**5.1. Voorlopig resultaat boekjaar 2019**

**In bijlage 2020/009-1 vindt u een detail van de elementen uit de balans en resultatenrekening.
Het volledig financieel jaarverslag 2019 wordt u bezorgd tegen het bestuur van juni.
Bemerk dat de bedrijfsrevisor Ernst & Young zijn controle reeds deed begin april.**

**UITLEG BIJ DE BALANS EN RESULTATENREKENING**

Vzw De Bolster heeft het boekjaar 2019 afgesloten met een overschot van 1 374 449,46€. Het werkingsoverschot (dit is het overschot zonder rekening te houden met financiële opbrengsten en uitzonderlijke opbrengsten/kosten) bedroeg 978 509,65€.

Langs de kant van de **werkingskosten** zijn de verbruiksgoederen met 41 439,26€ gestegen. Deze meerkost wordt gedeeltelijk gecompenseerd door een hogere doorfacturatie.

De totale uitgaven voor diensten en goederen zijn eveneens gestegen met ongeveer 14%. We noteren daarin een stijging van de eigen huurlasten (Extra huur Markt Gavere en containers Kluisbergen) ten laste van De Bolster en stijging huurlasten ten laste van cliënten zelfstandig wonen. De investering in Saga en het E-learning platform verklaren ook een groot deel van die stijging. Verder zijn er nog koststijgingen voor onderhoud, drukwerk en representatiekosten alsook voor consulting, erelonen en outplacement.

De personeelskosten zijn minder gestegen dan voorzien omwille van het niet inzetten van een aantal personeelspunten (restpunten).

Langs de kant van de **werkingsopbrengsten** zien we een kleine daling door een iets lagere bezettingsgraad. Ook de giften zijn gedaald.

 De sterk verhoogde opbrengst VAPH is te verklaren door de stijging van het aantal subsidieerbare zorgpunten (meer voucherpunten en RTH punten) en een hoog aantal personeelspunten dat in werkingsmiddelen werd omgezet.

De afrekening van het subsidiedossier 2017 zorgde voor een uitzonderlijke opbrengst.

Het **balanstotaal** verhoogt met 1 387 400,09€. Het vast actief stijgt omwille van het vast actief in aanbouw (nieuwbouw Kluisbergen). Het vlottend actief stijgt omwille van een lichte stijging van de beleggingen en een verhoogde vordering op het VAPH. Langs de passiefkant stijgen de eigen middelen door het toevoegen van het resultaat van het boekjaar. De lange termijnschulden dalen door de verdere afbetaling van de lening. De werkingsschulden stijgen door de nieuwbouw.

De liquiditeitspositie en de solvabiliteit wijzigen nauwelijks.