

2019

Vereniging Ons Tehuis
Jaarrekening





JAARREKENING 2019

Inhoudsopgave

1 BELEIDSNOTA

1.1 Doelstellingenrealisatie

1.2 Doelstellingenrekening – schema J1

1.3 Financiële toestand

2 FINANCIËLE NOTA

2.1 Exploitatier rekening – schema J2

2.2 Investeringsrekening – schema J3 en J4

2.3 Liquiditeitenrekening – schema J5

3 SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

3.1 Balans – schema J6 – schema TJ7

3.2 Staat van opbrengsten en kosten – schema J7

4 TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

4.1 Toelichting bij de financiële nota

4.1.1 Toelichting bij de exploitatierekening

4.1.1.1 Algemeen – schema TB2

4.1.1.2 Exploitatierekening per beleidsdomein – schema TJ1

4.1.1.3 Evolutie van de exploitatierekening – schema TJ2

4.1.2 Toelichting bij de investeringsrekening

4.1.2.1 Algemeen

4.1.2.2 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein – schema TJ3

4.1.2.3 Evolutie van de investeringsverrichtingen – schema TJ4

4.1.2.4 Stand van de kredieten per investeringsenveloppe – schema TJ5

4.1.3 Evolutie van de liquiditeitenrekening

4.1.3.1 Evolutie van de liquiditeitenrekening – schema TJ6

4.2 Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

4.2.1 Toelichting bij de balans

4.2.1.1 Activa

4.2.1.2 Passiva

4.2.2 Waarderingsregels & afschrijvingen

4.3 Financiële analyse – ratio's

4.3.1 Netto-werkkapitaal

4.3.2 Liquiditeitsratio

4.3.3 Solvabiliteitsratio



JAARREKENING 2019

1 BELEIDSNOTA

1.1 Doelstellingenrealisatie

1.2 Doelstellingenrekening – schema J1

1.3 Financiële toestand



Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019



Periode: 2019

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Alg. directeur: De Backer Bruno

Fin. directeur: Vanhee Katleen

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-1: Centraliseren diensten op campus

Evaluatie:

cfr infra, evaluatie AP-4

Actieplan: AP-4: Nieuwbouwproject JEZ11

Evaluatie:

Wat betreft de realisatie van het nieuwbouwproject JEZ11 bedroegen :

de investeringsuitgaven 2019 :

- gebudgetteerd : 2.522.498,53€

- in jaarrekening : 458.941,01€

de investeringsontvangsten 2019 :

- gebudgetteerd : 1.603.838,00€

- in jaarrekening : 400.959,51€

de financieringsontvangsten 2019 :

- gebudgetteerd : 600.000,00€

- in jaarrekening : 0,00€

MEER DETAILS over de uitgaven en ontvangsten vindt u verder in deze bundel ONDER PUNT 4.1.2

Actie: AP-4: Nieuwbouwproject JEZ11

AP-4: Nieuwbouwproject JEZ11

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Financiering	Uitgaven	0,00	0,00	30.000,00
	Ontvangsten	0,00	600.000,00	600.000,00
	Saldo	0,00	600.000,00	570.000,00
Nieuwbouwproject JEZ11	Uitgaven	0,00	0,00	30.000,00
	Ontvangsten	0,00	600.000,00	600.000,00
	Saldo	0,00	600.000,00	570.000,00
Investerings	Uitgaven	458.941,01	2.522.498,53	2.350.000,00
	Ontvangsten	400.959,51	1.603.838,00	1.250.000,00
	Saldo	-57.981,50	-918.660,53	-1.100.000,00
Nieuwbouwproject JEZ11	Uitgaven	458.941,01	2.522.498,53	2.350.000,00
	Ontvangsten	400.959,51	1.603.838,00	1.250.000,00
	Saldo	-57.981,50	-918.660,53	-1.100.000,00

Inhoudstafel

Prioritair Beleid	1
BD-1: Centraliseren diensten op campus	1
AP-4: Nieuwbouwproject JEZ11	1



Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2019

Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Alg. directeur: De Backer Bruno

Fin. directeur: Vanhee Katleen

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	25.196,64	58.766,40	33.569,76	25.206,07	654.405,00	629.198,93	71.861,07	654.235,00	582.373,93
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	30.000,00	600.000,00	570.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	30.000,00	600.000,00	570.000,00
Overig beleid	25.196,64	58.766,40	33.569,76	25.206,07	54.405,00	29.198,93	41.861,07	54.235,00	12.373,93
Exploitatie	9.628,57	58.766,40	49.137,83	9.638,00	54.405,00	44.767,00	26.293,00	54.235,00	27.942,00
Financiering	15.568,07	0,00	-15.568,07	15.568,07	0,00	-15.568,07	15.568,07	0,00	-15.568,07
01: Algemeen bestuur	40.840,93	6.277,36	-34.563,57	46.135,00	6.232,00	-39.903,00	45.684,00	6.294,00	-39.390,00
Overig beleid	40.840,93	6.277,36	-34.563,57	46.135,00	6.232,00	-39.903,00	45.684,00	6.294,00	-39.390,00
Exploitatie	40.840,93	6.277,36	-34.563,57	46.135,00	6.232,00	-39.903,00	45.684,00	6.294,00	-39.390,00
02: Zorg en opvang	6.993.942,10	7.399.709,66	405.767,56	9.339.951,82	8.439.916,74	-900.035,08	8.922.176,00	7.990.955,00	-931.221,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	458.941,01	400.959,51	-57.981,50	2.522.498,53	1.603.838,00	-918.660,53	2.350.000,00	1.250.000,00	-1.100.000,00
Investerings	458.941,01	400.959,51	-57.981,50	2.522.498,53	1.603.838,00	-918.660,53	2.350.000,00	1.250.000,00	-1.100.000,00
Overig beleid	6.535.001,09	6.998.750,15	463.749,06	6.817.453,29	6.836.078,74	18.625,45	6.572.176,00	6.740.955,00	168.779,00
Exploitatie	6.489.570,11	6.971.792,41	482.222,30	6.757.946,00	6.809.121,00	51.175,00	6.572.176,00	6.740.955,00	168.779,00
Investerings	45.430,98	26.957,74	-18.473,24	59.507,29	26.957,74	-32.549,55	0,00	0,00	0,00
Totalen	7.059.979,67	7.464.753,42	404.773,75	9.411.292,89	9.100.553,74	-310.739,15	9.039.721,07	8.651.484,00	-388.237,07
Exploitatie	6.540.039,61	7.036.836,17	496.796,56	6.813.719,00	6.869.758,00	56.039,00	6.644.153,00	6.801.484,00	157.331,00
Investerings	504.371,99	427.917,25	-76.454,74	2.582.005,82	1.630.795,74	-951.210,08	2.350.000,00	1.250.000,00	-1.100.000,00
Financiering	15.568,07	0,00	-15.568,07	15.568,07	600.000,00	584.431,93	45.568,07	600.000,00	554.431,93

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2019

Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Alg. directeur: De Backer Bruno

Fin. directeur: Vanhee Katleen



Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	496.796,56	56.039,00	157.331,00
A. Uitgaven	6.540.039,61	6.813.719,00	6.644.153,00
B. Ontvangsten	7.036.836,17	6.869.758,00	6.801.484,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	39.405,45	39.405,00	39.405,00
2. Overige	6.997.430,72	6.830.353,00	6.762.079,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-76.454,74	-951.210,08	-1.100.000,00
A. Uitgaven	504.371,99	2.582.005,82	2.350.000,00
B. Ontvangsten	427.917,25	1.630.795,74	1.250.000,00
III. Andere (B-A)	-15.568,07	584.431,93	554.431,93
A. Uitgaven	15.568,07	15.568,07	45.568,07
1. Aflossing financiële schulden	15.568,07	15.568,07	45.568,07
a. Periodieke aflossingen	15.568,07	15.568,07	45.568,07
B. Ontvangsten	0,00	600.000,00	600.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	600.000,00	600.000,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	404.773,75	-310.739,15	-388.237,07
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	4.148.099,73	4.148.099,73	3.810.738,28
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	4.552.873,48	3.837.360,58	3.422.501,21
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	2.222.574,00	1.977.684,00	1.737.574,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	1.154.642,00	1.170.077,00	1.182.801,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	1.064.517,00	803.839,00	550.000,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	3.415,00	3.768,00	4.773,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.330.299,48	1.859.676,58	1.684.927,21
Autofinancieringsmarge			
I. Financieel draagvlak (A-B)	504.730,73	64.039,00	180.051,00
A. Exploitantieontvangsten	7.036.836,17	6.869.758,00	6.801.484,00
B. Exploitantie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	6.532.105,44	6.805.719,00	6.621.433,00
1. Exploitantie-uitgaven	6.540.039,61	6.813.719,00	6.644.153,00
2. Nettokosten van schulden	7.934,17	8.000,00	22.720,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	23.502,24	23.568,07	68.288,07
A. Netto-aflossingen van schulden	15.568,07	15.568,07	45.568,07
B. Nettokosten van schulden	7.934,17	8.000,00	22.720,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	481.228,49	40.470,93	111.762,93

JAARREKENING 2019

2 FINANCIËLE NOTA

2.1 Exploitatier rekening – schema J2

2.2 Investeringsrekening – schema J3 en J4

2.3 Liquiditeitenrekening – schema J5





Exploitatierkening (J2)

Periode: 2019

Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Alg. directeur: De Backer Bruno

Fin. directeur: Vanhee Katleen

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	9.628,57	58.766,40	49.137,83	9.638,00	54.405,00	44.767,00	26.293,00	54.235,00	27.942,00
01: Algemeen bestuur	40.840,93	6.277,36	-34.563,57	46.135,00	6.232,00	-39.903,00	45.684,00	6.294,00	-39.390,00
02: Zorg en opvang	6.489.570,11	6.971.792,41	482.222,30	6.757.946,00	6.809.121,00	51.175,00	6.572.176,00	6.740.955,00	168.779,00
Totalen	6.540.039,61	7.036.836,17	496.796,56	6.813.719,00	6.869.758,00	56.039,00	6.644.153,00	6.801.484,00	157.331,00



De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2019

Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Alg. directeur: De Backer Bruno

Fin. directeur: Vanhee Katleen

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Zorg en opvang	504.371,99	427.917,25	-76.454,74	2.582.005,82	1.630.795,74	-951.210,08	2.350.000,00	1.250.000,00	-1.100.000,00
Totalen	504.371,99	427.917,25	-76.454,74	2.582.005,82	1.630.795,74	-951.210,08	2.350.000,00	1.250.000,00	-1.100.000,00



De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2019

Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Alg. directeur: De Backer Bruno

Fin. directeur: Vanhee Katleen

Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2019



Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Alg. directeur: De Backer Bruno

Fin. directeur: Vanhee Katleen

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	496.796,56	56.039,00	157.331,00
A. Uitgaven	6.540.039,61	6.813.719,00	6.644.153,00
B. Ontvangsten	7.036.836,17	6.869.758,00	6.801.484,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	39.405,45	39.405,00	39.405,00
2. Overige	6.997.430,72	6.830.353,00	6.762.079,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-76.454,74	-951.210,08	-1.100.000,00
A. Uitgaven	504.371,99	2.582.005,82	2.350.000,00
B. Ontvangsten	427.917,25	1.630.795,74	1.250.000,00
III. Andere (B-A)	-15.568,07	584.431,93	554.431,93
A. Uitgaven	15.568,07	15.568,07	45.568,07
1. Aflossing financiële schulden	15.568,07	15.568,07	45.568,07
a. Periodieke aflossingen	15.568,07	15.568,07	45.568,07
B. Ontvangsten	0,00	600.000,00	600.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	600.000,00	600.000,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	404.773,75	-310.739,15	-388.237,07
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	4.148.099,73	4.148.099,73	3.810.738,28
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	4.552.873,48	3.837.360,58	3.422.501,21
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	2.222.574,00	1.977.684,00	1.737.574,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	1.154.642,00	1.170.077,00	1.182.801,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	1.064.517,00	803.839,00	550.000,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	3.415,00	3.768,00	4.773,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.330.299,48	1.859.676,58	1.684.927,21

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	1.036.696,00	117.946,00	133.381,00	149.801,00	1.154.642,00
BGE-01: Garve	49.672,00	-4.405,00	-8.449,00	-3.404,00	45.267,00
BGE-04: Sociaal Passief	129.560,00	0,00	0,00	0,00	129.560,00
BGE-05: Pensioenen oud-voorzitters	86.089,00	-6.794,00	-6.795,00	-6.795,00	79.295,00
BGE-06: Pensioenfonds Belfius	771.375,00	129.145,00	148.625,00	160.000,00	900.520,00
II. Investing	1.122.499,00	-57.982,00	-318.660,00	-500.000,00	1.064.517,00
BGE-03: Investerings	1.122.499,00	-57.982,00	-318.660,00	-500.000,00	1.064.517,00
III. Financiering	3.768,00	-353,00	0,00	0,00	3.415,00
BGE-02: Feestcomité	3.768,00	-353,00	0,00	0,00	3.415,00
Totalen	2.162.963,00	59.611,00	-185.279,00	-350.199,00	2.222.574,00

JAARREKENING 2019

3 SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

3.1 Balans – schema J6 – schema TJ7

3.2 Staat van opbrengsten en kosten – schema J7



Schema J6: Balans



Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Periode: 2019

Alg. directeur:

De Backer Bruno

Fin. directeur:

Vanhee Katleen

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	4.899.750,51	4.496.567,17
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.940.234,88	3.597.693,18
B. Vorderingen op korte termijn	959.515,63	898.873,99
1. Vorderingen uit ruiltransacties	97.440,13	50.354,57
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	862.075,50	848.519,42
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	3.709.812,20	3.239.110,01
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	19.705,80	19.705,80
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	19.705,80	19.705,80
C. Materiële vaste activa	3.690.106,40	3.219.404,21
1. Gemeenschapsgoederen	3.690.106,40	3.219.404,21
a. Terreinen en gebouwen	3.469.954,92	3.001.013,57
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	22.882,89	29.878,94
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	197.268,59	188.511,70
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	8.609.562,71	7.735.677,18

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	2.305.523,63	1.956.290,51
A. Schulden op korte termijn	1.250.685,11	1.057.279,51
1. Schulden uit ruiltransacties	1.116.671,03	1.041.711,44
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	769.794,00	693.244,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	346.877,03	348.467,44
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	117.861,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	16.153,08	15.568,07
B. Schulden op lange termijn	1.054.838,52	899.011,00
1. Schulden uit ruiltransacties	1.054.838,52	899.011,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	877.846,55	705.865,95
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	877.846,55	705.865,95
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	176.991,97	193.145,05
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	6.304.039,08	5.779.386,67
III. TOTAAL PASSIVA	8.609.562,71	7.735.677,18

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : VER

Jaar : 2019

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen



Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Vereniging Ons Tehuis
Poperingseweg 30 - 8900 Ieper
Ondernemingsnr.: 0233.210.764

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 19.705,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.705,80
Totaal financiële vaste activa	€ 19.705,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.705,80

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 3.219.404,21	€ 622.571,99	€ 3.500,00		€ 148.369,80	€ 0,00	€ 3.690.106,40
A. Terreinen en gebouwen	€ 3.001.013,57	€ 573.641,01	€ 0,00		€ 104.699,66	€ 0,00	€ 3.469.954,92
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 29.878,94	€ 0,00	€ 0,00		€ 6.996,05	€ 0,00	€ 22.882,89
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 188.511,70	€ 48.930,98	€ 3.500,00		€ 36.674,09	€ 0,00	€ 197.268,59
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 3.219.404,21	€ 622.571,99	€ 3.500,00	€ 0,00	€ 148.369,80	€ 0,00	€ 3.690.106,40

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 193.145,05	€ 0,00	€ 0,00	€ -16.153,08	€ 176.991,97
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 193.145,05	€ 0,00	€ 0,00	€ -16.153,08	€ 176.991,97
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 193.145,05	€ 0,00	€ 0,00	€ -16.153,08	€ 176.991,97
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 15.568,07	€ 0,00	€ -15.568,07	€ 16.153,08	€ 16.153,08
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 15.568,07	€ 0,00	€ -15.568,07	€ 16.153,08	€ 16.153,08
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 15.568,07	€ 0,00	€ -15.568,07	€ 16.153,08	€ 16.153,08
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 208.713,12	€ 0,00	€ -15.568,07	€ 0,00	€ 193.145,05

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 3.528.498,53	€ 0,00	€ 867.468,58	€ 1.334.248,59	€ 5.730.215,70
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 3.528.498,53	€ 0,00	€ 867.468,58	€ 1.334.248,59	€ 5.730.215,70
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 111.383,02	€ -62.212,05	€ 49.170,97
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -62.212,05	€ -62.212,05
1. Toevoeging aan herwaarderings-reserve		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings-reserve (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				€ -62.212,05	€ -62.212,05
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 111.383,02		€ 111.383,02
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 3.528.498,53	€ 0,00	€ 978.851,60	€ 1.272.036,54	€ 5.779.386,67
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ 163.138,14	€ 361.514,27	€ 524.652,41
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 361.514,27	€ 361.514,27

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 424.417,25	€ 424.417,25
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -62.902,98	€ -62.902,98
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019			€ 163.138,14		€ 163.138,14
VII. Balans op einde boekjaar 2019	€ 3.528.498,53	€ 0,00	€ 1.141.989,74	€ 1.633.550,81	€ 6.304.039,08

Filters

Boekjaar: 2019

Budgettaire entiteiten: VER

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten



Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Periode: 2019

Alg. directeur:

De Backer Bruno

Fin. directeur:

Vanhee Katleen

	2019	2018
I. Kosten	6.936.940,01	6.370.678,75
A. Operationele kosten	6.928.703,73	6.361.771,71
1. Goederen en diensten	778.299,73	660.287,98
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.694.900,61	5.331.643,32
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	396.900,40	309.861,29
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	58.602,99	59.979,12
B. Financiële kosten	8.236,28	8.907,04
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	7.100.078,15	6.482.061,77
A. Operationele opbrengsten	7.014.164,22	6.405.199,55
1. Opbrengsten uit de werking	288.879,42	152.108,97
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	6.563.852,87	6.127.017,38
a. Algemene werkingssubsidies	39.405,45	37.186,00
b. Specifieke werkingssubsidies	6.524.447,42	6.089.831,38
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	161.431,93	126.073,20
B. Financiële opbrengsten	82.413,93	76.862,22
C. Uitzonderlijke opbrengsten	3.500,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	163.138,14	111.383,02
A. Operationeel overschot of tekort	85.460,49	43.427,84
B. Financieel overschot of tekort	74.177,65	67.955,18
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	3.500,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	163.138,14	111.383,02
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	163.138,14	111.383,02

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : VER

Jaar : 2019

Balans type : PERIODE

Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

afronden : neen

JAARREKENING 2019

4 TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

4.1 Toelichting bij de financiële nota

4.1.1 Toelichting bij de exploitatierekening

4.1.1.1 Algemeen – schema TB2

Zoals u kan zien in bijgevoegd schema TB2, waar de cijfers 2019 naast het budget 2019 worden gezet, bleven de uitgaven in exploitatie binnen het vooropgestelde budget.

Wat betreft klasse 60/61 – goederen en diensten, wordt het kostenbeleid verder consequent gevoerd. De personeelskosten (klasse 62) liggen onder het gebudgetteerde bedrag. Verklaring is vooral te vinden in het niet direct aansluiten van vervangingen in diverse functies op ziekteperiodes, andere verloven, personeelwissels. Klasse 64 – andere operationele uitgaven, bevat ondermeer de uitgaven voor VTO (vorming, training en opleiding).

De ontvangsten (klasse 70 tem 75) sluiten aan bij de gebudgetteerde cijfers.

4.1.1.2 Exploitatierekening per beleidsdomein – schema TJ1

4.1.1.3 Evolutie van de exploitatierekening – schema TJ2



Evolutie van het exploitatiebudget (TB2)



Planningsrapport: Budgetwijziging_1 2019(BP2019-1_1)

Periode: 2019

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 9005 Investering: 545 Financiering: 116

Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Alg. directeur: De Backer Bruno

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Fin. directeur: Vanhee Katleen

	Code	Jaarrek. 2019	Budget 2019
I. Uitgaven		6.540.039,61	6.813.719,00
A. Operationele uitgaven		6.531.803,33	6.804.981,00
1. Goederen en diensten	60/1	778.299,73	882.064,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	5.694.900,61	5.868.062,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	58.602,99	54.855,00
B. Financiële uitgaven	65	8.236,28	8.738,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00
II. Ontvangsten		7.036.836,17	6.869.758,00
A. Operationele ontvangsten		7.017.325,22	6.854.608,00
1. Ontvangsten uit de werking	70	174.179,42	188.984,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		6.681.713,87	6.551.725,00
a. Algemene werkingssubsidies		39.405,45	39.405,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	39.405,45	39.405,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	6.642.308,42	6.512.320,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	161.431,93	113.899,00
B. Financiële ontvangsten	75	19.510,95	15.150,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00
III. Saldo		496.796,56	56.039,00



Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2019

Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Alg. directeur: De Backer Bruno

Fin. directeur: Vanhee Katleen

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Zorg en opvang
I. Uitgaven		6.540.039,61	9.628,57	40.840,93	6.489.570,11
A. Operationele uitgaven		6.531.803,33	1.392,29	40.840,93	6.489.570,11
1. Goederen en diensten	60/1	778.299,73	0,00	13.972,63	764.327,10
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	5.694.900,61	0,00	26.868,30	5.668.032,31
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	58.602,99	1.392,29	0,00	57.210,70
B. Financiële uitgaven	65	8.236,28	8.236,28	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		7.036.836,17	58.766,40	6.277,36	6.971.792,41
A. Operationele ontvangsten		7.017.325,22	39.405,45	6.277,36	6.971.642,41
1. Ontvangsten uit de werking	70	174.179,42	0,00	0,00	174.179,42
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		6.681.713,87	39.405,45	6.215,76	6.636.092,66
a. Algemene werkingssubsidies		39.405,45	39.405,45	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	39.405,45	39.405,45	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	6.642.308,42	0,00	6.215,76	6.636.092,66
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	161.431,93	0,00	61,60	161.370,33
B. Financiële ontvangsten	75	19.510,95	19.360,95	0,00	150,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		496.796,56	49.137,83	-34.563,57	482.222,30

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2019



Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Alg. directeur: De Backer Bruno

Fin. directeur: Vanhee Katleen

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		6.540.039,61	6.060.817,46	5.713.516,35
A. Operationele uitgaven		6.531.803,33	6.051.910,42	5.704.164,94
1. Goederen en diensten	60/1	778.299,73	660.287,98	599.648,21
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	5.694.900,61	5.331.643,32	4.995.525,40
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	58.602,99	59.979,12	108.991,33
B. Financiële uitgaven	65	8.236,28	8.907,04	9.351,41
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		7.036.836,17	6.419.849,72	6.172.853,52
A. Operationele ontvangsten		7.017.325,22	6.405.199,55	6.163.055,70
1. Ontvangsten uit de werking	70	174.179,42	152.108,97	150.496,47
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		6.681.713,87	6.127.017,38	5.810.331,96
a. Algemene werkingssubsidies		39.405,45	37.186,00	37.186,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	39.405,45	37.186,00	37.186,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	6.642.308,42	6.089.831,38	5.773.145,96
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	161.431,93	126.073,20	202.227,27
B. Financiële ontvangsten	75	19.510,95	14.650,17	9.797,82
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		496.796,56	359.032,26	459.337,17

4.1.2 Toelichting bij de investeringsrekening

4.1.2.1 Algemeen

De totale uitgaven voor investeringsverrichtingen bedroegen 504.371,99€.

Prioritair beleid voor 458.941,01€

Beleidsdoelstelling BD-1 : Centraliseren diensten op campus

Actieplan AP-4 : Nieuwbouwproject JEZ11

Investeringsenveloppe IE-3 – Nieuwbouw JEZ11 : 458.941,01€

- Jan Verschuere Architect Bvba : 37.662,75€
- Bouw & Renovatie NV : 415.746,74€
- Diepsonderingen Funderingsadvies Verbeke Bvba : 5.531,52€

Overig beleid voor 45.430,98€

Investeringsenveloppe IE-2 - Overig beleid : 45.430,98€

- Bariseau Mottrie Bvba : 23.457,74€
- Garage Lagrou NV : 21.973,24€

De totale ontvangsten voor investeringsverrichtingen bedroegen 427.917,25€ :

Prioritair beleid voor 400.959,51€

Beleidsdoelstelling BD-1 : Centraliseren diensten op campus

Actieplan AP-4 : Nieuwbouwproject JEZ11

Investeringsenveloppe IE-3 – Nieuwbouw JEZ11 : 400.959,51€

- Vipa : 400.959,51€

Overig beleid voor 26.957,74€

Investeringsenveloppe IE-2 - Overig beleid : 26.957,74€

- Lionsclub Ieper-Poperinge : 23.457,74€
- Garage Lagrou NV : 3.500,00€

4.1.2.2 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein – schema TJ3

4.1.2.3 Evolutie van de investeringsverrichtingen – schema TJ4

4.1.2.4 Stand van de kredieten per investeringsenveloppe – schema TJ5 - uitgaven

4.1.2.4.1 Investeringsenveloppe IE-2 – Overig beleid

- Verbintiskrediet = 222.831,50€
- Aanrekeningen : 208.755,19€
 - Aanrekeningen 2014 : 45.730,13€
 - Aanrekeningen 2015 : 4.032,93€
 - Aanrekeningen 2016 : 96.355,35€
 - Aanrekeningen 2017 : 0,00€
 - Aanrekeningen 2018 : 17.205,80€
 - Aanrekeningen 2019 : 45.430,98€
- Rest voor verbintiskrediet = 14.076,31€

4.1.2.4.2 Investeringsenveloppe IE-3 – Nieuwbouw JEZ11

- Verbintiskrediet = 2.600.000,00€
- Aanrekeningen : 536.442,48€
 - Aanrekeningen 2018 : 77.501,47€
 - Aanrekeningen 2019 : 458.941,01€
- Rest voor verbintiskrediet = 2.063.557,52€



4.1.2.5 Stand van de kredieten per investeringsenveloppe – schema TJ5 - ontvangsten

4.1.2.5.1 Investeringsenveloppe IE-2 – Overig beleid

- Verbinteniskrediet = 62.740,84€
- Aanrekeningen : 62.740,84€
 - Aanrekeningen 2014 : 25.003,10€
 - Aanrekeningen 2015 : 2.780,00€
 - Aanrekeningen 2016 : 8.000,00€
 - Aanrekeningen 2019 : 26.957,74€
- Rest voor verbinteniskrediet = 0,00€

4.1.2.5.2 Investeringsenveloppe IE-3 – Nieuwbouw JEZ11

- Verbinteniskrediet = 1.603.838,00€
- Aanrekeningen : 400.959,51€
 - Aanrekeningen 2018 : 0,00€
 - Aanrekeningen 2019 : 400.959,51€
- Rest voor verbinteniskrediet = 1.202.878,49€

4.1.3 Evolutie van de liquiditeitenrekening

4.1.3.1 Evolutie van de liquiditeitenrekening – schema TJ6

Uit het gecumuleerd budgettair resultaat van 4.552.873,48€ is een bedrag van 2.222.574,00€ voorbehouden als bestemde gelden.

Deze bestemde gelden zijn als volgt samengesteld : voor de Garve 45.267,00€ (middelen gereserveerd voor extra-ontspanningsuitgaven jongeren), voor sociaal passief 129.560,00€, voor pensioenen oud-voorzitters 79.295,00€, voor Pensioenfonds Belfius 900.520,00€, voor feestcomité 3.415,00€ en voor investeringen 1.064.517,00€. Dit laatste zal verder aangewend worden voor de investeringen in het goedgekeurd zorgstrategisch plan Vipa.

Het resultaat op kasbasis bedraagt 2.330.299,48€.





Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2019

Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Alg. directeur: De Backer Bruno

Fin. directeur: Vanhee Katleen

Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	02: Zorg en opvang
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		504.371,99	504.371,99
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		504.371,99	504.371,99
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	458.941,01	458.941,01
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	45.430,98	45.430,98
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		504.371,99	504.371,99

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	02: Zorg en opvang
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		3.500,00	3.500,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	02: Zorg en opvang
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		3.500,00	3.500,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	3.500,00	3.500,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	424.417,25	424.417,25
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		427.917,25	427.917,25

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2019

Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Alg. directeur: De Backer Bruno

Fin. directeur: Vanhee Katleen



Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	17.205,80	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	17.205,80	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		504.371,99	77.501,47	-26.154,37
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		504.371,99	77.501,47	-26.154,37
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	458.941,01	77.501,47	-34.952,19
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	45.430,98	0,00	8.797,82
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		504.371,99	94.707,27	-26.154,37

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		3.500,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		3.500,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	3.500,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	424.417,25	0,00	160.707,89
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		427.917,25	0,00	160.707,89



Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2019

Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Alg. directeur: De Backer Bruno

Fin. directeur: Vanhee Katleen

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis- krediet	Vastleggingen	Verbintenis- krediet min vastleggingen	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen	Verbintenis- krediet	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen
IE-2: Overig beleid	222.831,50	208.755,19	14.076,31	208.755,19	14.076,31	62.740,84	62.740,84	0,00
IE-3: Nieuwbouw JEZ11	2.600.000,00	536.442,48	2.063.557,52	536.442,48	2.063.557,52	1.603.838,00	400.959,51	1.202.878,49

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2019



Vereniging Ons Tehuis (NIS 33011)

Poperingseweg 30 - 8900 Ieper

Alg. directeur: De Backer Bruno

Fin. directeur: Vanhee Katleen

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		496.796,56	359.032,26	459.337,17
A. Uitgaven	60/5-694	6.540.039,61	6.060.817,46	5.713.516,35
B. Ontvangsten	70/794	7.036.836,17	6.419.849,72	6.172.853,52
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	39.405,45	37.186,00	37.186,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	6.997.430,72	6.382.663,72	6.135.667,52
II. Investeringsbudget (B-A)		-76.454,74	-94.707,27	186.862,26
A. Uitgaven	21/28-2906-664	504.371,99	94.707,27	-26.154,37
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	427.917,25	0,00	160.707,89
III. Andere (B-A)		-15.568,07	-14.985,15	-14.424,05
A. Uitgaven		15.568,07	14.985,15	14.424,05
1. Aflossing financiële schulden		15.568,07	14.985,15	14.424,05
a. Periodieke aflossingen	421/4	15.568,07	14.985,15	14.424,05
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		404.773,75	249.339,84	631.775,38
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		4.148.099,73	3.898.759,89	3.266.984,51
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		4.552.873,48	4.148.099,73	3.898.759,89
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		2.222.574,00	2.162.963,00	1.244.026,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	1.154.642,00	1.036.696,00	270.867,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	1.064.517,00	1.122.499,00	968.386,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	3.415,00	3.768,00	4.773,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2.330.299,48	1.985.136,73	2.654.733,89

Bestemde gelden	2019	2018	2017
I. Exploitatie	1.154.642,00	1.036.696,00	270.867,00
BGE-01: Garve	45.267,00	49.672,00	48.338,00
BGE-04: Sociaal Passief	129.560,00	129.560,00	129.560,00
BGE-05: Pensioenen oud-voorzitters	79.295,00	86.089,00	92.969,00
BGE-06: Pensioenfondsen Belfius	900.520,00	771.375,00	0,00
II. Investing	1.064.517,00	1.122.499,00	968.386,00
BGE-03: Investerings	1.064.517,00	1.122.499,00	968.386,00
III. Financiering	3.415,00	3.768,00	4.773,00
BGE-02: Feestcomité	3.415,00	3.768,00	4.773,00
Totale	2.222.574,00	2.162.963,00	1.244.026,00

4.2 Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

4.2.1 Toelichting bij de balans schema J6

4.2.1.1 Activa

Het **totaal** van de activa bedraagt 8.609.562,71€.

De **Vlottende Activa** bedragen in het totaal 4.899.750,51€.

De rubriek *Liquide middelen en geldbeleggingen* voor 3.940.234,88€ bestaat uit geldbeleggingen 2.000.691,42€ (=KBC-effectenrekening, Belfius pensioenfonds en Belfius invest 5+) en liquide middelen voor 1.939.543,46€ (= zichtrekeningen, spaarrekeningen & kas). Daarnaast zijn er de *Vorderingen op korte termijn* voor 959.515,63€. Deze rubriek omvat de gewone werkingsvorderingen zoals b.v. saldo enveloppe Agentschap Jongerenwelzijn, sectoraal fonds en mutualiteiten.

De **Vaste Activa** staan op de balans voor een bedrag van 3.709.812,20€.

Als eerste bemerken we de *Financiële vaste activa* voor een bedrag van 19.705,80€. Het betreft hier de aandelen in Beauvent voor 2.500,00€ en de deelbewijzen Ethias_Co voor 17.205,80€.

De tweede rubriek zijn de *Materiële vaste activa* voor een boekwaarde van 3.690.106,40€. In de algemene boekhouding werd in het vast actief een bedrag van 114.700,00€ als geproduceerde vaste activa.

De gewone investeringen 2019 bedroegen 504.371,99€ *cfr. supra rubriek 4.1.2.1.*

Opmerking : de investeringsuitgaven voor de nieuwbouw JEZ11 werden ook in 2019 op 'activa in aanbouw' geboekt en worden voor dit bedrag opgenomen onder de materiële vaste activa; deze investeringen zullen echter pas afgeschreven worden vanaf het jaar waarin het project volledig gerealiseerd is en alle uitgaven&ontvangsten geboekt zijn.

Actief Opel Vivaro 2009 werd verkocht voor 3.500,00€; boekwaarde was 0,00€, actief werd uitgeschreven en meerwaarde van 3.500,00€ geboekt op uitzonderlijke opbrengsten.

boekwaarde Vaste activa per 01/01/2019	3.239.110,01€
+ investeringsuitgaven 2019	+ 504.371,99€
+ geproduceerde vaste activa	+ 114.700,00€
- afschrijvingen 2019	- 148.369,80€
= boekwaarde Vaste Activa per 31/12/2019	3.709.812,20€

4.2.1.2 Passiva

Het **totaal** van de passiva bedraagt 8.609.562,71€.

De **Schulden** bedragen in het totaal 2.305.523,63€.

De *Schulden op korte termijn* voor 1.250.685,11€ bestaan uit *schulden uit ruiltransacties* voor 1.116.671,03€ (= voorzieningen en diverse schulden bv. voorziening vakantiegeld, voorziening responsabiliseringsbijdrage te betalen in 2020, de leveranciers, te ontvangen facturen, te betalen bedrijfsvoorheffing, patronale rsz, bezoldigingen), *overlopende rekening* voor 117.861,00€ en *schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen* tbv. 16.153,08€ (stuk van de lening dat vervalt in 2020).

De *Schulden op lange termijn* bedragen 1.054.838,52€. Hieronder zitten de *voorzieningen* voor een bedrag van 877.846,55€ (voorziening voor pensioenen oud-voorzitters en voor responsabiliseringsbijdrage tem 2024). Daarnaast de *financiële schulden* voor het bedrag van de lening KBC dat vervalt op meer dan 1 jaar nl. 176.991,97€



Het **netto-actief** bedraagt 6.304.039,08€ : dit omvat het kapitaal uit de beginbalans 3.528.498,53€, het gecumuleerd resultaat 1.141.989,74€ en de investeringssubsidies 1.633.550,81€. Opmerking : de investeringsontvangsten voor de nieuwbouw JEZ11 worden opgenomen onder de investeringssubsidies; deze toelagen zullen echter pas afgeschreven worden vanaf het jaar waarin het project volledig gerealiseerd is en alle uitgaven&ontvangsten geboekt zijn.

4.2.2 Waarderingsregels & afschrijvingen

Waarderingsregels bevatten de belangrijkste boekhoudkundige principes die moeten toegepast worden in de boekhouding.

Een aantal belangrijke algemene boekhoudprincipes

Continuïteit:

De waardering van de activa en passiva dient te gebeuren vanuit het oogpunt van het verder bestaan van de organisatie. Alle middelen welke de vereniging bezit, staan ten dienste van de verdere werking. Vanuit dit oogpunt moet het goed dan ook gewaardeerd worden.

Consistentie:

De waarderingsregels dienen consistent te worden toegepast. Dit houdt enerzijds in dat de bepaling van de waarderingsregels niet mag ingegeven zijn vanuit het bekomen resultaat. Anderzijds betekent dit dat men de voor een bepaald werkingsmiddel gehanteerde waarderingsregel niet zomaar mag wijzigen. Tot op het einde van de levensduur van dit middel moet men de gekozen waarderingsregel consequent blijven toepassen. Mocht op een bepaald ogenblik de waarde van dit werkingsmiddel op een blijvende wijze verschillen van de boekwaarde, dan kan dit worden rechtgezet door de techniek van waardevermindering of vermeerdering, niet door een wijziging in de toegepaste waarderingsregels.

Een consequent volgehouden waardering laat toe om de bekomen opeenvolgende resultaten met elkaar te vergelijken.

Compensatieverbod:

Alle verrichtingen dienen in de boekhouding opgenomen te worden. Dit geldt ook voor tegengestelde verrichtingen in hoofde van eenzelfde partij. Men mag onder geen enkel beding deze tegengestelde verrichtingen compenseren en enkel het saldo in de boekhouding registreren.

Voorzichtigheid:

De balans en resultatenrekening moeten een getrouw beeld geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de vereniging. Er mag onder geen enkele voorwaarde een rooskleuriger voorstelling worden gegeven dan in werkelijkheid verantwoord is.

Periodiciteitsprincipe:

Kosten en opbrengsten moeten in het correctie financiële jaar worden opgenomen.

Verantwoordingsstukken:

Verantwoordingsstukken zijn materiële documenten waaruit de aard en de omvang van een transactie blijkt of materiële documenten waarin men de boekhouding voert. Hierdoor kan bewezen worden dat een transactie zich heeft voorgedaan en kan een geregistreeerde transactie niet verwijderd of onzichtbaar veranderd worden.



Algemene waarderingsregels

Een actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan : de aanschaffingsprijs, de ruilwaarde, de vervaardigingswaarde, de schenkingswaarde of de inbrengwaarde. Herwaardering kan enkel voor de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa.

Voor de activa met beperkte gebruiksduur worden afschrijvingen geboekt, dit volgens onderstaande regels :

- 1) Terreinen : worden niet afgeschreven
- 2) Gebouwen : 30 jaar / buitengewoon onderhoud 20 jaar
- 3) Inrichting gehuurde gebouwen : 10 jaar
- 4) Installaties, machines en uitrusting : 10 jaar
- 5) Meubilair en kantooruitrusting : 10 jaar
- 6) Informaticamaterieel : 5 jaar
- 7) Rollend materieel : 5 jaar
- 8) Immateriële vaste activa : 5 jaar

Specifieke waarderingsregels

Liquide middelen en geldbeleggingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorderingen op korte termijn komen op balans tegen nominale waarde.

Financieel vaste activa zoals aandelen in rechtspersonen worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs; er zal een waardevermindering worden toegepast op deze aandelen in geval van duurzame minderwaarde die wordt verantwoord door de toestand en de vooruitzichten van de organisatie waarin deze aandelen worden aangehouden.

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Ontvangen investeringssubsidies worden verrekend volgens hetzelfde ritme van de afschrijvingen van het actief waarop ze betrekking hebben. Wanneer het actief nog in aanbouw is en nog niet wordt afgeschreven, wordt ook de investeringssubsidie niet verrekend.

4.3 Financiële analyse – ratio's

4.3.1 Netto-werkkapitaal

Berekening :

Vlottende activa – schulden op korte termijn

= 4.899.750,51€ - 1.250.685,11€

= 3.649.065,40€

Netto-actief + schulden op lange termijn – vaste activa

= 6.304.039,08€ + 1.054.838,52€ – 3.709.812,20€

= 3.649.065,40€

Conclusie :

Het netto-werkkapitaal is positief. Op korte termijn kunnen de betalingsverplichtingen worden nagekomen. Op lange termijn worden niet alleen de vaste activa, maar ook een deel van de vlottende activa gefinancierd door permanent vermogen (netto-actief+schulden op lange termijn).



4.3.2 Liquiditeitsratio

Berekening current ratio:

Flottende activa/schulden op korte termijn

$$= 4.899.750,51\text{€} / 1.250.685,11\text{€}$$

$$= 3,92$$

Conclusie :

Een ratio hoger dan 1, wijst op een goede liquiditeit.

Berekening dekking vaste activa door permanent vermogen:

(Netto-actief + schulden op lange termijn)/vaste activa

$$= (6.304.039,08\text{€} + 1.054.838,52\text{€}) / 3.709.812,20\text{€}$$

$$= 1,98$$

Conclusie :

Een ratio hoger dan 1, wijst op een goede dekking van de vaste activa door het permanent vermogen.

4.3.3 Solvabiliteitsratio

Berekening algemene schuldgraad :

Vreemd vermogen / eigen vermogen

$$= \text{schulden} / \text{netto-actief}$$

$$= 2.305.523,63\text{€} / 6.304.039,08\text{€}$$

$$= 0,37$$

Berekening financiële onafhankelijkheid:

Eigen vermogen / totaal vermogen

$$= \text{netto-actief} / \text{totaal passief}$$

$$= 6.304.039,08\text{€} / 8.609.562,71\text{€}$$

$$= 0,73$$

Conclusie :

Solvabiliteit meet de capaciteit van een organisatie om aan al haar financiële verplichtingen, zowel op korte als lange termijn, te voldoen.

Hoe hoger de financiële onafhankelijkheid, hoe hoger de bescherming van de schuldeisers. Een waarde onder 0,3 wijst op een te lage of verzwakte solvabiliteit : de ratio voor VOT bedraagt dus 0,73 en wijst op een sterke solvabiliteit.



JAARREKENING 2019

