,59	492.976,08	399.205,28	2.914,20
1. Ontvangsten uit de werking	70	506.267,51	6.822,02	488.959,13	10.486,36	0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		1.000.250,12	831.552,19	0,00	168.697,93	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		831.552,19	831.552,19	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	162.870,32	162.870,32	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	580.218,93	580.218,93	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	88.462,94	88.462,94	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	168.697,93	0,00	0,00	168.697,93	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	213.180,82	0,00	600,00	212.580,82	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	14.005,70	234,38	3.416,95	7.440,17	2.914,20
B. Financiële ontvangsten	75	267,58	267,58	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		198.243,49	833.959,13	-240.476,03	-232.128,35	-163.111,26

Budgetregistratie analyse per beleidsdomein: verklaring materiële verschillen (art. 12a)

(artikel 12 Ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn)

Commentaar OCMW Ardoos:

De verklaring van de materiële verschillen gebeurt per beleidsdomein. Intussen werd nog een wijziging van de ramingen uitgevoerd.

Beleidsdomein 01: Bestuur en administratie

Er zijn kleine verschillen betreffende de gebouwen: elektriciteit, gas, onderhoud. Anders verschillen de gerealiseerde cijfers niet sterk van de gebudgetteerde cijfers.

Beleidsdomein 02: Woonzorg

De kredieten zijn goed geraamd. Betreffende exploitatie is het krediet opbrengsten poetshulp te laag geraamd.

Beleidsdomein 03: Andere sociale dienstverlening

Bij de investeringen zijn de laatste facturen betreffende de bouw M. Roelensstraat aangerekend. Dit project is nu volledig afgerond.

Bij exploitatie-uitgaven situeert de overraming van de kredieten zich vooral bij de specifieke kosten sociale dienst (648-rekeningen). Deze kosten zijn dan ook moeilijk op voorhand in te schatten.

Vergelijking uitgaven jaarrekening 2019 met budget 2019 (na BW 2019/1)

Uitgaven BW 2019/1: € 1.719.886

Uitgaven rekening 2019: € 1.535.728

verschil: € 184.158

procentueel: 10,70%

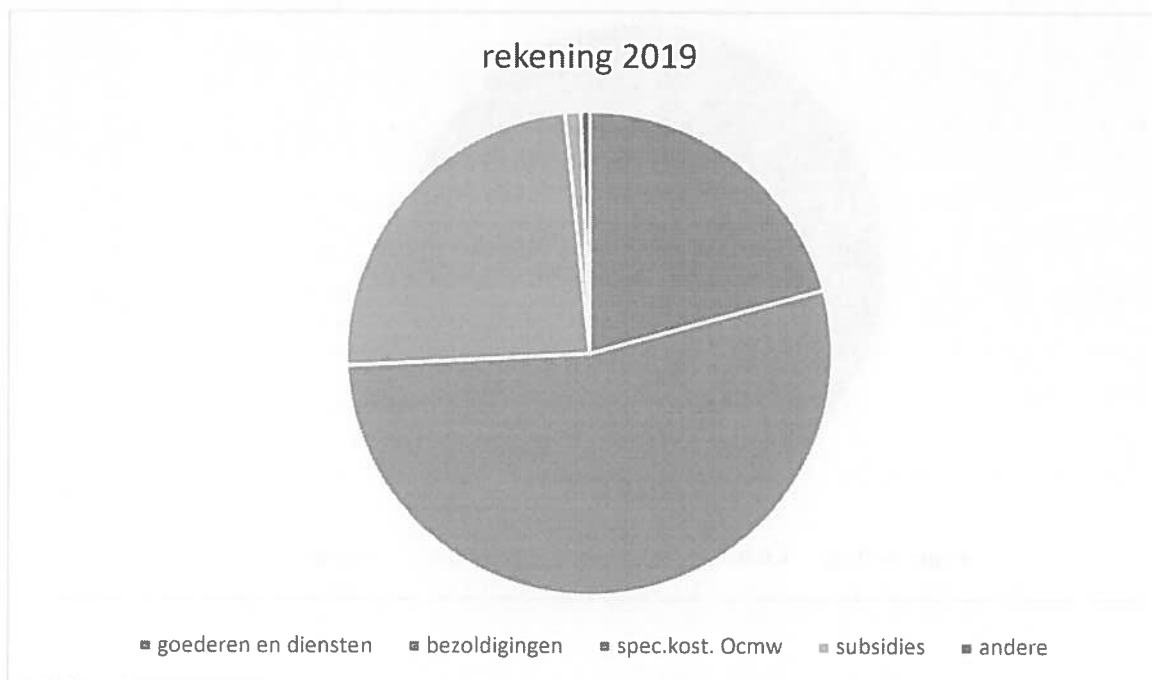
Bij de uitgaven zijn er 10,70% onbenutte kredieten of € 184.158

Gedetailleerd overzicht uitgaven budget 2019 (BW 2019/1) - rekening 2019

	Goed. en dienst	Personeel	Spec.kost	Subsidies	Overige
BW 2019/1:	€ 435.849	€ 838.234	€ 418.552	€ 17.789	€ 9.462
Rekening 2019:	€ 318.412	€ 820.810	€ 370.324	€ 16.137	€ 10.043
verschil:	€ 117.437	€ 17.424	€ 48.228	€ 1.652	€ -581

Taartdiagram rekening 2019

De bezoldigingen vertegenwoordigen het grootste gedeelte van de uitgaven (53,47).
De goederen en diensten bedragen 20,74% van de totale uitgaven.



Vergelijking ontvangsten jaarrekening 2019 met budget 2019 (na BW 2019/1)

Operationele ontvangsten BW 2019/1:..... € 1.723.790

Operationele ontvangsten rekening 2019: € 1.733.704

verschil: € -9.914

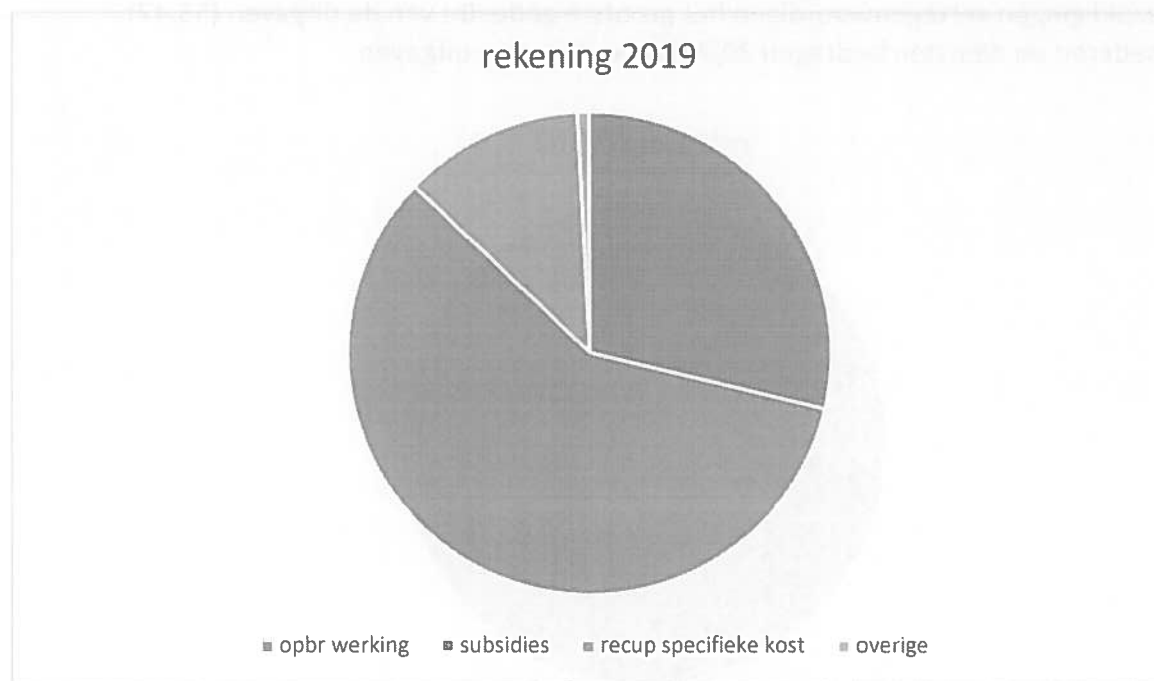
procentueel: 0,57

In de rekening werden 0,57% meer ontvangsten ontvangen dan gebudgetteerd.

Gedetailleerd overzicht initieel budget 2019 - rekening 2019

	Opbrengsten uit werking	Subsidies	Recup Spec kost	Overige
BW 2019/1:	489.552	914.072	304.095	16.071
Rekening 2019:	506.268	1.000.250	213.181	14.005
verschil:	-16.716	-86.178	90.914	2.066

Taartdiagram rekening 2019



De subsidies vertegenwoordigen het grootste gedeelte van de ontvangsten van het OCMW. Hierin zitten het gemeentefonds (€ 162.870,32) en de gemeentelijke bijdrage (€ 580.218,93) vervat. Merk op dat de gemeentelijke bijdrage in 2017 nog € 669.903,50 bedroeg.

MATERIELE VERSCHILLEN UITGAVEN BUDGET EN REKENING 2019

Actie	Beleidsitei AR	AR omschrijving	Krediet (K)	Rekening (R)	Verschil K - R
ACT-66	0904-00	6202001 Bezoldiging contractueel personeel	0,00	54 266,68	-54 266,68 boekingen moesten gelinkt worden aan ACT-66
GBB	0900-00	6481011 Bijdrage energiekosten	5 000,00	1 567,54	3 432,46 648-kosten altijd moeilijk op voorhand in te schatten
GBB	0050-02	6103002 Niet-adm.gebouw onderhoud en herstelling	3 499,11	49,90	3 449,21 krediet overraamd
GBB	0903-00	6482021 Steun in natura: abonnementen	4 000,00	318,00	3 682,00 648-kosten altijd moeilijk op voorhand in te schatten
GBB	0900-00	6212001 Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen	42 705,21	38 979,96	3 725,25 bezoldigingen lager: wissels in personeel
GBB	0900-00	6481032 Bijdrage steunverl.toegew.asielzoeker	4 538,37	616,00	3 922,37 648-kosten altijd moeilijk op voorhand in te schatten
GBB	0900-00	6202001 Bezoldiging contractueel personeel	130 899,30	126 716,93	4 182,37 bezoldigingen lager: wissels in personeel
GBB	0903-00	6481033 Bijdrage medische kosten toegew.asielzoeker	10 000,00	5 544,65	4 455,35 648-kosten altijd moeilijk op voorhand in te schatten
GBB	0900-00	6219000 Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - :	-85 655,32	-90 872,86	5 217,54 sociale maribel is hoger dan geraamd
GBB	0900-00	6481010 Steun in speciën	10 000,00	4 763,53	5 236,47 krediet steun is op voorhand altijd moeilijk in te schatten
GBB	0100-00	6200004 Presentiegelden raadsleden	19 200,00	12 390,00	6 810,00 minder raadsleden dan vorig jaar
GBB	0904-00	6204001 Bezoldiging en loonkosten art.60 §7	54 105,09	0,00	54 105,09 krediet was niet gelinkt aan actie (zie hoger)
GBB	0948-00	6219000 Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - :	-75 000,00	-130 796,88	55 796,88 sociale maribel poestdienst veel meer ontvangen dan initieel geraamd

MATERIELE VERSCHILLEN ONTVANGSTEN BUDGET EN REKENING 2019

Actie	Beleidsitei	AR	AR omschrijving	Krediet (K)	Rekening (R)	Verschil K - R
GBB	0903-00	7406520	Sub.staat steun toegewezen asielzoek	0,00	93 294,40	-93 294,40 krediet was voorzien op een 748-rek
ACT-66	0904-00	7480102	Subs.staat LL in BV art.60§7	0,00	39 574,97	-39 574,97 krediet was voorzien op een 748-rek
GBB	0948-00	7040002	Opbrengsten van poetshulp	110 752,44	120 879,37	-10 126,93 krediet was onderraamd: meer opbrengsten
GBB	0950-01	7020002	Opbrengsten soc.verhuring	39 152,00	43 242,51	-4 090,51 krediet was onderraamd: meer huuropbrengsten
GBB	0900-00	7405013	Subs.personeelskost LL	6 000,00	9 769,52	-3 769,52 meer subsidie ontvangen dan geraamd
ACT-68	0900-00	7405002	Subs.activ.kinderarmoede en cultuurj	5 000,00	8 293,00	-3 293,00 in 2019 ontvingen we meer subsidie
GBB	0900-00	7480001	Recuperatie van LL in BV	1 085,03	3 871,22	-2 786,19 748-rekeningen op voorhand moeilijk in te schatten
GBB	0950-02	7020002	Opbrengsten soc.verhuring	34 851,00	37 550,08	-2 699,08 krediet was onderraamd: meer huuropbrengsten
ACT-66	0904-00	7405210	Compensatievergoeding VDAB ikv TV	3 510,00	5 850,00	-2 340,00 meer ontvangsten VDAB dan geraamd
ACT-65	0904-00	7405200	Inspanningsvergoeding VDAB ikv TWI	4 000,00	6 000,00	-2 000,00 meer ontvangsten VDAB dan geraamd
GBB	0904-00	7480102	Subs.staat LL in BV art.60§7	39 575,00	0,00	39 575,00 Te boeken op 740-rek
GBB	0903-00	7482001	Subs.staat steun toegewezen asielzoek	92 000,00	0,00	92 000,00 Te boeken op 740-rek



DEEL IV: TOELICHTING BIJ DE FINANCIELE NOTA

Toelichting bij de investeringsrekening (TJ3-TJ4-TJ5)

INVESTERINGEN		krediet 2019	rekening 2019
0903-00 Lokale opvanginitiatieven			
Ereloon + bouw M.Roelensstraat Meubilair		10 435,42 5,25	23 764,97 0,00
0950-03 De Wal Koolskamp			
Ereloon heraanleg seniorensite en plaatsing carports		-3,90	0,00
0946-00 Thuisbezorgde maaltijden			
Bestelwagen maaltijdsdienst		-4 422,20	0,00
		6 014,57	23 764,97



Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2019

OCMW Ardoore (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardoore

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	03: Andere sociale dienstverlening
I. Investeringsverrichtingen in financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00
II. Investeringsverrichtingen in materiële vaste activa			23.764,97	23.764,97
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			23.764,97	23.764,97
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	23.764,97	23.764,97
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa		2906	0,00	0,00
III. Investeringsverrichtingen in immateriële vaste activa		21	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN			23.764,97	23.764,97

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	03: Andere sociale dienstverlening
I. Verkoop van financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

OCMW Ardoore

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	03: Andere sociale dienstverlening
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		220/3-229	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		224/8	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		23/4	0,00	0,00
3. Roerende goederen		25	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		27	0,00	0,00
5. Erfgoed			0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		260/4	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		265/9	0,00	0,00
2. Roerende goederen		176	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa				
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen		150-180-4951/2	29.106,19	29.106,19
V. TOTAAL ONTVANGSTEN			29.106,19	29.106,19



Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2019

OCMW Ardoosle (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardoosle

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		23.764,97	214.208,66	236.375,47
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		23.764,97	194.630,86	236.375,47
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	23.764,97	189.811,31	236.375,47
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	4.819,55	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	19.577,80	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	19.577,80	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		23.764,97	214.208,66	236.375,47

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	29.106,19	1.164,18	13.644,49
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		29.106,19	1.164,18	13.644,49



Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2019

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	Uitgaven				Ontvangsten		
	Verbintenis- krediet	Vastleggingen	Verbintenis- krediet min vastleggingen	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen	Verbintenis- krediet	Aan- rekeningen
IE-1: Overig beleid	521.198,06	514.948,46	6.249,60	514.948,46	6.249,60	0,00	0,00
IE-2: Algemene financiering	13.608,45	13.608,45	0,00	13.608,45	0,00	191.144,91	191.144,91
IE-3: Overschot LOI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.200,36	90.306,55
							-29.106,19



DEEL IV: TOELICHTING BIJ DE FINANCIELE NOTA

Toelichting bij de liquiditeitenrekening (TJ6)



Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2019

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Polenplein 15 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		198.243,49	127.574,03	240.078,52
A. Uitgaven	60/5-694	1.535.728,24	1.617.277,90	1.511.836,98
B. Ontvangsten	70/794	1.733.971,73	1.744.851,93	1.751.915,50
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	580.218,93	554.545,53	669.903,50
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	1.153.752,80	1.190.306,40	1.082.012,00
II. Investeringsbudget (B-A)		5.341,22	-213.044,48	-222.730,98
A. Uitgaven	21/28-2906-664	23.764,97	214.208,66	236.375,47
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	29.106,19	1.164,18	13.644,49
III. Andere (B-A)		0,00	0,00	0,00
A. Uitgaven		0,00	0,00	0,00
1. Aflossing financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke aflossingen	421/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		203.584,71	-85.470,45	17.347,54
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		1.383.874,56	1.469.345,01	1.451.997,47
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		1.587.459,27	1.383.874,56	1.469.345,01
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		137.752,44	132.411,22	325.381,80
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	137.752,44	132.411,22	325.381,80
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0 00	0 00	0 00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		1.449.706,83	1.251.463,34	1.143.963,21

Bestemde gelden	2019	2018	2017
II. Investering	137.752,44	132.411,22	325.381,80
ACT-53: BEST2	0,00	0,00	0,00
ACT-58: LOI	137.752,44	132.411,22	325.381,80
Totalen	137.752,44	132.411,22	325.381,80



Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringsubsidies

Verstrekte subsidies 2019

0904-00	Activering van tewerkstelling Bijdrage regionale dienst tewerkstelling	6 324,24
0930-05	Sociaal verhuurkantoor regio Roeselare Bijdrage sociaal verhuurkantoor regio Roeselare	9 814,37
Totaal	Totaal verstrekte werkingssubsidies	16 138,61



DEEL IV: TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

Toelichting bij de balans (TJ7)



Schema TJ7: De toelichting bij de balans

OCMW Ardoole
Polenplein 15 - 8850 Ardoole
Ondernemingsnr.: 0216.771.145

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 51,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51,98
Totaal financiële vaste activa	€ 51,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51,98

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 2.127.598,31	€ 47.529,94	€ 23.764,97		€ 78.150,28	€ 0,00	€ 2.073.213,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 2.123.742,67	€ 47.529,94	€ 23.764,97		€ 77.188,96	€ 0,00	€ 2.070.318,68
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	€ 3.855,64	€ 0,00	€ 0,00		€ 961,32	€ 0,00	€ 2.894,32
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 115,04	€ 0,00	€ 0,00		€ 16,43	€ 0,00	€ 98,61
A. Terreinen en gebouwen	€ 115,04	€ 0,00	€ 0,00		€ 16,43	€ 0,00	€ 98,61
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	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 356.347,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.333,39	€ 0,00	€ 347.014,20
A. Terreinen en gebouwen	€ 340.685,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.417,83	€ 0,00	€ 335.267,52
B. Roerende goederen	€ 15.662,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.915,56	€ 0,00	€ 11.746,68
Totaal materiële vaste activa	€ 2.484.060,94	€ 47.529,94	€ 23.764,97	€ 0,00	€ 87.500,10	€ 0,00	€ 2.420.325,81

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasingen	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasingen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasingen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasingen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasingen 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

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 1.668.804,18	€ 0,00	€ 1.016.193,39	€ 684.979,03	€ 3.369.976,60
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 1.668.804,18	€ 0,00	€ 1.016.193,39	€ 684.979,03	€ 3.369.976,60
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 48.936,12	€ 171.171,64	€ 220.107,76
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 171.171,64	€ 171.171,64
1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				€ 194.134,76	€ 194.134,76
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				€ -22.963,12	€ -22.963,12
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 48.936,12		€ 48.936,12
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 1.668.804,18	€ 0,00	€ 1.065.129,51	€ 856.150,67	€ 3.590.084,36
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ 136.988,45	€ 2.244,21	€ 139.232,66
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 2.244,21	€ 2.244,21

04/05/2020 10:06

2/3

1. Toevoeging aan herwaarderings			€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)			€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen					€ 23.764,97	€ 23.764,97
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					€ -21.520,76	€ -21.520,76
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019				€ 136.988,45		€ 136.988,45
VII. Balans op einde boekjaar 2019		€ 1.668.804,18	€ 0,00	€ 1.202.117,96	€ 858.394,88	€ 3.729.317,02

Filters

Boekjaar: 2019

Budgettaire entiteiten: OCMW



DEEL IV: TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

Waarderingsregels

WAARDERINGSREGELS

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERNGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar:	10%
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar:	40%
Ouder dan 5 jaar	60%

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 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 lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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/dienstenverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch 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 voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. 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.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat de onbebouwde terreinen. De (afschrijfbare) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	5-15 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> 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.	33 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's, ...	5-10 jr
Meubilair en kantooruitrusting Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, ... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn. Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5-10 jr

TECHNISCHE BIJLAGEN

Proef-en saldibalans 31/12/2019



Proef- en saldibalans

OCMW Ardoois
Polenplein 15 - 8850 Ardoois
Ondernemingsnr.: 0216.771.145

Jaar : 2019
Periode : Openingsperiode - Afsluitingsperiode
Invoerdatum : alle
Rekeningnummer :
Totaliseer : niets
Mutatie : standaard
Met eindejaarsboekingen : nee
Kostenplaatsen : alle
Budgettaire entiteit : OCMW

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
0320000	Ontvangen zekerheden	€ 32.025,89	€ 0,00	€ 32.025,89	€ 0,00
0330000	Zekerheidstellers	€ 0,00	€ 32.025,89	€ 0,00	€ 32.025,89
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	€ 143.093,66	€ 5.341,22	€ 137.752,44	€ 0,00
0910000	Bestemde gelden	€ 5.341,22	€ 143.093,66	€ 0,00	€ 137.752,44
0920000	Belfius Publi Pension	€ 48.314,19	€ 468,40	€ 47.845,79	€ 0,00
0930000	Belfius Publi Pension	€ 468,40	€ 48.314,19	€ 0,00	€ 47.845,79
1090000	Saldo beginbalans	€ 0,00	€ 1.668.804,18	€ 0,00	€ 1.668.804,18
1400000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	€ 2.963,92	€ 1.205.081,88	€ 0,00	€ 1.202.117,96
1500000	Investeringssubsidie gemeente spec. doel	€ 0,00	€ 728.695,41	€ 0,00	€ 728.695,41
1500009	Investeringssubsidie gemeente in result.opg.	€ 246.516,35	€ 0,00	€ 246.516,35	€ 0,00
1501000	Investeringssubsidie fed. overheid	€ 0,00	€ 466.340,62	€ 0,00	€ 466.340,62
1501009	Investeringssubs.fed. overheid- in result. opgenomen	€ 90.124,80	€ 0,00	€ 90.124,80	€ 0,00
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	€ 0,00	€ 64.524,03	€ 0,00	€ 64.524,03
1800000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies	€ 23.764,97	€ 161.517,41	€ 0,00	€ 137.752,44
2140000	Plannen en studies-aanschaffingswaarde	€ 71.624,60	€ 0,00	€ 71.624,60	€ 0,00
2140009	Plannen en studies-aanschaffingswaarde - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 71.624,60	€ 0,00	€ 71.624,60
2200000	Bouwgronden	€ 95.835,63	€ 0,00	€ 95.835,63	€ 0,00
2201000	Parken, tuinen, natuurgebieden en bosgronden	€ 484.262,56	€ 0,00	€ 484.262,56	€ 0,00
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen- aanschaffingswaarde	€ 3.309.758,40	€ 0,00	€ 3.309.758,40	€ 0,00
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen- aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	€ 24.587,77	€ 24.587,77	€ 0,00	€ 0,00
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen- aanschaffingswaarde - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 1.819.537,91	€ 0,00	€ 1.819.537,91
2293000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsmatige MVA	€ 164,34	€ 0,00	€ 164,34	€ 0,00
2293009	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bed - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 65,73	€ 0,00	€ 65,73
2310000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 39.137,19	€ 0,00	€ 39.137,19	€ 0,00
2310009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 39.137,19	€ 0,00	€ 39.137,19
2400000	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 15.981,64	€ 0,00	€ 15.981,64	€ 0,00
2400009	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - ge - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 15.981,64	€ 0,00	€ 15.981,64

ALGEMENE REKENING

	Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
2401000 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 6.395,18	€ 73,63	€ 6.321,55	€ 0,00
2401009 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - ge - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 3.427,23	€ 0,00	€ 3.427,23
2402000 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 10.206,56	€ 0,00	€ 10.206,56	€ 0,00
2402009 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - ge - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 10.206,56	€ 0,00	€ 10.206,56
2600000 Landbouwgronden	€ 7.705,85	€ 0,00	€ 7.705,85	€ 0,00
2610000 Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa	€ 686.538,32	€ 0,00	€ 686.538,32	€ 0,00
2610009 Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 358.976,65
2650000 Aankoop uitgeruste bestelwagen maaltijdendienst	€ 19.577,80	€ 0,00	€ 19.577,80	€ 0,00
2650009 Roerende goederen - overige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 7.831,12	€ 0,00	€ 7.831,12
2840000 Andere aandelen - aanschaffingswaarde	€ 8.802,90	€ 0,00	€ 8.802,90	€ 0,00
2841000 Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.750,92
4000000 Werkingsvorderingen op cliëntdeel	€ 742.159,35	€ 8.750,92	€ 77.793,89	€ 0,00
4005000 Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	€ 24.624,82	€ 664.365,46	€ 5.846,56	€ 0,00
4060000 Vooruitbetalingen op ruiltransacties	€ 2.376,50	€ 234,00	€ 2.142,50	€ 0,00
4070000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	€ 162.567,10	€ 72.393,62	€ 90.173,48	€ 0,00
4090000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen (-)	€ 29.909,93	€ 62.036,70	€ 0,00	€ 32.126,77
4135000 Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	€ 599.850,95	€ 510.788,14	€ 89.062,81	€ 0,00
4151000 Vorderingen wegens investeringsubsidies	€ 76.636,13	€ 76.636,13	€ 0,00	€ 0,00
4153000 Vorderingen wegens werkingsubsidies vd fed. overh. in BM	€ 300.637,66	€ 299.202,70	€ 1.434,96	€ 0,00
4153001 Vorderingen wegens werkingsubsidies vd fed. overh. huisbr.kost	€ 20.563,44	€ 19.232,46	€ 1.330,98	€ 0,00
4153002 Vorderingen wegens werkingsubsidies vd fed. overh. andere	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00
4153003 Vorderingen wegens werkingsubsidies andere overheden	€ 113.341,94	€ 110.671,94	€ 2.670,00	€ 0,00
4153004 Vorderingen wegens werkingsubsidies hulpfonds G&E	€ 33.014,80	€ 26.361,66	€ 6.653,14	€ 0,00
4153005 Vorderingen wegens werkingsubsidies vergoed. oplaadterminal	€ 16.585,92	€ 8.047,14	€ 8.538,78	€ 0,00
4153006 Vorderingen wegens gemeentefonds	€ 172.678,82	€ 166.905,70	€ 5.773,12	€ 0,00
4153007 Vordering wegens gemeentelijke bijdrage	€ 580.218,93	€ 580.218,93	€ 0,00	€ 0,00
4160000 Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	€ 1.353,30	€ 1.015,30	€ 338,00	€ 0,00
4160002 Werkingsvordering vd fed. overheid. W 02/04/65	€ 7.117,78	€ 6.562,78	€ 555,00	€ 0,00
4400000 Leveranciers	€ 515.244,01	€ 557.032,98	€ 0,00	€ 41.788,97
4491000 Ontvangen vooruitbetalingen op huur	€ 6.317,93	€ 10.749,93	€ 0,00	€ 4.432,00
4491010 Diverse ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	€ 0,00	€ 125,75	€ 0,00	€ 125,75
4492000 Te betalen en terug te betalen borgtochten	€ 0,00	€ 950,00	€ 0,00	€ 950,00
4492100 Te betalen en terug te betalen borgen - warme maaltijden	€ 100,00	€ 250,00	€ 0,00	€ 150,00
4492200 Te betalen en terug te betalen borgen - personenalarmsystemen	€ 50,00	€ 50,00	€ 0,00	€ 0,00
4492300 Te betalen en terug te betalen borgen - spelkoffer	€ 50,00	€ 50,00	€ 0,00	€ 0,00
4530000 Ingehouden voorheffing	€ 116.183,67	€ 125.452,02	€ 0,00	€ 9.268,35
4540000 Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	€ 1.453.368,84	€ 1.404.769,49	€ 48.599,35	€ 0,00
4550000 Bezoldigingen	€ 618.591,55	€ 619.146,50	€ 0,00	€ 554,95
4590000 Andere sociale schulden	€ 13.230,00	€ 13.230,00	€ 0,00	€ 0,00
4610000 Voorzieningen voor vakantiegeld	€ 0,00	€ 2.566,13	€ 0,00	€ 2.566,13
4610002 Voorzieningen voor vakantiegeld vastbenoemd personeel	€ 7.316,47	€ 11.093,86	€ 0,00	€ 3.777,39
4610003 Voorzieningen voor vakantiegeld contractueel personeel	€ 0,00	€ 37.773,28	€ 0,00	€ 37.773,28
4810000 Werkingschulden inzake sociale dienstverlening OCMW	€ 576.259,82	€ 613.309,73	€ 0,00	€ 37.049,91

ALGEMENE REKENING

		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
4820100	Kasvoorschot financiering tijdelijke werkervaring art 60	€ 0,00	€ 1.125,00	€ 0,00	€ 1.125,00
4990000	Wachtrekening te identificeren ontvangsten	€ 19.390,35	€ 19.390,35	€ 0,00	€ 0,00
4990100	Wachtrekening te identificeren betalingen	€ 42.244,71	€ 42.244,71	€ 0,00	€ 0,00
4990110	Wachtrekeningen M	€ 166.770,57	€ 166.770,57	€ 0,00	€ 0,00
4990200	Betalings in uitvoering	€ 940.321,58	€ 940.321,58	€ 0,00	€ 0,00
4990400	Wachtrekeningen lonen	€ 5.337,82	€ 5.337,82	€ 0,00	€ 0,00
4990500	Wachtrekeningen Wet 26/05/2002	€ 207.464,78	€ 207.464,78	€ 0,00	€ 0,00
4990600	Wachtrekeningen W 02/04/1965	€ 5.078,94	€ 5.078,94	€ 0,00	€ 0,00
4993000	WR algemeen	€ 86.594,54	€ 86.594,54	€ 0,00	€ 0,00
5300000	Crelan spaarboekje	€ 253.268,25	€ 79,65	€ 253.188,60	€ 0,00
5500000	Belfius R.C.	€ 2.995.465,03	€ 2.596.912,67	€ 398.552,36	€ 0,00
5500002	Betalings in uitvoering	€ 940.321,58	€ 940.321,58	€ 0,00	€ 0,00
5500050	Belfius R.C. huurgelden	€ 159.087,14	€ 88.271,12	€ 70.816,02	€ 0,00
5500060	Belfius spaarrekening	€ 700.000,00	€ 100.000,00	€ 600.000,00	€ 0,00
5500100	Provisierekening Tine	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00
5500200	Provisierekening Nancy	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00
5500300	Provisierekening Brenda	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00
5500400	Provisierekening Caroline	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00
5500450	Provisierekening Evi	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00
5500500	Provisierekening Jennifer	€ 2.918,50	€ 0,00	€ 2.918,50	€ 0,00
5500900	Bank van de Post R.C.	€ 2.263,76	€ 51,94	€ 2.211,82	€ 0,00
5501000	Belfius waarborgen rekening	€ 4.304,33	€ 0,00	€ 4.304,33	€ 0,00
5700000	Kas secretaris	€ 982.549,78	€ 982.549,78	€ 0,00	€ 0,00
5800001	Interne overboekingen	€ 1.378.465,66	€ 1.378.465,66	€ 0,00	€ 0,00
6010001	Aankoop van med. paramedische. en verzorg. benodigh.	€ 51,43	€ 0,00	€ 51,43	€ 0,00
6010002	Aankoop niet-med. diverse goederen	€ 10,15	€ 0,00	€ 10,15	€ 0,00
6010003	Aankoop goederen ivv klant	€ 261,79	€ 0,00	€ 261,79	€ 0,00
6040001	Aankoop klaargemaakte maaltijden	€ 76.483,95	€ 0,00	€ 76.483,95	€ 0,00
6100002	Huur Brabantstraat	€ 37.826,86	€ 0,00	€ 37.826,86	€ 0,00
6100003	Huuroverdracht nr gemeente	€ 62.058,64	€ 0,00	€ 62.058,64	€ 0,00
6103001	Adm.gebouw onderhoud en herstelling	€ 736,19	€ 84,75	€ 651,44	€ 0,00
6103002	Niet-adm.gebouw onderhoud en herstelling	€ 19.894,08	€ 0,00	€ 19.894,08	€ 0,00
6110001	Adm.gebouw electriciteit	€ 8.746,43	€ 5.741,69	€ 3.004,74	€ 0,00
6110011	Niet-adm.gebouw electriciteit	€ 7.229,76	€ 5.740,94	€ 1.488,82	€ 0,00
6111001	Niet-adm.gebouw gas	€ 7.916,27	€ 3.998,16	€ 3.918,11	€ 0,00
6111011	Adm.gebouw gas	€ 10.877,61	€ 6.569,50	€ 4.308,11	€ 0,00
6112001	Voertuigen energie	€ 1.528,35	€ 0,00	€ 1.528,35	€ 0,00
6120006	Verzekering BA	€ 2.036,41	€ 29,75	€ 2.006,66	€ 0,00
6120007	Verzekering BA vrijwilliger	€ 37,50	€ 0,00	€ 37,50	€ 0,00
6120008	Verzekering AO	€ 9.006,73	€ 0,00	€ 9.006,73	€ 0,00
6120009	Verzekering AO vrijwilliger	€ 134,41	€ 0,00	€ 134,41	€ 0,00
6120010	Verzekering AO vz/raadsleden	€ 150,14	€ 0,00	€ 150,14	€ 0,00
6120011	Verzekering voertuigen	€ 2.060,76	€ 0,00	€ 2.060,76	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
6120012	Verzekering dienstverplaatsingen	€ 1.175,00	€ 0,00	€ 1.175,00	€ 0,00
6120013	Verzekering brand adm gebouw	€ 71,25	€ 0,00	€ 71,25	€ 0,00
6120014	Verzekering brand nt-adm gebouw	€ 3.250,97	€ 95,59	€ 3.155,38	€ 0,00
6120016	Verzekering obj.aansprakelijkheid	€ 71,18	€ 0,00	€ 71,18	€ 0,00
6130005	Technische werkingskosten	€ 10.090,60	€ 2.238,45	€ 7.852,15	€ 0,00
6130007	Erlonen controlegeneskunde	€ 56,66	€ 0,00	€ 56,66	€ 0,00
6130009	Overige vergoedingen en erlonen	€ 5.503,23	€ 46,04	€ 5.457,19	€ 0,00
6130010	Waterverbruik teller Walstraat	€ 1.810,99	€ 0,00	€ 1.810,99	€ 0,00
6130011	Beheerskosten tweede pensioenpijler/pensioenverzekering	€ 23,77	€ 0,01	€ 23,76	€ 0,00
6130012	Weddecentrale	€ 13.862,88	€ 3.419,49	€ 10.443,39	€ 0,00
6130013	Beroepsopleiding	€ 618,48	€ 18,10	€ 600,38	€ 0,00
6130015	Terugbetaling kosten aan personeel	€ 12,11	€ 0,00	€ 12,11	€ 0,00
6130017	Kosten uitgifte MTC	€ 1.751,50	€ 3,03	€ 1.748,47	€ 0,00
6130018	Receptie- en representatiekosten	€ 1.599,31	€ 540,00	€ 1.159,31	€ 0,00
6130020	Terugbetaling kosten aan voorzitter en raadsleden	€ 90,00	€ 0,00	€ 90,00	€ 0,00
6130023	Kosten vrijwilligerswerk	€ 3.550,00	€ 90,00	€ 3.460,00	€ 0,00
6130026	Voertuigen onderhoud en herstelling	€ 2.166,46	€ 0,00	€ 2.166,46	€ 0,00
6130027	Noodoproepsysteem abonnement	€ 161,20	€ 12,40	€ 148,80	€ 0,00
6130110	Adm.gebouw water	€ 531,45	€ 0,00	€ 531,45	€ 0,00
6131110	Nt.adm.gebouw water	€ 3.337,64	€ 710,59	€ 2.627,05	€ 0,00
6150001	Kantoorkosten	€ 24.837,21	€ 2.701,22	€ 22.135,99	€ 0,00
6150002	Informatica	€ 21.955,75	€ 2.957,24	€ 18.998,51	€ 0,00
6150003	Documentatie en abonnementen	€ 2.252,71	€ 162,73	€ 2.089,98	€ 0,00
6160001	Bijdrage VVSG	€ 7.644,02	€ 0,00	€ 7.644,02	€ 0,00
6200001	Bezoldiging voorzitter	€ 35.063,99	€ 0,00	€ 35.063,99	€ 0,00
6200002	Vakantiegeld voorzitter	€ 2.522,66	€ 0,00	€ 2.522,66	€ 0,00
6200004	Presentiegelden raadsleden	€ 12.390,00	€ 0,00	€ 12.390,00	€ 0,00
6201001	Bezoldiging vastbenoemd personeel	€ 91.355,36	€ 2.090,00	€ 89.265,36	€ 0,00
6201002	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	€ 11.093,86	€ 0,00	€ 11.093,86	€ 0,00
6201003	Eindejaarsloot vastbenoemd personeel	€ 5.434,19	€ 0,00	€ 5.434,19	€ 0,00
6202001	Bezoldiging contractueel personeel	€ 571.139,07	€ 4.986,31	€ 566.172,76	€ 0,00
6202002	Vakantiegeld contractueel personeel	€ 46.734,74	€ 7,03	€ 46.727,71	€ 0,00
6202003	Eindejaarsloot contractueel personeel	€ 48.823,13	€ 0,36	€ 48.822,77	€ 0,00
6204001	Bezoldiging en loonkosten art.60 §7	€ 162.560,30	€ 162.560,30	€ 0,00	€ 0,00
6211001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	€ 41.354,14	€ 2,61	€ 41.351,53	€ 0,00
6212001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen contractueel personeel	€ 171.992,74	€ 107,97	€ 171.884,77	€ 0,00
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	€ 287.551,58	€ 554.881,10	€ 0,00	€ 267.129,52
6222001	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. contractueel personeel	€ 5.440,15	€ 2,59	€ 5.437,56	€ 0,00
6230001	Arbeidsgeneeskundige dienst	€ 3.917,92	€ 67,55	€ 3.850,37	€ 0,00
6230002	Verplichte collectieve hospitalisatieverzekering	€ 5.599,91	€ 0,00	€ 5.599,91	€ 0,00
6230003	Maaltijdcheques	€ 28.810,07	€ 168,81	€ 28.641,26	€ 0,00
6230005	Vergoeding woon-werkverkeer	€ 649,21	€ 0,00	€ 649,21	€ 0,00
6240000	Pensioenen voorzitter en raadsleden	€ 13.032,00	€ 0,00	€ 13.032,00	€ 0,00

ALGEMENE REKENING

	Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
6302001 Afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 87.500,10	€ 0,00	€ 87.500,10	€ 0,00
6340000 Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - toevoeging	€ 32.126,77	€ 0,00	€ 32.126,77	€ 0,00
6341000 Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugnemning (-)	€ 0,00	€ 29.909,93	€ 0,00	€ 29.909,93
6360001 Voorziening vakantiegeld voorzitter	€ 43,47	€ 0,00	€ 43,47	€ 0,00
6360003 Voorziening vakantiegeld contractueel personeel	€ 331,86	€ 0,00	€ 331,86	€ 0,00
6361002 Terugneming voorziening vakantiegeld vastbetoemd personeel	€ 0,00	€ 7.316,47	€ 0,00	€ 7.316,47
6400001 Onroerende voorheffing	€ 9.866,07	€ 701,26	€ 9.164,81	€ 0,00
6400002 Roerende voorheffing	€ 79,65	€ 0,00	€ 79,65	€ 0,00
6420000 Mindervoorde op de realisatie van operationele vorderingen	€ 747,08	€ 0,00	€ 747,08	€ 0,00
6480001 Toekenning LL ingesch. BV	€ 76.710,77	€ 285,20	€ 76.425,57	€ 0,00
6480003 Toekenning LL nt.ingeschr. BV	€ 89.342,57	€ 20,58	€ 89.321,99	€ 0,00
6481010 Steun in specien	€ 5.513,53	€ 750,00	€ 4.763,53	€ 0,00
6481011 Bijdrage energiekosten	€ 1.687,54	€ 120,00	€ 1.567,54	€ 0,00
6481012 Voorschotten op werkloosheidsuitkeringen	€ 1.800,00	€ 0,00	€ 1.800,00	€ 0,00
6481013 Mantelzorgtoelagen	€ 103.560,00	€ 0,00	€ 103.560,00	€ 0,00
6481021 Bijdrage in de huur	€ 21.881,70	€ 1.000,00	€ 20.881,70	€ 0,00
6481025 Bijdrage bet. ZIV	€ 722,80	€ 0,00	€ 722,80	€ 0,00
6481029 Bijdrage in de kosten vr medische verzorging	€ 477,58	€ 477,58	€ 0,00	€ 0,00
6481032 Bijdrage steunverl.toegew.asielzoeker	€ 19.301,00	€ 3.508,00	€ 15.793,00	€ 0,00
6481033 Bijdrage medische kosten toegew.asielzoeker	€ 5.621,56	€ 76,91	€ 5.544,65	€ 0,00
6481034 Bijdrage in medische kosten illegalen	€ 1.023,74	€ 44,42	€ 979,32	€ 0,00
6481035 Bijdrage soc.en cult.participatie	€ 2.371,03	€ 157,50	€ 2.213,53	€ 0,00
6481036 Bijdrage activiteiten tg kinderarmoede	€ 1.166,44	€ 0,00	€ 1.166,44	€ 0,00
6481039 Bijdrage in farmaceutische kosten	€ 2.929,93	€ 395,00	€ 2.534,93	€ 0,00
6481040 Bijdrage in de huisbrandoliekosten	€ 18.289,18	€ 70,00	€ 18.219,18	€ 0,00
6481042 Bijdrage in de werking soc.verenigingen	€ 575,28	€ 0,00	€ 575,28	€ 0,00
6481044 Bijdrage verblijf. dagc. De Klim	€ 14.043,25	€ 0,00	€ 14.043,25	€ 0,00
6481111 Bijdrage energiekosten tlv energiefonds	€ 1.746,12	€ 240,20	€ 1.505,92	€ 0,00
6481113 Mantelzorgtoelagen voor kinderen met een beperking	€ 4.500,00	€ 0,00	€ 4.500,00	€ 0,00
6481213 Vakantietoelagen voor zieken en personen met een beperking	€ 450,00	€ 0,00	€ 450,00	€ 0,00
6482020 Steun in natura: kledij en diversen	€ 2.671,48	€ 25,00	€ 2.646,48	€ 0,00
6482021 Steun in natura: abonnementen	€ 318,00	€ 0,00	€ 318,00	€ 0,00
6482022 Steun in natura: meubels	€ 750,00	€ 0,00	€ 750,00	€ 0,00
6482023 Steun in natura: voedselbonnen - vervoersabonnementen etc.	€ 40,50	€ 0,00	€ 40,50	€ 0,00
6490001 Bijdrage regionale dienst tewerkstelling	€ 7.905,30	€ 1.581,06	€ 6.324,24	€ 0,00
6490003 Bijdrage Sociaal Verhuurkantoor Regio Roeselare	€ 9.814,37	€ 0,00	€ 9.814,37	€ 0,00
6570001 Diverse financiële kosten	€ 51,94	€ 0,00	€ 51,94	€ 0,00
6930001 Over te dragen overschot van het boekjaar	€ 139.952,37	€ 2.963,92	€ 136.988,45	€ 0,00
7000001 Opbrengsten prestaties tlv derden	€ 0,00	€ 217,26	€ 0,00	€ 217,26
7010003 Opbrengsten goederen tlv klant	€ 0,00	€ 265,74	€ 0,00	€ 265,74
7020001 Opbrengsten nt-soc.verhuuring	€ 0,00	€ 6.311,19	€ 0,00	€ 6.311,19
7020002 Opbrengsten soc.verhuuring	€ 345,37	€ 247.705,80	€ 0,00	€ 247.360,43
7030002 Terugbet.brandverzek.door huurders	€ 388,18	€ 1.071,00	€ 0,00	€ 682,82

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
7030003	Terugbet.OVH door huurders	€ 0,00	€ 223,02	€ 0,00	€ 223,02
7030004	Terugbet.watervrbruik door huurders	€ 0,00	€ 1.612,58	€ 0,00	€ 1.612,58
7030100	Doorrekening kosten	€ 1.642,58	€ 2.631,18	€ 0,00	€ 988,60
7040001	Opbrengsten van maaltijden	€ 5,75	€ 127.582,25	€ 0,00	€ 127.576,50
7040002	Opbrengsten van poetshulp	€ 308,70	€ 121.188,07	€ 0,00	€ 120.879,37
7040003	Opbrengsten van noodoproepsysteem	€ 0,00	€ 150,00	€ 0,00	€ 150,00
7400001	Aandeel in het gemeentefonds	€ 5.775,70	€ 168.646,02	€ 0,00	€ 162.870,32
7401000	Gemeentelijke of provinciale bijdrage	€ 0,00	€ 580.218,93	€ 0,00	€ 580.218,93
7402100	Regularisatie contingentgesco's	€ 0,00	€ 88.462,94	€ 0,00	€ 88.462,94
7405000	Gesco subsidie	€ 88.462,94	€ 88.462,94	€ 0,00	€ 0,00
7405001	Subs.soc.en cult.participatie	€ 5.013,00	€ 5.013,00	€ 0,00	€ 0,00
7405002	Subs.activ.kinderarmoede en cultuurparticipatie	€ 1.671,00	€ 8.293,00	€ 0,00	€ 6.622,00
7405003	Subs.verwarmingstoelage fed.overheid	€ 60,00	€ 18.349,18	€ 0,00	€ 18.289,18
7405007	Subs.hulpfonds gas en electriciteit	€ 0,00	€ 26.612,56	€ 0,00	€ 26.612,56
7405008	Subs.Gedis opblaadterminal	€ 0,00	€ 7.999,12	€ 0,00	€ 7.999,12
7405009	Subs.beheerskosten verwarmingsboelagen	€ 0,00	€ 890,00	€ 0,00	€ 890,00
7405012	Subsidie huurwaarborgen	€ 0,00	€ 50,00	€ 0,00	€ 50,00
7405013	Subs.personeelskost LL	€ 2.475,72	€ 12.245,24	€ 0,00	€ 9.769,52
7405015	Subsidie personeels- en werkingskost voor hervestiging vluchtelingen	€ 0,00	€ 20.500,00	€ 0,00	€ 20.500,00
7405017	Subsidie integratie vluchtelingen	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
7405200	Inspanningsvergoeding VDAB ikv TWE art 60	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00
7405210	Compensatievergoeding VDAB ikv TWE art 60	€ 0,00	€ 5.850,00	€ 0,00	€ 5.850,00
7406520	Sub.staat steun toegewezen asielzoekers (W.02/04/1965)	€ 29.106,19	€ 93.294,40	€ 0,00	€ 64.188,21
7406530	Sub.staat steun med.kosten toegewezen asielzoekers (W.02/04/1965)	€ 0,00	€ 1.927,34	€ 0,00	€ 1.927,34
7440001	Inhouding pensioen voorzitter	€ 0,00	€ 2.460,95	€ 0,00	€ 2.460,95
7450001	Vergoeding AO	€ 5.759,32	€ 11.965,61	€ 0,00	€ 6.206,29
7450002	Persoonlijke bijdrage MTC	€ 0,00	€ 4.744,77	€ 0,00	€ 4.744,77
7450004	Schadevergoedingen	€ 0,00	€ 494,69	€ 0,00	€ 494,69
7476001	Terugbetaling kosten eigen aan de werkgever	€ 0,00	€ 99,00	€ 0,00	€ 99,00
7480001	Recuperatie van LL in BV	€ 0,00	€ 3.871,22	€ 0,00	€ 3.871,22
7480003	Recup.personeelskost LL	€ 0,00	€ 23,67	€ 0,00	€ 23,67
7480004	Recuperatie van leefloon GPMI	€ 0,00	€ 412,60	€ 0,00	€ 412,60
7480101	Subs.staat LL in BV	€ 15.109,83	€ 55.628,08	€ 0,00	€ 40.518,25
7480102	Subs.staat LL in BV art.60§7	€ 47.164,61	€ 86.739,58	€ 0,00	€ 39.574,97
7480103	Subs.staat LL niet in BV	€ 31.065,41	€ 122.688,05	€ 0,00	€ 91.622,64
7480104	Subs.staat LL GPMI	€ 7.458,40	€ 19.688,48	€ 0,00	€ 12.230,08
7481010	Recuperatie steun in speciën	€ 698,07	€ 3.479,57	€ 0,00	€ 2.781,50
7481011	Recuperatie steun energiekosten	€ 0,00	€ 2.229,11	€ 0,00	€ 2.229,11
7481012	Recuperatie steun voorschotten op werkloosheidsuitkeringen	€ 0,00	€ 1.800,00	€ 0,00	€ 1.800,00
7481013	Recuperatie steun mantelzorg	€ 600,00	€ 1.200,00	€ 0,00	€ 600,00
7481021	Recuperatie steun huur	€ 3.885,00	€ 19.610,32	€ 0,00	€ 15.725,32
7481025	Recuperatie betaling bijdrage ziekte en invalid.	€ 0,00	€ 722,80	€ 0,00	€ 722,80
7482001	Subs.staat steun toegewezen asielzoekers (W.02/04/1965)	€ 124.850,60	€ 124.850,60	€ 0,00	€ 0,00

ALGEMENE REKENING

		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
7482002	Subs staat steun med kosten toegewezen asielzoekers (W 02/04/1965)	€ 1.927,34	€ 1.927,34	€ 0,00	€ 0,00
7482003	Subs staat medische kosten illegalen	€ 0,00	€ 693,66	€ 0,00	€ 693,66
7482022	Recup. steun in natura	€ 0,00	€ 375,00	€ 0,00	€ 375,00
7500001	Intresten belegde gelden	€ 0,00	€ 2,08	€ 0,00	€ 2,08
7500002	Intresten fin.rekeningen	€ 278,28	€ 278,28	€ 0,00	€ 0,00
7510000	Interesten op rekeningen	€ 0,00	€ 265,50	€ 0,00	€ 265,50
7530001	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	€ 0,00	€ 21.520,76	€ 0,00	€ 21.520,76
7930001	Over te dragen tekort van het boekjaar	€ 2.963,92	€ 2.963,92	€ 0,00	€ 0,00
TOTAAL		€ 23.454.854,86	€ 23.454.854,86	€ 9.052.935,22	€ 9.052.935,22

TECHNISCHE BIJLAGEN

Toestand financiële rekeningen per 31/12/2019

O/Ref.: 7910 CC - INFOS10/01/200000067
OPENBAAR CENTRUM VOOR
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN
ARDOOIE

ATTEST

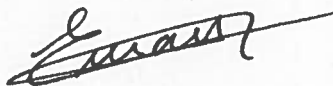
Belfius Bank NV bevestigt het saldo op 31 december 2019 van de volgende rekening op naam van :

OPENBAAR CENTRUM VOOR
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN
ARDOOIE
ondernemingsnummer: BE0216771145
MARKTPLEIN 1
8850 ARDOOIE

Betaalrekening

Rekeningnummer	Rubriek	Saldo op 31/12/2019
BE14 0910 0090 7583	-	*398.552,36* EUR

Brussel, 10 januari 2020



Marleen Everaerts
Verantwoordelijke Info Supply

17445cb68dd9113145ee2f03ec8caced8e63edfc

(Deze controlecode kan geverifieerd worden via: <https://doc-control.belfius.be>)

gef0,gef1,geka,bat_A_Balance.scd P65.2 ADA

Belfius Bank NV

Maatschappelijke zetel • Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel • Telefoon + 32 2 222 11 11 • www.belfius.be
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185 • IBAN: BE23 0529 0064 6991 • BIC: GKCCBEBB • FSMA nr. 19649 A

O/Ref.: 7910 CC - INFOS10/01/200000066
OPENBAAR CENTRUM VOOR
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN
ARDOOIE

ATTEST

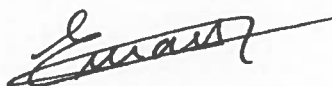
Belfius Bank NV bevestigt het saldo op 31 december 2019 van de volgende rekening op naam van :

OPENBAAR CENTRUM VOOR
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN
ARDOOIE
ondernemingsnummer: BE0216771145
MARKTPLEIN 1
8850 ARDOOIE

Betaalrekening

Rekeningnummer	Rubriek	Saldo op 31/12/2019
BE43 0910 1788 4001	WAARBORGEN	*4.304,33* EUR

Brussel, 10 januari 2020



Marleen Everaerts
Verantwoordelijke Info Supply

6da42a38660318c527103391a7d613237083f60c

(Deze controlecode kan geverifieerd worden via: <https://doc-control.belfius.be>)

O/Ref.: 7910 CC - INFOS10/01/200000064
OPENBAAR CENTRUM VOOR
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN
ARDOOIE

ATTEST

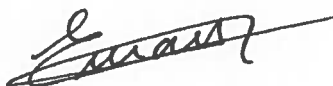
Belfius Bank NV bevestigt het saldo op 31 december 2019 van de volgende rekening op naam van :

OPENBAAR CENTRUM VOOR
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN
ARDOOIE
ondernemingsnummer: BE0216771145
MARKTPLEIN 1
8850 ARDOOIE

Betaalrekening

Rekeningnummer	Rubriek	Saldo op 31/12/2019
BE92 0910 1929 2723	HUUR WONINGEN OCMW ARDOOIE	*70.816,02* EUR

Brussel, 10 januari 2020



Marleen Everaerts
Verantwoordelijke Info Supply

e339c8aaafc9f2c989d3cc5855ffb8145caf9fc0

(Deze controlecode kan geverifieerd worden via: <https://doc-control.belfius.be>)

gef0.geft1.geks.bet_A_Balance.scd P05.2 ADA

Belfius Bank NV

Maatschappelijke zetel • Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel • Telefoon + 32 2 222 11 11 • www.belfius.be
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185 • IBAN: BE23 0529 0064 6991 • BIC: GKCCBEBB • FSMA nr. 19649 A

O/Ref.: 7910 CC - INFOS10/01/200000063
OPENBAAR CENTRUM VOOR
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN
ARDOOIE

ATTEST

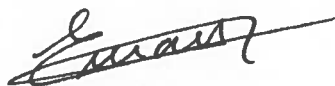
Belfius Bank NV bevestigt het saldo op 31 december 2019 van de volgende rekening op naam van :

OPENBAAR CENTRUM VOOR
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN
ARDOOIE
ondernemingsnummer: BE0216771145
MARKTPLEIN 1
8850 ARDOOIE

Spaarrekening

Rekeningnummer	Rubriek	Saldo op 31/12/2019
BE50 0910 1940 8618	-	*600.000,00* EUR

Brussel, 10 januari 2020



Marleen Everaerts
Verantwoordelijke Info Supply

59ce6681bc2adb2b26998faf43fb6b53da10944c

(Deze controlecode kan geverifieerd worden via: <https://doc-control.belfius.be>)

gef0.gef1.geks.bel_A_Balance.scd P65.2 ADA

Belfius Bank NV

Maatschappelijke zetel • Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel • Telefoon + 32 2 222 11 11 • www.belfius.be
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185 • IBAN: BE23 0529 0064 6991 • BIC: GKCCBEBB • FSMA nr. 19649 A

Postchequerek. prof. gebruik
IBAN BE93 0000 0350 8467

EUR
BIC BPOTBEB1XXX

Uittreksel 2 /1
OCMW ARDOOIE

Vorig saldo :

2.263,76 EUR

verricht. n° Beschikb.
31-12 1 01-01 Kosten- en interestberekening

=> 01

-51,94 EUR

Nieuw saldo op 31-12-2019 :

2.211,82 EUR



bpost bank
bpost banque



Spaarrekening Crelan Business

Uittreksels: 1/2020 - Pagina 1/3

BE92 1043 6089 5823

BIC: NICABEBB

OCMW ARDOOIE

Vorig saldo op 01/04/2019

253.188,60 EUR

Nr	Datum	Beweging	Waarde	Bedrag
1	02/01	Creditintresten	01/01	+ 25,31
		Zie bijlage 001		
2	02/01	Getrouwheidspremie	01/01	+ 0,27
3	02/01	Roerende voorheffing	01/01	- 7,67
4	02/01	Recht op geschriften	01/01	- 0,15
5	02/01	Kosten rekeninguittreksels	02/01	- 2,99

Kosten rekeninguittreksels

Periode

: 2,99 EUR

: van 02/01/2019 tot 31/12/2019

Nieuw saldo op 02/01/2020

253.203,37 EUR

B2176056539-114-0000-12/4

form 008-05/18



TECHNISCHE BIJLAGEN

Overzicht deelnemingen per 31/12/2019

Overzicht van de deelnemingen per 31/12/2019

De Mandel

80 aandelen

Nominale waarde = 2,50

Ingeschreven = € 200,00

Nog te volstorten = € 148,02

Netto boekwaarde = € 51,98

EthiasCo

1 deelbewijs

Nominale waarde = 8.602,90

GEMEENTEBESTUUR ARDOOIE

Overzicht deelneming per 31/12/2018

OCHW

Aantal:	5.015	80
Waarde / aandeel:	€ 2,50	€ 2,50
Totale waarde:	€ 12.537,50	€ 200,00
Volstort:	€ 11.717,41	€ 51,98
Te volstorten:	€ 820,09	€ 148,02

Confirmatie deelneming per 31/12/2019

Aantal:	5.015	80
Waarde / aandeel:	€ 2,50	€ 2,50
Totale waarde:	€ 12.537,50	€ 200,00
Volstort:	€ 11.717,41	€ 51,98
Te volstorten:	€ 820,09	€ 148,02

Verantwoording van de wijziging t.o.v. voorgaand jaar:

Handtekening,


Dieter De Weduwe
diensthoofd
administratie en financiën

EthiasCo cvba
KBO 402.370.054

Uw lidnummer: 114805

O.C.M.W. ARDOOIE
T.a.v. de Financieel Directeur /Beheerder
Marktplein 1
8850 ARDOOIE

Luik, 17 januari 2020

Geachte mevrouw, geachte heer

Voor boekhoudkundige doeleinden sturen wij u deze jaarlijkse informatiebrief over de financiële participatie van uw entiteit in het kapitaal van EthiasCo cvba (voorheen Ethias Gemeen Recht OVV).

Pro memorie: vóór de statutenwijzigingen, die werden goedgekeurd bij besluit van de buitengewone algemene vergadering van 27 december 2017, bezat uw entiteit het lidmaatschap van de Onderlinge Verzekeringsmaatschappij Ethias Gemeen Recht omdat zij op dat moment een verzekeringswaarborg had afgesloten voor "arbeidsongevallen - wet van 3 juli 1967".

Sinds deze statutenwijzigingen van eind 2017, en gelijktijdig met de overdracht van de genoemde verzekeringsactiviteiten aan Ethias nv, is de vennootschapsvorm van de onderlinge verzekeringsmaatschappij Ethias Gemeen Recht omgevormd tot een coöperatieve vennootschap, met een nieuwe maatschappelijke benaming: EthiasCo cvba. Ook het maatschappelijk doel werd gewijzigd omdat het niet langer de verzekeringsactiviteit betreft, maar hoofdzakelijk het beheer van de participatie die EthiasCo bezit in de groep Ethias nv. Als bijlage vindt u een exemplaar van de nieuwe, gecoördineerde statuten van EthiasCo cvba.

Door deze verrichting eind 2017 werd uw hoedanigheid van aangesloten lid bij de vereniging van rechtswege omgezet in die van coöperant lid, met toekenning van een aantal deelbewijzen met een nominale waarde van EUR 8.602,90 per deelbewijs. Deze deelbewijzen werden aan elke betrokken entiteit toegekend op basis van de verdeelsleutel die is vastgesteld in het door de algemene vergadering gevalideerde omzettingsverslag en die kan worden geraadpleegd in de bijlagen bij het **Belgisch Staatsblad**.

In termen van participaties, en vanuit boekhoudkundig oogpunt, is de situatie voor uw entiteit als volgt:

	31.12.2018	31.12.2019
Aantal deelbewijzen	1	1
Waarde per deelbewijs	EUR 8.602,90	EUR 8.602,90
Geplaatst kapitaal van EthiasCo cvba	EUR 100.000.110	EUR 100.000.110
Volgestort kapitaal	EUR 100.000.110	EUR 100.000.110
Niet-volgestort kapitaal	EUR 0	EUR 0

Met hoogachting

De Directeur-generaal

Voor alle vragen kunt u contact opnemen met het secretariaat:
tel.: 011 28 29 30
e-mail: algemene.vergadering@ethias.be

TECHNISCHE BIJLAGEN

Klasse 0

Bedrijfsvoorheffing

TWE art.60

OCMW van Ardooieter attentie van het algemeen directeur Mevrouw Desmet Patricia
Marktpllein 1
8850 Ardooie**Vraag naar:**
Customer Services Life
David Dyseleer
Tel: 02/286.63.99
E-mail: Publi.pension@belins.be**Ons kenmerk:** BPP/91005109
in uw briefwisseling vermelden**Uw kenmerk:**
Uw brief van

Brussel, maart 2020

Betreft: Belfius PubliPension:
Pensioenverzekering met nr. 5109 voor de mandatarissen van het OCMW van Ardooie
Evolutie van het fonds tijdens het jaar 2019

Geachte Mevrouw,

Graag delen wij u mee dat u voor het jaar 2019 mag rekenen op een attractief rendement van 1,90%.

Hieronder vindt u een overzicht van het totaal brutorendement inclusief winstdeling voor 2019 voor uw contract per
gegarandeerde intrestvoet:

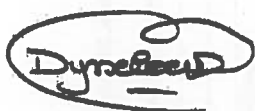
Gegarandeerde intrestvoet	Totaal brutorendement 2019 (inclusief winstdeling)
0,75%	1,90%
1,50%	1,90%

De winstdeling is onder voorbehoud van goedkeuring door de algemene vergadering van 28/4/2020.

In bijlage vindt u het overzicht van de evolutie van het fonds voor het jaar 2019. In deze tabel vindt u de reserve van uw fonds op 31/12/2019 en de bewegingen die gebeurd zijn in het voorbije jaar. Wij zenden u eveneens het overzicht met betrekking tot de tijdens het voorbije jaar uitbetaalde pensioenen.

Wij hopen u met deze informatie van dienst te zijn. Voor eventuele vragen kan u steeds terecht bij uw adviseur.

Met vriendelijke groeten,

David Dyseleer
Customer Services Life

Pensioenverzekering nr.

5109

Verzekeringssom	OCMW van Antwerpen
Aangestroomde	Montuurkosten
Rekeningnummer	3112/2019
Rekeningnummer	1.907

Reserve op 31/12/2018	48.314,20
Netto premies	13.032,00
Prestaties	-14.464,17
Interessen	963,76
Reserve op 31/12/2019	47.845,79

Overzicht bewegingen in het fonds voor het jaar 2019

Polis	Omschrijving beweging	Gewaarborgde intrestvoet	Valutatdatum	Aantal dagen	Bedrag	Gewaarborgde intrest	Subtotaal 31/12/2019	Winstdeling	Totaal 31/12/2019
5109	Saldo/Solde	0,75%	31/12/2018	365	26.546,58 €	172,55 €	26.719,13 €	269,84 €	26.988,97 €
5109	Winstdeling 2018	0,75%	31/12/2018	365	325,46 €	2,12 €	327,58 €	3,31 €	330,89 €
5109	Saldo/Solde	1,50%	31/12/2018	365	21.442,16 €	300,19 €	21.742,35 €	75,81 €	21.818,16 €
5109	Financieringsplan 2019	0,75%	17/01/2019	348	13.032,00 €	80,75 €	13.112,75 €	126,30 €	13.239,05 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	21/01/2019	344	-400,00 €	-5,28 €	-405,28 €	-1,33 €	-406,61 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/02/2019	314	-400,00 €	-4,81 €	-404,81 €	-1,22 €	-406,03 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	19/03/2019	287	-400,00 €	-4,40 €	-404,40 €	-1,11 €	-405,51 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	19/04/2019	256	-400,00 €	-3,92 €	-403,92 €	-0,99 €	-404,91 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/05/2019	225	-400,00 €	-3,44 €	-403,44 €	-0,87 €	-404,31 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/06/2019	194	-400,00 €	-2,97 €	-402,97 €	-0,75 €	-403,72 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	19/07/2019	165	-400,00 €	-2,52 €	-402,52 €	-0,64 €	-403,16 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/08/2019	133	-400,00 €	-2,03 €	-402,03 €	-0,52 €	-402,55 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/09/2019	102	-2.800,00 €	-10,90 €	-2.810,90 €	-2,77 €	-2.813,67 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/10/2019	72	-2.800,00 €	-7,69 €	-2.807,69 €	-1,95 €	-2.809,64 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/11/2019	41	-2.800,00 €	-4,38 €	-2.804,38 €	-1,11 €	-2.805,49 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/12/2019	11	-2.800,00 €	-1,17 €	-2.801,17 €	-0,30 €	-2.801,47 €
5109	Kosten FPD 2018: 2 dossiers te beheren	1,50%	20/12/2019	11	-64,17 €	-0,03 €	-64,20 €	-0,01 €	-64,21 €
						502,07 €	47.384,10 €	461,69 €	47.845,79 €

Opmerking : de intrest voor elke beweging wordt berekend voor de periode tussen de valutadatum en 31/12/2019 en is negatief voor onttrekkingen.

Ontvangen zekerheden: huurwaarborgen 2019

REKENING	ACTORNAME	
083547288248	BAERT MICHEL	489,05
083483976247	BEERNAERT ROGER	549,54
083605948895	BOUSSON LENA	565,94
083658858456	BOUVRY ERNEST	704,22
83493787896	BRAEMS EUGEN	801,58
083746727120	BROUCKAERT NOEL	688,79
083610638645	BRUIJNEEL CECILIA	825,06
083488113905	CASTELEIN SOLANGE	490,37
083672512521	DE CLERCQ AGNES	653,26
083924715551	DEFOUR GODELIEVE	543,88
083493993721	DEMEULENAERE ANNY	190,21
083595156334	DEMEULENAERE GEORGETTE	495,96
083494072028	DEPROOST ANNA	694,59
083744408214	DEPYPERE MARIA	688,80
083722671120	DEVOLDERE DANNY	679,17
083556357445	DIERCKENS-STEEN NOELLA	497,36
083593892001	DIERKENS IVONNE	806,00
083675546601	DUMOULIN GERARDA	653,19
083485394366	FEYS MAGDALENA	549,25
083579901264	HADJRI RAMZI	908,46
083457162215	MEERSCHAERT ELIE	491,46
083748825148	MEERSCHAERT-VAN ASSCHE	868,85
083391596679	MUSEEUW ANNIE	481,89
083419298667	OLIVIER ROGER	538,75
083746467745	PHYFFEROEN ANNITA	688,80
083525179221	PLATTEEUW AGNES	482,56
083951989931	PRIEM ANDREA	551,60
083414536775	PRIEM JULIETTE	474,47
083638858167	RAMBOER RONNY	484,20
083886346391	RIJCKAERT DANIEL	481,15
083759681569	SCHOLEER RINA	878,06
083761964406	VAN ASSCHE CARINE	890,06
083508529472	VAN BRUAENE ERIC	476,60
083494086576	VAN LAETHEM ROGER	694,59
083639096122	VANBIERVLIET JOZEF	605,22
083493864082	VANDE GHINSTE ANTOINETTE	801,56
083493775772	VANDEGHINSTE GHISLENA	802,80
083722685264	VANDENBROUCKE LEON	685,55
083566932061	VANDENDRIESSCHE GODFRIED	495,20
083608947815	VANDEWYNCKELE RIK	505,33
083575904662	VANHAVERBEKE ALFONS	822,57
083754629788	VANHECKE MARIETTE	688,77
083477302243	VANNIEUWENHUYSE LEONA	491,35
083354194893	VANSTEENKISTE NOELLA	544,96
083410742964	VANVLEMEN LEON	474,87
083575249813	VERBRUGGHE JOHNNY	822,58
083651653174	VERHELLE ROGER	654,81

083414780285	VERHOESTRAETE WILFRIED	483,58
083575298919	VERLINDE ROBERT	824,55
083662215666	VERLINDE ROBERT	822,32
083513686640	VICTOR AGNES	542,15

32 025,89

Aangifte bedrijfsvoorheffing met detail S-nummers december 2019

Aangifte opgemaakt op: 07/01/2020 16:10:02 Datum storting: 08/01/2020

Omschrijving : BEDRIJFSVOORHEFFING DECEMBER

Mededeling betaling: +++216/7711/71241+++

Aard van de inkomsten		Belastbaar	Bedrijfsvoorheffing
S-nummer			
<u>10 - gewone bezoldigingen</u>		<u>44.679,25 €</u>	<u>4.626,52 €</u>
	4079	0,00 €	251,23 €
	4081	43.640,17 €	4.163,26 €
	4085	63,56 €	19,89 €
	4086	144,38 €	45,19 €
	4087	378,45 €	146,95 €
	4088	452,69 €	0,00 €
<u>18 - vervangingsinkomsten</u>		<u>671,71 €</u>	<u>0,76 €</u>
	4081	671,71 €	0,76 €
<u>30 - presentiegelden, prijzen, subsidies, diverse inkomsten, enz.</u>		<u>12.390,00 €</u>	<u>4.627,65 €</u>
	4083	12.390,00 €	4.627,65 €
Totaal:		57.740,96 €	9.254,93 €

Bestemming - ontvangkantoor

TEAM INNING BEDRIJFSVOORHEFFING MECHELEN

Zwartzustersvest 24 /32

7900 MECHELEN

Rekeningnr:

IBAN: BE96 6792 0022 7905

BIC: PCHQBEBB

+ 13,42

3268,35

TWE - ART 60

2019

Totaal inspanningsvergoeding
totaal compensatievergoeding

6 000,00

5 850,00

Betaalnota TWE-OCMW

Dit document geeft een overzicht van de betalingsgegevens voor het voorbije kwartaal.
Detailgegevens kunnen bekeken worden in het aangeleverde Excel-bestand.

Contactgegevens: "regie+monitoringtwe@vdab.be"

Identificatie OCMW

Naam leverancier	OCMW ARDOOIE
KBO nummer	0216771145
Factuurnummer	TWE_2019_Q1_ARDOOIE
Jaar	2019
Kwartaal	Q1
IBAN	BE14091000907583

1 | Betaalgegevens kwartaal

Deze tabel geeft het overzicht van de betalingen per type vergoeding.

lijnsomschrijving	aantal	bedrag
TWE - compensatievergoeding 1	6	1.170,00
TWE - compensatievergoeding 2	26	1.170,00
TWE - inspanningsvergoeding	6	1.500,00
		3.840,00

2 | Detail betaalgegevens kwartaal per prestatie maand

Deze tabel geeft het detailoverzicht van de vergoedingen per prestatie maand.

Let op: hier worden dus steeds alle vergoedingen gegroepeerd voor de maand waarop de vergoedingen betrekking hebben.

Een uitzondering zijn de resultaatsvergoedingen en CV2; daarvoor is de prestatie maand de maand van betaling van deze vergoedingen.

prestatie maand	vergoeding	eenheidsprijs	aantal	bedrag_totaal
2019-01	TWE - Compensatievergoeding 1	195,00	2	390,00
2019-01	TWE - Inspanningsvergoeding	250,00	2	500,00
2019-02	TWE - Compensatievergoeding 1	195,00	2	390,00
2019-02	TWE - Inspanningsvergoeding	250,00	2	500,00
2019-03	TWE - Compensatievergoeding 1	195,00	2	390,00
2019-03	TWE - Compensatievergoeding 2	45,00	26	1.170,00
2019-03	TWE - Inspanningsvergoeding	250,00	2	500,00
				3.840,00

3 | Detail betaallijnen

Deze tabel geeft het detailoverzicht van de betaallijnen (per startmaand).

Let op: hier worden dus steeds alle vergoedingen gegroepeerd voor de begeleidingen die in die bepaalde maand gestart zijn.

lijnnummer	lijnsomschrijving	startmaand TWE	aantal	bedrag
1	TWE - compensatievergoeding 1	10/2018	6	1.170,00
2	TWE - compensatievergoeding 2	01/2017	20	900,00
3	TWE - compensatievergoeding 2	10/2018	6	270,00
4	TWE - inspanningsvergoeding	10/2018	6	1.500,00
				3.840,00

4 | Toelichting bij de vergoedingen

- Inspanningsvergoeding (IV): 250 euro per maand waarin de TWE-begeleiding loopt, op voorwaarde dat binnen de twee maanden een art. 60§7-tewerkstelling gestart is; de situatie wordt beoordeeld op de laatste dag van de maand. Deze vergoeding wordt maximaal 24 maanden uitbetaald.
- Compensatievergoeding 1 (CV1): Compensatievergoeding 1 (CV1): 195 euro per maand waarin de TWE-begeleiding loopt en er een art. 60§7-tewerkstelling is; de situatie wordt beoordeeld op de laatste dag van de maand. Tot en met december 2018 werd deze vergoeding gesplitst in CV1 (150 euro) en CV2 (45 euro).
- Compensatievergoeding 3 (CV3): 250 euro per maand waarin de TWE-begeleiding en de art. 60§7-tewerkstelling bezig zijn op de laatste dag van de maand voor TWE-OCMW-trajecten die langer dan 24 maanden duren.
- Resultaatsvergoeding 1 (RV1): 300 euro, indien er een tewerkstelling was de dag na het einde van de TWE-begeleiding (en indien er tijdige art60-tewerkstelling was én CV1 toegekend werd)
- Resultaatsvergoeding 2 (RV2): 600 euro, indien er een tewerkstelling was drie maand na het einde van de TWE-begeleiding (en indien er tijdige art60-tewerkstelling was én CV1 toegekend werd)
- Resultaatsvergoeding 3 (RV3): deel van RV1 en RV2 dat reeds vergoed is via CV1 en CV2

Bij afloop van een kalenderjaar wordt een jaarsaldering uitgevoerd waarbij alle betaalde en verschuldigde vergoedingen worden vergeleken. Een eventueel saldo per type vergoeding wordt als bijkomende lijn in de betaalnota opgenomen.

Betaalnota TWE-OCMW

Dit document geeft een overzicht van de betalingsgegevens voor het voorbije kwartaal.
Detailgegevens kunnen bekeken worden in het aangeleverde Excel-bestand.

Contactgegevens: "regie+monitoringtwe@vdab.be"

Identificatie OCMW

Naam leverancier	OCMW ARDOOIE
KBO nummer	0216771145
Factuurnummer	TWE_2019_Q2_ARDOOIE
Jaar	2019
Kwartaal	Q2
IBAN	BE14091000907583

1 | Betaalgegevens kwartaal

Deze tabel geeft het overzicht van de betalingen per type vergoeding.

lijnsomschrijving	aantal	bedrag
TWE - compensatievergoeding 1	6	1.170,00
TWE - inspanningsvergoeding	6	1.500,00
		2.670,00

2 | Detail betaalgegevens kwartaal per prestatie maand

Deze tabel geeft het detailoverzicht van de vergoedingen per prestatie maand.

Let op: hier worden dus steeds alle vergoedingen gegroepeerd voor de maand waarop de vergoedingen betrekking hebben.

Een uitzondering zijn de resultaatsvergoedingen en CV2; daarvoor is de prestatie maand de maand van betaling van deze vergoedingen.

prestatie maand	vergoeding	eenheidsprijs	aantal	bedrag_totaal
2019-04	TWE - Compensatievergoeding 1	195,00	2	390,00
2019-04	TWE - Inspanningsvergoeding	250,00	2	500,00
2019-05	TWE - Compensatievergoeding 1	195,00	2	390,00
2019-05	TWE - Inspanningsvergoeding	250,00	2	500,00
2019-06	TWE - Compensatievergoeding 1	195,00	2	390,00
2019-06	TWE - Inspanningsvergoeding	250,00	2	500,00
				2.670,00

3 | Detail betaallijnen

Deze tabel geeft het detailoverzicht van de betaallijnen (per start maand).

Let op: hier worden dus steeds alle vergoedingen gegroepeerd voor de begeleidingen die in die bepaalde maand gestart zijn.

lijnummer	lijnomschrijving	startmaand TWE	aantal	bedrag
1	TWE - compensatievergoeding 1	10/2018	6	1.170,00
2	TWE - inspanningsvergoeding	10/2018	6	1.500,00
				2.670,00

4 | Toelichting bij de vergoedingen

- Inspanningsvergoeding (IV): 250 euro per maand waarin de TWE-begeleiding loopt, op voorwaarde dat binnen de twee maanden een art. 60§7-tewerkstelling gestart is; de situatie wordt beoordeeld op de laatste dag van de maand. Deze vergoeding wordt maximaal 24 maanden uitbetaald.
- Compensatievergoeding 1 (CV1): Compensatievergoeding 1 (CV1): 195 euro per maand waarin de TWE-begeleiding loopt en er een art. 60§7-tewerkstelling is; de situatie wordt beoordeeld op de laatste dag van de maand. Tot en met december 2018 werd deze vergoeding gesplitst in CV1 (150 euro) en CV2 (45 euro).
- Compensatievergoeding 3 (CV3): 250 euro per maand waarin de TWE-begeleiding en de art. 60§7-tewerkstelling bezig zijn op de laatste dag van de maand voor TWE-OCMW-trajecten die langer dan 24 maanden duren.
- Resultaatsvergoeding 1 (RV1): 300 euro, indien er een tewerkstelling was de dag na het einde van de TWE-begeleiding (en indien er tijdige art60-tewerkstelling was én CV1 toegekend werd)
- Resultaatsvergoeding 2 (RV2): 600 euro, indien er een tewerkstelling was drie maand na het einde van de TWE-begeleiding (en indien er tijdige art60-tewerkstelling was én CV1 toegekend werd)
- Resultaatsvergoeding 3 (RV3): deel van RV1 en RV2 dat reeds vergoed is via CV1 en CV2

Bij afloop van een kalenderjaar wordt een jaarsaldering uitgevoerd waarbij alle betaalde en verschuldigde vergoedingen worden vergeleken. Een eventueel saldo per type vergoeding wordt als bijkomende lijn in de betaalnota opgenomen.

Betaalnota TWE-OCMW

Dit document geeft een overzicht van de betalingsgegevens voor het voorbije kwartaal.
Detailgegevens kunnen bekeken worden in het aangeleverde Excel-bestand.

Contactgegevens: "regie+monitoringtwe@vdab.be"

Identificatie OCMW

Naam leverancier	OCMW ARDOOIE
KBO nummer	0216771145
Factuurnummer	TWE_2019_Q3_ARDOOIE
Jaar	2019
Kwartaal	Q3
IBAN	BE14091000907583

1 | Betaalgegevens kwartaal

Deze tabel geeft het overzicht van de betalingen per type vergoeding.

lijnsomschrijving	aantal	bedrag
TWE - compensatievergoeding 1	6	1.170,00
TWE - inspanningsvergoeding	6	1.500,00
		2.670,00

2 | Detail betaalgegevens kwartaal per prestatie maand

Deze tabel geeft het detailoverzicht van de vergoedingen per prestatie maand.

Let op: hier worden dus steeds alle vergoedingen gegroepeerd voor de maand waarop de vergoedingen betrekking hebben.

Een uitzondering zijn de resultaatsvergoedingen en CV2; daarvoor is de prestatie maand de maand van betaling van deze vergoedingen.

prestatie maand	vergoeding	eenheidsprijs	aantal	bedrag_totaal
2019-07	TWE - Compensatievergoeding 1	195,00	2	390,00
2019-07	TWE - Inspanningsvergoeding	250,00	2	500,00
2019-08	TWE - Compensatievergoeding 1	195,00	2	390,00
2019-08	TWE - Inspanningsvergoeding	250,00	2	500,00
2019-09	TWE - Compensatievergoeding 1	195,00	2	390,00
2019-09	TWE - Inspanningsvergoeding	250,00	2	500,00
				2.670,00

3 | Detail betaallijnen

Deze tabel geeft het detailoverzicht van de betaallijnen (per start maand).

Let op: hier worden dus steeds alle vergoedingen gegroepeerd voor de begeleidingen die in die bepaalde maand gestart zijn.

lijnummer	lijnommschrijving	startmaand TWE	aantal	bedrag
1	TWE - compensatievergoeding 1	10/2018	6	1.170,00
2	TWE - inspanningsvergoeding	10/2018	6	1.500,00
				2.670,00

4 | Toelichting bij de vergoedingen

- Inspanningsvergoeding (IV): 250 euro per maand waarin de TWE-begeleiding loopt, op voorwaarde dat binnen de twee maanden een art. 60§7-tewerkstelling gestart is; de situatie wordt beoordeeld op de laatste dag van de maand. Deze vergoeding wordt maximaal 24 maanden uitbetaald.
- Compensatievergoeding 1 (CV1): Compensatievergoeding 1 (CV1): 195 euro per maand waarin de TWE-begeleiding loopt en er een art. 60§7-tewerkstelling is; de situatie wordt beoordeeld op de laatste dag van de maand. Tot en met december 2018 werd deze vergoeding gesplitst in CV1 (150 euro) en CV2 (45 euro).
- Compensatievergoeding 3 (CV3): 250 euro per maand waarin de TWE-begeleiding en de art. 60§7-tewerkstelling bezig zijn op de laatste dag van de maand voor TWE-OCMW-trajecten die langer dan 24 maanden duren.
- Resultaatsvergoeding 1 (RV1): 300 euro, indien er een tewerkstelling was de dag na het einde van de TWE-begeleiding (en indien er tijdige art60-tewerkstelling was én CV1 toegekend werd)
- Resultaatsvergoeding 2 (RV2): 600 euro, indien er een tewerkstelling was drie maand na het einde van de TWE-begeleiding (en indien er tijdige art60-tewerkstelling was én CV1 toegekend werd)
- Resultaatsvergoeding 3 (RV3): deel van RV1 en RV2 dat reeds vergoed is via CV1 en CV2

De afloop van een kalenderjaar wordt een jaarsaldering uitgevoerd waarbij alle betaalde en verschuldigde vergoedingen worden vergeleken. Een eventueel saldo per type vergoeding wordt als bijkomende lijn in de betaalnota opgenomen.

Betalnota TWE-OCMW

Dit document geeft een overzicht van de betalingsgegevens voor het voorbije kwartaal.

Detailgegevens kunnen bekeken worden in het aangeleverde Excel-bestand.

OPGELET! Deze betaalnota bevat ook salderingsinformatie!

Contactgegevens: "regie+monitoringtwe@vdab.be"

Identificatie OCMW

Naam leverancier	OCMW ARDOOIE
KBO nummer	0216771145
Factuurnummer	TWE_2019_Q4_ARDOOIE
Jaar	2019
Kwartaal	Q4
IBAN	BE14091000907583

1 | Betaalgegevens kwartaal

Deze tabel geeft het overzicht van de betalingen per type vergoeding.

lijnsomschrijving	aantal	bedrag
TWE - compensatievergoeding 1	6	1.170,00
TWE - inspanningsvergoeding	6	1.500,00
		2.670,00

2 | Detail betaalgegevens kwartaal per prestatie maand

Deze tabel geeft het detailoverzicht van de vergoedingen per prestatie maand.

Let op: hier worden dus steeds alle vergoedingen gegroepeerd voor de maand waarop de vergoedingen betrekking hebben.

Een uitzondering zijn de resultaatsvergoedingen en CV2; daarvoor is de prestatie maand de maand van betaling van deze vergoedingen.

prestatie maand	vergoeding	eenheidsprijs	aantal	bedrag_totaal
2019-10	TWE - Compensatievergoeding 1	195,00	2	390,00
2019-10	TWE - Inspanningsvergoeding	250,00	2	500,00
2019-11	TWE - Compensatievergoeding 1	195,00	2	390,00
2019-11	TWE - Inspanningsvergoeding	250,00	2	500,00
2019-12	TWE - Compensatievergoeding 1	195,00	2	390,00
2019-12	TWE - Inspanningsvergoeding	250,00	2	500,00
				2.670,00

3 | Detail betaallijnen

Deze tabel geeft het detailoverzicht van de betaallijnen (per start maand).

Let op: hier worden dus steeds alle vergoedingen gegroepeerd voor de begeleidingen die in die bepaalde maand gestart zijn.

lijnummer	lijnsomschrijving	startmaand TWE	aantal	bedrag
1	TWE - compensatievergoeding 1	10/2018	6	1.170,00
2	TWE - inspanningsvergoeding	10/2018	6	1.500,00
				2.670,00

4 | Toelichting bij de vergoedingen

- Inspanningsvergoeding (IV): 250 euro per maand waarin de TWE-begeleiding loopt, op voorwaarde dat binnen de twee maanden een art. 60§7-tewerkstelling gestart is; de situatie wordt beoordeeld op de laatste dag van de maand. Deze vergoeding wordt maximaal 24 maanden uitbetaald.
- Compensatievergoeding 1 (CV1): Compensatievergoeding 1 (CV1): 195 euro per maand waarin de TWE-begeleiding loopt en er een art. 60§7-tewerkstelling is; de situatie wordt beoordeeld op de laatste dag van de maand. Tot en met december 2018 werd deze vergoeding gesplitst in CV1 (150 euro) en CV2 (45 euro).
- Compensatievergoeding 3 (CV3): 250 euro per maand waarin de TWE-begeleiding en de art. 60§7-tewerkstelling bezig zijn op de laatste dag van de maand voor TWE-OCMW-trajecten die langer dan 24 maanden duren.
- Resultaatsvergoeding 1 (RV1): 300 euro, indien er een tewerkstelling was de dag na het einde van de TWE-begeleiding (en indien er tijdige art60-tewerkstelling was én CV1 toegekend werd)
- Resultaatsvergoeding 2 (RV2): 600 euro, indien er een tewerkstelling was drie maand na het einde van de TWE-begeleiding (en indien er tijdige art60-tewerkstelling was én CV1 toegekend werd)
- Resultaatsvergoeding 3 (RV3): deel van RV1 en RV2 dat reeds vergoed is via CV1 en CV2

Bij afloop van een kalenderjaar wordt een jaarsaldering uitgevoerd waarbij alle betaalde en verschuldigde vergoedingen worden vergeleken. Een eventueel saldo per type vergoeding wordt als bijkomende lijn in de betaalnota opgenomen.

Rekening 2019:

Besteding LOI = € 23.764,97

Bouw Mgr Roelensstraat

- Bouw LOI-appartement Mgr.Roelensstraat: € 23.764,97
- ° Verhelst BVBA = € 23.764,97

23.764,97 euro : onttrekken aan bestemde gelden

Overschot / tekort exploitatie:

- Interne facturaties voor rekening LOI
 - Loonkost maatschappelijk werker: 35.000,00 euro
 - Volgens boekhouding:
 - Uitgaven 6-rekening 0903-00: 31.559,65 euro
 - Ontvangsten 7-rekening 0903-00: 95.665,84 euro
- ⇒ Totale uitgaven = 31.559,65 + 35.000 = 66.559,65 euro
- ⇒ Totale ontvangsten = 95.665,84 euro

Saldo = 29.106,19 euro overschot: toevoegen aan bestemde gelden

Eindsaldo bestemde gelden 2019:

$132.411,22 - 23.764,97 + 29.106,19 = \underline{\underline{137.752,44 \text{ euro}}}$

