



**de kerselaar**

EEN MAAT IN ONDERSTEUNING

# ***JAARVERSLAG***

## ***2020***



## **Inhoudsopgave**

	<b>pag.</b>
Inleiding	4
1. Beoordeling van het kwaliteitsbeleid	5
2. Gebruikers	7
3. Personeel	10
4. De accommodatie	14
5. Samenwerking	15
6. Het Bestuur van de vzw	19
7. Toezichtsraad	20
8. Gebruikersraad	21

### Bijlagen:

- 1.** Het organogram
- 2.** Bewoners in cijfers 2020
- 3.** Financiële gegevens: jaarrekeningen 2020

## **Inleiding**

Nooit eerder beleefden we een jaar zoals het vorige: 2020. Een overval door een pandemie zette alles, wat normaal en routine is, op zijn kop. En is regelmaat, gewoonte, voorspelbaarheid voor de doelgroep van De Kerselaar nu net niet heel belangrijk voor het welbevinden.

De pandemie met de bijhorende regels en beperkingen, is vandaag nog niet voorbij. Maar ook al was het moeilijk, we vonden met zijn allen een weg doorheen de onzekerheid. We beseffen dat we die ook in 2021 nog een tijdje zullen moeten aanhouden.

Alsof de aanval van een dodelijk virus nog niet voldoende was, moesten we in 2020 afscheid nemen van vier bewoners: Eric, Frans, Eveline en Albert.

Eric overleed na een besmetting met het virus. Wij hadden hem graag veel langer in ons midden gehad. Helaas besliste de pandemie daar anders over.

Zoals het leven hun laatste maanden, ging ook COVID-19 aan Frans, Eveline en Albert voorbij. Zij waren er, na een goed gevuld, dikwijls mooi maar met momenten moeilijk leven, gewoon klaar voor. Dat mooie hebben ze alle drie met tal van mensen gul gedeeld. Ieder op hun eigen unieke manier. Een herinnering aan deze bewoners van het eerste uur gaat voor velen minstens samen met een brede glimlach.

Het voorbije jaar was intens. Waar iedereen verplicht werd zich op te sluiten in de eigen bubbel, bleven de personeelsleden van De Kerselaar in de frontlinie staan. Naast de zorg voor de privé nemen ze ook de zorg op voor personen die dat zelf niet kunnen. Zij deden dit met een bijzonder engagement en gedrevenheid. Ik ben hen hiervoor bijzonder dankbaar.

Ondanks de overval op het leven zoals we het gewend zijn, met een hele hoop bijkomende uitdagingen en verplichtingen, hebben we zoveel mogelijk de plannen die we voor 2020 hadden gemaakt ook uitgevoerd. Ze brachten licht en perspectief in de donkerte.

De planning voor het bouwproject De Kerselaar 2020 werd gevolgd en liep geen vertraging op. Het project zorgde in het tegendeel voor welgekomen afleiding voor bewoners, personeelsleden en bestuurders. Het was voor iedereen het bewijs dat de wereld met de pandemie niet stil was gevallen.

Uit de resultaten van een personeelsbevraging bleek overduidelijk dat De Kerselaar zelfs geconfronteerd met een pandemie, kan rekenen op een uitgesproken tevreden personeelsploeg. Dit is een opsteker voor de ploeg, maar zeker ook voor degenen die de tevredenheid en het welbevinden van die ploeg betrachten.

Een kleinschalig woonproject in Tervuren: Villa Fura, waaronder De Kerselaar al enkele jaren mee haar schouders zet, kreeg in 2020 een heel concrete vorm. Een opstart van het project in de eerste maanden van 2021 werd intensief voorbereid.

Dit jaarverslag heeft de ambitie een beeld te geven van De Kerselaar in 2020. Er wordt aangetoond dat de dienstverlening van De Kerselaar en de kwaliteit ervan voortdurend wordt getoetst en bijgestuurd. De evoluties bij de bewonerspopulatie en het gevoerde personeelsbeleid worden aan de hand van cijfers toegelicht. Het is niet zo eenvoudig dit alles op een boeiende manier in een jaarverslag te beschrijven. Er wordt getracht bij de kern te blijven.

Voor de gedetailleerde gegevens wordt verwezen naar de bijlagen. De auteur hoopt hierdoor het verslag voor ieder toegankelijk te houden.

Overijse, 8 mei 2021

Hans Van Hassel  
directeur

## **1. Beoordeling van het kwaliteitsbeleid**

### ***Evaluatie van de kwaliteitsprocedures***

In het kader van de kwaliteitsbewaking van de dienstverlening in De Kerselaar, worden de verschillende procedures, beschreven in het kwaliteitshandboek, jaarlijks geëvalueerd. Elke kwaliteitsprocedure heeft een procedurehouder die instaat voor de opvolging van de procedure. Hij / zij controleert of de procedure conform de beschrijving wordt toegepast; evalueert de toepassing en doet voorstellen om de procedure en haar toepassing te actualiseren/ te verbeteren. Naast de evaluatie door de procedurehouders, vindt er een audit plaats van de procedures door de kwaliteitscoördinator en de procedurehouders. Hierbij wordt gecontroleerd of de procedure wordt toegepast conform de beschrijving.

Door de pandemie in 2020 was een audit van de kwaliteitsprocedures niet prioritair. Naast de procedures beschreven in het kwaliteitshandboek werden er in het kader van de pandemie diverse tijdelijke procedures ingevoerd die prioritair dienden te worden opgevolgd.

### ***Klachten in 2020***

Er werden in 2020 geen klachten ontvangen.

We gaan er van uit dat de bestrijding van de coronapandemie hier ook een rol heeft gespeeld.

### ***Evaluatie van de middelen***

#### ***Financiële middelen***

Het Dagelijks Bestuur volgt de financiële situatie op door een vergelijking van de beschikbare kwartaalrekeningen van het lopend boekjaar met enerzijds de begroting van het boekjaar en de kwartaalresultaten van het voorgaande boekjaar. Het bleek in het boekjaar 2020, ondanks de pandemie, niet nodig de begroting noch de uitgaven bij te sturen. Elk kwartaal werd een tussentijdse afrekening voorgelegd aan de Raad van Bestuur.

Er werd in 2020 €4.350.546 uitgegeven. Hiertegenover staat een bedrag van €4.623.652 aan inkomsten.

De personeelskost steeg t.o.v. 2019 met €91.579 tot €3.344.539. Dit is het gevolg van een stijging van de anciënniteit van verschillende personeelsleden, een toename van het aantal personeelsleden en een stijging van de toeslagen voor personeelsleden die avonduren presteren en op zaterdag en feestdagen werken.

De kosten voor de afbraak van het voormalig kloostergebouw, €182.841, werd als uitzonderlijke uitgave geboekt.

Het jaar 2020 wordt afgesloten met een batig saldo van €273.106. Na de onttrekking aan de bestemde fondsen voor de afbraak van het voormalig kloostergebouw (€205.640) en voor het bouwproject 'DK 2010' wordt het te bestemmen resultaat €517.213.

Het resultaat van het boekjaar is €137.762 lager dan dit van 2019 en €40.000 dan dit van 2018. De daling van het resultaat in 2020 is onder meer het gevolg van een daling van de bijdragen van de residenten (- €23.294), die door de pandemie niet in De Kerselaar resideerden. Het feit dat er door de pandemie geen externe activiteiten ten voordele van de werking van De Kerselaar konden worden georganiseerd, deden bovendien de diverse inkomsten dalen met €22.000 tegenover het voorgaande boekjaar. De afbraak van het kloostergebouw zorgde voor een uitzonderlijke kost van €182.841. Ook werd er een legaat

ontvangen van €30.754 en werd er voor het subsidiejaar 2018 na afrekening nog €73.000 ontvangen van het VAPH.

Een batig saldo is noodzakelijk, omdat een gedeelte van de bijdragen van de residentiële gebruikers gebruikt wordt voor de financiering van hun huisvesting. Voor het realiseren van een definitieve huisvesting voor het dagactiviteitencentrum en voor de woongroepen Animo en Calisto, werd het bouwproject 'De Kerselaar 2020' ontwikkeld dat in hoofdzaak met dit batig saldo zal gefinancierd worden.

De Kerselaar vzw heeft een gezonde financiële balans. Het balanstotaal bedraagt op 31/12/2020 €14.967.065 en steeg met €460.328 in vergelijking met het totaal op 31/12/2019. Het vlottend actief van €11.240.668 volstaat ruim om het vreemd vermogen van €8.347.783 te compenseren. Het eigen vermogen bedraagt 6.619.283 €. Het te bestemmen batig saldo van het boekjaar wordt voor €513.703 toegevoegd aan het bouwfonds 'De Kerselaar 2020'. Op 31 december 2020 beschikt dit fonds over €2.673.700. €3.510 € wordt toegevoegd aan het fonds voor hernieuwbare energie en brengt dit fonds tot €21.870. Het bestemd fonds voor afbraak van het voormalig kloostergebouw van €205.640 werd in het resultaat genomen, omdat de afbraakwerken ook in 2020 werden uitgevoerd en gefactureerd.

De beschikbare liquide middelen per 31/12/2020 bedragen 3.458.943 € of 251.160 € meer dan op 31/12/2019.

Zie ook de balans per 31/12/2020 en resultatenrekening 2020 met de toelichtingen in bijlage.

#### *Investerings*

In 2020 werden er investeringen gedaan voor een bedrag van €50.606 en €256.522 vaste activa in aanbouw

De belangrijkste investeringen zijn: de aankoop van een nieuwe wagen (VW Caddy) voor €27.131; een actieve tillift (€4.074) voor de bewoners van Animo; vier computers voor een bedrag van €4.094.

Een gedetailleerd overzicht van de investeringen in 2020 is terug te vinden in de bijlage bij dit verslag.

#### *Personeelsmiddelen*

Het inzetten van de personeelsmiddelen is een voortdurend aandachtspunt van het managementteam en van het Dagelijks Bestuur. Het al dan niet vertrek, de ziekte of zwangerschap van personeelsleden en vakantieperioden, zorgen telkens voor personeelsverschuivingen binnen de organisatie. Dit vraagt een nauwgezette opvolging, zodat de continuïteit van de zorg gewaarborgd blijft en het budget voor de loonkosten bewaakt wordt.

Elke sector binnen het organogram van de voorziening beschikt over een nauwkeurig berekend personeelscontingent, in functie van de zorgzwaarte van de bewoners en het aan hen, door het VAPH ter beschikking gesteld, persoonsvolgend budget.

Het uitvallen van personeelsleden omwille van de pandemie werd gecompenseerd door het aanwerven van studenten in een tijdelijk verband.

(zie verder onder punt 3. Personeel)

## 2. Gebruikers

In 2020 moesten we afscheid nemen van vier bewoners:

Eric Philips, bewoner van de woongroep Animo, overleed in mei als gevolg van een Covid 19 infectie. Het overlijden van Eric is het enige overlijden dat verband houdt met de pandemie.

Eveline Vandenplas, bewoonster van Calisto, overleed zachtjes in De Kerselaar op 72 jarige leeftijd een week na Eric op 24 mei.

Frans Vervondel, bewoner van Brio, overleed op 1 november op 59 jarige leeftijd.

Albert Verryt werd 71 jaar en overleed op 5 november in zijn vertrouwde omgeving Calisto.

Er werden twee nieuwe bewoners onthaald:

Kim Deschryver, 48 jaar, nam op 1 maart 2020 zijn intrek in de woongroep Animo. Voordien maakte Kim reeds gebruik van het ambulant aanbod door regelmatig te komen logeren.

Emily De Geyndt, 28 jaar uit Hoeilaart, kwam na het overlijden van haar vader op 13 november definitief in De Kerselaar wonen. Emily kwam ook reeds in De Kerselaar logeren. Zij vond een nieuwe thuis in Calisto.

Het zorgaanbod van de Kerselaar kan een intensieve woonondersteuning, een mobiele zorg of een ambulante zorg zijn.

Wanneer de gebruiker gebruik maakt van het aanbod intensieve woonondersteuning, verblijft hij als resident in een accommodatie van de voorziening. In dit zorgaanbod staat het „wonen“ centraal. De Kerselaar streeft ernaar de bewoners een thuis te bieden, waar ze zichzelf kunnen zijn, waar ze zich „thuis“ voelen en waar ze de noodzakelijke gespecialiseerde zorg krijgen. Een aangenaam en aangepast woon- en leefklimaat dat de gezinssfeer benadert, geldt als basis om zich „thuis“ te voelen.

Ambulante zorg staat voor zorg in een accommodatie van de voorziening zonder dat de zorgvrager er ook vast resideert. De mogelijkheid in De Kerselaar te komen logeren (zie verder) behoort tot dit zorgaanbod.

Mobiele zorg staat voor zorg aan huis. Zorgvragers die zelfstandig of nog bij hun familie wonen, kunnen gebruik maken van het mobiel aanbod van De Kerselaar. Een mobiel team biedt ondersteuning aan huis, op maat van de zorgvrager.

### ***Aantal gebruikers van het zorgaanbod in 2020***

In 2020 maakten 77 personen met een beperking gebruik van het zorgaanbod van De Kerselaar.

65 personen maakten gebruik van het aanbod 'intensieve woonondersteuning' en resideerden in één van de vier gebouwen op de site van De Kerselaar.

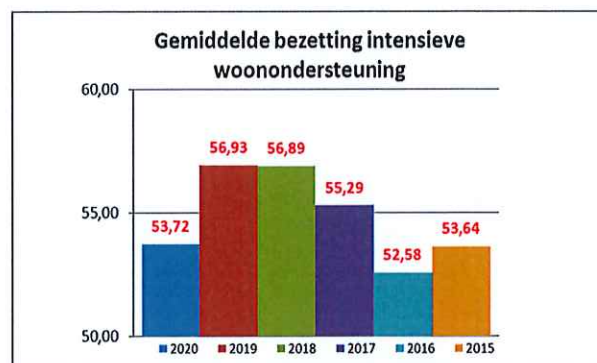
4 personen met een beperking maakten gebruik van het mobiel zorgaanbod. Alle vier wonen ze zelfstandig en worden hierbij ondersteund door het mobiel begeleidingsteam.

Door pandemie daalde het aantal gebruikers van het ambulant zorgaanbod tot 8. De richtlijnen lieten logeren niet toe.



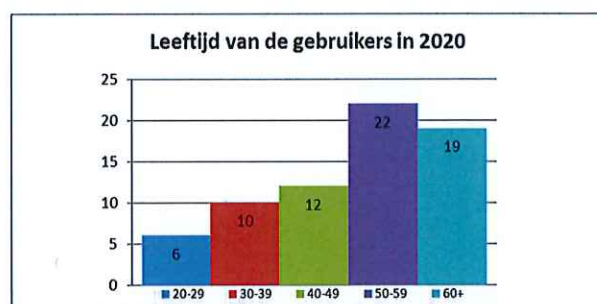
### ***De gemiddelde bezetting in 2020***

In 2020 bedraagt de gemiddelde bezetting 53,72 eenheden. Dit is ruim 3 eenheden minder dan in 2019. De daling is het gevolg van de pandemie en van het overlijden van 2 van onze bewoners in het voorjaar en in mindere mate van de 2 bewoners die overleden in het najaar. In 2020 tellen we 19.607 aanwezigheidsdagen in de voorziening of 1.173 dagen minder dan in 2019.



### Leeftijd van de gebruikers in 2020

De grootste gebruikersgroep, 22, is tussen 50 en 59 jaar oud. 19 gebruikers zijn ouder dan 60 jaar. De leeftijdsgroepen 20-29 jaar, 30-39 jaar en 40-49 jaar tellen respectievelijk 6, 10 en 12 gebruikers.



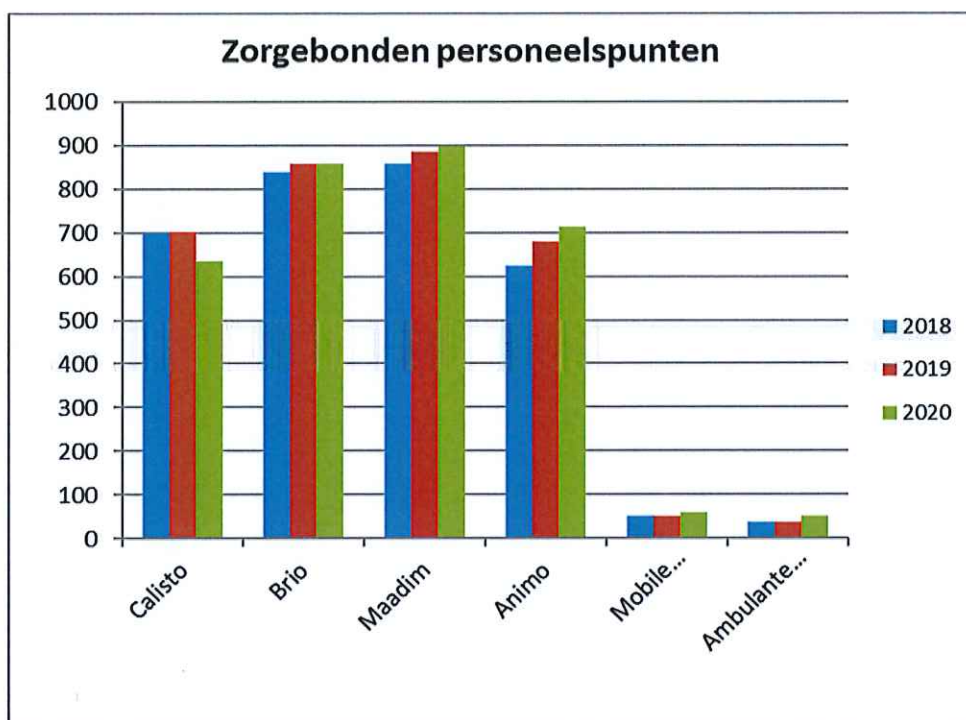
### Het zorggebonden budget van de gebruikers

Sinds de transitie in 2017 van de aanbod-gestuurde naar de vraag-gestuurde zorg wordt De Kerselaar gefinancierd met de zorgbudgetten die worden toegewezen aan haar individuele gebruikers. Als er een gebruiker wegvalt, komt het er dus op aan een vervangende gebruiker te vinden met ongeveer eenzelfde budget. Alleen dan kunnen we het noodzakelijke zorgteam financieren dat garant staat voor de ondersteuning van de hele gebruikersgroep.

In 2020 beschikte De Kerselaar over 3.214 zorggebonden personeelspunten of op één punt na evenveel dan in 2019. Hieronder een overzicht per groep en zorgaanbod:

Zorggebonden punten	2020		2019		2018	
	totaal punten aantal punten per team	gemiddeld aantal punten per gebruiker	totaal punten aantal punten per team	gemiddeld aantal punten per gebruiker	totaal punten aantal punten per team	gemiddeld aantal punten per bewoner
Calisto	635	40	701	44	700	44
Brio	858	50	857	50	837	49
Maadim	896	50	886	49	858	48
Animo	713	51	680	49	623	48
Mobile ondersteuning	61	15	52	13	52	26
Ambulante ondersteuning	51	nvt	38	nvt	38	nvt
Totaal	3.214		3.215		3.107	





### ***Logeren in De Kerselaar***

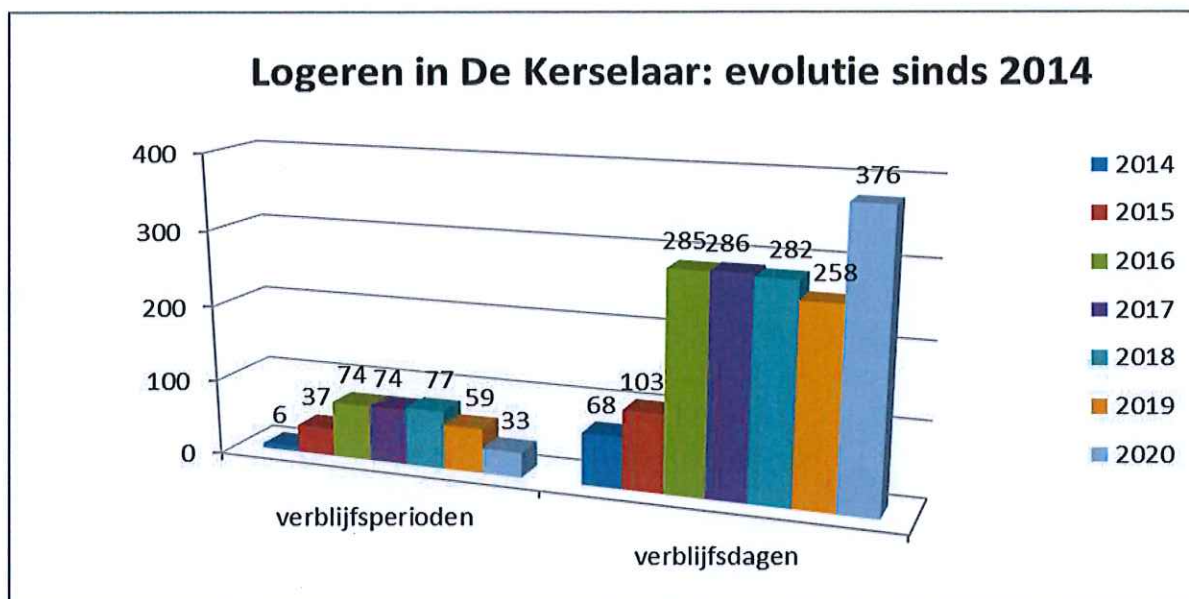
Er zijn in De Kerselaar een aantal kamers gereserveerd voor kortverblijf. Personen met een beperking die zelfstandig wonen of waarvoor de zorg in hoofdzaak nog door ouders of familie wordt verzekerd, kunnen voor een korte periode terecht in De Kerselaar. Het doel van dit aanbod is de mantelzorgers van deze personen met een beperking voor een korte periode te ontlasten, zoals bijvoorbeeld bij ziekte. Op die manier hopen we dat zij de zorg voor deze doelgroep langer kunnen opnemen. Door de pandemie was logeren in De Kerselaar lange perioden in 2020 niet mogelijk. Logeren zou immers de strategie om zoveel als mogelijk in 'bubbels' te werken, ondermijnen.

Toch maakten in 2020 nog 8 personen met een beperking gebruik van deze

verblijfsformule. Er werden in 2020 376 overnachtingen geboekt verdeeld over 33 verblijfsperiodes.

De langste verblijfsperiode duurde 182 nachten.

Ondanks het beperkt aantal logeerdere steeg het aantal verblijfsdagen met dit ondersteuningsaanbod in 2020 met 118 nachten. Deze stijging is het gevolg van een uitzonderlijk lang verblijf van enkele gasten. Ook omdat er in drie woongroepen palliatieve zorg moest worden verleend aan bewoners, was er tijdelijk geen mogelijkheid om een logeerder te verwelkomen in deze groepen.



In de bijlage zijn gedetailleerde cijfergegevens opgenomen van de gebruikers van de ondersteuning van De Kerselaar en van de samenstelling van de gebruikersgroepen in 2020.

### 3. Personeel.

#### ***Personeelsbevraging 2020: een nulmeting***

In het kader van het beleidsplan 2020 van De Kerselaar werd er in het voorjaar 2020 een nulmeting uitgevoerd naar de tevredenheid van de personeelsploeg. De bevraging werd opgemaakt in samenwerking met een externe partner: McMe, gespecialiseerd in dit soort bevragingen. Het is de bedoeling om deze bevraging periodiek te herhalen.

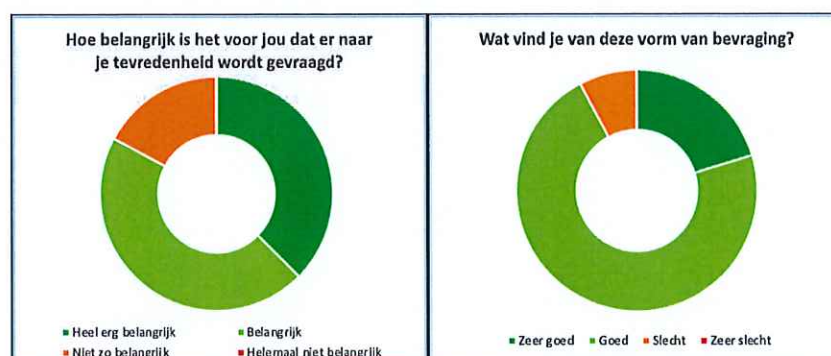
De bevraging vond plaats van 6 tot 13 juni.

Hieronder een samenvatting van de bevindingen die uit de bevraging zijn naar voor gekomen.

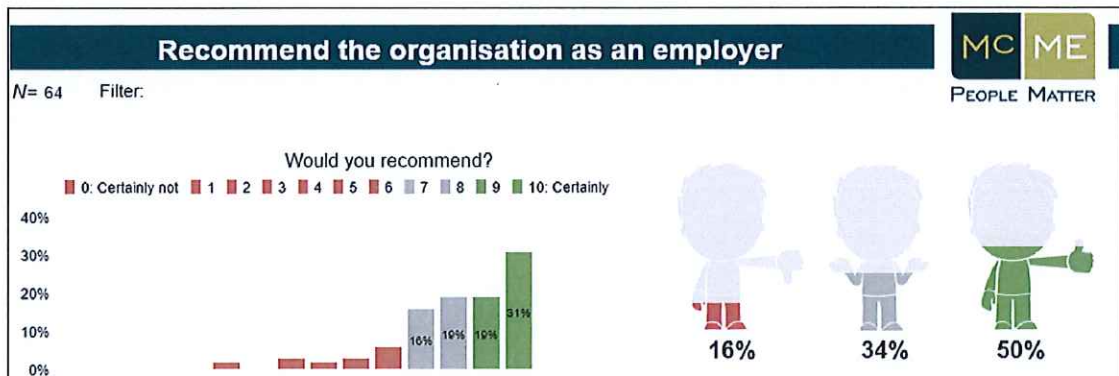
In het algemeen zijn de resultaten van de bevraging zeer positief.

Algemene vaststellingen uit de bevraging:

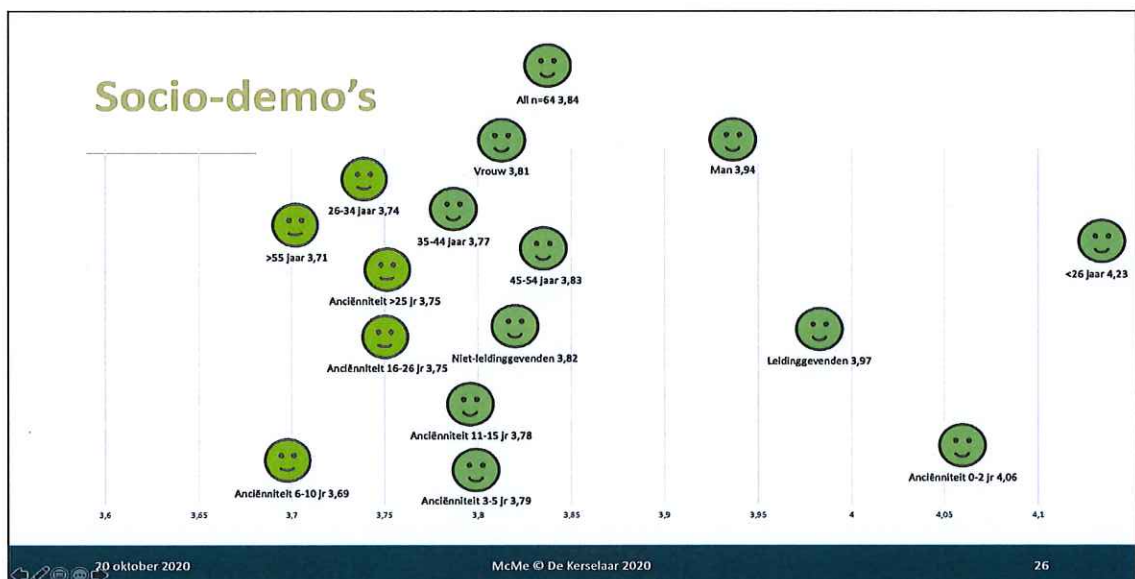
- De respons lag zeer hoog. 9 op de 10 werknemers hebben de enquête volledig ingevuld. Daarmee zijn de resultaten van deze bevraging zeer betrouwbaar.
- Het initiatief wordt zeer geapprecieerd. De grote meerderheid vindt het belangrijk om bevestigd te worden en is tevreden met de manier waarop hun mening bevestigd werd.



- Met een gemiddelde tevredenheid van 3,84 op 5 bevinden we ons in het gezelschap van de allerbeste werkgevers. Ook naar welzijn hebben de meeste personeelsleden geen klachten. Dit resulteert in een zeer goede betrokkenheid. Maar liefst 5 op 10 is een overtuigde ambassadeur of ambassadrice voor De Kerselaar als werkgever.



- De uitstekende resultaten zijn in eerste instantie het gevolg van de goede samenwerking tussen collega's en de aangename werksfeer. In teams met wat mindere resultaten staan collegialiteit en sfeer vaak onder druk.
- Werkpunten die regelmatig naar boven komen zijn communicatie binnen en tussen teams en de mogelijkheden om nieuwe vaardigheden te ontwikkelen.
- Tussen leeftijden, geslachten, functies, ... zijn er relatief weinig verschillen. Geen enkele groep is ontevreden. De variatie is tussen zeer tevreden en uiterst tevreden. Met een opvallende uitschieter voor de zeer tevreden jongsten onder ons.



- De verschillen situeren zich vooral op teamniveau. Daarom is het zinvol om met en per team een diepgaande analyse te maken en deze op teamniveau te bespreken. Voor elk team kunnen dan een aantal relevante werkpunten worden bepaald.
- Vooral de teams Calisto en DAC wijken af van de gemiddelde score. In het kader van het beleidsplan 2021 zullen we in de eerste plaats met deze teams aan het werk gaan.

Op teamniveau zullen de gedetailleerde resultaten in de loop van het eerste kwartaal 2021 worden besproken. Conform het beleidsplan 2021 zullen er waar mogelijk op basis van de resultaten werkpunten worden geformuleerd.

## Personeelskader

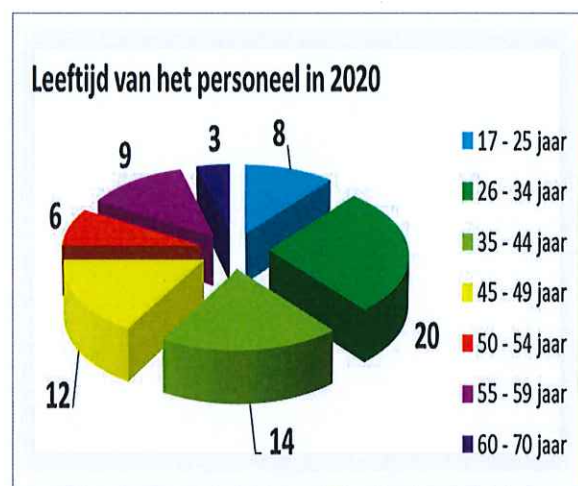
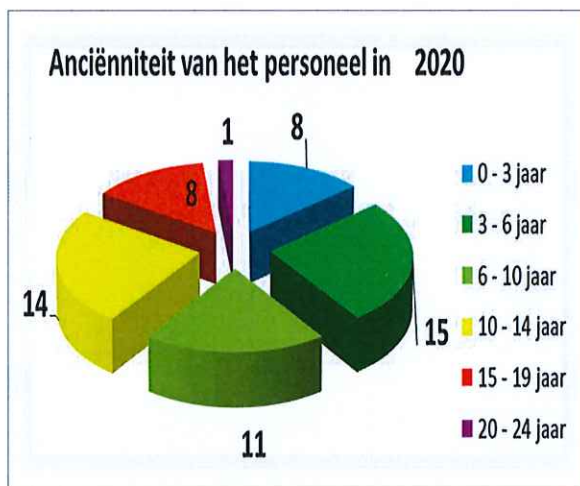
Op 31 december 2020 telde de personeelsploeg 75 werknemers, goed voor 61,3 voltijds equivalenten. Op 31 december van het jaar voordien bestond de personeelsploeg uit 71 werknemers die 58,1 voltijds equivalenten invulden.

Gemiddeld werkten er in 2020 60,6 VTE verdeeld over 75 personeelsleden. In 2019 58,8 VTE verdeeld over 73 personeelsleden. Er waren gemiddeld in 2020 2 personeelsleden meer in dienst dan het jaar voordien: 20 personeelsleden voltijds; 55 met een deeltijdscontract; 17 mannen tegenover 58 vrouwen.

In 2020 was er personeelsverloop: 33 personeelsleden gingen uit dienst en 29 personeelsleden kwamen in dienst waarvan 5 met een overeenkomst van onbepaalde duur. Bij deze aantallen zijn ook de tijdelijke werknemers met een studentencontract meegerekend. Deze groep is groter dan in andere jaren omdat zij werden ingeschakeld om het extra werk die de pandemie met zich bracht op te vangen. Deze groep is ook de belangrijkste oorzaak van de in- en uitstroom.

De Kerselaar kan rekenen op een jonge personeelsploeg. We houden geen rekening met de jobstudenten: 39 % van de personeelsleden is tussen 19 en 34 jaar oud; 36 % tussen 35 en 49 jaar. Toch is ruim 25 % van de personeelsploeg 50+.

32% van de personeelsleden heeft meer dan 10 jaar professionele ervaring met het werken met de doelgroep. 11 % van de personeelsploeg zijn starters en hebben minder dan 3 jaar werkervaring.



## Personeelsbudget

Als vergunde zorgvoorziening worden de loonkosten van de personeelsploeg voor het grootste gedeelte gefinancierd met subsidies van de Vlaams Gemeenschap. Hiertoe kreeg De Kerselaar vzw in 2018 een pakket personeelspunten toegewezen, samengesteld uit de zorggebonden personeelspunten van de gebruikers en de organisatiegebonden personeelspunten. Dit puntenpakket kan De Kerselaar vrij besteden om haar personeelskader in te vullen.

In 2020 bedroeg het aantal beschikbare personeelspunten 3.891 of 28 punten meer dan het jaar voordien (3.863). Na een voorafname van 98 punten voor de financiering van de lonen betaald vanuit het Fonds voor de Sociale Maribel wordt er van dit beschikbaar puntenpakket 3.275 punten verbruikt voor de loonkosten van het personeelskader (3.256 punten in 2019). Het saldo wordt omgezet in een cashbudget voor de financiering van andere organisatiegebonden kosten.

De uitgaven voor de loonkosten, de sociale lasten en andere loongebonden kosten bedroegen 3.344.539 € of 77 % van alle uitgaven in 2020.

- 91 % van de loonkosten en de sociale lasten worden gefinancierd met budgetten van de gebruikers en uitbetaald door het VAPH.
- 7 % van de loonkosten en de sociale lasten wordt gefinancierd door het Fonds voor de Sociale Maribel. Personeelsleden gefinancierd door dit fonds hebben een logistiek ondersteunende opdracht of een begeleidende opdracht.
- 1% van de loonkosten en de sociale lasten wordt door De Kerselaar zelf gefinancierd.

### ***Verdeling van de ingezette personeelspunten***

- 75 % (76 % in 2019) of het leeuwendeel van de personeelspunten worden ingezet in de zorg- en begeleidingsopdrachten.
- 2,5 % van de punten werden ingezet voor het aanwerven van studenten. Zij kregen een begeleidingsopdracht of logistieke opdracht. Ze versterkten de teams tijdens de pandemie.
- 8% (11 % in 2019) van de personeelspunten worden besteed aan de logistieke functies: onderhoud van de gebouwen en huishouding in de woongroepen, uitbaten van de centrale keuken.
- 5 % (=2019) gaat naar de administratieve ondersteuning van de organisatie (bewoners- en personeelsadministratie, boekhouding, economaat)
- 4 % wordt geïnvesteerd in een ondersteuningskader voor de begeleidingsteams en de organisatie: ortho-agogisch kader, maatschappelijk werker
- 5,5 % wordt geïnvesteerd in managementteam en directie

### ***Vorming en opleiding van personeelsleden***

Vormingsinitiatieven organiseren op teamniveau of in grotere groepen was in 2020 niet mogelijk. Door de maatregelen in het kader van de pandemie waren deze niet toegestaan en er was bovendien geen of zeer weinig tijd en mankracht om ze te organiseren. Ook de personeelsleden hadden de handen vol en andere prioriteiten. Alle beschikbare personele middelen moesten prioritair op de werkvloer ingeschakeld worden.

Toch volgden in 2020 30 personeelsleden een voortgezette beroepsopleiding, voor 3.251 vormingsuren. Buiten de loonkosten voor betrokken werknemers tijdens het volgen van deze vorming bedroegen de kosten €5.871 waarvoor €1.842 tegemoetkoming werd ontvangen.

## 4. De accommodatie

### Nieuwbouwproject: 'De Kerselaar 2020'

Eens te meer hebben we tijdens de pandemie mogen ervaren dat het kunnen beschikken over een degelijke, goed uitgeruste, accommodatie, heel belangrijk is om de kwalitatieve en veilige zorg aan te kunnen bieden.

Het is dan ook een bewuste keuze geweest om de werkzaamheden voor het realiseren van het nieuwbouwproject 'De Kerselaar 2020' zeker niet op te schorten. De nieuwe gebouwen zijn immers dringend nodig om twee woongroepen met 18 residenten en het dagactiviteitencentrum van De Kerselaar definitief te huisvesten. Beide zijn immers sinds 2015 gehuisvest in paviljoenen. De tijdelijke huisvesting werd in 2006 door het OCMW in de voormalige kloostertuin gebouwd en heeft met 14 jaar op de teller, de beste tijd gehad.

In het voorjaar 2020 werd het voormalig kloostergebouw afgebroken.



Net voor de paasvakantie 2020 werden de werken voor de nieuwe gebouwen door de Raad van Bestuur openbaar aanbesteed.

Voor het realiseren van het hele bouwproject werd gekozen om de werken aan te besteden in 8 percelen. De inschrijvingen op de aanbestede percelen werden grondig bestudeerd en beoordeeld. In het najaar werden de percelen gegund door het Bestuur aan de kandidaat-aannemer met de meest voordelige inschrijving.

De begroting voor het project wordt op basis van de resultaten van de aanbesteding bijgesteld op een totale investering van €7.900.000 inclusief ontwerp- en studiekosten en btw.

In het voorjaar 2020 werd een dossier opgemaakt voor het verkrijgen van een subsidie vanwege Vlabinvest voor het bouwproject. De subsidie werd toegekend voor een bedrag van €560.000.

Ook werd er een subsidiedossier opgemaakt voor het verkrijgen van een akkoord infrastructuurforfait vanwege het VIPA. Ook dit werd toegewezen in het najaar 2020. Afhankelijk van de bezetting en de zorgzwaarte van de residenten opent het akkoord bij een volledige bezetting en een gemiddelde zorgzwaarte het recht op een structurele subsidie van €132.000 per jaar.

Voor de financiering van het project beschikt De Kerselaar, naast deze subsidies, over een bouwfonds van ruim €3.000.000.

In december 2020 besloot het Bestuur na een bevraging van de markt tot het aangaan van een investeringskrediet van €4.500.000 met een looptijd van 20 jaar en tegen een rente van 0,548 %. De aflossing van dit krediet gebeurt met de bijdrage van de residenten in de woonkosten en met de infrastructuurforfait van het VIPA.

In december 2020 werd gestart met het bouwen van de nieuwe gebouwen.



Het blijft het doel om de nieuwe gebouwen in het voorjaar 2023 in gebruik te nemen.

### Andere investeringen

In 2020 werd er geïnvesteerd in de materiële uitrusting met als doel het wonen en het werken in de voorziening zo aangenaam en comfortabel mogelijk te maken:

- Plaatsen van akoestische panelen in de woonkamers. (€2.742)
- Professionele droogautomaat (€2.981).
- Diepvriezer en afwasmachine (€1.950).
- Omdat de zorgvraag van sommige gebruikers van de groep Calisto ook in 2020 is toegenomen, bleek de aankoop van een actieve tillift (€ 4.074) noodzakelijk.
- Een bijkomende kleinere wagen voor personenvervoer. (€27.130)
- Inrichtingskosten van de woongroepen: (€3.203)
- Een muziekinstallatie voor het DAC (€2.955)
- Vier nieuwe computers voor de begeleidingsteams en de sociale dienst (€4.095)

## **5. Samenwerking, netwerkvorming en activiteiten van de gebruikers**

### Deelname aan externe overlegfora en externe activiteiten

#### Regionaal Overleg

Extern neemt De Kerselaar deel aan het regionaal overleg gehandicaptenzorg (het ROG) arrondissement Halle - Vilvoorde. In samenwerking met De Berken en Begeleid Wonen Overijse verdedigen we tijdens deze overlegvergaderingen de belangen van personen met een beperking uit de Druivenstreek, die op zoek zijn naar één of andere vorm van ondersteuning.

De medewerkers van de sociale dienst sluiten aan bij de werkgroep maatschappelijk werkers van het ROG. In kader van de vorming aan personeel wordt ook deelgenomen aan het overleg van het SEN (Steunpunt Expertise Netwerken).

De Kerselaar is lid van de werkgroep dagactiviteiten van het regionaal overleg gehandicaptenzorg (ROG) van het arrondissement Leuven. Dit engagement geeft aan de bewoners, onder andere, de mogelijkheid te participeren aan de activiteiten georganiseerd in het kader van dit overlegplatform. De Kerselaar zelf organiseert in dit kader jaarlijks twee activiteiten. In het voorjaar wordt een Vlaamse Kermis georganiseerd waarop alle dagactiviteitencentra uit het samenwerkingsverband worden uitgenodigd. In 2020 werd er geen Vlaamse kermis georganiseerd omwille van de Coronapandemie. Om dezelfde reden werd er vanaf april 2020 geen enkele ROG activiteit meer georganiseerd voor onze doelgroep. Ook onze jaarlijkse mixed pétanque-toernooi, in samenwerking met de pétanqueclub van Pachthof Stroykens kon in 2020 om dezelfde reden niet doorgaan.

#### Villa Fura

In Tervuren ondersteunt De Kerselaar als vergunde zorgvoorziening het initiatief van een groep ouders: 'Villa Fura'. Dit initiatief wil in Tervuren, in samenwerking met de sociale huisvestingsmaatschappij Elk zijn Huis, een inclusief en duurzaam woon- en zorgproject zijn voor personen met een verstandelijke en/of meervoudige beperking. Het doel is deze personen zelfstandig te laten wonen in studio's en te laten participeren aan het maatschappelijk leven vanuit een veilige thuisomgeving. Elk zijn Huis verhuurt als eigenaar van de studio's aan de bewoners van het project tegen een sociaal huurtarief. Er wordt hier afgeweken van het toewijzingsreglement in het kader van de sociale huurwetgeving. Om dit mogelijk te maken, werd het project door de Vlaamse Regering erkend als een proefomgeving experimentele woonvormen.

De Kerselaar engageert zich om, wanneer het project operationeel wordt, de zorg en ondersteuning van de gebruikers te organiseren. Als zorgaanbieder zal ze optreden als werkgever van de personeelsleden, het begeleidingsteam coördineren en het project inhoudelijk ondersteunen. Voorwaarde is dat de gebruikersgroep voldoende budget samenbrengt om de personeelskosten te

kunnen financieren. De Kerselaar nam deel aan de verschillende overlegmomenten die moeten leiden tot het concreet maken van het project. In 2020 werkte een werkgroep van De Kerselaar een stappenplan uit voor de opstart van Villa Fura. Daarnaast screende De Kerselaar alle kandidaat bewoners die in aanmerking kwamen voor dit woonproject. Zes van de acht bewoners werden weerhouden. De formele start van het project wordt voorzien in mei 2021.

### De Cultuurraad

In 2020 was De Kerselaar vzw, als lid van de cultuurraad, aanwezig op alle overlegmomenten, die voor aanvang van de Coronapandemie doorgingen, om zo inclusieve projecten binnen Overijse te ontwikkelen en te promoten. In dit kader nam het DAC, in februari 2020, voor de zesde maal deel aan Spocje, een vrijetijdsfestival tijdens de Krokusvakantie voor kinderen tussen 3 en 14 jaar, in Overijse. De kinderen konden zich inschrijven voor verschillende workshops en net als vorig jaar waren al onze workshops snel volzet. De activiteiten gingen opnieuw door in CC Den Blank om al te veel drukte en overlast in het DAC (paviljoenen) te voorkomen. Niet alle gebruikers van het DAC zijn immers in staat hiermee om te gaan. Naast kaarsen maken, creatieve activiteiten, een Vlaamse Kermis en 'trommel er op los' konden de kinderen ook kennis maken met de werking van De Kerselaar in "De Kerselaar achter de schermen".

Tijdens Spocje kunnen de kinderen uit de regio Druivenstreek kennismaken met onze doelgroep en samenwerken aan een eindproduct. Het is een fijne inclusieactiviteit die voor iedereen een meerwaarde heeft.

### Samenwerking met andere organisaties

Omwille van de Coronapandemie ging de samenwerking met andere organisaties maar gedeeltelijk of helemaal niet door.

Zo werkten we tot maart 2020 samen met de internationale school Brussel. De laatstejaarsstudenten komen één zondagvoormiddag per maand vrijwilligerswerk doen in De Kerselaar. Meehelpen op evenementen die De Kerselaar organiseert (Mossselfestijn, Kerstmarkt...) kon in 2020, jammer genoeg, niet doorgaan.

Samenwerken met de basisschool 't Kasteeltje uit Overijse en met de animatiedienst van het rusthuis Mariëndal ging in 2020 ook niet door.

### Voor de gebruikers tewerkgesteld in een maatwerkbedrijf

Elf gebruikers zijn werknemer van het maatwerkbedrijf IJsedal.

Het maatwerkbedrijf IJsedal is niet alleen als onmiddellijke buur een prioritaire partner. IJsedal speelde een centrale rol bij de oprichting van De Kerselaar vzw in 1982. Daarom zal de band tussen beide vzw's steeds bijzonder blijven. IJsedal is met elf werknemers die tevens bewoner van De Kerselaar zijn, de belangrijkste werkgever voor onze doelgroep. De groenploeg van IJsedal krijgt van De Kerselaar jaarlijks de opdracht om het park te onderhouden. Deze opdrachten betekenen voor IJsedal een omzet van 11.000 €.

Drie andere gebruikers nemen elke werkdag de bus richting Zaventem waar ze werken als werknemer van het maatwerkbedrijf AMAB.

### Voor de gebruikers die gebruik maken van het dagactiviteitencentrum

Het is een belangrijke doelstelling van het dagactiviteitencentrum van De Kerselaar om haar activiteiten maximaal op maat van de gebruikers aan te bieden. Het DAC gaat daarom ook op zoek naar een aanbod dat de kansen vergroot voor de gebruikers om te integreren in de gemeenschap. Het geeft de gebruikers kansen om hun netwerk uit te breiden en hun integratie in de gemeenschap te stimuleren. Het is dan ook niet vreemd dat het samenwerkingsnetwerk van De Kerselaar jaarlijks gestaag uitbreidt.



In 2020 konden we ons samenwerkingsnetwerk niet uitbreiden. Omwille van de Coronapandemie bleven we werken in de bubbels en was er geen uitwisseling met de ateliers van De Berken en vice versa. Ook de activiteiten in samenwerking met het Ganspoelinstituut werden on hold gezet.

Omdat het dagactiviteitencentrum haar aanbod zo veel mogelijk wil afstemmen op de individuele noden van de gebruikers, werd gezocht naar partners om het aanbod zoveel mogelijk te diversifiëren. Nieuwe werkvormen werden opgestart en traditionele werkvormen en samenwerkingsverbanden werden verder uitgediept.

- 'Begeleid werk' heeft tot doel gebruikers, voor wie het een meerwaarde kan zijn, de kans te geven zich nuttig te maken (en te voelen) in een reguliere arbeidsomgeving. De meerwaarde schuilt in de normalisatiegedachte en een stijging van het gevoel aan eigenwaarde. Begeleid werk sluit dan ook sterk aan bij de arbeidszorgprojecten. In het kader van 'begeleid werken' gaan gebruikers wekelijks 'werken' in plaatselijke bedrijfjes, scholen, voorzieningen,...

In 2020 kregen gebruikers ondersteuning bij een project begeleid werk in Tom & Co, bij de verhuurcentrale Boels, bij de brandweer van Overijse, een onthaalmoeder, de Standaard Boekhandel en de Delhaize. Het koppelen van begeleid werk aan één begeleider zorgt voor een betere communicatie met de werkplaatsen, een betere opvolging van de evaluaties en het vinden van werkplaatsen aangepast aan de individuele vragen van de gebruikers. Inspelend op de maatregelen die werden genomen door de overheid tijdens de coronapandemie konden onze gebruikers al dan niet gaan werken.

Voor gebruikers die meer nood hebben aan intensieve individuele ondersteuning op de werkvloer werden de projecten 'enclavewerking' ontwikkeld.

- 'Enclavewerking' heeft tot doel gebruikers, voor wie het een meerwaarde kan zijn, de kans te geven zich nuttig te maken in een reguliere arbeidsomgeving. Waar het binnen begeleid werk gaat om projecten waarbij gebruikers individueel gaan 'werken', gaan gebruikers die aansluiten bij 'enclavewerking' in groep werken met ondersteuning van een begeleider. In het kader van "enclavewerking" baten gebruikers wekelijks op woensdagnamiddag de cafetaria uit van het woonzorgcentrum Mariëndal te Overijse; staan ze in voor het onderhoud in De Hagaard (jeugdverblijfscentrum uitgebaat door Chirojeugd Vlaanderen), Kamp Kwadraat (vrijtijdscentrum in Overijse) en staan ze in voor het onderhoud van een aantal grafzerken op het kerkhof van Tervuren en Overijse. Ook deze activiteiten konden, omwille van de Coronapandemie niet doorgaan in 2020.
- 'Begeleid vrije tijd' sluit eveneens aan bij de inclusiegedachte. Personen met een beperking sluiten individueel aan bij bestaande reguliere vrijetijdsactiviteiten. Zij worden bij de aanvang van het project door begeleiders van het dagactiviteitencentrum individueel begeleid tijdens de vrijetijdsactiviteiten. Na verloop van tijd neemt de gebruiker volledig zelfstandig deel aan de vrijetijdsactiviteit.
  - Een gebruiker van het dagactiviteitencentrum sluit aan bij de lessen keramiek in het kunstonderwijs voor volwassenen te Overijse.
  - Vijftien bewoners zijn actief lid van de Sportclub Druivenstreek. Wekelijks komen ze bijna allemaal op dinsdagavond een uurtje omnisporten in de Sporthal van het Sint Martinuscollege, nemen op woensdag deel aan de voetbaltraining in de Sporthal Den Heurk of gaan zwemmen in het Begijntjesbad in Overijse
  - Het jaarlijks hoogtepunt van de Sportclub is zeker en vast de deelname aan de Special Olympics België. De Special Olympics in Antwerpen gingen in 2020 jammer genoeg niet door.
  - Verschillende bewoners gaan wekelijks naar de lokale badmintonclub. Vijf bewoners van De Kerselaar en drie gebruikers van De Berken badmintonnen onder begeleiding van een professionele trainer.
  - Vier gebruikers sluiten aan bij Muscaloco, de inclusiefanfare van de Druivenstreek Overijse. Ze kunnen er om de veertien dagen aansluiten bij een repetitie en maandelijks optreden.

- Nog eens twee gebruikers sluiten aan bij een breiclub van de KVLV in Neerijse. Alle activiteiten in het kader van begeleid vrije tijd konden eveneens omwille van de Coronapandemie niet doorgaan in 2020.

Kunstwerken die door onze gebruikers in de crea-ateliers van het dagactiviteitencentrum worden geproduceerd, worden tentoongesteld op verschillende regionale tentoonstellingen.

Alle tentoonstellingen werden in 2020 geannuleerd. Ook alle culturele activiteiten georganiseerd door CC De Blank (KIWI, Kunst in Overijse) en evenementen (Druivenfeesten, Wintermagie) georganiseerd door de gemeente gingen in 2020 omwille van de Coronapandemie niet door.

We kunnen wel stellen dat het, omwille van de Coronapandemie, heel moeilijk was om samen te werken met andere organisaties, netwerken uit te bouwen of inclusieve activiteiten voor bewoners te organiseren. In 2020 waren we genoodzaakt om vooral actief te zijn binnen onze eigen bubbel in De Kerselaar.

## 6. Het Bestuur van de vzw

### • *Dagelijks Bestuur:*

Het Dagelijks Bestuur vergaderde in 2020 tien keer. Tijdens de vergaderingen van het Dagelijks Bestuur namen gemiddeld 90 % van de effectieve leden deel. Een aantal van de vergaderingen moesten, omwille van de coronamaatregelen, schriftelijk worden georganiseerd.

Samenstelling Dagelijks Bestuur:

Effectieve leden

- **TIMMERMANS Albert**, voorzitter, Gr. Egmont en Hoornlaan 9, 3090 Overijse,
- **VANDERVORST Guillaume**, secretaris, Mechelsesteenweg 127, 1970 Wezembeek-Oppeem,
- **DEUVAERT Daniel**, penningmeester, Esmoreitlaan 1, 3090 Overijse,
- **PAY Elie**, bestuurder, Solheidelaan 16, 1560 Hoeilaart,
- **VAN HASSEL Hans**, directeur, Broekstraat 46, 3110 Rotselaar

Uitgenodigde leden

- **Nele Haling**, managementteam
- **Wim Termote**, managementteam

### • *Raad van Bestuur:*

Er vonden in 2020 zeven vergaderingen van de Raad van Bestuur plaats. Enkele vergaderingen werden schriftelijk georganiseerd.

Gemiddeld namen er 82% van de leden deel aan de vergadering (in 2019: 92%).

Op de Algemene Vergadering van 25 mei stelden zich drie leden van de RVB, wiens mandaat eindigde, terug kandidaat voor een nieuw mandaat: Dhr. Albert Timmermans, Mevr. Monique Muyldermans en Dhr. Marcel Roeykens .

Na de Algemene vergadering van 27 mei 2019 telt de Raad van Bestuur 12 verkozen leden.

Naast de directeur is Mevr. Greet Brichau als de vertegenwoordiger van de Gebruikersraad op de vergaderingen uitgenodigd.

Als agendapunten werden besproken:

- overlopen en bespreken van de beslissingen van het Dagelijks Bestuur;
- opvolging van de liquiditeiten van de vereniging;
- per kwartaal de tussentijdse financiële afrekening en opvolging van de begroting;
- de goedkeuring van het beleidsplan 2020;
- de begroting van het komende en de resultatenrekening van het voorgaande boekjaar;
- de evoluties in de personeelsploeg en bij de gebruikersgroep;
- formele beslissing over de grote investeringen;
- opvolging van het bouwproject 'De Kerselaar 2020';
- Bespreking en goedkeuring van het voorontwerp, de raming en het financieel plan voor het bouwproject 'De Kerselaar 2020';

- Opvolging van de openbare aanbesteding voor werken in het kader van het bouwproject DK 2020;
- Formeel gunnen van de zeven percelen van de openbare aanbesteding aan de aannemers;
- Formele beslissing voor de aanvraag van een subsidie vanwege Vlabinvest voor het bouwproject 'De Kerselaar 2020';
- Bespreking en goedkeuring van het aanvraagdossier voor het verkrijgen van de omgevingsvergunning voor het bouwproject 'De Kerselaar 2020';

Samenstelling RVB:

**TIMMERMANS Albert**, voorzitter  
**VANDERVORST Guillaume**, secretaris,  
**DEUVAERT Daniel**, penningmeester,  
**BRINKHOF Aad**,  
**PAY Elie**, ondervoorzitter  
**ROEYKENS Marcel**,  
**CODDENS Monique**,  
**MUYLDERMANS Geatan**,  
**STAS Erik**,  
**CORNET Miranda**,  
**PEETERS Ruben**,  
**SMETS Etienne**

Gr. Egmont en Hoornlaan 9, 3090 Overijse,  
 Mechelsesteenweg 127, 1970 W-O,  
 Esmoreitlaan 1, 3090 Overijse,  
 Krabbenberg 10, 3090 Overijse,  
 Solheidelaan 16, 1560 Hoeilaart,  
 Molenweg 21, 3080 Duisburg,  
 Rozierensesteenweg 37, 3090 Overijse,  
 Nijvelsebaan 18, 3040 Huldenberg,  
 Kerselarenstraat 58, 3090 Overijse,  
 I. Vandermottenlaan 15, 3090 Overijse,  
 Spaltlaan 11, 3090 Overijse,  
 Terhulpensesteenweg 67, 3090 Overijse

Uitgenodigde leden:

**Brichau Greet**, als vertegenwoordiger van de Gebruikersraad  
**Van Hassel Hans**, als directeur

#### • ***Algemene Vergadering:***

Er vonden twee schriftelijke Algemene Vergaderingen plaats in 2020: op 25 mei en op 14 december.

- Op 25 mei werd de resultatenrekening 2019 voorgesteld en goedgekeurd en het jaarverslag 2019 voorgesteld. Alle leden brachten schriftelijk hun stem uit.
- Op 14 december vergaderde de Algemene Vergadering een tweede keer. Deze vergadering stond in het teken van de bespreking en goedkeuring van de begroting voor het werkjaar 2020; Alle leden brachten schriftelijk hun stem uit.

## **7. Toezichtsraad.**

De Toezichtsraad heeft als opdracht het opvolgen en controleren van het beheer van gelden en goederen van gebruikers die hiertoe een lastgeving aan De Kerselaar vzw hebben gegeven. In 2020 zijn er 8 gebruikers met een lastgeving aan de vzw. De Raad vergaderde in 2020 vier maal 18 februari, 19 mei, 22 september en 17 november.

De Toezichtsraad is als volgt samengesteld:

- Dhr. Jan Vanfraechem, voorzitter

- Dhr. Lucien Decoster, afgevaardigde van de Gebruikersraad
- Dhr. Albert Timmermans, afgevaardigde van de Raad van Bestuur

Nemen eveneens deel aan de vergadering:

- Dhr. Hans Van Hassel, directeur
- Mevr. Nancy Schots, bewonersadministratie

Er werden door de Toezichtsraad geen onregelmatigheden vastgesteld. Er werden ook geen klachten van bewoners met betrekking tot het beheer van gelden en goederen door de Toezichtsraad ontvangen.

Het beheer van de goederen van de gebruikers met een lastgeving werd in 2020 minstens 1 keer door de Raad gecontroleerd. De volgorde is willekeuring.

## **8. Gebruikersraad.**

De Gebruikersraad vergaderde in 2020 drie keer: 17 februari, 28 september en 7 december. De vergadering in juni kon niet worden georganiseerd omwille van de pandemie. De vergadering van december werd in beperkte groep georganiseerd.

Elke vergadering van de raad wordt inhoudelijk ondersteund door de directie en afwisselend één teamverantwoordelijke of een lid van de sociale dienst.

In het voorjaar werd er een nieuwe Gebruikersraad samengesteld. Omdat er minder dan 16 kandidaten zijn voor de Gebruikersraad, werden er geen verkiezingen georganiseerd en zijn alle kandidaten weerhouden als lid van de Gebruikersraad.

Omwille van de pandemie kon de vergadering van de Gebruikersraad in juni niet plaatsvinden. De vergadering van 28 september geldt dan ook als installatievergadering voor de nieuw samengestelde Gebruikersraad.

Leden van de Gebruikersraad 2020 – 2024:

### gebruikers - residenten

- Dirk Vanormelingen
- Sabine Daix
- Philippe Lahaye
- Philippe Aneca
- Linda Dehertogh
- Nikki Bartholomé
- Arlette Decat
- Rita Verboomen
- Jamie Verschooten

### gebruikers van het mobiele ondersteuningsaanbod:

- Ine Baptista Rebelo
- Micheline Van Hees

### vertegenwoordigers van gebruikers:

- Lucien Decoster
- Greet Brichau
- Gunter De Roey
- Geert Vancoillie

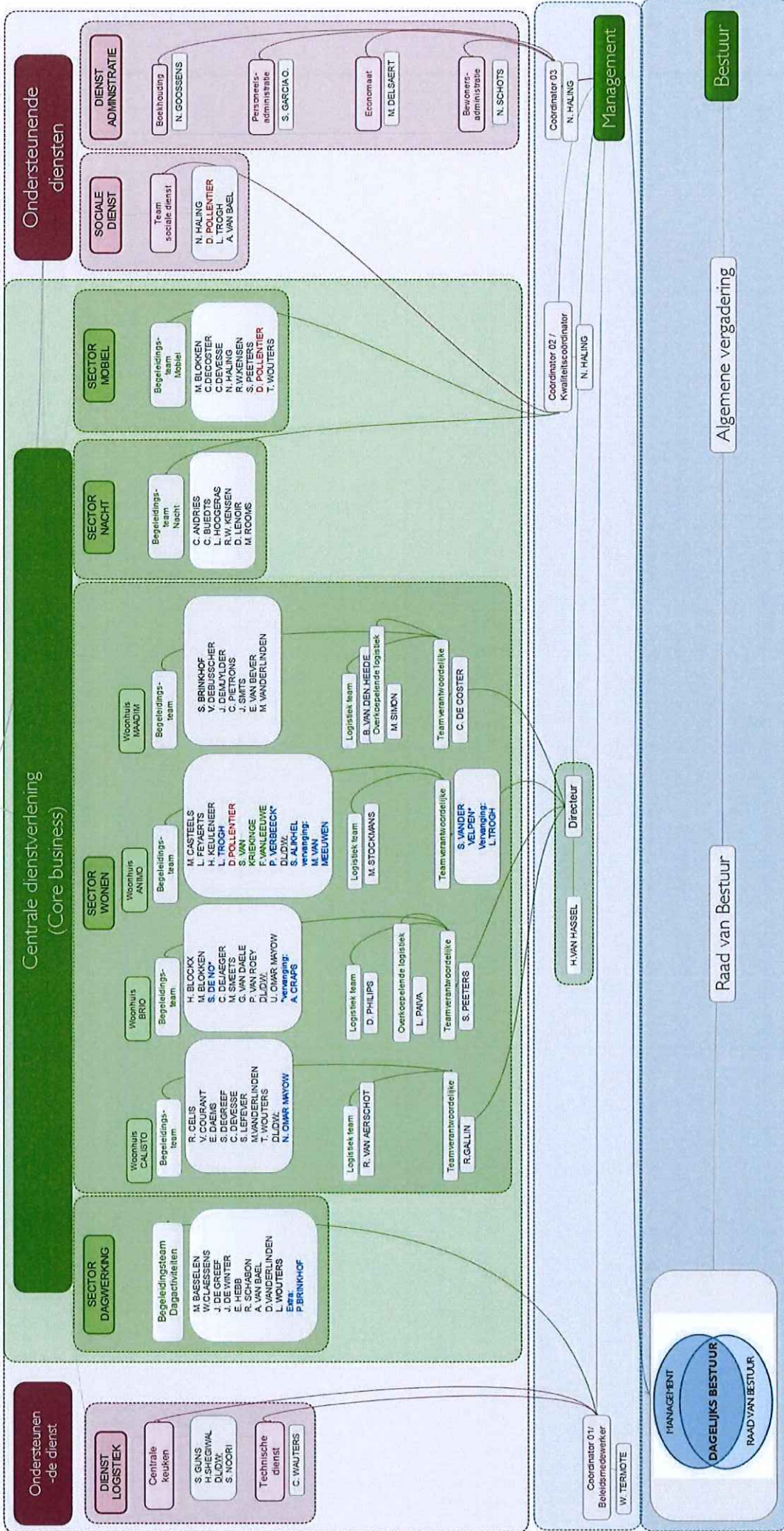
We noteren 80 % als gemiddelde aanwezigheid van de leden op de vergaderingen in 2020 (71% in 2019).

Tijdens de vergaderingen van de Gebruikersraad kwamen in 2020 onderstaande thema's aan bod:

- Bespreking van belangrijke punten uit de vergaderingen van de Raad van Bestuur van de vzw;
- Opvolging en bespreking van de maatregelen genomen in het kader van de pandemie;
- Bespreking en advisering van het beleidsplan 2020 en het beleidsplan voor 2021;
- Bespreking van de balans en resultatenrekening 2019 van de vzw;
- Overlopen en bespreking van het jaarverslag 2019;
- Voorstelling van de begroting voor het werkjaar 2021;
- Actualiseren van de woon-en leefkosten op basis van de resultatenrekening 2019;
- Stand van zaken van het bouwproject 'De Kerselaar 2020';
- Voorstelling, toelichting en bespreking van de evoluties met betrekking tot de correctiefase II van persoonsvolgende budgetten toegekend aan de gebruikers voor de ondersteuning van De Kerslaar;
- Bespreking van de tussentijdse resultatenrekening na twee kwartalen 2020;
- Ook was de Gebruikersraad in 2020 het forum waarop de gebruikers bedenkingen, knelpunten en problemen die het individu overstijgen, konden aanbrengen en bespreken met de directie.

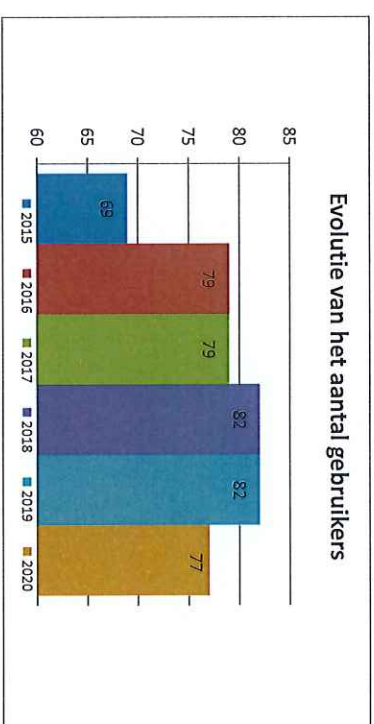
### ***Bijlagen:***

1. Het organigram
2. Bewoners in cijfers 2020
3. Financiële gegevens: Jaarrekening 2020

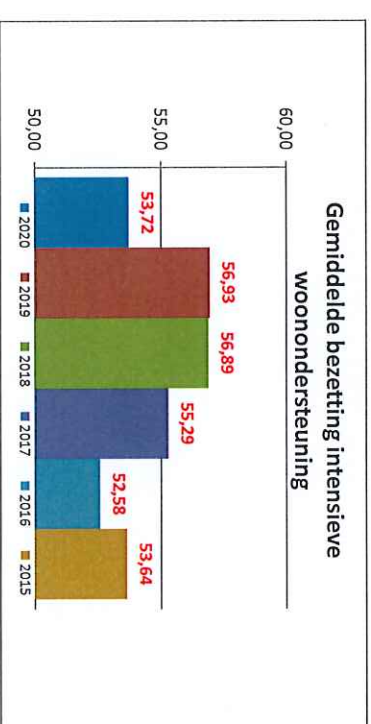


**DE KERSELAAR VZW: GEBRUIKERS IN CIJFERS: 2020**

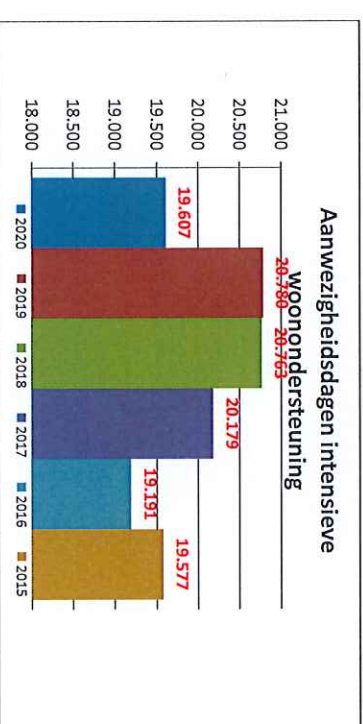
Aantal gebruikers	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Woonhuis	16	16	16	16	16	17
Callisto	17	18	17	17	17	17
Brio	18	18	18	18	18	18
Maadim	14	13	13	13	13	10
Amimo	4	4	4	3	3	1
Mobiele begeleiding	8	13	14	12	12	6
Ambulante begeleiding	77	82	82	79	79	69



Gemiddelde bezetting intensieve woonondersteuning	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Woonhuis	12,41	13,98	14,97	14,20	13,00	13,00
Callisto	13,08	14,29	14,47	13,97	13,56	13,56
Brio	16,39	16,26	15,83	15,84	15,83	15,83
Maadim	11,84	12,41	11,61	11,28	10,18	10,18
Amimo	53,72	56,93	56,89	55,29	52,58	53,64
Totaal						



Aanwezigheidsdagen	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Woonhuis	4.531	5.103	5.464	5.182	4.744	4.951
Callisto	4.773	5.214	5.281	5.099	4.951	4.951
Brio	5.982	5.934	5.779	5.781	5.779	5.779
Maadim	4.321	4.530	4.239	4.117	3.717	3.717
Amimo	19.607	20.780	20.763	20.179	19.191	19.577
Totaal						

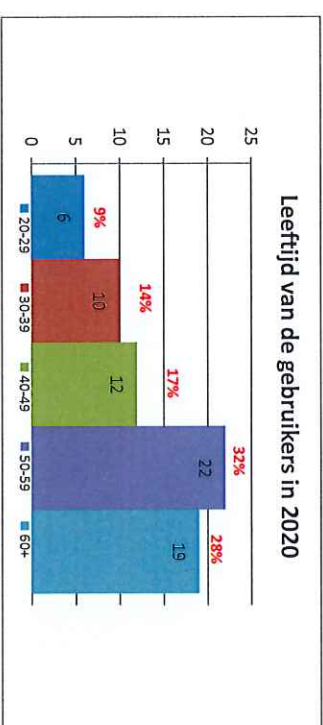
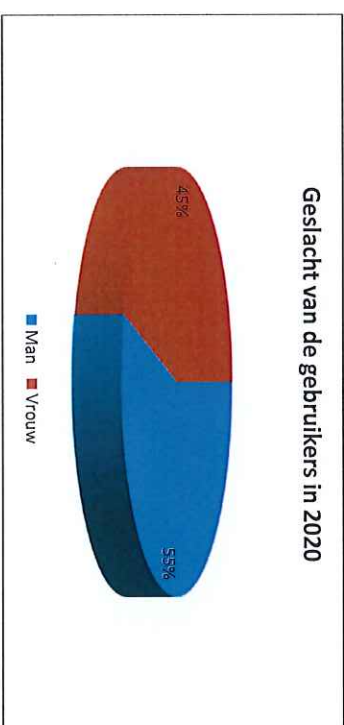




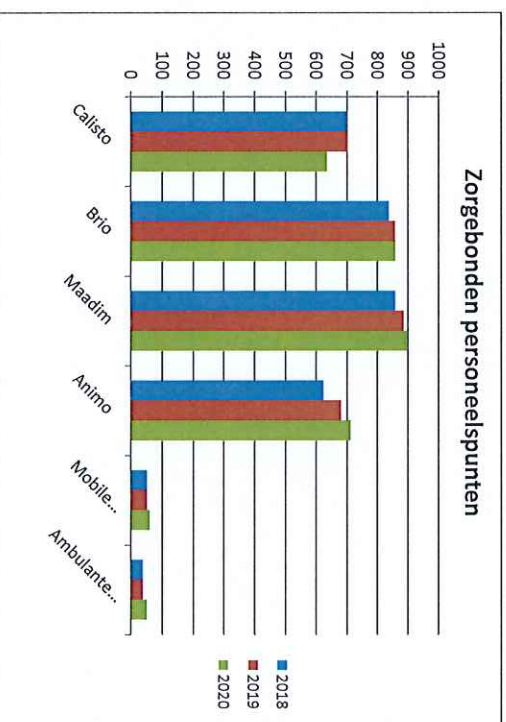
Geslacht woonhuis	2020	
	Man	Vrouw
Calisto	5	11
Brio	12	5
Maadim	13	5
Anirno	6	8
Mobile begeleiding	2	2
Totaal	38	31
Percentageel	55%	45%

Leeftijd gebruikers woonhuis	2020				
	20-29	30-39	40-49	50-59	60+
Calisto	3	1	0	6	6
Brio	1	2	7	5	2
Maadim	0	2	3	8	5
Anirno	2	2	2	2	6
Mobile begeleiding	3	3	2	2	1
Totaal	6	10	12	22	19
%	9%	14%	17%	32%	28%

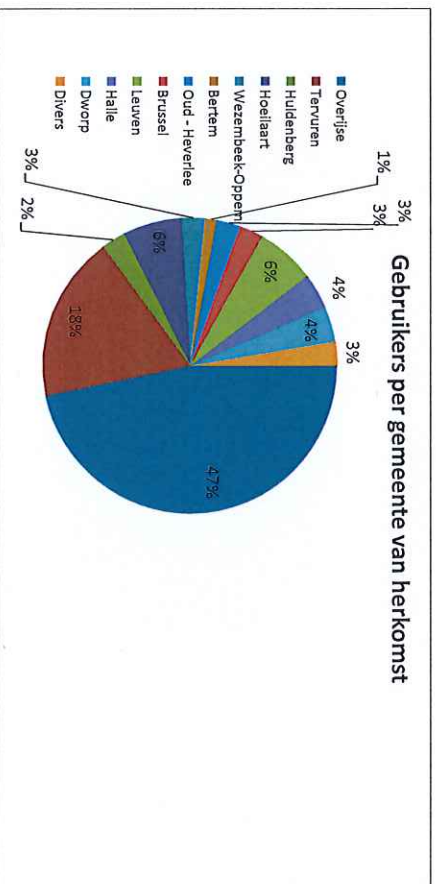
Overvlieden, ontslag, opname, interne heroriëntering woonhuis	2020			
	overvlieden	ontslag	opname	int. heroriën
Calisto	2		1	
Brio	1			
Maadim				
Anirno	1		1	
Mobile begeleiding				
Ambulante begeleiding				
Totaal	4	0	2	0



Zorggebonden punten woonhuis	2020		2019		2018	
	totaal punten aantal punten per team	gemiddeld aantal punten per gebruiker	totaal punten aantal punten per team	gemiddeld aantal punten per gebruiker	totaal punten aantal punten per team	gemiddeld aantal punten per bewoner
Calisto	635	40	701	44	700	44
Brio	858	50	857	50	837	49
Maadim	896	50	886	49	858	48
Animo	713	51	680	49	623	48
Mobile ondersteuning	61	15	52	13	52	26
Ambulante ondersteuning	51	nvt	38	nvt	38	nvt
<b>Totaal</b>	<b>3.214</b>		<b>3.215</b>		<b>3.107</b>	



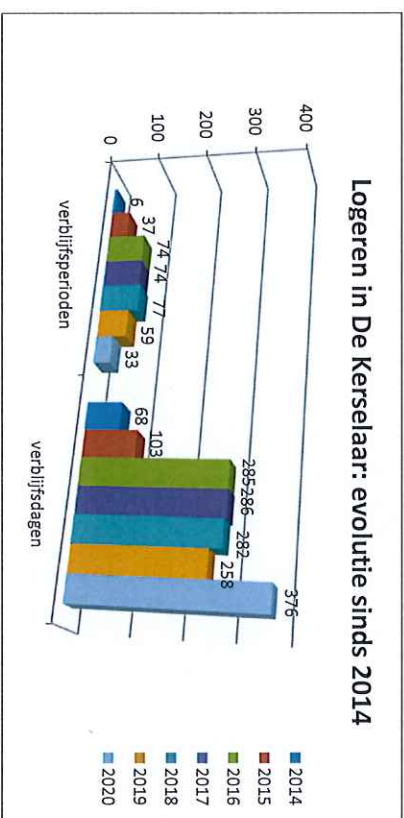
Gebruikers per gemeente van herkomst	Aantal
Overijse	36
Tervuren	14
Huidenberg	2
Hoellaart	5
Wezembeek-Oppeem	2
Berrem	1
Oud - Heverlee	2
Brussel	2
Leuven	5
Halle	3
Dworp	3
Divers	2
<b>Totaal</b>	<b>77</b>



## Logeren in De Kerselaar

te gast in 2020	geslacht	aantal perioden	aantal nachten	domicilie
1	V	2	20	Loonbeek
2	M	5	46	Overijse
3	M	1	4	St-Joris-Weert
4	V	1	5	Haverlee
5	M	14	27	Overijse
6	V	2	5	Tervuren
7	M	6	182	Tervuren
8	M	2	87	Tervuren
9	M	0	0	Overijse
10	V	0	0	Tervuren
11	M	0	0	Tervuren
12	V	0	0	Tervuren
13	M	0	0	Woluwe
<b>Totaal</b>		<b>33</b>	<b>376</b>	

evolutie	verloofperiode	verloofsdage	percentueel verschil voorgaand jaar
	n	n	
	2014	68	
	2015	37	51,47%
	2016	74	176,70%
	2017	74	0,35%
	2018	77	-1,40%
	2019	59	-8,51%
	2020	33	45,74%



vzw De Kerselaar, Drogenberg 90, 3090 Overijse • T: 02 686 05 20 • dekerselaar@telenet.be  
 IBAN BE87 0682 0533 6394 • BIC GKCC BE BB  
 www.dekerselaarvzw.be



RESULTATENREKENING 2020		Resultaat 2020	Begroting 2020	Verschil afrek / begr 20	Resultaat 2019	Verschil afrekening 2020 - 2019
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>		<b>4.623.652</b>	<b>4.474.176</b>	<b>149.476</b>	<b>4.498.657</b>	<b>124.995</b>
<b>1</b>	<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>	<b>4.484.340</b>	<b>4.414.788</b>	<b>69.552</b>	<b>4.384.444</b>	<b>99.896</b>
A.	Werkingsopbrengsten	4.362.919	4.225.588	137.331	4.226.528	136.392
	<i>Subsidies</i>	3.672.606	3.517.588	155.018	3.515.915	156.692
	<i>Subsidies VAPH</i>	3.285.220	3.161.140	124.080	3.135.278	149.942
	<i>Subsidies andere</i>	387.386	356.449	30.937	380.637	6.749
	<i>Bijdrage bewoners residenten</i>	690.313 680.704	708.000 700.000	-17.687 -19.296	710.613 703.998	-20.300 -23.294
	<i>ambulante en mobiele ondersteuning</i>	9.609	8.000	1.609	6.615	2.994
B.	Andere bedrijfsopbrengsten	121.421	189.200	-67.779	157.917	-36.496
	<i>Giften</i>	39.989	65.000	-25.012	38.038	1.950
<b>2</b>	<b>FINANCIELE OPBRENGSTEN</b>	<b>63.079</b>	<b>59.388</b>	<b>3.691</b>	<b>67.515</b>	<b>-4.435</b>
A.	Opbrengsten fin. activa	781	3.000	-2.220	1.395	-615
B.	Andere fin. opbrengsten	62.299	56.388	5.911	66.119	-3.821
	<i>Intrestsubsidie VIPA De Kerselaar 2010</i>	62.299	56.388	5.911	66.119	-3.821
<b>3</b>	<b>UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN</b>	<b>76.233</b>	<b>0</b>	<b>76.233</b>	<b>46.698</b>	<b>29.535</b>
A.	Andere uitz. opbrengsten	76.233	0	76.233	46.698	29.535

RESULTATENREKENING 2020		Resultaat 2020	Begroting 2020	Verschil afrek / begr 20	Resultaat 2019	Verschil afrekening 2020 - 2019
<b>TOTAAL KOSTEN</b>		<b>4.350.546</b>	<b>4.288.541</b>	<b>62.004</b>	<b>4.087.789</b>	<b>262.757</b>
<b>1</b>	<b>WERKINGSKOSTEN</b>	<b>4.107.457</b>	<b>4.230.153</b>	<b>-122.696</b>	<b>4.023.910</b>	<b>83.547</b>
A.	Verbruiksgoederen	264.798	292.850	-28.052	260.038	4.760
	<i>Verbruiksgoederen algemeen beheer</i>	258.237	270.850	-12.613	245.003	13.233
	<i>Goederen en activiteiten teams</i>	6.562	22.000	-15.438	15.035	-8.473
B.	Diensten & Goederen	245.609	312.020	-66.411	246.881	-1.272
C.	Bezoldigingen & Soc.Lasten	3.344.539	3.351.610	-7.071	3.252.960	91.579
D.	Afschrijvingen	231.227	236.673	-5.447	230.837	390
	<i>Courante afschrijvingen</i>	94.013	99.459	-5.447	93.623	390
	<i>Afschrijving De Kerselaar 2010</i>	137.214	137.214	0	137.214	0
E.	Andere bedrijfskosten	21.284	37.000	-15.716	33.194	-11.910
<b>2</b>	<b>FINANCIELE KOSTEN</b>	<b>58.377</b>	<b>58.388</b>	<b>-11</b>	<b>62.006</b>	<b>-3.628</b>
<b>3</b>	<b>UITZONDERLIJKE KOSTEN</b>	<b>184.711</b>	<b>0</b>	<b>184.711</b>	<b>1.873</b>	<b>182.838</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>273.106</b>	<b>185.635</b>	<b>87.471</b>	<b>410.868</b>	<b>-137.762</b>
<b>4</b>	<b>RESULTAATSVERWERKING</b>	<b>244.106</b>	<b>45.568</b>	<b>198.538</b>	<b>45.568</b>	<b>198.538</b>
	Ontrekking aan bestemde fondsen	244.106	45.568	198.538	45.568	198.538
<b>Saldo na resultaatverwerking</b>		<b>517.213</b>	<b>231.203</b>	<b>286.010</b>	<b>456.436</b>	<b>60.777</b>

Voorstel bestemming van het resultaat van het boekjaar

Fonds voor hernieuwbare energie	3.510
Bouwfonds DK 2020	513.703
afrekening 2020 8/05/2021	517.213
controle	

## ACTIVA

	31/12/2020	31/12/2019
<b>VASTE ACTIVA</b>	<b>3.726.398</b>	<b>3.650.466</b>
<b>MATERIELE VASTE ACTIVA</b>	<b>3.726.368</b>	<b>3.650.436</b>
TERREINEN EN GEBOUWEN	3.129.027	3.277.216
INSTALLATIES MACHINES EN UTRUUSTING	130.029	173.083
MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL	46.182	37.672
OVERIGE VASTE MATERIELE ACTIVA	2.112	
VASTE ACTIVA IN AANBOUW	419.018	162.466
<b>FINANCIËLE VASTE ACTIVA</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
VORDERINGEN EN BORGTICHTEN	30	30
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>11.240.668</b>	<b>10.856.271</b>
<b>VORDERINGEN OP MEER DAN EEN JAAR</b>	<b>804.374</b>	<b>904.921</b>
HANDELSVORDERINGEN	804.374	904.921
<b>VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR</b>	<b>6.811.545</b>	<b>6.594.868</b>
HANDELSVORDERINGEN	71.993	81.535
OVERIGE VORDERINGEN	6.739.553	6.513.333
DIVERSE OVERIGE VORDERINGEN	356.432	331.320
VORDERINGEN AAN HET VAPH	6.383.120	6.182.013
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>	<b>3.458.943</b>	<b>3.207.783</b>
<b>OVERLOPENDE REKENINGEN</b>	<b>165.805</b>	<b>148.698</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>14.967.065</b>	<b>14.506.737</b>

## PASSIVA

	31/12/2020	31/12/2019
<b>EIGEN VERMOGEN</b>	<b>6.619.283</b>	<b>6.454.661</b>
<b>GECEMUL.OVERSCHOT</b>	<b>1.077.930</b>	<b>1.077.930</b>
<b>KAPITAALSUBSIDIES</b>	<b>1.918.972</b>	<b>2.027.457</b>
KAPITAALSUBSIDIES DK 1995	217.874	243.170
KAPITAALSUBSIDIES DK 2010	1.687.518	1.761.659
KAPITAALSUBSIDIES DIVERSE INSTAL.	13.580	22.628
<b>RESERVES / VOORZIENINGEN</b>	<b>3.622.380</b>	<b>3.349.274</b>
BOUWFONDS 'DE KERSELAAR 2010'	925.190	963.117
BOUWFONDS 'DE KERSELAAR 2020'	2.673.700	2.159.998
FONDS VOOR HERNIEUWBARE ENERGIE	21.870	18.360
FONDS VOOR ZONNEBOILERS	1.620	2.160
FONDS VOOR AFBRAAK KLOOSTER	0	205.640
<b>VREEMD VERMOGEN</b>	<b>8.347.783</b>	<b>8.052.076</b>
<b>SCHULDEN OP MEER DAN EEN JAAR</b>	<b>1.137.031</b>	<b>1.234.745</b>
KREDIET 'DE KERSELAAR 2010'	1.137.031	1.234.745
<b>SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR</b>	<b>7.210.751</b>	<b>6.817.331</b>
KREDIET 'DE KERSELAAR 2010'	97.714	93.396
<b>HANDELSCHULDEN</b>	<b>282.577</b>	<b>228.127</b>
LEVERANCIERS	68.368	44.072
OVERIGE DIVERSE SCHULDEN	214.209	184.055
<b>SCHULDEN</b>	<b>6.830.460</b>	<b>6.495.808</b>
BEZOLDIGING EN SOCIALE LASTEN	585.778	568.105
SCHULDEN AAN HET HAPH	6.244.683	5.927.703
<b>OVERLOPENDE REKENINGEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>14.967.065</b>	<b>14.506.737</b>

TOELICHTING BIJ DE RESULTATENREKENING 2020

<b>RESULTAAT</b>	<b>517.213 €</b>	<b>286.010 € t.o.v. begr. 2020</b>
------------------	------------------	------------------------------------

<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>4.623.652</b>	
<b>1</b>	<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>	<b>4.484.340</b>
<b>A</b>	<b>WERKINGSOPBRENGSTEN</b>	<b>4.362.919</b>
		<b>137.331 € t.o.v. begr. 2020: dit bedrag bestaat uit:</b>
	3.285.220	Subsidies van het VAPH : + 124.080 € t.o.v. begr.2020; dit is onder meer het gevolg van een bijkomende subsidie van 15.000 € om de daling van de inkomsten uit bewonersbijdragen als gevolg van de pandemie, te compenseren. Daarnaast werd het in tegenstelling tot de inschatting bij de opmaak van de begroting, wel mogelijk om het maximaal aantal organisatiegebonden punten om te zetten in een cashbudget (+50.000 €). In de begroting 2020 werd de subsidie vanwege het VAPH ook onderschat.
	387.386	andere subsidies: = +30.937 € begr 2020; omvat o.a. kapitaalsubsidies DK 2010 (74.141 €), DK 1996 (25.295 €); subs. vanwege gemeentebesturen(1.450 €), loonkosten sociale maribel en het project deeltijds werken/leren (samen 246.000 € en begroot 231.000 €).
	690.313	bijdrage van de gebruikers: - 17.687 € i.v.m. begr. 2020 als gevolg van het overlijden van een aantal bewoners en de daling van het aantal aanwezigheidsdagen door de maatregelen van de Overheid vanwege de pandemie.
<b>B</b>	<b>ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>	<b>121.421</b>
	6.378	recuperatie op rsz
	66.656	recuperatie kosten van bewoners: = - 24.544 € i.v.m. begroting 2020; daling als gevolg van de verminderde activiteit door de Pndemie;
	8.397	diverse opbrengsten: - 17.603 € t.o.v. begr 2020: geen acties: mosselvestijn, kerstmarkt ea werden afgelast; giften: -25.012 € i.v.m. begr. 2020: + 1.950 € i.v.m. De begroting voorzag acties ten voordele van 'DK 2020'; de pandemie stak er een stokje voor;
	39.989	
<b>2</b>	<b>FINANCIELE OPBRENGSTEN</b>	<b>63.079</b>
	<b>A</b>	<b>OPBRENGSTEN FIN. ACTIVA</b>
		<b>781</b>
	<b>B</b>	<b>ANDERE FIN. OPBRENGSTEN</b>
		<b>62.299</b>
<b>3</b>	<b>UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN</b>	<b>76.233</b>
		<b>76.233</b>
		Voornamelijk dankzij de afrekening door het VAPH van het subsidiedossier van het boekjaar 2018 (72.884 €)

TOELICHTING BIJ DE RESULTATENREKENING 2020

	TOTAAL KOSTEN	4.350.546
<b>1</b>	<b>WERKINGSKOSTEN</b>	<b>4.107.457</b>
A	VERBRUIKSGOEDEREN	264.798
		258.237
		6.562
B	DIENSTEN & GOEDEREN	245.609
C	BEZOLDIGINGEN & SOC. LASTEN	3.344.539
D	AFSCHRIJVINGEN	231.227
E	ANDERE BEDRIJFSKOSTEN	21.284
		2.751
		18.233
		300
<b>2</b>	<b>FINANCIELE KOSTEN</b>	<b>243.088</b>
		56.198
		184.711
<b>3</b>	<b>RESULTAATVERWERKING</b>	<b>244.106</b>

**+ 61.004 € i.v.m. begr 2020**

**+ 15.819 € t.o.v. 2018: dit bedrag bestaat uit:**

-28.052 € i.v.m. begr 2020 en+ 4.760 € in 2019: deze uitgaven betreffen:  
algemene verbruiksgoederen (+14.089 €) en kosten ten laste van de bewoners (- 26.702 €) i.v.m. begr 2020, een stijging en daling als gevolg van de pandemie

budgetten van de teams: = -15.438 € t.o.v. begr 2020: geen externe activiteiten omwille van de pandemie

diensten en diverse goederen: -66.411 € t.o.v. begr 2020: - 1.272 € i.v.m. afrekening 2019:

- 7.071 € i.v.m. begr.2019; + 91.579 € i.v.m. uitgaven 2019: uitbreiding personeelskader, versterking van de teams tijdens de pandemie en verhoging van de kost voor bijzondere prestaties (werken op zat. zon- en feestdagen en op avonden)

- 5.447 € i.v.m. begr 2020: er werd voor 50.606 € nieuwe investeringen gedaan: dit is een 30.000 € meer dan voorzien in de begroting 2020

**= +167.125 € i.v.m. begr 2020 :dit bedrag omvat ondermeer:**

patrimoniumtaks:  
socio-culturele bijdrage aan de rechthebbende gebruikers  
uitzonderlijke kosten

**de intrestlast van het investeringskrediet van 2.000.000 €**

Intresten krediet ' De Kerselaar 2010'  
kosten afbraak kloostergebouw

**bestaat uit:**



**VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE ALGEMENE VERGADERING  
VAN VZW DE KERSELAAR OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP  
31/12/2020**

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van VZW DE KERSELAAR, leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de controle van de jaarrekening alsook het verslag betreffende de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen. Deze verslagen zijn één en ondeelbaar.

Wij werden herbenoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de algemene vergadering van 28/05/2018. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31/12/2020. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van de VZW De Kerselaar uitgevoerd gedurende 6 opeenvolgende boekjaren.

Verslag over de controle van de jaarrekening

**Oordeel zonder voorbehoud**

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van vereniging, die de balans op 31/12/2020 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 14.967.065,41 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een positief resultaat van het boekjaar van € 273.106,25

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vereniging per 31/12/2020, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

**Basis voor het oordeel zonder voorbehoud**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) zoals van toepassing in België. Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening" van ons verslag.

Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de controle van de jaarrekening in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij hebben van het bestuursorgaan en van de aangestelden van de vereniging de voor onze controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.





### **Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan voor het opstellen van de jaarrekening**

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, alsook voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de jaarrekening die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Bij het opstellen van de jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de vereniging om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuursorgaan het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of om de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

### **Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening**

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een commissarisverslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Afwijkingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van deze jaarrekening, beïnvloeden.

Bij uitvoering van onze controle leven wij het wettelijk, reglementair en normatief kader dat van toepassing is op de controle van de jaarrekening in België na. De wettelijke controle biedt geen zekerheid omtrent de toekomstige levensvatbaarheid van de vereniging, noch van de efficiëntie en doeltreffendheid waarmee het bestuursorgaan de bedrijfsvoering van de vereniging ter hand heeft genomen of zal nemen.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;



- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;
- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;
- het concluderen dat de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, en het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de vereniging om haar continuïteit te handhaven. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de jaarrekening, of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven ;
- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, en van de vraag of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

Wij communiceren met het bestuursorgaan onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle.

Verslag betreffende de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

### **Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan**

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag en de andere informatie opgenomen in het activiteitenverslag en het naleven van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van de wet van 23 maart 2019 tot invoering van het Wetboek Vennootschappen en Verenigingen en van de statuten van de vereniging.

### **Verantwoordelijkheden van de commissaris**

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (Herzien in 2020) bij de in België van toepassing zijnde internationale auditstandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, het jaarverslag en de andere informatie opgenomen in het activiteitenverslag en de naleving van bepaalde voorschriften uit de wet van 23 maart 2019 tot invoering van het Wetboek Vennootschappen en Verenigingen en de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.





Aspecten betreffende het jaarverslag en andere informatie opgenomen in het jaarrapport

Naar ons oordeel, na het uitvoeren van specifieke werkzaamheden op het jaarverslag, zijn wij van oordeel dat dit jaarverslag overeenstemt met de jaarrekening voor hetzelfde boekjaar en is opgesteld overeenkomstig de artikel 3:48 van het Wetboek Vennootschappen en verenigingen.

In de context van onze controle van de jaarrekening, zijn wij tevens verantwoordelijk voor het overwegen, in het bijzonder op basis van de kennis verkregen in de controle, of het jaarverslag en de andere informatie opgenomen in het jaarrapport zijnde de financiële gegevens met betrekking tot de jaarrekening, een afwijking van materieel belang bevat, hetzij informatie die onjuist vermeld is of anderszins misleidend is. In het licht van de werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dienen wij u geen afwijking van materieel belang te melden.

**Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid**

Ons bedrijfsrevisorenkantoor heeft geen opdrachten die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening verricht, en ons bedrijfsrevisorenkantoor is in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de vereniging.

Er werden geen bijkomende opdrachten die verenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening verricht.

**Andere vermeldingen**

Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en reglementaire voorschriften.

De resultaatverwerking die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.

Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of de wet van 23 maart 2019 tot invoering van het Wetboek Vennootschappen en Verenigingen.

Overijse, 10 mei 2021

Commissaris

Viviane Spilliaert

Bedrijfsrevisor



VZW DE KERSELAAR

**Toelichting bij de jaarrekening per 31/12/2020**

**SYNTHESE VAN DE CONTROLE AANGELEGENHEDEN**

De controle is uitgevoerd om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de financiële overzichten vrij zijn van afwijkingen van materieel belang. Absolute zekerheid is niet mogelijk vanwege de inherente beperkingen van een controle en van de interne beheersing, wat resulteert in het onvermijdbaar risico dat enkele afwijkingen van materieel belang mogelijks niet worden ontdekt (inclusief fraude).

Bij het plannen van de controle heb ik rekening gehouden met de interne beheersing van de financiële verslaggeving om de aard, omvang en timing van de controlewerkzaamheden te bepalen.

De controle aanpak is gebaseerd op een risico analyse. De nadruk ligt op de kennis van de bedrijfsomgeving waarin de vereniging werkzaam is om van daaruit specifieke controlerisico's met betrekking tot de financiële rapportering te identificeren.

Deze risico analyse biedt de mogelijkheid een effectief en efficiënt controleplan op te stellen waarbij de controle-activiteiten zijn toegespitst op gebieden met een hoog risicofactor die specifieke audit aandacht vragen.

De materialiteit werd vastgelegd op 50.000 € en de uitvoeringsmaterialiteit op 30.000 €.

Als significante risico's werden weerhouden :

- opbrengstverantwoording
- Doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management.

Om de risico's terug te brengen tot een aanvaardbaar laag niveau werden volgende werkzaamheden uitgevoerd :

- Gegevensgerichte werkzaamheden (steekproeven, confirmaties, detailcontroles)
- Gegevensgerichte cijferanalyses
- Toetsing van de interne beheersmaatregelen die relevant zijn voor de controle
- Onvoorspelbaarheid.



ACTIEF	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Materiele vaste activa</u></b>	<b><u>3.726.367,80</u></b>	<b><u>3.650.436,37</u></b>	<b><u>3.687.846,16</u></b>
Terreinen en gebouwen	3.129.027,19	3.277.215,96	3.425.405,61
Installaties	130.029,38	173.082,66	201.104,48
Meubilair en Rollend	46.181,59	37.671,91	57.706,07
Overige	2.111,54		0,00
Vaste activa in aanbouw	419.018,10	162.465,84	3.630,00
<b><u>Financiële vaste activa</u></b>	<b><u>30,00</u></b>	<b><u>30,00</u></b>	<b><u>75,00</u></b>
<b><u>Vorderingen &gt; 1 jaar</u></b>	<b><u>804.374,44</u></b>	<b><u>904.921,24</u></b>	<b><u>1.005.468,04</u></b>
<b><u>Vorderingen &lt; 1 jaar</u></b>	<b><u>6.811.545,30</u></b>	<b><u>6.594.868,19</u></b>	<b><u>6.462.527,09</u></b>
Klanten	71.992,56	81.535,15	130.342,99
Vlaams Fonds	6.383.120,30	6.182.013,16	6.040.616,87
Overige	356.432,44	331.319,88	291.567,23
<b><u>Geldbeleggingen en Liquide</u></b>	<b><u>3.458.943,01</u></b>	<b><u>3.207.782,87</u></b>	<b><u>2.709.254,37</u></b>
<b><u>Overlopend</u></b>	<b><u>165.804,86</u></b>	<b><u>148.698,47</u></b>	<b><u>137.826,27</u></b>
<b><u>Totaal Actief</u></b>	<b><u>14.967.065,41</u></b>	<b><u>14.506.737,14</u></b>	<b><u>14.002.996,93</u></b>



PASSIEF	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>	<b><u>6.619.282,77</u></b>	<b><u>6.454.660,65</u></b>	<b><u>6.166.983,32</u></b>
Bestemde fondsen	3.349.274,03	2.938.406,12	2.626.247,30
Overgedragen resultaten	1.077.930,05	1.077.930,05	1.077.930,05
Resultaat boekjaar	273.106,25	410.867,91	312.158,82
Kapitaalsubsidie	1.918.972,44	2.027.456,57	2.150.647,15
<b><u>Schulden &gt; 1 jaar</u></b>	<b><u>1.137.031,31</u></b>	<b><u>1.234.745,10</u></b>	<b><u>1.328.141,13</u></b>
<b><u>Schulden &lt; 1 jaar</u></b>	<b><u>7.210.751,33</u></b>	<b><u>6.817.331,39</u></b>	<b><u>6.507.872,48</u></b>
Schulden > 1 jaar	97.713,79	93.396,03	89.575,40
Handelsschulden	68.368,05	44.072,35	42.425,40
Bezoldigingen	585.777,88	568.105,42	558.739,11
Vlaams Fonds	6.244.682,61	5.927.702,59	5.710.735,57
Overige schulden	214.209,00	184.055,00	106.397,00
<b><u>Overlopend</u></b>			
<b><u>Totaal passief</u></b>	<b><u>14.967.065,41</u></b>	<b><u>14.506.737,14</u></b>	<b><u>14.002.996,93</u></b>



<u>ONTVANGSTEN</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>70 Eigen Inkomsten</b>	<b><u>690.313,23</u></b>	<b><u>710.613,04</u></b>	<b><u>702.792,54</u></b>
<b>73 Subsidies</b>	<b><u>3.718.972,88</u></b>	<b><u>3.560.083,06</u></b>	<b><u>3.449.195,35</u></b>
Vlaams Fonds	3.256.043,59	3.127.076,71	3.054.936,45
Maribel	178.019,42	182.233,62	122.294,35
TW maatregelen	68.678,22	73.260,07	74.368,62
Andere	29.176,34	8.200,79	4.285,05
Gemeentes	1.450,00	1.952,74	1.962,33
BV vermindering	6.378,24	6.130,29	5.873,99
Kapitaalsubsidie	34.342,94	34.342,98	34.342,97
Kapitaalsubsidie VIPA	74.141,19	88.847,60	88.847,60
Giften en legaten	70.742,94	38.038,26	62.283,99
<b>74 Andere inkomsten</b>	<b><u>75.053,78</u></b>	<b><u>113.748,16</u></b>	<b><u>116.524,51</u></b>
Recup loonkost	0,00	5.727,79	131,68
Recup bewoners	66.656,40	77.644,70	83.487,14
Diverse	8.397,38	30.375,67	32.905,69
<b>75 Financiële</b>	<b><u>63.079,36</u></b>	<b><u>67.514,85</u></b>	<b><u>72.065,32</u></b>
Intresten	780,50	1.395,36	2.131,29
Intrestsub VIPA 2010	62.298,86	66.119,49	69.934,03
<b>76 Uitzonderlijke</b>	<b><u>76.232,50</u></b>	<b><u>46.697,76</u></b>	<b><u>54.881,00</u></b>
<b><u>Totale inkomsten</u></b>	<b><u>4.623.651,75</u></b>	<b><u>4.498.656,87</u></b>	<b><u>4.395.458,72</u></b>

Aandachtspunt : \* giften en BV verminderingen worden door De Kerselaar geboekt onder de andere bedrijfsinkomsten. In de jaarrekening worden deze gerubriceerd onder de 73 rekeningen.



<u>KOSTEN</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>60 Aankopen</b>	<b><u>264.798,32</u></b>	<b><u>260.038,40</u></b>	<b><u>259.725,08</u></b>
Verbruiksgoederen	200.388,92	175.624,38	172.491,26
Kosten ten laste	57.847,89	69.379,09	68.792,94
Activiteiten teams	6.561,51	15.034,93	18.440,88
<b>61 Diensten</b>	<b><u>245.609,21</u></b>	<b><u>246.881,07</u></b>	<b><u>269.199,44</u></b>
Pacht klooster	12,75	12,51	12,25
Huur installaties			
Onderhoud en herstellingen	40.316,03	44.231,79	41.871,70
Water	22.331,10	18.301,00	14.073,56
Electriciteit	21.948,03	26.218,75	26.956,58
Verwarming	17.634,50	15.474,78	25.356,10
Huisvuil	4.419,67	4.410,20	4.455,50
Klein gereedschap	12.580,89	13.997,90	12.397,71
Telefoon en GSM	7.433,97	6.908,35	7.041,97
Post, drukwerk, kantoor	17.304,34	18.030,81	19.578,86
Advertenties	206,08	404,73	328,90
Documentatie	1.438,01	1.050,99	818,58
Lidmaatschap	10.743,54	10.045,44	10.148,90
Representatie	5.427,88	5.936,03	12.689,72
Brandverzekering	9.846,60	5.833,18	5.547,92
BA verzekering	4.417,31	3.744,26	3.416,31
Autoverzekering	13.808,39	12.349,61	10.794,31
Verzekering bestuurders	4.900,81	4.215,64	4.327,05
Brandstof RM	3.764,24	6.874,26	7.400,63
Onderhoud RM	3.992,44	5.924,02	6.290,56
Verkeersbelasting	857,37		1.368,69
Verplaatsingen	20,17	-43,30	118,04
Erelonen	12.453,85	12.007,44	21.711,16
Vorming	768,10	2.867,72	5.529,82
Medisch secretariaat	10.494,48	9.955,39	9.684,52
Sociaal secretariaat	18.488,66	18.129,57	17.280,10





	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>62 <u>Personeel</u></b>	<b><u>3.344.538,97</u></b>	<b><u>3.252.959,88</u></b>	<b><u>3.166.503,64</u></b>
Bruto	2.330.705,21	2.249.959,22	2.161.138,77
Vakantiegeld	197.153,02	177.906,19	162.184,01
RSZ WG	767.111,71	752.038,02	723.959,43
Provisie	-7.300,96	12.881,65	30.506,86
Andere	35.180,87	37.460,55	75.388,97
Syndicale premie	889,38	888,66	863,62
Wetsverzekering	10.823,35	9.944,44	9.491,71
Groepsverzekering	9.976,39	11.881,15	2.970,27
<b>63 <u>Afschrijvingen</u></b>	<b><u>231.226,70</u></b>	<b><u>230.837,08</u></b>	<b><u>254.629,75</u></b>
<b>64 <u>Andere</u></b>	<b><u>21.283,84</u></b>	<b><u>33.193,73</u></b>	<b><u>66.674,90</u></b>
Patrimoniumtaks	2.750,90	2.454,76	2.669,66
Uitzonderlijke	299,89	500,90	257,91
Registratierechten		20,00	32.868,10
SKN	18.233,05	19.533,80	20.499,37
Acties		10.684,27	10.379,86
<b>65 <u>Financiële kosten</u></b>	<b><u>58.377,31</u></b>	<b><u>62.005,67</u></b>	<b><u>65.459,02</u></b>
<b>66 <u>Uitzonderlijke kosten</u></b>	<b><u>184.711,15</u></b>	<b><u>1.873,13</u></b>	<b><u>1.108,07</u></b>
<b><u>Totale kosten</u></b>	<b><u>4.350.545,50</u></b>	<b><u>4.087.788,96</u></b>	<b><u>4.083.299,90</u></b>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b><u>273.106,25</u></b>	<b><u>410.867,91</u></b>	<b><u>312.158,82</u></b>



**Tabel van herkomst en besteding van middelen per 31/12/2020**

**Cashflow uit operaties,  
investerings- en financïering**

	2020	2019	2018
<i>Operationele activiteiten</i>			
Nettoresultaat na niet-kaskosten, vóór financiële kosten en intrestsubsidie	269.185	406.754	307.684
+ Niet-kaskosten	231.227	230.837	254.630
= <i>Operationeel brutoresultaat</i>	500.411	637.591	562.314
<i>Veranderingen van het operationele nettobedrijfskapitaal</i>			
Operationele vlottende activa	-233.784	-143.167	-387.493
Voorzieningen			
Operationele schulden	389.102	305.638	295.425
= <i>Totaal van de veranderingen van het operationele nettobedrijfskapitaal</i>	155.319	162.471	-92.068
<b>Operationele cash flow</b>	<b>655.730</b>	<b>800.062</b>	<b>470.246</b>
<i>Investeringsactiviteiten</i>			
<i>Oprichtingskosten</i>			
Immateriële vaste activa			
Materiële vaste activa	-307.158	-193.427	-421.081
Financiële vaste activa			
= <b>Cashflow uit investeringen</b>	<b>-307.158</b>	<b>-193.427</b>	<b>-421.081</b>
<b>Operationele cashflow na investeringsactiviteiten</b>	<b>348.572</b>	<b>606.635</b>	<b>49.165</b>
<i>Financieringsactiviteiten</i>			
Financiële kosten van het vreemd vermogen (-)	-58.377	-62.006	-65.459
Financiële schulden	-93.396	-89.575	-85.762
Vordering VIPA	100.547	100.547	100.547
Intrestsubsidie	62.299	66.119	69.934
Kapitaalsubsidies	-108.484	-123.191	-109.190
= <b>Cashflow uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-97.412</b>	<b>-108.105</b>	<b>-89.930</b>
<b>Cashflow uit operationele-, investerings- en financieringsactiviteiten</b>	<b>251.160</b>	<b>498.530</b>	<b>-40.765</b>
+ <i>Beginkas (liquide middelen + geldbeleggingen)</i>	3.207.783	2.709.253	2.750.018
= <b>Eindkas (liquide middelen + geldbeleggingen)</b>	<b>3.458.943</b>	<b>3.207.783</b>	<b>2.709.253</b>
controle	251.160	498.530	-40.765

De cashflow meet de bruto zelffinancieringscapaciteit van de vereniging, m.a.w. haar vermogen liquiditeiten te genereren die haar voortbestaan verzekeren.

Ratio analyse per 31/12/2020

		<u>2020</u>		<u>2019</u>		<u>2018</u>
<b><u>Liquiditeit</u></b>						
<u>Vlottende activa KT</u>	10.270.488,31	<b>1,42</b>	9.802.651,06	<b>1,44</b>	9.171.781,46	<b>1,41</b>
<u>Schulden KT</u>	7.210.751,33		6.817.331,39		6.507.872,48	
<b><u>Solvabiliteit</u></b>						
<u>Eigen vermogen</u>	6.619.282,77	<b>44,23%</b>	6.454.660,65	<b>44,49%</b>	6.166.983,32	<b>44,04%</b>
<u>Totaal passief</u>	14.967.065,41		14.506.737,14		14.002.996,93	
<u>Eigen vermogen</u>	6.619.282,77	<b>75,89%</b>	6.454.660,65	<b>75,24%</b>	6.166.983,32	<b>74,37%</b>
<u>Totaal passief ex VI F</u>	8.722.382,80		8.579.034,55		8.292.261,36	
<b><u>Bruto marge</u></b>						
<u>Bedrijfswinst</u>	376.882,85	<b>8,40%</b>	360.534,10	<b>8,22%</b>	251.779,59	<b>5,90%</b>
<u>Bedrijfsopbrengsten</u>	4.484.339,89		4.384.444,26		4.268.512,40	
<b><u>Aandeel subsidies in de bedrijfsopbrengsten</u></b>						
<u>Subsidies</u>	3.718.972,88	<b>82,93%</b>	3.560.083,06	<b>81,20%</b>	3.449.195,35	<b>80,81%</b>
<u>Bedrijfsopbrengsten</u>	4.484.339,89		4.384.444,26		4.268.512,40	
<b><u>Aandeel personeelskosten in de subsidies</u></b>						
<u>Personeelskosten</u>	3.344.538,97	<b>91,68%</b>	3.252.959,88	<b>92,36%</b>	3.166.503,64	<b>93,49%</b>
<u>Subsidies ex gift</u>	3.648.229,94		3.522.044,80		3.386.911,36	
<b><u>Toegevoegde waarde per VTE</u></b>						
			Toegevoegde waarde = bedrijfsopbrengsten MIN 60 MIN 61			
	3.973.932,36	<b>65.576,44</b>	3.877.524,79	<b>65.944,30</b>	3.739.587,88	<b>63.062,19</b>
	60,60		58,80		59,30	



## De Kerselaar in een bredere context

Groepering van sectoren	DE9705: Instellingen met huisvesting voor personen met een mentale handicap voor drugs- en alcoholverslaafden					
Modellen	Volledig					
Eenheden	Bedragen in duizenden EUR, of aantallen					
Frequentie	Jaarlijks					
Selecteer de spreidingsmaten	Gewogen gemiddelde					
Boekjaar	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Ratio</b>						
1. Brutomarge op bedrijfsopbrengsten (%)	5,69	5,66	5,52	5,39		
<b>Kerselaar</b>	<b>14,61%</b>	<b>14,39%</b>	<b>13,17%</b>	<b>11,86%</b>	<b>13,49%</b>	<b>13,56%</b>
2. Resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening (%)	2,06	1,86	1,68	1,21		
<b>Kerselaar</b>	<b>7,49%</b>	<b>7,42%</b>	<b>6,82%</b>	<b>5,90%</b>	<b>8,22%</b>	<b>8,40%</b>
3. Toegevoegde waarde op bedrijfsopbrengsten (%)	85,37	85,39	85,07	85		
<b>Kerselaar</b>	<b>88,14%</b>	<b>88,46%</b>	<b>87,81%</b>	<b>87,61%</b>	<b>88,44%</b>	<b>88,62%</b>
4. Toegevoegde waarde per personeelslid (in EUR)	57.128,77	57.182,91	58.027,45	58.667,69		
<b>Kerselaar</b>	<b>60.698,73</b>	<b>61.480,12</b>	<b>64.169,96</b>	<b>63.062,19</b>	<b>65.944,30</b>	<b>65.576,44</b>
5. Aandeel van de personeelskosten in de toegevoegde waarde (%)	90,36	90,37	90,56	90,71		
<b>Kerselaar</b>	<b>82,42%</b>	<b>82,71%</b>	<b>83,68%</b>	<b>84,68%</b>	<b>83,89%</b>	<b>84,16%</b>
11. Aandeel van de lidgelden, schenkingen, legaten en subsidies in het totaal der bedrijfsopbrengsten (%)	60,88	60,62	61,18	61,69		
<b>Kerselaar</b>	<b>79,86%</b>	<b>80,74%</b>	<b>80,57%</b>	<b>80,81%</b>	<b>81,20%</b>	<b>82,93%</b>
12. Aandeel van de personeelskosten gedekt door de lidgelden, schenkingen, legaten en subsidies (%)	78,86	78,47	79,34	79,95		
<b>Kerselaar</b>	<b>107,24%</b>	<b>109,05%</b>	<b>108,74%</b>	<b>106,96%</b>	<b>108,27%</b>	<b>109,08%</b>



**Brutomarge op bedrijfsopbrengsten (ratio 1)** Het bedrijfsresultaat op het einde van het boekjaar, gecorrigeerd met de niet-kaskosten, wordt vergeleken met de bedrijfsopbrengsten, bestaande uit de omzet, andere bedrijfsopbrengsten en lidgelden, schenkingen, legaten en subsidies.

Met deze ratio vergewist men zich van de operationele efficiëntie van de vereniging, gaat men na of de vereniging financieel in evenwicht is voor wat haar zuiver operationele activiteiten betreft, zonder rekening te houden met de financiële resultaten en de uitzonderlijke elementen.

**Resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening (ratio 2)** Hier wordt het resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening, d.w.z. het bedrijfsresultaat aangevuld met het financiële resultaat, vergeleken met het totaal van de bedrijfsopbrengsten en de financiële opbrengsten. Deze ratio toont of de vereniging financieel in evenwicht is, als ook rekening wordt gehouden met de financiële resultaten.

**Toegevoegde waarde (ratio's 3 tot 5)** De toegevoegde waarde is de waarde die de vereniging, door middel van haar productiefactoren, toevoegt aan de waarde van de verbruikte goederen en diensten. Ze komt overeen met het verschil tussen de bedrijfsopbrengsten (met inbegrip van de lidgelden, schenkingen, legaten en subsidies) en de kosten van de handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen. Door de toegevoegde waarde te vergelijken met bepaalde gegevens uit de jaarrekening meet men: - de algemene efficiëntie van de verenigingen en de ingezette middelen; dit is de bedoeling van de ratio "Toegevoegde waarde per personeelslid" (uitgedrukt in voltijdse equivalenten) (ratio 4); - de mate waarin de activiteit van de vereniging inkomsten genereert: de "Toegevoegde waarde in percent van de bedrijfsopbrengsten" (ratio 3); - het relatief belang van de personeelskosten (ratio 5),

**Aandeel van de lidgelden, schenkingen, legaten en subsidies in het totaal der bedrijfsopbrengsten (ratio 11) en aandeel van de personeelskosten gedekt door de lidgelden, schenkingen, legaten en subsidies (ratio 12).** Deze voor de non-profitsector bijzondere ratio's tonen in welke mate de vereniging voor haar werking afhankelijk is van deze bijzondere bron van bedrijfsopbrengsten. De eventuele volatiliteit van deze inkomstenbron (bvb. door de afschaffing/vermindering van een belangrijke subsidie) kan een bedreiging vormen voor de werking van de vereniging.



	Gemiddeld 2019	Kerselaar 2019	Gemiddeld 2018	Kerselaar 2018	Gemiddeld 2017	Kerselaar 2017
MVA	53,26%	42,55%	54,89%	44,47%	56,24%	43,70%
Vord > 1 jr	5,01%	10,55%	5,90%	12,13%	6,71%	13,73%
Flottend KT	41,11%	45,17%	38,51%	41,74%	36,34%	41,04%
Overlopend	0,62%	1,73%	0,70%	1,66%	0,71%	1,53%
<b>Totaal Actief</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
EV	69,46%	75,24%	67,97%	74,37%	67,08%	74,02%
Voorziening	1,74%	0,00%	0,87%	0,00%	1,03%	0,00%
Schulden > 1 jr	15,11%	14,39%	17,29%	16,02%	17,46%	17,59%
Schulden < 1 jr	13,52%	10,37%	13,83%	9,61%	14,28%	8,38%
Overlopend	0,18%	0,00%	0,04%	0,00%	0,15%	0,01%
<b>Totaal Passief</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Subsidies	82,28%	81,20%	82,30%	80,81%	82,51%	80,57%
Incl giften en schenk	1,57%	0,87%	0,73%	1,46%	0,72%	0,67%
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Aankopen	5,85%	5,93%	5,27%	6,08%	5,30%	5,65%
Diensten	7,09%	5,63%	7,54%	6,31%	7,64%	6,54%
Personeelskosten	75,38%	74,19%	76,95%	74,18%	74,99%	73,48%
Afschrijvingen	5,61%	5,26%	4,21%	5,97%	4,31%	6,35%
Andere	1,45%	0,76%	1,59%	1,56%	1,61%	1,15%
<b>Bedrijfswinst</b>	<b>4,63%</b>	<b>8,22%</b>	<b>4,44%</b>	<b>5,90%</b>	<b>6,14%</b>	<b>6,82%</b>
Financiële opbrengsten	0,11%	1,54%	0,05%	1,69%	0,05%	1,88%
Financiële kosten	0,60%	1,41%	0,96%	1,53%	0,83%	1,71%
Uitzonderlijk opbrengst	2,13%	1,07%	3,68%	1,29%	3,86%	3,31%
Uitzonderlijke kost	0,17%	0,04%	1,58%	0,03%	0,68%	0,23%
<b>Resultaat</b>	<b>6,10%</b>	<b>9,37%</b>	<b>5,62%</b>	<b>7,31%</b>	<b>8,55%</b>	<b>10,07%</b>
VTE	<b>80,82</b>	<b>58,5</b>	<b>80,50</b>	<b>59,30</b>	<b>76,45</b>	<b>55,70</b>
Gepresteerde uren	<b>115.664,67</b>	<b>88.762,00</b>	<b>113.286,00</b>	<b>88.568,00</b>	<b>110.065,00</b>	<b>83.979,00</b>
<b>Personeelskost/subsidies</b>	<b>93,40%</b>	<b>92,36%</b>	<b>94,34%</b>	<b>93,49%</b>	<b>91,68%</b>	<b>91,96%</b>
<b>Toegevoegde waarde per VTE</b>	<b>65.992,47</b>	<b>65.944,30</b>	<b>61.462,52</b>	<b>63.062,19</b>	<b>63.169,40</b>	<b>61.480,12</b>

Vergelijking met jaarrekeningen van : De Poel, De Valier, Alvinneberg, Oostrem, Rozemarijn en Rozenwingerd



Verklarende nota's toegevoegd aan de jaarrekening per 31/12/2020

### 1. Vaste activa

#### Aanschaffingswaarde

	Begin	Plus	Minus	Eindsaldo
Terreinen en gebouwen	5.259.664,16		0,00	5.259.664,16
Machines en uitrusting	619.922,45	20.307,66	7.477,99	632.752,12
Meubilair en rollend	222.715,60	27.130,91		249.846,51
Overige	1.395,55	3.167,30		4.562,85
In aanbouw	162.465,84	256.552,26		419.018,10
	<b>6.112.485,49</b>	<b>307.158,13</b>	<b>7.477,99</b>	<b>6.565.843,74</b>

#### Afschrijvingen

#### Boekwaarde

	Begin	Plus	Minus	Eindsaldo	
Terreinen en gebouwen	1.982.448,20	148.188,77		2.130.636,97	3.129.027,19
Machines en uitrusting	446.839,79	63.360,94	7.477,99	502.722,74	130.029,38
Meubilair en rollend	185.043,69	18.621,23	0,00	203.664,92	46.181,59
Overige	1.395,55	1.055,76		2.451,31	2.111,54
In aanbouw	0,00			0,00	419.018,10
	<b>2.424.639,33</b>	<b>231.226,70</b>	<b>7.477,99</b>	<b>2.839.475,94</b>	<b>3.726.367,80</b>

Aanschaffingen van 2020 werden door mij op steekproefbasis vergeleken met de aankoopfacturen.

De afschrijvingen op vroegere investeringen werden op consistente wijze toegepast.

Voor de afschrijvingen van de nieuwe investeringen werden dezelfde afschrijvingspercentages toegepast als in het verleden.



## 2. Vorderingen op meer dan 1 jaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Te vorderen kapitaal- en intrestsubsidie VIPA	<u>804.374,44</u>	<u>904.921,24</u>	<u>1.005.468,04</u>

Deze subsidie werd toegezegd in 2010 en wordt over 20 jaar uitbetaald.

In 2020 ontving De Kerselaar de 11 de schijf.

Vanaf 2016 hoeven geen formele jaarlijkse uitbetalingsaanvragen meer te worden ingediend bij het Fonds.

Het dient vermeld te worden dat VIPA afwijkt van het advies van de Commissie voor Boekhoudkundige Normen (CBN 2009/3) betreffende de boekhoudkundige verwerking van de vordering.

De CBN geeft volgend advies : Het Fonds beslist over de toekenning van de jaarlijkse gebruikstoelage en het bedrag ervan (dat proportioneel kan worden verminderd) op basis van criteria van diverse aard. Bij de beslissingen van het Fonds wordt bovendien rekening gehouden met de beschikbare begrotingskredieten. De commissie is dan ook van oordeel dat, in de huidige stand van de wetgeving, de initiatiefnemer van het project bij de toezegging van een principiële akkoord GEEN enkele vordering heeft op het Fonds, doch enkel het recht om, in het kader van een goedgekeurd masterplan, een jaarlijkse gebruikstoelage te vragen gedurende 20 opeenvolgende jaren.

## 3. Handelsvorderingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Klanten - bewoners	<u>71.992,56</u>	<u>81.535,15</u>	<u>130.342,99</u>

De inbaarheid van de openstaande klantensaldi werd nagekeken door nazicht van de ouderdomsbalans en inning na afsluitdatum.

In 2020 dienen er geen waardeverminderingen op handelsdebiteuren te worden geboekt.

## 4. Overige vorderingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vlaams Fonds vorig boekjaar	3.127.076,71	3.054.936,45	2.985.680,42
Vlaams Fonds huidig boekjaar	3.256.043,59	3.127.076,71	3.054.936,45
Te vorderen kapitaal- en intrestsubsidie VIPA	100.546,80	100.546,80	100.546,80
Vordering deeltijds leren / deeltijds werken	65.416,20	34.375,07	35.863,02
Vordering sociale Maribel	178.019,42	182.233,62	122.294,35
Te ontvangen intresten	300,35	320,41	665,77
Diverse vorderingen	12.149,67	13.843,98	32.197,29
	<u>6.739.552,74</u>	<u>6.513.333,04</u>	<u>6.332.184,10</u>





De te ontvangen subsidies werden nagekeken aan de hand van de afrekeningen.

## 5. Geldbeleggingen

Deze balanspost omvat

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
KBC	Termijndeposito		0,00	150.000,00
KBC	Spaarrekening	370.050,00	359.997,00	159.854,00
KBC	Spaarrekening	19.343,15	22.689,95	21.981,88
Belfius	Spaarrekening	580.000,00	1.310.000,00	1.040.000,00
BNP	Spaarrekening	1.500.000,00	500.000,00	458.655,85
DB	Fidelity account	460.346,97	460.020,28	399.075,75
BKCP	Business saving account	350.550,00	500.315,73	451.367,71
		<u>3.280.290,12</u>	<u>3.153.022,96</u>	<u>2.680.935,19</u>

## 6. Liquide middelen

Deze balanspost omvat

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Belfius	Zichtrekeningen	76715,79	52.015,95	23.652,00
KBC	Zichtrekening	72,91	161,22	187,22
BNP	Zichtrekening	65,2	95,89	69,67
DB	Zichtrekening	50	0,00	87,50
BKCP	Zichtrekening	100077,93	20,48	90,48
Kas		1671,06	2.466,37	4.232,31
		<u>178.652,89</u>	<u>54.759,91</u>	<u>28.319,18</u>

Geldbeleggingen en zichtrekeningen werden geverifieerd aan de hand van bankrekeninguittreksels en confirmatiebrieven.

## 7. Overlopende rekeningen actief

Deze balanspost omvat

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Over te dragen kosten		11.400,02	897,60	450,00
Verkregen opbrengsten		154.404,84	147.800,87	137.376,27
		<u>165.804,86</u>	<u>148.698,47</u>	<u>137.826,27</u>

De volledigheid van deze rubriek werd nagegaan in de kosten en opbrengstenanalyse.  
De verkregen opbrengsten bevatten de verschillen tussen de betaalde intresten van het



investeringskrediet en de ontvangen VIPA intrestsubsidies ten einde een correcte toerekening van kosten en opbrengsten per boekhoudperiode te garanderen. Halfweg de lening zullen deze verkregen opbrengsten aangesproken worden daar de intrestsubsidies hoger zullen zijn dan de betaalde intresten.

### 8. Eigen vermogen en kapitaalsubsidie

Het eigen vermogen van de vereniging bestaat uit	VOOR	NA
	Resultaatbestemming	
Bestemde fondsen	<b>3.349.274,03</b>	<b>3.622.380,28</b>
De Kerselaar 2010	963.116,65	925.190,26
Bouwfonds 2020	2.159.997,38	2.673.700,02
Zonneboilers	2.160,00	1.620,00
Afbraak	205.640,00	0,00
Hernieuwbare energie	18.360,00	21.870,00
Overgedragen resultaten	<b>1.077.930,05</b>	<b>1.077.930,05</b>
Winst boekjaar	<b>273.106,25</b>	<b>0,00</b>
Kapitaalsubsidies	<b>1.918.972,44</b>	<b>1.918.972,44</b>
	<u><b>6.619.282,77</b></u>	<u><b>6.619.282,77</b></u>

De kapitaalsubsidies worden a rato van het afschrijvingspercentage van de betreffende materiële vaste activa in resultaat genomen. In 2020 zijn er geen kapitaalsubsidies ontvangen.

Ingevolge BVR 08/11/2013 en in het bijzonder artikel 5 § 3 wordt de reserve norm als volgt bepaald :  
 "Het gedeelte van de toegekende subsidie dat de kosten, vermeld in paragraaf 1 en 2, overschrijdt, mag worden aangewend voor de aanleg van reserves ten belope van maximaal 20 % van het subsidiebedrag. Mits motivering door de subsidiërende overheid kan in het besluit tot toekenning van de subsidie worden afgeweken van dat maximumpercentage.

De totale gecumuleerde reserves kunnen maximaal 50 % van het subsidiebedrag van de laatst gesubsidieerde werkingsperiode bedragen. Mits motivering door de subsidiërende overheid kan in het besluit tot toekenning van de subsidie worden afgeweken van dat maximumpercentage. Het subsidiebedrag wordt in voorkomend geval berekend op jaarbasis.

De aangelegde reserves moeten worden opgenomen in de balans zoals vermeld in artikel 11, § 1, 3<sup>o</sup>.  
 Verder vermeldt artikel 5 § 4 dat :

"Naast de reservevorming ten laste van de toegekende subsidie, vermeld in paragraaf 3, mag de eigen financiële inbreng eveneens en zonder beperkingen worden aangewend voor de aanleg van reserves."

Het VAPH toetst blijkens een mail d.d. 23/04/2019 deze reservenorm op basis van de gegevens uit de resultatenrekening en meer in het bijzonder aan de hand van de ontvangen subsidies die afgezet worden tegenover de gemaakte kosten.



### 9. Financiële schulden op lange en korte termijn

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Investeringskrediet bouw >1 jaar	<u>1.137.031,31</u>	<u>1.234.745,10</u>	<u>1.328.141,13</u>
Deze schuld heeft een looptijd van			
> 1 jaar en minder dan 5 jaar	436.174,77	533.888,56	510.996,38
meer dan 5 jaar	700.856,54	700.856,54	817.144,75
Investeringskrediet bouw < 1 jaar	<u>97.713,79</u>	<u>93.396,03</u>	<u>89.575,40</u>

Deze schuld stemt overeen met de aflossingstabel en confirmatiebrief bank.

### 10. Handelsschulden

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Leveranciers	59.768,89	32.889,10	36.304,25
Te ontvangen facturen	8.599,16	11.183,25	6.121,15
	<u>68.368,05</u>	<u>44.072,35</u>	<u>42.425,40</u>

Het openstaand saldo van de leveranciersschulden werd nagekeken aan de hand van betalingen na balansdatum.

De volledigheid van de te ontvangen facturen werd nagegaan in de kostenanalyse.

### 11. Belastingen en sociale lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Te betalen bedrijfsvoorheffing	102.454,19	90.429,65	87.894,16
Te betalen RSZ	131.432,52	118.483,64	124.547,79
Te betalen lonen		0,00	-13,32
Provisie vakantiegeld	351.891,17	359.192,13	346.310,48
	<u>585.777,88</u>	<u>568.105,42</u>	<u>558.739,11</u>

De bedrijfsvoorheffing en RSZ en zijn in overeenstemming met de bedragen die in 2021 betaald werden met betrekking tot de in 2020 geboekte verplichtingen.

De provisie vakantiegeld bedienden stemt overeen met de jaarsynthese van het sociaal secretariaat.

**12. Overige schulden**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Schulden Vlaams Fonds	6.244.682,61	5.927.702,59	5.710.735,57
Schulden deeltijds leren/deeltijds werken	46.000,00	16.000,00	16.000,00
Schulden sociale Maribel	168.209,00	168.055,00	90.397,00
	<u>6.458.891,61</u>	<u>6.111.757,59</u>	<u>5.817.132,57</u>

Deze schulden stemmen overeen met de ontvangen subsidie voorschotten.  
Door het VAPH wordt beschouwd dat de subsidies pas verworven zijn na afrekening,  
en dienen de ontvangen bedragen als schulden te worden geboekt.

**13. Personeelskosten**

De personeelskosten sluiten aan met het jaaroverzicht afgeleverd door het sociaal secretariaat.

**14. Uitzonderlijke opbrengsten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VIVO	175,47	129,00	1.805,45
Vormingsbudget	429,89		
Verkoop materiaal		810,00	1.635,00
Compensatie	3.172,88		
De Warmste week	286,63		
Afrekening AO en BA vorig jaar		0,00	8.979,01
Educatief verlof vorig boekjaar		1.950,23	1.266,50
Afrekening water voorgaande jaren	605,58		165,53
Afrekening Vlaams Fonds	71.562,05	43.808,53	41.029,51
	<u>76.232,50</u>	<u>46.697,76</u>	<u>54.881,00</u>



15. Uitzonderlijke kosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Afrekening arbeidsongevallenverzekering	1.084,89	1.075,07	
Belasting oppervlaktewater			1.108,07
Afbraak klooster	182.841,28		
Afrekening Water	784,98	735,09	
Diverse		62,97	
	<u>184.711,15</u>	<u>1.873,13</u>	<u>1.108,07</u>

**JAARREKENING EN ANDERE OVEREENKOMSTIG  
HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN  
VERENIGINGEN NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN**

**IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van de neerlegging)**

Naam: **De Kerselaar**

Rechtsvorm: Vereniging zonder winsttoegmerk

Adres: Drogenberg

Nr: 90

Bus:

Postnummer: 3090

Gemeente: Overijse

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van

Brussel, nederlandstalige

Internetadres:

Ondernemingsnummer

BE 0422.076.494

Datum van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

13-11-1981

JAARREKENING IN EURO goedgekeurd door de algemene vergadering van

31-05-2021

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

01-01-2020

tot

31-12-2020

Vorig boekjaar van

01-01-2019

tot

31-12-2019

De bedragen van het vorige boekjaar zijn identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn:

VOL-vzw 6.1, VOL-vzw 6.2.1, VOL-vzw 6.2.2, VOL-vzw 6.2.3, VOL-vzw 6.2.4, VOL-vzw 6.3.4, VOL-vzw 6.4.1, VOL-vzw 6.4.2, VOL-vzw 6.5.1, VOL-vzw 6.5.2, VOL-vzw 6.5.3, VOL-vzw 6.10, VOL-vzw 6.14, VOL-vzw 6.16, VOL-vzw 8

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 2.1
-----	-----------------	-------------

**LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN  
EN VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE  
OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE**

**LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN**

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging of stichting

**DEUVAERT Daniel**

gepensioneerd  
Esmoreit 1  
3090 Overijse  
BELGIE

Einde van het mandaat: 01-06-2022

Bestuurder

**VANDERVORST Guillaume**

gepensioneerd  
Mechelsesteenweg 127  
1970 Wezembeek-Oppem  
BELGIE

Einde van het mandaat: 01-06-2022

Bestuurder

**BRINKHOF Aad**

gepensioneerd  
Kabbenberg 10  
3090 Overijse  
BELGIE

Einde van het mandaat: 01-06-2022

Bestuurder

**PAY Elie**

gepensioneerde  
Solheidelaan 16  
1560 Hoeilaart  
BELGIE

Einde van het mandaat: 01-06-2022

Bestuurder

**ROEYKENS Marcel**

gepensioneerd  
Molenweg 21  
3080 Tervuren  
BELGIE

Einde van het mandaat: 01-06-2024

Bestuurder

**MUYLDERMANS Monique**

gepensioneerd  
Rozierensesteenweg 37  
3090 Overijse  
BELGIE

Einde van het mandaat: 01-06-2024

Bestuurder

**MUYLDERMANS Gaetan**

Nr.	BE 0422.076.494		VOL-vzw 2.1
-----	-----------------	--	-------------

bediende  
Nijvelsebaan 18  
3040 Huldenberg  
BELGIE

Einde van het mandaat: 01-06-2021

Bestuurder

**STAS Erik**  
onderwijzer - directeur  
Kerselarenstraat 58  
3090 Overijse  
BELGIE

Einde van het mandaat: 01-06-2021

Bestuurder

**CORNET Miranda**  
bediende  
I. Vandermottenlaan 15  
3090 Overijse  
BELGIE

Begin van het mandaat: 27-05-2019

Einde van het mandaat: 27-05-2023

Bestuurder

**PEETERS Ruben**  
advocaat  
Spaltlaan 11  
3090 Overijse  
BELGIE

Einde van het mandaat: 01-06-2021

Bestuurder

**TIMMERMANS Albert**  
gepensioneerd  
Graaf Egmont en Hoornlaan 9  
3090 Overijse  
BELGIE

Einde van het mandaat: 01-06-2024

Voorzitter van de Raad van Bestuur

**SMETS Etienne**  
gepensioneerd  
Terhulpensesteenweg 67  
3090 Overijse  
BELGIE

Begin van het mandaat: 01-04-2018

Einde van het mandaat: 01-06-2021

Bestuurder

**SPILLIAERT Viviane (AO1151)**  
bedrijfsrevisor  
Leemveldstraat 19  
3090 Overijse  
BELGIE

Begin van het mandaat: 01-01-2018

Einde van het mandaat: 31-12-2020

Commissaris



Nr.	BE 0422.076.494		VOL-vzw 2.2
-----	-----------------	--	-------------

## OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Facultatieve vermeldingen:

- Indien de jaarrekening werd geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:
  - A. Het voeren van de boekhouding van de vereniging of stichting,
  - B. Het opstellen van de jaarrekening,
  - C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
  - D. Het corrigeren van de jaarrekening.
  
- Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 3.1
-----	-----------------	-------------

## JAARREKENING

### BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>ACTIVA</b>				
Oprichtingskosten	6.1	20		
<b>VASTE ACTIVA</b>		21/28	<b>3.726.397</b>	<b>3.650.467</b>
Immateriële vaste activa	6.2	21		
<b>Materiële vaste activa</b>	6.3	22/27	<b>3.726.367</b>	<b>3.650.437</b>
Terreinen en gebouwen		22	3.129.027	3.277.216
Installaties, machines en uitrusting		23	130.029	173.083
Meubilair en rollend materieel		24	46.182	37.672
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26	2.111	
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	419.018	162.466
<b>Financiële vaste activa</b>	6.4/6.5.1	28	<b>30</b>	<b>30</b>
Verbonden entiteiten	6.14	280/1		
Deelnemingen in verbonden vennootschappen		280		
Vorderingen		281		
Vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	6.14	282/3		
Deelnemingen		282		
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8	30	30
Aandelen		284		
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8	30	30
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		29/58	<b>11.240.668</b>	<b>10.856.270</b>
<b>Vorderingen op meer dan één jaar</b>		29	<b>804.374</b>	<b>904.921</b>
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291	804.374	904.921
<b>Voorraden en bestellingen in uitvoering</b>		3		
Voorraden		30/36		
Grond- en hulpstoffen		30/31		
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37		
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>		40/41	<b>6.811.546</b>	<b>6.594.868</b>
Handelsvorderingen		40	71.993	81.535
Overige vorderingen		41	6.739.553	6.513.333
<b>Geldbeleggingen</b>	6.5.1/6.6	50/53	<b>3.280.290</b>	<b>3.153.023</b>
<b>Liquide middelen</b>		54/58	<b>178.653</b>	<b>54.760</b>
<b>Overlopende rekeningen</b>	6.6	490/1	<b>165.805</b>	<b>148.698</b>
<b>TOTAAL VAN DE ACTIVA</b>		20/58	<b>14.967.065</b>	<b>14.506.737</b>

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 3.2
-----	-----------------	-------------

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		10/15	<b>6.619.282</b>	<b>6.454.661</b>
Fondsen van de vereniging of stichting	6.7	10		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Bestemde fondsen en andere reserves	6.7	13	3.622.380	3.349.274
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	1.077.930	1.077.930
Kapitaalsubsidies		15	1.918.972	2.027.457
<b>VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN</b>		16		
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5		
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163		
Overige risico's en kosten	6.7	164/5		
Voorzieningen voor terug te betalen subsidies en legaten en voor schenkingen met terugnemingsrecht	6.7	167		
Uitgestelde belastingen		168		
<b>SCHULDEN</b>		17/49	<b>8.347.783</b>	<b>8.052.076</b>
Schulden op meer dan één jaar	6.8	17	1.137.031	1.234.745
Financiële schulden		170/4	1.137.031	1.234.745
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172		
Kredietinstellingen		173	1.137.031	1.234.745
Overige leningen		174		
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar		42/48	7.210.752	6.817.331
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.8	42	97.714	93.396
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	68.368	44.072
Leveranciers		440/4	68.368	44.072
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.8	45	585.778	568.106
Belastingen		450/3	102.454	90.430
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	483.324	477.676
Overige schulden		48	6.458.892	6.111.757
Overlopende rekeningen	6.8	492/3		
<b>TOTAAL VAN DE PASSIVA</b>		10/49	<b>14.967.065</b>	<b>14.506.737</b>

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 4
-----	-----------------	-----------

## RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>		70/76A	<b>4.560.573</b>	<b>4.431.142</b>
Omzet	6.9	70	690.313	710.613
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-)		71		
Geproduceerde vaste activa		72		
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	6.9	73	3.718.973	3.560.083
Andere bedrijfsopbrengsten		74	75.054	113.748
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.11	76A	76.233	46.698
<b>Bedrijfskosten</b>		60/66A	<b>4.292.168</b>	<b>4.025.783</b>
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	264.798	260.038
Aankopen		600/8	264.798	260.038
Voorraad: afname (toename) (+)/(-)		609		
Diensten en diverse goederen		61	245.609	246.881
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	6.9	62	3.344.539	3.252.960
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	231.227	230.837
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	6.9	631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	6.9	635/9		
Andere bedrijfskosten	6.9	640/8	21.284	33.194
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.11	66A	184.711	1.873
<b>Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)</b>		9901	<b>268.405</b>	<b>405.359</b>
<b>Financiële opbrengsten</b>		75/76B	<b>63.079</b>	<b>67.514</b>
Recurrente financiële opbrengsten		75	63.079	67.514
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750		
Opbrengsten uit vlottende activa		751	780	1.395
Andere financiële opbrengsten	6.10	752/9	62.299	66.119
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.11	76B		
<b>Financiële kosten</b>		65/66B	<b>58.378</b>	<b>62.005</b>
Recurrente financiële kosten	6.10	65	58.378	62.005
Kosten van schulden		650	56.198	60.018
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		651		
Andere financiële kosten		652/9	2.180	1.987
Niet-recurrente financiële kosten	6.11	66B		
<b>Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)</b>		9903	<b>273.106</b>	<b>410.868</b>
<b>Onttrekking aan de uitgestelde belastingen</b>		780		
<b>Overboeking naar de uitgestelde belastingen</b>		680		
<b>Belastingen op het resultaat (+)/(-)</b>	6.12	67/77		
Belastingen		670/3		
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77		
<b>Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)</b>		9904	<b>273.106</b>	<b>410.868</b>
<b>Onttrekking aan de belastingvrije reserves</b>		789		
<b>Overboeking naar de belastingvrije reserves</b>		689		
<b>Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)</b>		9905	<b>273.106</b>	<b>410.868</b>

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 5
-----	-----------------	-----------

## RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Te bestemmen winst (verlies)</b>	(+)/(-)	9906	<b>1.351.036</b>	<b>1.488.798</b>
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	273.106	410.868
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	1.077.930	1.077.930
<b>Onttrekking aan het eigen vermogen: fondsen, bestemde fondsen en andere reserves</b>		791	<b>244.106</b>	<b>45.568</b>
<b>Toevoeging aan de bestemde fondsen en andere reserves</b>		691	<b>517.212</b>	<b>456.436</b>
<b>Over te dragen winst (verlies)</b>	(+)/(-)	14	<b>1.077.930</b>	<b>1.077.930</b>

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.3.1
-----	-----------------	---------------

## TOELICHTING

### STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>TERREINEN EN GEBOUWEN</b>			
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8191P	XXXXXXXXXX	<b>5.259.664</b>
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8161		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8171		
Overboekingen van een post naar een andere	8181	(+)/(-)	
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8191	<b>5.259.664</b>	
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8251P	XXXXXXXXXX	
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8211		
Verworven van derden	8221		
Afgeboekt	8231		
Overgeboekt van een post naar een andere	8241	(+)/(-)	
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8251		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8321P	XXXXXXXXXX	<b>1.982.448</b>
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8271	148.189	
Teruggenomen	8281		
Verworven van derden	8291		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8301		
Overgeboekt van een post naar een andere	8311	(+)/(-)	
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8321	<b>2.130.637</b>	
<b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b>	22	<b>3.129.027</b>	
<b>WAARVAN</b>			
In volle eigendom van de vereniging of stichting	22/91	<b>3.129.027</b>	

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.3.2
-----	-----------------	---------------

**INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING**

**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

(+)/(-)

**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**

**Meerwaarden per einde van het boekjaar**

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

**Meerwaarden per einde van het boekjaar**

**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**

**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR**

**WAARVAN**

In volle eigendom van de vereniging of stichting

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8192P	XXXXXXXXXX	619.923
8162	20.307	
8172	7.478	
8182		
8192	632.752	
8252P	XXXXXXXXXX	
8212		
8222		
8232		
8242		
8252		
8322P	XXXXXXXXXX	446.840
8272	63.361	
8282		
8292		
8302	7.478	
8312		
8322	502.723	
23	130.029	
231	130.029	

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.3.3
-----	-----------------	---------------

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL</b>			
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8193P	XXXXXXXXXX	222.716
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8163	27.131	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8173		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8183		
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8193	249.847	
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8253P	XXXXXXXXXX	
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8213		
Verworven van derden	8223		
Afgeboekt	8233		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8243		
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8253		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8323P	XXXXXXXXXX	185.044
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8273	18.621	
Teruggenomen	8283		
Verworven van derden	8293		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8303		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8313		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8323	203.665	
<b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b>	24	46.182	
<b>WAARVAN</b>			
In volle eigendom van de vereniging of stichting	241	46.182	



Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.3.5
-----	-----------------	---------------

**OVERIGE MATERIËLE VASTE ACTIVA**

**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

(+)/(-)

**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**

**Meerwaarden per einde van het boekjaar**

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

**Meerwaarden per einde van het boekjaar**

**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**

**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR**

**WAARVAN**

In volle eigendom van de vereniging of stichting

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8195P	XXXXXXXXXX	1.396
8165	3.167	
8175		
8185		
8195	4.563	
8255P	XXXXXXXXXX	
8215		
8225		
8235		
8245		
8255		
8325P	XXXXXXXXXX	1.396
8275	1.056	
8285		
8295		
8305		
8315		
8325	2.452	
26	2.111	
281	2.111	

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.3.6
-----	-----------------	---------------

**ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN**

**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

(+)/(-)

**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**

**Meerwaarden per einde van het boekjaar**

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

**Meerwaarden per einde van het boekjaar**

**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**

**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8196P	XXXXXXXXXX	162.466
8166	256.552	
8176		
8186		
8196	419.018	
8256P	XXXXXXXXXX	
8216		
8226		
8236		
8246		
8256		
8326P	XXXXXXXXXX	
8276		
8286		
8296		
8306		
8316		
8326		
27	419.018	

**STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA**
**ANDERE VENNOOTSCHAPPEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN**
**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**
**Mutaties tijdens het boekjaar**

Aanschaffingen

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

(+)/(-)

**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**
**Meerwaarden per einde van het boekjaar**
**Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

**Meerwaarden per einde van het boekjaar**
**Waardeverminderingen per einde van het boekjaar**
**Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

**Waardeverminderingen per einde van het boekjaar**
**Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar**
**Mutaties tijdens het boekjaar**

(+)/(-)

**Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar**
**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR**
**ANDERE ENTITEITEN - VORDERINGEN**
**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR**
**Mutaties tijdens het boekjaar**

Toevoegingen

Terugbetalingen

Geboekte waardeverminderingen

Teruggenomen waardeverminderingen

Wisselkoersverschillen

(+)/(-)

Overige mutaties

(+)/(-)

**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR**
**GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP**
**VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8393P	XXXXXXXXXX	
8363		
8373		
8383		
8393		
8453P	XXXXXXXXXX	
8413		
8423		
8433		
8443		
8453		
8523P	XXXXXXXXXX	
8473		
8483		
8493		
8503		
8513		
8523		
8553P	XXXXXXXXXX	
8543		
8553		
284		
285/8P	XXXXXXXXXX	<b>30</b>
8583		
8593		
8603		
8613		
8623		
8633		
285/8	<b>30</b>	
8653		

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.6
-----	-----------------	-------------

**GELDBELEGGINGEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (ACTIVA)**

**GELDBELEGGINGEN**

**Aandelen en geldbeleggingen andere dan vastrentende beleggingen**

- Aandelen - Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagd bedrag
- Aandelen - Niet-opgevraagd bedrag
- Edele metalen en kunstwerken

**Vastrentende effecten**

- Vastrentende effecten uitgegeven door kredietinstellingen

**Termijnrekeningen bij kredietinstellingen**

- Met een resterende looptijd of opzegtermijn van hoogstens één maand
- meer dan één maand en hoogstens één jaar
- meer dan één jaar

**Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
51		
8681		
8682		
8683		
52		
8684		
53	<b>3.280.290</b>	<b>3.153.023</b>
8686	3.280.290	3.153.023
8687		
8688		
8689		

**OVERLOPENDE REKENINGEN**

**Uitsplitsing van de post 490/1 van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt**

- Toe te rekenen opbrengsten
- Over te dragen kosten

Boekjaar
154.405
11.400

**STAAT VAN DE FONDSSEN, BESTEMDE FONDSSEN EN VOORZIENINGEN**

**FONDSSEN**

Beginvermogen  
 Permanente financiering

Boekjaar	Vorig boekjaar

Wijzigingen tijdens het boekjaar

Bedragen

**BESTEMDE FONDSSEN**

**Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen**

Het resultaat van het boekjaar wordt gedoteerd aan de bestemde fondsen na goedkeuring van de algemene vergadering

**VOORZIENINGEN**

**Uitsplitsing van de post 164/5 (Voorzieningen voor overige risico's en kosten) van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt**

**Uitsplitsing van de post 167 (Voorzieningen voor terug te betalen subsidies en legaten en voor schenkingen met terugnemingsrecht) van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt**

Boekjaar

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.8
-----	-----------------	-------------

**STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)**

**UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD**

**Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen**

	Codes	Boekjaar
Financiële schulden	8801	97.714
Achtergestelde leningen	8811	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8821	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8831	
Kredietinstellingen	8841	97.714
Overige leningen	8851	
Handelsschulden	8861	
Leveranciers	8871	
Te betalen wissels	8881	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8891	
Overige schulden	8901	
<b>Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen</b>	<b>42</b>	<b>97.714</b>
<b>Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar</b>		
Financiële schulden	8802	436.175
Achtergestelde leningen	8812	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8822	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8832	
Kredietinstellingen	8842	436.175
Overige leningen	8852	
Handelsschulden	8862	
Leveranciers	8872	
Te betalen wissels	8882	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8892	
Overige schulden	8902	
<b>Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar</b>	<b>8912</b>	<b>436.175</b>
<b>Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar</b>		
Financiële schulden	8803	700.856
Achtergestelde leningen	8813	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8823	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8833	
Kredietinstellingen	8843	700.856
Overige leningen	8853	
Handelsschulden	8863	
Leveranciers	8873	
Te betalen wissels	8883	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8893	
Overige schulden	8903	
<b>Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar</b>	<b>8913</b>	<b>700.856</b>

**GEWAARBORGDE SCHULDEN**

**Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden**

	Codes	Boekjaar
Financiële schulden	8921	1.118.349
Achtergestelde leningen	8931	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8941	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8951	
Kredietinstellingen	8961	1.118.349
Overige leningen	8971	
Handelsschulden	8981	
Leveranciers	8991	
Te betalen wissels	9001	
Vooruitbetalingen op bestellingen	9011	
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	
Overige schulden	9051	

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.8
-----	-----------------	-------------

**Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden  
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op  
activa van de vereniging of stichting**

Codes	Boekjaar
9061	1.118.349
8922	1.234.745
8932	
8942	
8952	
8962	1.234.745
8972	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	1.234.745

**SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN  
SOCIALE LASTEN**

**Belastingen**

Codes	Boekjaar
9072	
9073	102.454
450	
9076	
9077	483.324

**OVERLOPENDE REKENINGEN**

Uitsplitsing van de post 492/3 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

Boekjaar

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.9
-----	-----------------	-------------

## BEDRIJFSRESULTATEN

### BEDRIJFSOPBRENGSTEN

#### Netto-omzet

Uitsplitsing per bedrijfscategorie

Uitsplitsing per geografische markt

#### Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies

Lidgelden

Schenkingen

Legaten

Subsidies

### BEDRIJFSKOSTEN

#### Werknemers waarvoor de vereniging of stichting een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Totaal aantal op de afsluitingsdatum

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

#### Personeelskosten

Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen

Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen

Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen

Andere personeelskosten

Ouderdoms- en overlevingspensioenen

#### Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen

Toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)

#### Waardeverminderingen

Op voorraden en bestellingen in uitvoering

Geboekt

Teruggenomen

Op handelsvorderingen

Geboekt

Teruggenomen

#### Voorzieningen voor risico's en kosten

Toevoegingen

Bestedingen en terugnemingen

#### Andere bedrijfskosten

Bedrijfsbelastingen en -taksen

Andere

#### Uitzendkrachten en ter beschikking van de vereniging of stichting gestelde personen

Totaal aantal op de afsluitingsdatum

Gemiddeld aantal berekend in voltijdse equivalenten

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

Kosten voor de vereniging of stichting

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
730		
731	39.988	38.038
732	30.754	
733	3.648.231	3.522.045
9086	75	71
9087	61,3	58,8
9088	88.625	88.762
620	2.527.858	2.427.865
621	767.112	752.038
622	9.976	11.881
623	39.593	61.176
624		
635		
9110		
9111		
9112		
9113		
9115		
9116		
640	2.751	2.455
641/8	18.533	30.739
9096		
9097		
9098		
617		



Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.11
-----	-----------------	--------------

**OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>NIET-RECURRENTE OPBRENGSTEN</b>	76	<b><u>76.233</u></b>	<b><u>46.698</u></b>
<b>Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten</b>	76A	<b>76.233</b>	<b>46.698</b>
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760		
Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten	7620		
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630		
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	76.233	46.698
<b>Niet-recurrente financiële opbrengsten</b>	76B		
Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	761		
Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente financiële risico's en kosten	7621		
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	7631		
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769		
<b>NIET-RECURRENTE KOSTEN</b>	66	<b><u>184.711</u></b>	<b><u>1.873</u></b>
<b>Niet-recurrente bedrijfskosten</b>	66A	<b>184.711</b>	<b>1.873</b>
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660		
Voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620		
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630		
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	184.711	1.873
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten (-)	6690		
<b>Niet-recurrente financiële kosten</b>	66B		
Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661		
Voorzieningen voor niet-recurrente financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621		
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631		
Andere niet-recurrente financiële kosten	668		
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten (-)	6691		

## BELASTINGEN EN TAKSEN

### BELASTINGEN OP HET RESULTAAT

#### Belastingen op het resultaat van het boekjaar

- Verschuldigde of betaalde belastingen en voorheffingen
- Geactiveerde overschotten van betaalde belastingen en voorheffingen
- Geraamde belastingssupplementen

#### Belastingen op het resultaat van vorige boekjaren

- Verschuldigde of betaalde belastingssupplementen
- Geraamde belastingssupplementen of belastingen waarvoor een voorziening werd gevormd

#### Belangrijkste oorzaken van de verschillen tussen de winst vóór belastingen, zoals die blijkt uit de jaarrekening, en de geraamde belastbare winst

Codes	Boekjaar
9134	
9135	
9136	
9137	
9138	
9139	
9140	

#### Invloed van de niet-recurrente resultaten op de belastingen op het resultaat van het boekjaar

Boekjaar

### Bronnen van belastinglatenties

#### Actieve latenties

- Gecumuleerde fiscale verliezen die aftrekbaar zijn van latere belastbare winsten
- Andere actieve latenties

#### Passieve latenties

- Uitsplitsing van de passieve latenties

Codes	Boekjaar
9141	
9142	
9144	

### BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN

#### In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde

- Aan de vereniging of stichting (aftrekbaar)
- Door de vereniging of stichting

#### Ingehouden bedragen ten laste van derden bij wijze van

- Bedrijfsvoorheffing
- Roerende voorheffing

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9145	0	0
9146	0	0
9147	477.488	454.463
9148		

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.13
-----	-----------------	--------------

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

**DOOR DE VERENIGING OF STICHTING GESTELDE OF ONHERROEPELIJK  
BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN  
OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN**

**Waarvan**

- Door de vereniging of stichting geëndosseerde handelseffecten in omloop
- Door de vereniging of stichting getrokken of voor aval getekende handelseffecten
- Maximumbedrag ten belope waarvan andere verplichtingen van derden door de vereniging of stichting zijn gewaarborgd

**ZAKELIJKE ZEKERHEDEN**

**Zakelijke zekerheden die door de vereniging of stichting op haar eigen activa werden  
gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van de  
vereniging of stichting**

**Hypotheken**

- Boekwaarde van de bezwaarde activa
- Bedrag van de inschrijving

Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeken, het bedrag waarvoor de  
volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen

**Pand op het handelsfonds**

- Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt
- Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag  
waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan

**Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa**

- Boekwaarde van de bezwaarde activa
- Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

**Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op de nog door de vereniging of stichting te  
verwerven activa**

- Bedrag van de betrokken activa
- Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

**Voorrecht van de verkoper**

- Boekwaarde van het verkochte goed
- Bedrag van de niet-betaalde prijs

**Zakelijke zekerheden die door de vereniging of stichting op haar eigen activa werden  
gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van  
derden**

**Hypotheken**

- Boekwaarde van de bezwaarde activa
- Bedrag van de inschrijving

Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeken, het bedrag waarvoor de  
volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen

**Pand op het handelsfonds**

- Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt
- Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag  
waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan

**Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa**

- Boekwaarde van de bezwaarde activa
- Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

**Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op de nog door de vereniging of stichting te  
verwerven activa**

- Bedrag van de betrokken activa
- Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

**Voorrecht van de verkoper**

- Boekwaarde van het verkochte goed
- Bedrag van de niet-betaalde prijs

**GOEDEREN EN WAARDEN GEHOUDEN DOOR DERDEN IN HUN NAAM MAAR  
TEN BATE EN OP RISICO VAN DE VERENIGING OF STICHTING, VOOR ZOVER  
DEZE GOEDEREN EN WAARDEN NIET IN DE BALANS ZIJN OPGENOMEN**

Codes	Boekjaar
9149	
9150	
9151	
9153	
91611	2.581.677
91621	
91631	2.000.000
91711	
91721	
91811	
91821	
91911	
91921	
92011	
92021	
91612	
91622	
91632	
91712	
91722	
91812	
91822	
91912	
91922	
92012	
92022	

**BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT AANKOOP VAN VASTE ACTIVA**

**BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT VERKOOP VAN VASTE ACTIVA**

**TERMIJNVERRICHTINGEN**

Gekochte (te ontvangen) goederen

Verkochte (te leveren) goederen

Gekochte (te ontvangen) deviezen

Verkochte (te leveren) deviezen

Codes	Boekjaar
9213	
9214	
9215	
9216	

**VERPLICHTINGEN VOORTVLOEIEND UIT DE TECHNISCHE WAARBORGEN  
VERBONDEN AAN REEDS GEPRESTEERDE VERKOPEN OF DIENSTEN**

Boekjaar

**BEDRAG, AARD EN VORM VAN BELANGRIJKE HANGENDE GESCHILLEN EN ANDERE  
BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN**

Boekjaar

**REGELING INZAKE HET AANVULLEND RUST- OF OVERLEVINGSPENSIOEN TEN BEHOEVE VAN DE  
PERSONEELS- OF DIRECTIELEDEN**

Beknopte beschrijving

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

**PENSIOENEN DIE DOOR DE VERENIGING OF STICHTING ZELF WORDEN  
GEDRAGEN**

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

Code	Boekjaar
9220	

**AARD EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN MATERIËLE GEBEURTENISSEN DIE ZICH NA  
BALANSDATUM HEBBEN VOORGEDAAN EN DIE NIET IN DE RESULTATENREKENING  
OF BALANS WORDEN WEERGEGEVEN**

Boekjaar

Nr.	BE 0422.076.494		VOL-vzw 6.13
-----	-----------------	--	--------------

**AAN- OF VERKOOPVERBINTENISSEN DIE DE VERENIGING OF STICHTING ALS OPTIESCHRIJVER VAN CALL- EN PUTOPTIES HEEFT**

Boekjaar

**AARD, ZAKELIJK DOEL EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN BUITENBALANS REGELINGEN**

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de vereniging of stichting

Boekjaar

**ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (MET INBEGRIJ VAN DEZE DIE NIET KUNNEN WORDEN BECIJFERD)**

Boekjaar

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.15
-----	-----------------	--------------

## FINANCIËLE BETREKKINGEN MET

### BESTUURDERS EN NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE VERENIGING OF STICHTING RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ENTITEITEN TE ZIJN, OF ANDERE ENTITEITEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN

#### Uitstaande vorderingen op deze personen

Voornaamste voorwaarden betreffende de vorderingen, interestvoet, looptijd, eventueel afgeloste of afgeschreven bedragen of bedragen waarvan werd afgezien

#### Waarborgen toegestaan in hun voordeel

#### Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

Rechtstreekse en onrechtstreekse bezoldigingen en ten laste van de resultatenrekening toegekende pensioenen, voor zover deze vermelding niet uitsluitend of hoofdzakelijk betrekking heeft op de toestand van een enkel identificeerbaar persoon

Aan bestuurders

Aan oud-bestuurders

Codes	Boekjaar
9500	
9501	
9502	
9503	
9504	

### DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)

#### Bezoldiging van de commissaris(sen)

Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vereniging of stichting door de commissaris(sen)

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vereniging of stichting door personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn)

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Codes	Boekjaar
9505	5.000
95061	
95062	
95063	
95081	
95082	
95083	

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.17
-----	-----------------	--------------

## Sociale balans

Nummers van de paritaire comités die voor de vereniging of stichting bevoegd zijn:

31901

## STAAT VAN DE TEWERKGESTELDE PERSONEN

### WERKNEMERS WAARVOOR DE VERENIGING OF STICHTING EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER

Tijdens het boekjaar	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>				
Voltijds	1001	19,9	7,2	12,7
Deeltijds	1002	55,2	9,9	45,3
Totaal in voltijdse equivalenten (VTE)	1003	60,6	14,3	46,3
<b>Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren</b>				
Voltijds	1011	28.692	11.803	16.889
Deeltijds	1012	59.933	12.178	47.755
Totaal	1013	88.625	23.981	64.644
<b>Personeelskosten</b>				
Voltijds	1021	1.122.522	482.538	639.984
Deeltijds	1022	2.222.017	401.322	1.820.695
Totaal	1023	3.344.539	883.860	2.460.679
<b>Bedrag van de voordelen bovenop het loon</b>	1033			

Tijdens het vorige boekjaar	Codes	P. Totaal	1P. Mannen	2P. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003	58,8	13,6	45,2
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	88.762	22.723	66.039
Personeelskosten	1023	3.252.960	832.755	2.420.205
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.17
-----	-----------------	--------------

**WERKNEMERS WAARVOOR DE VERENIGING OF STICHTING EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER (VERVOLG)**

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
<b>Aantal werknemers</b>	105	22	53	61,3
<b>Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst</b>				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	18	42	49,3
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111		6	3,9
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112			
Vervangingsovereenkomst	113	4	5	8,1
<b>Volgens het geslacht en het studieniveau</b>				
<b>Mannen</b>	120	7	10	14,1
lager onderwijs	1200		1	0,5
secundair onderwijs	1201	3	7	7,9
hoger niet-universitair onderwijs	1202	4	2	5,7
universitair onderwijs	1203			
<b>Vrouwen</b>	121	15	43	47,2
lager onderwijs	1210		3	1,7
secundair onderwijs	1211	9	26	29
hoger niet-universitair onderwijs	1212	6	13	16
universitair onderwijs	1213		1	0,5
<b>Volgens de beroeps categorie</b>				
Directiepersoneel	130	1		1
Bedienden	134	21	51	59,3
Arbeiders	132			
Andere	133		2	1

**UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE VERENIGING OF STICHTING GESTELDE PERSONEN**

Tijdens het boekjaar	Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de vereniging of stichting gestelde personen
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150		
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151		
Kosten voor de vereniging of stichting	152		



**TABEL VAN HET PERSONEELSVOLTOEGANG TIJDENS HET BOEKJAAR**
**INGETREDEN**

Aantal werknemers waarvoor de vereniging of stichting tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd

Overeenkomst voor een bepaalde tijd

Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk

Vervangingsovereenkomst

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	7	26	25,8
210		5	3,5
211	7	19	20,7
212			
213		2	1,6

**UITGETREDEN**

Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd

Overeenkomst voor een bepaalde tijd

Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk

Vervangingsovereenkomst

Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst

Pensioen

Werkloosheid met bedrijfstoelag

Afdanking

Andere reden

Waarvan: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de vereniging of stichting

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
305	9	20	24,5
310	1	4	3,6
311	8	14	19,3
312			
313		2	1,6
340			
341			
342		2	1,6
343	9	18	22,9
350			

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.17
-----	-----------------	--------------

**INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR**

	Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
<b>Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever</b>				
Aantal betrokken werknemers	5801	5	5811	19
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802	47	5812	192
Nettokosten voor de vereniging of stichting	5803	817	5813	3.212
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031	1.240	58131	4.631
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032		58132	
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)	58033	423	58133	1.419
<b>Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever</b>				
Aantal betrokken werknemers	5821		5831	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5822		5832	
Nettokosten voor de vereniging of stichting	5823		5833	
<b>Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever</b>				
Aantal betrokken werknemers	5841	4	5851	2
Aantal gevolgde opleidingsuren	5842	1.931	5852	1.081
Nettokosten voor de vereniging of stichting	5843	0	5853	0

Nr.	BE 0422.076.494	VOL-vzw 6.18
-----	-----------------	--------------

## Waarderingsregels

### Waarderingsregels

#### Algemene principes

De jaarrekening (balans en resultatenrekening) van De Kerselaar vzw wordt opgesteld met naleving van de regels van de wet van 17 juli 1975 op de boekhouding van de ondernemingen en van haar uitvoeringsbesluiten. Hierbij wordt gesteund op de relevante bepalingen opgenomen in het koninklijk besluit van 19 december 2003 betreffende de boekhoudkundige verplichtingen en de openbaarmaking van de jaarrekeningen van bepaalde verenigingen zonder winstoogmerk, internationale verenigingen zonder winstoogmerk en stichtingen (B.S. 30 december 2003), die meer aangepast zijn aan de bijzondere aard en de activiteit van de vzw.

Bij het opstellen van de jaarrekening wordt ervan uitgegaan dat de vzw optreedt in continuïteit.

De grondslagen en de principes die aan de basis liggen van de jaarrekening zullen bestendig toegepast worden.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode en opgenomen in de jaarrekening over de periode waarop zij betrekking hebben. De periode van betaling of inning is hierbij niet bepalend.

Steunend op voormelde principes heeft de Raad van Bestuur volgende relevante waarderingsregels vastgelegd:

#### Immateriële vaste activa

De waardering van immateriële activa gebeurt aan aanschaffingswaarde (inclusief BTW en bijkomende kosten). Wanneer de aanschaffingswaarde van deze activa minder dan 600 EUR bedraagt, zullen zij als kosten ten laste van het boekjaar worden opgenomen.

De activa worden afgeschreven overeenkomstig hun economische levensduur, doch zonder vijf jaar te overschrijden.

#### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde (inclusief BTW en bijkomende kosten). Wanneer de aanschaffingswaarde van deze activa minder dan 600 EUR bedraagt, zullen zij als kosten ten laste van het boekjaar worden opgenomen.

Deze activa worden lineair afgeschreven overeenkomstig hun economische levensduur. Het Dagelijks Bestuur beslist bij goedkeuring van de investering over de afschrijvingsperiode.

Vorderingen op meer dan één jaar en ten hoogste één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Waardeverminderingen worden toegepast zo er voor het geheel of een gedeelte van een vordering onzekerheid bestaat over de betaling hiervan op de vervaldag.

Waardeverminderingen worden ook toegepast als de vermoedelijke realisatiewaarde van vorderingen op balansdatum lager is dan de nominale waarde. Het voorgaande doet uiteraard geen afbreuk aan de juridische invorderbaarheid van de totale vorderingen.

#### Geldbeleggingen en liquide middelen

Geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Op geldbeleggingen en liquide middelen worden waardeverminderingen toegepast wanneer de realisatiewaarde op datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

#### Overgedragen resultaat van voorgaande boekjaren (algemene reserve) en bijzondere reservefondsen

De algemene reserve is bedoeld om de werking van De Kerselaar duurzaam te ondersteunen en eventuele tekorten op te vangen.

De reservefondsen worden aangelegd via de bestemming van het resultaat of door bestemming van de algemene reserve beiden op basis van een beslissing door de Algemene Vergadering op voorstel van de Raad van Bestuur. Zij worden gevormd om specifieke toekomstige lasten het hoofd te bieden, die niet noodzakelijk jaarlijks voorkomen.

Deze fondsen worden aangewend wanneer de gebeurtenis waarvoor zij werden gevormd zich voordoet.

Wanneer het reservefonds het verwerven van een immaterieel of materieel actief tot doel heeft met een waarde groter dan 600 € wordt het reservefonds aangewend a rato van de afschrijving van het betrokken actief.

#### Voorzieningen voor risico's en kosten

Voorzieningen voor risico's en kosten zullen worden aangelegd om naar hun aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken die op de balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan het bedrag niet vaststaat.

#### Schulden

Schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde.

## Jaarverslag in toepassing van artikel 3:48 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen

Het bestuursorgaan brengt verslag uit over het beleid van de vereniging voor het boekjaar afgesloten op *31/12/2020*

### 1. Getrouw overzicht van de ontwikkeling en de resultaten van de activiteiten en van de positie van de vereniging

De volgende opmerkingen van het bestuursorgaan over de jaarrekening zijn gericht op het weergeven van een getrouw beeld van de positie van de vereniging en van haar activiteiten.

Het boekjaar sluit af met een positief *resultaat van 273.106,25 €*. Het bestuursorgaan heeft beslist om de jaarrekening als volgt vast te stellen:

#### 1.1 Op de balans:

ACTIVA:

De totale activa bedragen 14.967.065,41 € ten opzichte van 14.506.737,14 € het voorgaande jaar.

PASSIVA:

De totale passiva bedragen 14.967.065,41€ ten opzichte van 14.506.737,14 € het voorgaande jaar.

Dit is grotendeels te verklaren door volgende evolutie :

**VZW DE KERSELAAR**  
**RPR BRUSSEL**  
**ON 0422 076 494**  
 Drogenberg 90  
 3090 Overijse

<u>Omschrijving</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
A Uitgebreide vaste activa	3.726.397,80	3.650.466,37	3.687.921,16
B Vorderingen > 1 jaar	804.374,44	904.921,24	1.005.468,04
C Voorraden			
D Vorderingen	6.811.545,30	6.594.868,19	6.462.527,09
E Beschikbaar	3.458.943,01	3.207.782,87	2.709.254,37
F Beperkte vlottende activa (C+D+E)	10.270.488,31	9.802.651,06	9.171.781,46
G Overlopend	165.804,86	148.698,47	137.826,27
<b>H Totale activa</b>	<b>14.967.065,41</b>	<b>14.506.737,14</b>	<b>14.002.996,93</b>
I Eigen vermogen	6.619.282,77	6.454.660,65	6.166.983,32
J Vreemd lang	1.137.031,31	1.234.745,10	1.328.141,13
K Vreemd kort	7.210.751,33	6.817.331,39	6.507.872,48
L Overlopend			
<b>M Totale passiva</b>	<b>14.967.065,41</b>	<b>14.506.737,14</b>	<b>14.002.996,93</b>
N Permanent vermogen (I+J)	7.756.314,08	7.689.405,75	7.495.124,45
O Totaal Vreemd vermogen (J+K)	8.347.782,64	8.052.076,49	7.836.013,61
P Netto bedrijfskapitaal (N-A)	4.029.916,28	4.038.939,38	3.807.203,29

1.2 Op de resultatenrekening:

De opbrengsten bedragen 4.623.651,75 € tegen 4.498.656,87 € het voorgaande jaar, hetzij een *stijging* van 124.995 €.

De kosten bedragen 4.350.545,50 € tegen 4.087.788,96 € het voorgaande jaar, hetzij een *stijging* van 262.756 €.

Het resultaat bedraagt 273.106,25 € tegen 410.867,91 € het voorgaande jaar, hetzij een *daling* van 137.761,66 €.

VZW DE KERSELAAR  
RPR BRUSSEL  
ON 0422 076 494  
Drogenberg 90  
3090 Overijse

<b>Resultatenrekening</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Omzet	690.313,23	710.613,04	702.792,54
Geproduceerde vaste activa			
Subsidies	3.718.972,88	3.560.083,06	3.449.195,35
Andere bedrijfsopbrengsten	75.053,78	113.748,16	116.524,51
Handelsgoederen	-264.798,32	-260.038,40	-259.725,08
Diensten en diverse goederen	-245.609,21	-246.881,07	-269.199,44
<b>Bruto toegevoegde waarde</b>	<b>3.973.932,36</b>	<b>3.877.524,79</b>	<b>3.739.587,88</b>
Bezoldigingen	-3.344.538,97	-3.252.959,88	-3.166.503,64
Afschrijvingen en waardeverminderingen	-231.226,70	-230.837,08	-254.629,75
Andere bedrijfskosten	-21.283,84	-33.193,73	-66.674,90
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>376.882,85</b>	<b>360.534,10</b>	<b>251.779,59</b>
Financieel resultaat	4.702,05	5.509,18	6.606,30
Uitzonderlijk resultaat	-108.478,65	44.824,63	53.772,93
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>273.106,25</b>	<b>410.867,91</b>	<b>312.158,82</b>
Belastingen			
<b>Netto resultaat</b>	<b>273.106,25</b>	<b>410.867,91</b>	<b>312.158,82</b>

1.3 Diversen:

De waarderingsregels van de verschillende posten zijn niet gewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

1.4 Voornaamste risico's en onzekerheden waarmee de vereniging wordt geconfronteerd:

Op basis van de huidige parameters gemeten door het bestuursorgaan, wordt de vereniging niet geconfronteerd met een uitzonderlijk significant risico.

**2. Belangrijke gebeurtenissen die sinds het einde van het boekjaar hebben plaatsgevonden**

Na het einde van het boekjaar heeft er zich geen enkele belangrijke gebeurtenis voorgedaan die een effect kan hebben op de financiële positie van de vereniging.

Eventueel effect van de COVID-19 pandemie:

Omdat De Kerselaar tijdens de coronapandemie meer dan ooit operationeel blijft, heeft deze crisis geen negatieve invloed op de begroting voor 2021, wel in het tegendeel. Omdat zelfs

de bewoners die gewoonlijk af en toe bij familie verblijven nu voltijds in de voorziening moeten verblijven, zullen de bijdragen van de residenten minstens stabiel blijven. Ook aan de uitgavenzijde worden er geen wijzigingen verwacht. De belangrijkste uitgavenpost: de loonkosten blijven zoals begroot omdat er geen personeelsleden in tijdelijke werkloosheid werden gesteld. De loonkosten blijven ook zoals begroot gesubsidieerd. Er is dan ook geen reden om het budget 2021 aan te passen. De Kerselaar heeft als organisatie actief in de prioritaire sector, als gevolg van de pandemie geen continuïteitsprobleem.

**3. Inlichtingen over de omstandigheden die de ontwikkeling van de vereniging aanmerkelijk kunnen beïnvloeden**

Er zijn geen factoren gevonden waarvan de algemene vergadering op de hoogte moet worden gebracht en die de komende maanden de ontwikkeling van de vereniging zouden kunnen beïnvloeden.

**4. Informatie over de kosten van onderzoek en ontwikkeling**

Er is geen specifieke informatie over de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

**5. Gegevens over het bestaan van bijkantoren**

De vereniging heeft geen bijkantoren.

**6. Overgedragen verliezen of opeenvolgende verliezen (indien van toepassing)**

Uit de balans blijkt geen overgedragen verlies of uit de resultatenrekening blijkt gedurende twee opeenvolgende boekjaren geen verlies van het boekjaar.

**7. Gebruik van financiële instrumenten**

De vereniging heeft tijdens het afgesloten boekjaar geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten.

**8. Belangenconflicten (indien van toepassing vanaf 1/1/2020 en te vermelden in het jaarverslag dat betrekking heeft op de boekjaren die eindigen na 1/1/2020)**

Nihil

Opgesteld te Overijse, op 10/05/2021

Voor het bestuursorgaan,

Albert Timmermans

Voorzitter