

2023

Vereniging Ons Tehuis Jaarrekening





JAARREKENING 2023

INHOUD

| | |
|------------------|---|
| Kengetallen..... | |
| 1 | Beleidsvaluatie |
| 2 | Financiële nota |
| 2.1 | Doelstellingenrekening – schema J1 |
| 2.2 | Staat van Financieel evenwicht – schema J2..... |
| 2.3 | Realisatie van de kredieten – schema J3 |
| 2.4 | Balans – schema J4..... |
| 2.4.1 | Activa |
| 2.4.2 | Passiva |
| 2.5 | Staat van opbrengsten en kosten – schema J5..... |
| 3 | Toelichting bij de jaarrekening..... |
| 3.1 | Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatie..... |
| 3.2 | Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard – schema T1..... |
| 3.3 | Ontvangsten en uitgaven naar economische aard – schema T2 |
| 3.4 | Materiële verschillen tussen budget en rekening – investeringen |
| 3.5 | Investeringsproject – schema T3 |
| 3.6 | Evolutie van de schulden – schema T4 |
| 3.7 | Toelichting bij de balans – schema T5..... |
| 3.8 | Waarderingsregels & afschrijvingen |
| 3.9 | Financiële Risico's..... |
| 3.9.1 | Ontvangsten |
| 3.9.2 | Uitgaven |
| 3.9.3 | Andere..... |
| 3.10 | Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen..... |
| 3.11 | Toelichting kosten, opbrengsten met buitengewone invloed |
| 3.12 | Locatie bijkomende informatie |
| 4 | Financiële analyse – ratio's..... |
| 4.1 | Netto-werkkapitaal |
| 4.2 | Liquiditeitsratio |
| 4.3 | Solvabiliteitsratio |

KENGETALLEN

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Kastoestand per 31/12/2023 | 6.561.490 |
| Openstaande vorderingen op KT | 1.215.898 |
| Openstaande schulden op KT | 2.119.149 |

| | |
|---|------------|
| Exploitatie-uitgaven in het boekjaar | 9.548.688 |
| Exploitatie-ontvangsten in het boekjaar | 10.406.329 |
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 1.209.382 |
| Gecumuleerd budgettair resultaat | 6.955.381 |
| Autofinancieringsmarge | 811.335 |

| | |
|--|---------|
| Investeringen in het boekjaar | 452.353 |
| Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar | 0 |
| Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar | 0 |

| | |
|--|-----------|
| Nieuwe aangegane leningen | 850.000 |
| Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2023 | 1.477.075 |
| Periodieke aflossingen op leningen | 46.306 |
| Intresten op leningen | 9.895 |
| Aflossingen te betalen in het volgende boekjaar | 47.247 |

1 BELEIDSEVALUATIE

In de beleidsevaluatie wordt de mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen opgenomen alsook de realisatie van de prioritaire doelstellingen waaraan ze gekoppeld zijn.



Beleidsvaluatie



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 182132 Alg. 7490 / IK Budg. 13680 EK Budg. 14397

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Realiseren warme, eigentijdse infrastructuur aangepast aan noden v/d jongeren, gezinnen & personeel

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 412.801 | 415.500 | 515.500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 200.000 |
| Saldo | -412.801 | -415.500 | -315.500 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 850.000 | 850.000 | 0 |
| Saldo | 850.000 | 850.000 | 0 |

Prioritair actieplan: AP-2: Nieuwbouw leefgroepen HDO en verdere optimalisatie gebruik gebouwen op het domein

Van 01/01/2021 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 412.801 | 415.500 | 515.500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 200.000 |
| Saldo | -412.801 | -415.500 | -315.500 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 850.000 | 850.000 | 0 |
| Saldo | 850.000 | 850.000 | 0 |

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD-2: Ombouw leefgroep JEZ11 naar 2 leefgroepen beveiligend verblijf
- BD-3: Personeelszorg blijft een belangrijke hoeksteen in de verdere uitbouw van de organisatie
- BD-4: De organisatie beschikt over wagenpark dat een veilig vervoer van jongeren/personeel mogelijk maakt
- BD-5: Samen met lokale en intersectorale partners een werking alternatieve dagbesteding uitbouwen

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 57.228 | 46.027 | 46.027 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -57.228 | -46.027 | -46.027 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 38.302 | 39.000 | 136.000 |
| Ontvangsten | 400 | 0 | 0 |
| Saldo | -37.902 | -39.000 | -136.000 |
| Financiering | | | |

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.votjeugdhulp.be

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 14397

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 13680

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 182132 Alg. 7490 / IK Budg. 13680 EK Budg. 14397

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

Beleidsdoelstelling: BD-1: Realiseren warme, eigentijdse infrastructuur aangepast aan noden v/d jongeren, gezinnen & personeel

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 412.801 | 415.500 | 515.500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 200.000 |
| Saldo | -412.801 | -415.500 | -315.500 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 850.000 | 850.000 | 0 |
| Saldo | 850.000 | 850.000 | 0 |

Actieplan: AP-2: Nieuwbouw leefgroepen HDO en verdere optimalisatie gebruik gebouwen op het domein

Van 01/01/2021 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 412.801 | 415.500 | 515.500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 200.000 |
| Saldo | -412.801 | -415.500 | -315.500 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 850.000 | 850.000 | 0 |
| Saldo | 850.000 | 850.000 | 0 |

Actie: ACT-2: Nieuwbouw leefgroepen HDO en verdere optimalisatie gebruik gebouwen op het domein

Van 01/01/2021 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 412.801 | 415.500 | 515.500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 200.000 |
| Saldo | -412.801 | -415.500 | -315.500 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 850.000 | 850.000 | 0 |
| Saldo | 850.000 | 850.000 | 0 |

Actieplan: AP-10: Nieuwbouw JEZ11

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actie: ACT-11: Nieuwbouw JEZ11

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Beleidsdoelstelling: BD-2: Ombouw leefgroep JEZ11 naar 2 leefgroepen beveiligend verblijf

Van 01/01/2021 tot 31/12/2023

Actieplan: AP-3: Ombouw JEZ11 : teamdynamiek, VTO, aanwerving&opleiding personeel, concretiseren pedagogisch profiel

Van 01/01/2021 tot 31/12/2023

Actie: ACT-3: Ombouw JEZ11 : teamdynamiek, VTO, aanwerving&opleiding personeel, concretiseren pedagogisch profiel

Van 01/01/2021 tot 31/12/2023

Beleidsdoelstelling: BD-3: Personeelszorg blijft een belangrijke hoeksteen in de verdere uitbouw van de organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 57.228 | 46.027 | 46.027 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -57.228 | -46.027 | -46.027 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Actieplan: AP-4: Implementeren nieuwe organisatiestructuur

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actie: ACT-4: Implementeren nieuwe organisatiestructuur

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actieplan: AP-5: Zich profileren als een aantrekkelijke werkgever zowel binnen als buiten de organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actie: ACT-5: Zich profileren als aantrekkelijke werkgever zowel binnen als buiten de organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actieplan: AP-6: Verder digitaliseren van de processen loon-en personeelsadministratie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 33.728 | 18.698 | 18.698 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -33.728 | -18.698 | -18.698 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Actie: ACT-6: Verder digitaliseren van de processen loon-en personeelsadministratie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 33.728 | 18.698 | 18.698 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -33.728 | -18.698 | -18.698 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Actieplan: AP-7: Verder optimaliseren van het VTO-beleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 23.500 | 27.329 | 27.329 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -23.500 | -27.329 | -27.329 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Actie: ACT-7: Verder optimaliseren van het VTO-beleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 23.500 | 27.329 | 27.329 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -23.500 | -27.329 | -27.329 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Beleidsdoelstelling: BD-4: De organisatie beschikt over wagenpark dat een veilig vervoer van jongeren/personeel mogelijk maakt

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 38.302 | 39.000 | 136.000 |
| Ontvangsten | 400 | 0 | 0 |
| Saldo | -37.902 | -39.000 | -136.000 |
| Financiering | | | |

Actieplan: AP-8: Optimaliseren wagenpark : investeren in voldoende,degelijke,goed onderhouden dienstwagens&minibussen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 38.302 | 39.000 | 136.000 |
| Ontvangsten | 400 | 0 | 0 |
| Saldo | -37.902 | -39.000 | -136.000 |
| Financiering | | | |

Actie: ACT-8: Investeren in voldoende, degelijke en goed onderhouden dienstwagens & minibussen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 38.302 | 39.000 | 136.000 |
| Ontvangsten | 400 | 0 | 0 |
| Saldo | -37.902 | -39.000 | -136.000 |
| Financiering | | | |

Beleidsdoelstelling: BD-5: Samen met lokale en intersectorale partners een werking alternatieve dagbesteding uitbouwen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Actieplan: AP-9: Alternatieve dagbesteding uitbouwen regio Ieper, samen met Ambrajaze, Stad Ieper & andere organisaties

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Actie: ACT-9: Alternatieve dagbesteding uitbouwen regio Ieper, samen met Ambrajaze, Stad Ieper & andere organisaties

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 9.491.460 | 9.571.132 | 9.485.499 |
| Ontvangsten | 10.406.329 | 10.252.406 | 9.680.877 |
| Saldo | 914.869 | 681.274 | 195.378 |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 1.250 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -1.250 | 0 | 0 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 46.306 | 46.802 | 46.802 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -46.306 | -46.802 | -46.802 |

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2026

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 9.491.460 | 9.571.132 | 9.485.499 |
| Ontvangsten | 10.406.329 | 10.252.406 | 9.680.877 |
| Saldo | 914.869 | 681.274 | 195.378 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 1.250 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -1.250 | 0 | 0 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 46.306 | 46.802 | 46.802 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -46.306 | -46.802 | -46.802 |

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actieplan: ONBESCHIKB: Actieplan onbeschikbare

Van 01/01/2019 tot 31/12/2026

Actie: ACT-10: Onbeschikbare gelden

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 14397

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 13680

2 FINANCIËLE NOTA

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit de J-schema's (J1 tot J5). In de onderdelen J1 tot J3 worden telkens ook de meerjarenplancijfers opgenomen.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hierna weergegeven en dan verder in detail toegelicht.

2.1 Doelstellingenrekening – schema J1

De doelstellingenrekening geeft de uitgaven en ontvangsten van het boekjaar opgesplitst per prioritaire beleidsdoelstelling weer. Daarnaast bevat de doelstellingenrekening ook een overzicht van de uitgaven en ontvangsten bij de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen en de verrichtingen zonder beleidsdoelstelling.

De totale uitgaven voor investeringsverrichtingen bedroegen 452.353€

Prioritair beleid voor 412.801€

Beleidsdoelstelling BD-1 : Realiseren warme, eigentijdse infrastructuur aangepast aan noden v/d jongeren, gezinnen en personeel

De facturatie van de nieuwbouw HDO verloopt volgens plan.

Niet-Prioritair beleid voor 38.302€

We kochten een nieuwe hybride wagen voor 25.545€ en een tractor voor 12.757€.

Zonder beleidsdoelstelling voor 1.250€

We tekenende in bij de aankoopcentrale CREAT en kochten aandelen voor 5.000€, waarvan 1.250€ volstort.

De totale ontvangsten voor investeringsverrichtingen bedroegen 400€

Niet-Prioritair beleid

Bij de aankoop van onze nieuwe wagen, kregen we nog 400€ voor de overname van de oude wagen.

J1: Doelstellingenrekening



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 182132 Alg. 7490 / EK Budg. 14397

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Realiseren warme, eigentijdse infrastructuur aangepast aan noden v/d jongeren,gezinnen&personeel

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Investering | | |
| Uitgave | 412.801 | 415.500 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -412.801 | -415.500 |
| Financiering | | |
| Uitgave | 0 | 0 |
| Ontvangst | 850.000 | 850.000 |
| Saldo | 850.000 | 850.000 |

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 57.228 | 46.027 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -57.228 | -46.027 |
| Investering | | |
| Uitgave | 38.302 | 39.000 |
| Ontvangst | 400 | 0 |
| Saldo | -37.902 | -39.000 |
| Financiering | | |

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 9.491.460 | 9.571.132 |
| Ontvangst | 10.406.329 | 10.252.406 |
| Saldo | 914.869 | 681.274 |
| Investering | | |
| Uitgave | 1.250 | 0 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -1.250 | 0 |
| Financiering | | |
| Uitgave | 46.306 | 46.802 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -46.306 | -46.802 |

Totaal

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 9.548.688 | 9.617.159 |
| Ontvangst | 10.406.329 | 10.252.406 |
| Saldo | 857.641 | 635.247 |
| Investing | | |
| Uitgave | 452.353 | 454.500 |
| Ontvangst | 400 | 0 |
| Saldo | -451.953 | -454.500 |
| Financiering | | |
| Uitgave | 46.306 | 46.802 |
| Ontvangst | 850.000 | 850.000 |
| Saldo | 803.694 | 803.198 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 14397

2.2 Staat van het financieel evenwicht – schema J2

De staat van het financieel evenwicht bevat minstens een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge van het meerjarenplan voor het betrokken financiële boekjaar.

In de jaarrekening wordt met andere woorden het werkelijk financieel evenwicht van het bestuur vergeleken met het gebudgetteerd financieel evenwicht.

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het beschikbaar budgettair resultaat: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (netto werkkapitaal);
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).

J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 182132 Alg. 7490 / EK Budg. 14397

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

| Budgettair resultaat | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|------------------|------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 857.641 | 635.247 |
| a. Ontvangsten | 10.406.329 | 10.252.406 |
| b. Uitgaven | 9.548.688 | 9.617.159 |
| II. Investeringsaldo | -451.953 | -454.500 |
| a. Ontvangsten | 400 | 0 |
| b. Uitgaven | 452.353 | 454.500 |
| III. Saldo exploitatie en investeringen | 405.688 | 180.747 |
| IV. Financieringsaldo | 803.694 | 803.198 |
| a. Ontvangsten | 850.000 | 850.000 |
| b. Uitgaven | 46.306 | 46.802 |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar | 1.209.382 | 983.945 |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 5.745.999 | 5.745.999 |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat | 6.955.381 | 6.729.944 |
| VIII. Onbeschikbare gelden | 1.079.885 | 1.349.215 |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat | 5.875.496 | 5.380.729 |

| Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|----------------|----------------|
| I. Exploitatiesaldo | 857.641 | 635.247 |
| II. Netto periodieke aflossingen | 46.306 | 46.802 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 46.306 | 46.802 |
| b. Periodieke terugvordering leningen | 0 | 0 |
| III. Autofinancieringsmarge | 811.335 | 588.445 |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|----------------|----------------|
| I. Autofinancieringsmarge | 811.335 | 588.445 |
| II. Correctie op de periodieke aflossingen | -7.564 | -7.068 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 46.306 | 46.802 |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 53.870 | 53.870 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 803.771 | 581.376 |

| Geconsolideerd financieel evenwicht | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|------------------|------------------|
| I. Beschikbaar budgettair resultaat | | |
| - Welzijnsvereniging | 5.875.496 | 5.380.729 |
| Totaal beschikbaar budgettair resultaat | 5.875.496 | 5.380.729 |
| II. Autofinancieringsmarge | | |
| - Welzijnsvereniging | 811.335 | 588.445 |
| Totale Autofinancieringsmarge | 811.335 | 588.445 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | | |
| - Welzijnsvereniging | 803.771 | 581.376 |
| Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 803.771 | 581.376 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 164823 Alg. 8088

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 14397

Dossiers van andere entiteiten:

/

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

2.3 Realisatie van de kredieten – schema J3



J3: Realisatie van de kredieten

2023



Journalvolnummers: JR Budg. 182132 Alg. 7490 / IK Budg. 13680 EK Budg. 14397

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Secretaris:: De Backer Bruno

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

| | Jaarrekening | | Eindkredieten | | Initiële kredieten | |
|-----------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| - Welzijnsvereniging | | | | | | |
| Exploitatie | 9.548.688 | 10.406.329 | 9.617.159 | 10.252.406 | 9.531.526 | 9.680.877 |
| Investerings | 452.353 | 400 | 454.500 | 0 | 651.500 | 200.000 |
| Financiering | 46.306 | 850.000 | 46.802 | 850.000 | 46.802 | 0 |
| Leningen en leasings | 46.306 | 850.000 | 46.802 | 850.000 | 46.802 | 0 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 14397

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 13680

2.4 Balans – Schema J4

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J4.

Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

- De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren.
- De passiva zijn de financieringsbronnen van het bestuur. Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

2.4.1 Activa

| | 2023 | | 2022 | | 2021 | |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| ACTIVA | 13.493.497 | 100% | 12.088.521 | 100% | 11.049.363 | 100% |
| Vlottende activa | 7.795.981 | 58% | 6.554.441 | 54% | 5.411.299 | 49% |
| Liquide middelen en geldbeleggingen | 6.561.490 | 49% | 5.485.099 | 45% | 4.360.170 | 39% |
| Vorderingen op korte termijn | 1.215.898 | 9% | 1.069.342 | 9% | 1.051.129 | 10% |
| <i>Vorderingen uit ruiltransacties</i> | 67.002 | | 31.014 | | 50.720 | |
| <i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i> | 1.148.896 | | 1.038.329 | | 1.000.409 | |
| Overlopende van het actief | 18.593 | 0% | | | | |
| Vaste activa | 5.697.516 | 42% | 5.534.080 | 46% | 5.638.064 | 51% |
| Financiële vaste activa | 20.956 | 0% | 19.706 | 0% | 19.706 | 0% |
| Materiële vaste activa | 5.676.560 | 42% | 5.514.374 | 46% | 5.618.359 | 51% |

Het **totaal** van de activa bedraagt 13.493.497€.

De **Vlottende Activa** bedragen in het totaal 7.795.981€.

De rubriek *Liquide middelen en geldbeleggingen* voor 6.561.490€ bestaat uit geldbeleggingen 3.180.664€ (=Belfius pensioenfonds, Belfius invest 5+ en termijnrekeningen) en liquide middelen voor 3.380.826€ (= zichtrekeningen, spaarrekeningen & kas). Daarnaast zijn er de *Vorderingen op korte termijn* voor 1.215.898€. 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 5.697.516€.

Als eerste bemerken we de *Financiële vaste activa* voor een bedrag van 20.956€. Het betreft hier de aandelen in Beauvent voor 2.500€ en de deelbewijzen EthiasCo voor 17.206€. Dit jaar verwierven we ook aandelen van TMVS (CREAT aankoopcentrale) voor 1.250€.

De tweede rubriek zijn de *Materiële vaste activa* voor een boekwaarde van 5.676.560€.
De gewone investeringen 2023 bedroegen 452.352€.

| | |
|---|----------------|
| boekwaarde Vaste activa per 01/01/2023 | 5.534.080 |
| + investeringsuitgaven 2023 | 452.353 |
| - afschrijvingen 2023 | -242.956 |
| - waardeverminderingen 2023 | <u>-45.961</u> |
| boekwaarde Vaste Activa per 31/12/2023 | 5.697.516 |

2.4.2 Passiva

| | 2023 | | 2022 | | 2021 | |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| PASSIVA | 13.493.497 | 100% | 12.088.521 | 100% | 11.049.364 | 100% |
| Schulden op korte termijn | 2.119.149 | 16% | 1.930.105 | 15% | 1.393.953 | 13% |
| Schulden uit ruiltransacties | 1.624.063 | 12% | 1.856.799 | 14% | 1.348.573 | 12% |
| <i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i> | 1.249.894 | | 1.075.357 | | 904.754 | |
| <i>Niet Financiële schulden uit ruiltransacties</i> | 374.169 | | 781.442 | | 440.819 | |
| Schulden uit niet-ruiltransacties | 447.839 | 3% | 27.000 | 0% | | 0% |
| Overlopende rekeningen van het passief | | 0% | | 0% | | 0% |
| Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 47.247 | 0% | 46.306 | 0% | 45.380 | 0% |
| Schulden op lange termijn | 4.109.650 | 30% | 2.888.146 | 22% | 1.976.070 | 18% |
| Schulden uit ruiltransacties | 4.109.650 | 30% | 2.888.146 | 22% | 1.976.070 | 18% |
| <i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i> | 2.679.822 | | 2.261.071 | | 1.302.689 | |
| <i>Financiële schulden</i> | 1.429.828 | | 627.075 | | 673.381 | |
| Nettoactief | 7.264.698 | 54% | 7.270.270 | 63% | 7.679.341 | 70% |

Het **totaal** van de passiva bedraagt 13.493.497€.

De **Schulden** bedragen in het totaal 6.228.799€.

De *Schulden op korte termijn* voor 2.119.149€ bestaan uit *schulden uit ruiltransacties* voor 1.624.063€ (= voorzieningen en diverse schulden bv. voorziening vakantiegeld, voorziening responsabiliseringsbijdrage te betalen in 2024, de leveranciers, te ontvangen facturen, te betalen bedrijfsvoorheffing, patronale rsz, bezoldigingen) en *schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen* tbv. 47.247€ (stuk van de lening dat vervalt in 2024).

De *Schulden op lange termijn* bedragen 4.109.650€. Hieronder zitten de *voorzieningen* voor een bedrag van 2.679.822€ (voorziening voor pensioenen oud-voorzitters en voor responsabiliseringsbijdrage tem 2028). Daarnaast de *financiële schulden* voor het bedrag van de lening KBC en ING dat vervalt op meer dan 1 jaar nl. 579.829€; alsook de lening verkregen bij de Zusters van Bermhertige Jesu voor 850.000€

Het **netto-actief** bedraagt 7.264.698€ : dit omvat het kapitaal uit de beginbalans 3.528.499€, het gecumuleerd resultaat 851.679€ en de investeringssubsidies 2.884.521€.

J4: Balans



2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 182132 Alg. 7490 / JR-1 Budg. 164823 Alg. 8088

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| ACTIVA | 13.493.497 | 12.088.521 |
| I. Vlottende activa | 7.795.981 | 6.554.441 |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen | 6.561.490 | 5.485.099 |
| B. Vorderingen op korte termijn | 1.215.898 | 1.069.342 |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | 67.002 | 31.014 |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties | 1.148.896 | 1.038.329 |
| D. Overlopende rekeningen van het actief | 18.593 | 0 |
| II. Vaste activa | 5.697.516 | 5.534.080 |
| B. Financiële vaste activa | 20.956 | 19.706 |
| 4. Andere financiële vaste activa | 20.956 | 19.706 |
| C. Materiële vaste activa | 5.676.560 | 5.514.374 |
| 1. Gemeenschapsgoederen | 5.676.560 | 5.514.374 |
| a. Terreinen en gebouwen | 5.510.402 | 5.333.392 |
| c. Installaties, machines en uitrusting | 4.948 | 6.311 |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 161.210 | 174.671 |

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVA | 13.493.497 | 12.088.521 |
| I. Schulden | 6.228.799 | 4.818.251 |
| A. Schulden op korte termijn | 2.119.149 | 1.930.105 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 1.624.063 | 1.856.799 |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten | 1.249.894 | 1.075.357 |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties | 374.169 | 781.442 |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties | 447.839 | 27.000 |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 47.247 | 46.306 |
| B. Schulden op lange termijn | 4.109.650 | 2.888.146 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 4.109.650 | 2.888.146 |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten | 2.679.822 | 2.261.071 |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen | 2.679.822 | 2.261.071 |
| b. Financiële schulden | 1.429.828 | 627.075 |
| II. Nettoactief | 7.264.698 | 7.270.270 |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen | 2.884.521 | 3.017.292 |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort | 851.678 | 724.480 |
| D. Overig nettoactief | 3.528.499 | 3.528.499 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 164823 Alg. 8088

2.5 Staat van opbrengsten en kosten – Schema J5

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J5.

Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.



J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 182132 Alg. 7490 / JR-1 Budg. 164823 Alg. 8088

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| I. Kosten | 10.412.302 | 10.375.571 |
| A. Operationele kosten | 10.401.957 | 10.361.152 |
| 1. Goederen en diensten | 980.968 | 980.722 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 8.055.284 | 7.931.313 |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen | 882.207 | 1.368.936 |
| 5. Toegestane werkingsubsidies | 452.043 | 0 |
| 8. Andere operationele kosten | 31.455 | 80.181 |
| B. Financiële kosten | 10.346 | 14.418 |
| II. Opbrengsten | 10.539.500 | 9.451.332 |
| A. Operationele opbrengsten | 10.357.534 | 9.290.729 |
| 1. Opbrengsten uit de werking | 175.588 | 210.739 |
| 3. Werkingsubsidies | 10.033.350 | 8.974.221 |
| a. Algemene werkingsubsidies | 240.140 | 170.734 |
| b. Specifieke werkingsubsidies | 9.793.211 | 8.803.487 |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa | 400 | 0 |
| 6. Andere operationele opbrengsten | 148.195 | 105.769 |
| B. Financiële opbrengsten | 181.967 | 160.603 |
| III. Overschot of tekort van het boekjaar | 127.198 | -924.238 |
| A. Operationeel overschot of tekort | -44.423 | -1.070.423 |
| B. Financieel overschot of tekort | 171.621 | 146.185 |
| IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar | 127.198 | -924.238 |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar | 127.198 | -924.238 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 164823 Alg. 8088

3 TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

3.1 Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatie

| UITGAVEN | | Code | BOEKJAAR | BUDGET | VERSCHIL | VERKLARING |
|----------|--|---------|-----------|-----------|----------|---|
| Klasse | | | 2023 | 2023 | | |
| 60 | Algemene Goederen en diensten | 60 | 279.278 | 311.879 | -32.601 | Minder uitgaven kampen garve, ontspanning + textiel in vergelijking met het budget, maar wel in lijn met de uitgaven van vorig jaar. Er werd meer uitgegeven aan voeding door de aanhoudende prijsstijgingen. |
| 61 | Goederen en diensten (Verzekering bouwrisico's) | 612 | 2.841 | 18.755 | 15.914 | Budgettair werd de volledig kost geboekt in 2023 – in de algemene boekhouding geboekt als over te dragen kosten naar de volgende boekjaren. |
| 61 | Goederen en diensten (bureel en computermat.) | 613/614 | 114.575 | 143.500 | -28.925 | Hardware (IT plan): vervangen waar nodig, geen preventieve vervangingen. Ook de office licenties werden nog niet ten volle benut. |
| 61 | Goederen en diensten (kosten sociaal secretariaat) | 616 | 35.859 | 25.826 | 10.033 | Te weinig budget voorzien door toegepaste indexatie door de leverancier. |
| 62 | Personeelskosten | 62 | 8.055.284 | 8.509.871 | -454.587 | In het budget werden 3 indexaties voorzien, maar er werden slechts 2 indexaties toegepast, nl. in januari en december. Verder werd er teveel budget voorzien op maaltijdcheques en andere personeelskosten. |
| 64 | Door te storten aan partnerorganisaties | 649 | 452.043 | 0 | 452.043 | In 2023 werden de toegekende enveloppebedragen IGIP doorgestort aan DVV Midwest. Daar worden alle projectmiddelen en enveloppebedragen gecentraliseerd voor de algemene werking van IGIP. |

| ONTVANGSTEN | | Code | BOEKJAAR | BUDGET | VERSCHIL | VERKLARING |
|-------------|---|------|-----------|-----------|----------|--|
| Klasse | | | 2023 | 2023 | | |
| 70 | Verkopen en dienstprestaties (algemeen) | 702 | 61.312 | 79.182 | -17.870 | Minder inkomsten uit doorfacturaties en tussenkomsten mutualiteit. |
| 70 | Subsidies en andere operationele opbrengsten (algemene werking) | 705 | 240.140 | 191.696 | 48.444 | Hogere gemeentelijke bijdragen door toegepaste indexatie en hogere dotaties responsabiliseringsbijdrage door herziening van de overheid. |
| 74 | Subsidies en andere operationele opbrengsten (specifieke werking) | 7408 | 9.793.211 | 9.705.616 | 87.595 | Specifieke werkingsubsidies die niet werden voorzien: wijziging erkenning 11/2023; er werd 1.41FTE extra toegekend door Opgroeien. |

3.2 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard- Schema T1

3.3 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard – schema T2



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023



Journalvolnummers: JR Budg. 182132 Alg. 7490 / EK Budg. 14397

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Secretaris:: De Backer Bruno

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Algemene financiering | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 13.077 | 14.059 | 15.089 | 20.861 | 22.710 | 15.130 | 11.606 |
| Ontvangsten | 116.096 | 126.654 | 198.485 | 284.277 | 207.506 | 252.071 | 273.316 |
| Saldo | 103.019 | 112.595 | 183.395 | 263.416 | 184.796 | 236.941 | 261.709 |
| Investerings | | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 | 1.250 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | 0 | -1.250 | 0 | 0 | 0 |
| Financiering | | | | | | | |
| Uitgaven | 29.902 | 44.482 | 45.380 | 46.306 | 46.802 | 47.455 | 48.244 |
| Ontvangsten | 600.000 | 0 | 0 | 850.000 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 570.098 | -44.482 | -45.380 | 803.694 | -46.802 | -47.455 | -48.244 |
| Algemeen bestuur | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 40.338 | 39.874 | 40.170 | 44.521 | 49.367 | 45.532 | 45.834 |
| Ontvangsten | 6.448 | 6.366 | 6.396 | 6.456 | 6.465 | 6.593 | 6.724 |
| Saldo | -33.890 | -33.508 | -33.774 | -38.066 | -42.902 | -38.938 | -39.110 |
| Zorg en opvang | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 6.901.364 | 7.724.713 | 8.951.375 | 9.483.305 | 9.545.082 | 10.090.505 | 10.172.492 |
| Ontvangsten | 7.158.007 | 8.485.644 | 9.113.680 | 10.115.597 | 10.038.435 | 10.192.519 | 10.284.560 |
| Saldo | 256.643 | 760.931 | 162.305 | 632.291 | 493.353 | 102.014 | 112.068 |
| Investerings | | | | | | | |
| Uitgaven | 1.724.171 | 592.625 | 138.966 | 451.103 | 454.500 | 5.225.907 | 4.358.000 |
| Ontvangsten | 802.420 | 240.576 | 647.938 | 400 | 0 | 2.586.923 | 862.308 |
| Saldo | -921.751 | -352.049 | 508.972 | -450.703 | -454.500 | -2.638.984 | -3.495.692 |
| Financiering | | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 850.000 | 0 | 500.000 |
| Saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 850.000 | 0 | 500.000 |

| | 2026 |
|------------------------------|---------------|
| | Meerjarenplan |
| Algemene financiering | |
| Exploitatie | |
| Uitgaven | 18.065 |
| Ontvangsten | 292.998 |
| Saldo | 274.933 |
| Investerings | |
| Uitgaven | 0 |
| Ontvangsten | 0 |
| Saldo | 0 |
| Financiering | |
| Uitgaven | 149.259 |
| Ontvangsten | 0 |
| Saldo | -149.259 |
| Algemeen bestuur | |
| Exploitatie | |
| Uitgaven | 44.172 |
| Ontvangsten | 6.857 |
| Saldo | -37.314 |
| Zorg en opvang | |
| Exploitatie | |
| Uitgaven | 10.439.496 |
| Ontvangsten | 10.447.500 |
| Saldo | 8.004 |
| Investerings | |
| Uitgaven | 25.000 |
| Ontvangsten | 383.248 |
| Saldo | 358.248 |
| Financiering | |
| Uitgaven | 0 |
| Ontvangsten | 0 |
| Saldo | 0 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 14397

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 14397

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 130063 Alg. 7405

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 147143 Alg. 8205

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 164823 Alg. 8088

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 182132 Alg. 7490

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023



Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 182132 Alg. 7490 / EK Budg. 14397

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Secretaris:: De Backer Bruno

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

| I. Exploitatie-uitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Operationele uitgaven | 6.942.398 | 7.765.664 | 8.992.216 | 9.538.342 | 9.599.449 | 10.141.037 | 10.220.825 |
| 1. Goederen en diensten | 695.571 | 881.667 | 980.722 | 999.561 | 1.031.767 | 1.019.253 | 954.272 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 6.207.091 | 6.838.282 | 7.931.313 | 8.055.284 | 8.509.871 | 9.060.897 | 9.207.753 |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 538.772 | 360.689 | 565.303 | 275.876 | 438.432 | 361.461 | 421.522 |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 5.419.822 | 6.229.661 | 7.089.739 | 7.492.442 | 7.582.413 | 8.386.787 | 8.469.147 |
| f. Andere personeelskosten | 241.601 | 240.968 | 268.817 | 278.992 | 480.826 | 304.338 | 309.204 |
| g. Pensioenen | 6.896 | 6.965 | 7.455 | 7.974 | 8.200 | 8.311 | 7.880 |
| 4. Toegestane werkingssubsidies | 0 | 0 | 0 | 452.043 | 0 | 0 | 0 |
| - aan andere begunstigden | 0 | 0 | 0 | 452.043 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Andere operationele uitgaven | 39.736 | 45.715 | 80.181 | 31.455 | 57.811 | 60.887 | 58.801 |
| B. Financiële uitgaven | 12.381 | 12.982 | 14.418 | 10.346 | 17.710 | 10.130 | 9.106 |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden | 11.297 | 11.588 | 11.428 | 9.895 | 16.510 | 8.930 | 7.906 |
| - aan financiële instellingen | 11.297 | 11.588 | 11.428 | 9.895 | 16.510 | 8.930 | 7.906 |
| 2. Andere financiële uitgaven | 1.084 | 1.394 | 2.991 | 450 | 1.200 | 1.200 | 1.200 |

| I. Exploitatie-uitgaven | 2026 |
|---|-------------------|
| | Meerjarenplan |
| A. Operationele uitgaven | 10.486.168 |
| 1. Goederen en diensten | 913.662 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 9.513.704 |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 484.054 |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 8.732.904 |
| f. Andere personeelskosten | 288.866 |
| g. Pensioenen | 7.880 |
| 4. Toegestane werkingssubsidies | 0 |
| - aan andere begunstigden | 0 |
| 5. Andere operationele uitgaven | 58.801 |
| B. Financiële uitgaven | 15.565 |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden | 14.365 |

| I. Exploitatie-uitgaven | 2026 | | | | | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Meerjarenplan | | | | | | |
| - aan financiële instellingen | 14.365 | | | | | | |
| 2. Andere financiële uitgaven | 1.200 | | | | | | |
| II. Exploitatieontvangsten | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Operationele ontvangsten | 7.263.666 | 8.601.778 | 9.290.729 | 10.357.134 | 10.236.446 | 10.435.065 | 10.548.321 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 143.343 | 171.419 | 210.739 | 175.588 | 194.850 | 149.624 | 149.169 |
| 3. Werkingsubsidies | 7.003.368 | 8.309.280 | 8.974.221 | 10.033.350 | 9.897.312 | 10.139.864 | 10.252.259 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 99.292 | 110.217 | 170.734 | 240.140 | 191.696 | 236.103 | 257.188 |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 99.292 | 110.217 | 170.734 | 240.140 | 191.696 | 236.103 | 257.188 |
| - van de Vlaamse overheid | 59.215 | 69.862 | 127.296 | 180.873 | 149.043 | 192.597 | 212.812 |
| - van het OCMW | 40.077 | 40.355 | 43.438 | 59.267 | 42.653 | 43.506 | 44.376 |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 6.904.077 | 8.199.063 | 8.803.487 | 9.793.211 | 9.705.616 | 9.903.761 | 9.995.072 |
| - van de federale overheid | 837.865 | 822.263 | 834.074 | 842.136 | 842.136 | 858.979 | 876.158 |
| - van de Vlaamse overheid | 6.097.635 | 7.376.581 | 7.963.698 | 8.873.140 | 8.863.480 | 9.044.782 | 9.118.913 |
| - van andere entiteiten | -31.424 | 219 | 5.715 | 77.935 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 116.955 | 121.079 | 105.769 | 148.195 | 144.284 | 145.577 | 146.893 |
| B. Financiële ontvangsten | 16.885 | 16.886 | 27.832 | 49.196 | 15.960 | 16.118 | 16.278 |

| II. Exploitatieontvangsten | 2026 | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Meerjarenplan | | | | | | |
| A. Operationele ontvangsten | 10.732.752 | | | | | | |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 150.788 | | | | | | |
| 3. Werkingsubsidies | 10.468.168 | | | | | | |
| a. Algemene werkingssubsidies | 278.548 | | | | | | |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 278.548 | | | | | | |
| - van de Vlaamse overheid | 233.284 | | | | | | |
| - van het OCMW | 45.264 | | | | | | |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 10.189.620 | | | | | | |
| - van de federale overheid | 893.682 | | | | | | |
| - van de Vlaamse overheid | 9.295.939 | | | | | | |
| - van andere entiteiten | 0 | | | | | | |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 113.796 | | | | | | |
| B. Financiële ontvangsten | 14.604 | | | | | | |
| III. Exploitatiesaldo | 325.772 | 840.018 | 311.926 | 857.641 | 635.247 | 300.017 | 334.667 |

| | |
|-----------------------|----------------|
| III. Exploitatiesaldo | 245.623 |
|-----------------------|----------------|

| I. Investeringsuitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
|--|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 1.250 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Andere financiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 1.250 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa | 1.724.171 | 592.625 | 138.966 | 451.103 | 454.500 | 5.225.907 | 4.358.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 1.724.171 | 592.625 | 138.966 | 451.103 | 454.500 | 5.225.907 | 4.358.000 |
| a. Terreinen en gebouwen | 1.712.356 | 500.656 | 138.966 | 412.801 | 415.500 | 5.120.907 | 4.191.000 |
| c. Roerende goederen | 11.815 | 91.968 | 0 | 38.302 | 39.000 | 105.000 | 167.000 |

| I. Investeringsuitgaven | 2026 |
|--|---------------|
| | Meerjarenplan |
| A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa | 0 |
| 4. Andere financiële vaste activa | 0 |
| B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa | 25.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 25.000 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 |
| c. Roerende goederen | 25.000 |

| II. Investeringsontvangsten | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|----------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| B. Verkoop van materiële vaste activa | 501 | 0 | 0 | 400 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 501 | 0 | 0 | 400 | 0 | 0 | 0 |
| c. Roerende goederen | 501 | 0 | 0 | 400 | 0 | 0 | 0 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 801.919 | 240.576 | 647.938 | 0 | 0 | 2.586.923 | 862.308 |
| - van de Vlaamse overheid | 801.919 | 240.576 | 647.938 | 0 | 0 | 2.586.923 | 862.308 |

| II. Investeringsontvangsten | 2026 |
|--|----------------|
| | Meerjarenplan |
| B. Verkoop van materiële vaste activa | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 |
| c. Roerende goederen | 0 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 383.248 |
| - van de Vlaamse overheid | 383.248 |

| | | | | | | | |
|-----------------------|----------|----------|---------|----------|----------|------------|------------|
| III. Investeringsaldo | -921.751 | -352.049 | 508.972 | -451.953 | -454.500 | -2.638.984 | -3.495.692 |
|-----------------------|----------|----------|---------|----------|----------|------------|------------|

| | |
|-----------------------|---------|
| III. Investeringsaldo | 358.248 |
|-----------------------|---------|

| | | | | | | | |
|------------------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|------------|------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | -595.979 | 487.969 | 820.899 | 405.688 | 180.747 | -2.338.967 | -3.161.025 |
|------------------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|------------|------------|

| | |
|------------------------------------|---------|
| Saldo exploitatie en investeringen | 603.871 |
|------------------------------------|---------|

| I. Financieringsuitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Vereffening van financiële schulden | 29.902 | 44.482 | 45.380 | 46.306 | 46.802 | 47.455 | 48.244 |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings | 29.902 | 44.482 | 45.380 | 46.306 | 46.802 | 47.455 | 48.244 |

| I. Financieringsuitgaven | 2026 |
|---|---------------|
| | Meerjarenplan |
| A. Vereffening van financiële schulden | 149.259 |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings | 149.259 |

| II. Financieringsontvangsten | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Aangaan van financiële schulden | 600.000 | 0 | 0 | 850.000 | 850.000 | 0 | 500.000 |
| - opname van leningen en leaseings bij financiële instellingen | 600.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten | 0 | 0 | 0 | 850.000 | 850.000 | 0 | 500.000 |

| II. Financieringsontvangsten | 2026 |
|--|---------------|
| | Meerjarenplan |
| A. Aangaan van financiële schulden | 0 |
| - opname van leningen en leaseings bij financiële instellingen | 0 |
| - opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten | 0 |

| | | | | | | | |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| III. Financieringssaldo | 570.098 | -44.482 | -45.380 | 803.694 | 803.198 | -47.455 | 451.756 |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|

| | |
|-------------------------|----------|
| III. Financieringssaldo | -149.259 |
|-------------------------|----------|

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|-----------|---------|------------|------------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | -25.880 | 443.487 | 775.519 | 1.209.382 | 983.945 | -2.386.422 | -2.709.269 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|-----------|---------|------------|------------|

| | |
|---------------------------------------|---------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 454.612 |
|---------------------------------------|---------|

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 14397

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 14397

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 130063 Alg. 7405

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 147143 Alg. 8205

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 164823 Alg. 8088

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 182132 Alg. 7490

3.4 Materiële verschillen tussen budget en rekening - investeringen

Er zijn geen materiële verschillen tussen het meerjarenplan en de jaarrekening wat investeringen betreft.

3.5 Investeringsproject – schema T3

3.6 Evolutie van de schulden – schema T4

3.7 Toelichting bij de balans – schema T5



T3: Investeringsproject

2023



Journaalvolgnummers: JR Budg. 182132 Alg. 7490

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Secretaris:: De Backer Bruno

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

PRIO IP-1: Inrichting tuin, buitenchillruimte en agressiereducerende maatregelen in JEZ11

AP-1: Preventieve infrastructurele maatregelen tegen agressie in JEZ11

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren* | | | Totaal |
|--|--------------------|---------|--------------------|--------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 86.518 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 86.518 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 86.518 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 86.518 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 151.210 | 0 | 0 | 0 | 151.210 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 0 | 151.210 | 0 | 0 | 0 | 151.210 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 151.210 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 151.210 | 0 | 0 | 0 | 0 |

PRIO IP-2: Bouw leefgroepen HDO

AP-2: Nieuwbouw leefgroepen HDO en verdere optimalisatie gebruik gebouwen op het domein

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren* | | | Totaal |
|--|--------------------|---------|--------------------|-----------|--------|-----------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 504.904 | 0 | 9.453.907 | 0 | 9.958.811 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 504.904 | 0 | 9.453.907 | 0 | 9.958.811 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 504.904 | 0 | 9.453.907 | 0 | 9.958.811 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 504.904 | 0 | 9.311.907 | 0 | 9.816.811 |
| c. Roerende goederen | 0 | 0 | 0 | 142.000 | 0 | 142.000 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 0 | 3.832.479 | 0 | 3.832.479 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 0 | 3.832.479 | 0 | 3.832.479 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 92.103 | 0 | 412.801 | 5.120.907 | 4.333.000 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 92.103 | 0 | 412.801 | 5.120.907 | 4.333.000 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 92.103 | 0 | 412.801 | 5.120.907 | 4.333.000 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 92.103 | 0 | 412.801 | 5.120.907 | 4.191.000 | 0 |
| c. Roerende goederen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 142.000 | 0 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.586.923 | 862.308 | 383.248 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.586.923 | 862.308 | 383.248 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 14397

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 130063 Alg. 7405

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 147143 Alg. 8205

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 164823 Alg. 8088

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 182132 Alg. 7490

OVERZICHT_IP: Overzicht investeringsprojecten

2023



Journalvolnummers: JR Budg. 182132 Alg. 7490

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Secretaris:: De Backer Bruno

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

PRIO IP-1: Inrichting tuin, buitenchillruimte en agressiereducerende maatregelen in JEZ11

AP-1: Preventieve infrastructurele maatregelen tegen agressie in JEZ11

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren* | | | Totaal |
|--|--------------------|---------|--------------------|--------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 86.518 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 86.518 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 86.518 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 86.518 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 151.210 | 0 | 0 | 0 | 151.210 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 0 | 151.210 | 0 | 0 | 0 | 151.210 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 0 | 86.518 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 151.210 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 151.210 | 0 | 0 | 0 | 0 |

PRIO IP-2: Bouw leefgroepen HDO

AP-2: Nieuwbouw leefgroepen HDO en verdere optimalisatie gebruik gebouwen op het domein

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren* | | | Totaal |
|--|--------------------|----------------|--------------------|------------------|----------|------------------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 504.904 | 0 | 9.453.907 | 0 | 9.958.811 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 504.904 | 0 | 9.453.907 | 0 | 9.958.811 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 504.904 | 0 | 9.453.907 | 0 | 9.958.811 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 504.904 | 0 | 9.311.907 | 0 | 9.816.811 |
| c. Roerende goederen | 0 | 0 | 0 | 142.000 | 0 | 142.000 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 0 | 3.832.479 | 0 | 3.832.479 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 0 | 3.832.479 | 0 | 3.832.479 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|--------------|---------------|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 92.103 | 0 | 412.801 | 5.120.907 | 4.333.000 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 92.103 | 0 | 412.801 | 5.120.907 | 4.333.000 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 92.103 | 0 | 412.801 | 5.120.907 | 4.333.000 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 92.103 | 0 | 412.801 | 5.120.907 | 4.191.000 | 0 |
| c. Roerende goederen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 142.000 | 0 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.586.923 | 862.308 | 383.248 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.586.923 | 862.308 | 383.248 |

NIET-PRIO IP-3: Nieuwbouw JEZ11

AP-10: Nieuwbouw JEZ11

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren* | | | Totaal |
|--|--------------------|------------------|--------------------|--------|--------|------------------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 2.180.437 | 0 | 0 | 0 | 2.180.437 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 2.180.437 | 0 | 0 | 0 | 2.180.437 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 2.180.437 | 0 | 0 | 0 | 2.180.437 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 2.099.371 | 0 | 0 | 0 | 2.099.371 |
| c. Roerende goederen | 0 | 81.067 | 0 | 0 | 0 | 81.067 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 1.539.223 | 0 | 0 | 0 | 1.539.223 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 0 | 1.539.223 | 0 | 0 | 0 | 1.539.223 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 1.638.369 | 489.620 | 52.449 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 1.638.369 | 489.620 | 52.449 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 1.638.369 | 489.620 | 52.449 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 1.638.369 | 408.553 | 52.449 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c. Roerende goederen | 0 | 81.067 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. ONTVANGSTEN | 801.919 | 240.576 | 496.728 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 801.919 | 240.576 | 496.728 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 14397

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 130063 Alg. 7405

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 147143 Alg. 8205

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 164823 Alg. 8088

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 182132 Alg. 7490

T4: Evolutie van de financiële schulden

2023



Journalvolnummers: JR Budg. 182132 Alg. 7490

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Secretaris:: De Backer Bruno

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

| Financiële schulden op 31 december | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| A. Financiële schulden op lange termijn | 718.761 | 673.381 | 627.075 | 1.429.828 | 1.330.535 | 1.729.726 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 176.992 | 718.761 | 673.381 | 627.075 | 1.429.828 | 1.330.535 |
| 2. Nieuwe leningen | 600.000 | 0 | 0 | 850.000 | 0 | 500.000 |
| 4. Overboekingen | -58.231 | -45.380 | -46.306 | -47.247 | -99.293 | -100.809 |
| B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 44.482 | 45.380 | 46.306 | 47.247 | 99.293 | 100.809 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 16.153 | 44.482 | 45.380 | 46.306 | 47.247 | 99.293 |
| 2. Aflossingen | -29.902 | -44.482 | -45.380 | -46.306 | -47.247 | -99.293 |
| 3. Overboekingen | 58.231 | 45.380 | 46.306 | 47.247 | 99.293 | 100.809 |
| Totaal financiële schulden | 763.243 | 718.761 | 673.381 | 1.477.075 | 1.429.828 | 1.830.535 |

| Financiële schulden op 31 december | 2026 |
|--|------------------|
| A. Financiële schulden op lange termijn | 1.729.726 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 1.729.726 |
| 2. Nieuwe leningen | 0 |
| 4. Overboekingen | 0 |
| B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | -48.450 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 100.809 |
| 2. Aflossingen | -149.259 |
| 3. Overboekingen | 0 |
| Totaal financiële schulden | 1.681.276 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 14397

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 130063 Alg. 7405

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 147143 Alg. 8205

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 164823 Alg. 8088

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 182132 Alg. 7490



Schema T5: De toelichting bij de balans

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

Filters

Boekjaar: 2023

Budgettaire entiteiten: VER

1. Mutatiestaat van de vaste activa

| | Boekwaarde op 1/1 | Aankopen | Verkopen | Overboeking | Herwaardering | Afschrijving en waardeverminderingen | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|---|-------------------|--------------|----------|---------------|---------------|--------------------------------------|-----------------|---------------------|
| B. Financiële vaste activa | € 19.705,80 | € 1.250,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 20.955,80 |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3. OCMW-verenigingen | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 4. Andere financiële vaste activa | € 19.705,80 | € 1.250,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 20.955,80 |
| C. Materiële vaste activa | € 5.514.374,16 | € 451.103,33 | € 400,00 | € -132.427,67 | | € 156.090,07 | € 0,00 | € 5.676.559,75 |
| 1. Gemeenschapsgoederen | € 5.514.374,16 | € 451.103,33 | € 400,00 | € -132.427,67 | | € 156.090,07 | € 0,00 | € 5.676.559,75 |
| a. Terreinen en gebouwen | € 5.333.392,41 | € 412.801,30 | € 0,00 | € -100.569,67 | | € 135.222,46 | € 0,00 | € 5.510.401,58 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c. Installaties, machines en uitrusting | € 6.310,74 | € 0,00 | € 0,00 | € -11.745,00 | | € -10.382,09 | € 0,00 | € 4.947,83 |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | € 174.671,01 | € 38.302,03 | € 400,00 | € -20.113,00 | | € 31.249,70 | € 0,00 | € 161.210,34 |
| e. Leasing en soortgelijke rechten | € 0,00 | € 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 | € 0,00 |
| 2. Bedrijfsmatige 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. Installaties, machines en uitrusting | € 0,00 | € 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 | € 0,00 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3. Andere materiële vaste activa | € 0,00 | € 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 | € 0,00 |
| b. Roerende goederen | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| D. Immateriële vaste activa | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € -8.639,40 | | € -8.639,40 | € 0,00 | € 0,00 |

2. De mutatiestaat van het nettoactief

| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging | Verrekening | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|---|--------------------------|---|-------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| VER | € 3.017.291,81 | € 0,00 | € 132.771,05 | € 0,00 | € 2.884.520,76 |
| Totaal | € 3.017.291,81 | € 0,00 | € 132.771,05 | € 0,00 | € 2.884.520,76 |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort | Boekwaarde op 1/1 | Overschot of tekort van het boekjaar | Tussenkost gemeente aan OCMW | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| VER | € 724.480,03 | € 127.198,22 | € 0,00 | € 0,00 | € 851.678,25 |
| Totaal | € 724.480,03 | € 127.198,22 | € 0,00 | € 0,00 | € 851.678,25 |
| C. Herwaarderingsreserves | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging | Terugneming | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| VER | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totaal | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| D. Overig nettoactief | Boekwaarde op 1/1 | Wijziging kapitaal | | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| VER | € 3.528.498,53 | € 0,00 | | € 0,00 | € 3.528.498,53 |
| Totaal | € 3.528.498,53 | € 0,00 | | € 0,00 | € 3.528.498,53 |
| Totaal nettoactief | Boekwaarde op 1/1 | | | Mutatie | Boekwaarde op 31/12 |
| VER | € 7.270.270,37 | | | € -5.572,83 | € 7.264.697,54 |
| Totaal | € 7.270.270,37 | | | € -5.572,83 | € 7.264.697,54 |

3.8 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 werkingmiddel 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 werkingmiddel 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.

3.9 Financiële Risico's

Bij de opmaak van onze jaarrekening hanteren wij steeds een voorzichtigheidsprincipe waarbij wij zowel de uitgaven als de ontvangsten realistisch inschrijven op basis van de jaarrekeningen van voorgaande jaren, de stand van de kredieten van het huidige jaar en een weloverwogen prognose van de toekomst. Dit alles zorgt ervoor dat het meerjarenplan een goed beeld geeft van de situatie van ons bestuur. Echter omwille van externe factoren en onzekerheden blijven er desondanks financiële risico's die we zoveel mogelijk trachten te beperken.

3.9.1 Ontvangsten

De exploitatie-ontvangsten in de meerjarenplanning zijn gebaseerd op boekhoudkundige gegevens uit het verleden en/of realistische ramingen voor de toekomst.

Als voorziening zijn wij afhankelijk van het toekomstig beleid inzake subsidiëring dat door de Vlaamse Overheid zal gevoerd worden, bv. de verdere niet-indexering van de werkingssubsidies en mogelijk andere besparingen die kunnen doorgevoerd worden,

Er is wel een correcte opvolging en betaling vanuit het Agentschap.

3.9.2 Uitgaven

Jaarlijks wordt een bedrag van 352.000,00€ in het pensioenfonds gestort. Dit bedrag van 352.000,00€ blijft zeker voor de volledige periode van het meerjarenplan 2020-2025 hetzelfde. Vanuit het pensioenfonds worden de pensioenbijdragen vastbenoemden en de responsabiliseringsbijdrage betaald. De gelden in dit fonds zijn niet beschikbaar voor de voorziening (cfr. opgenomen bij onbeschikbare gelden).

Ook de responsabiliseringsbijdragen blijven jaar op jaar stijgen. Dit jaar zorgde dit voor een extra voorziening van 548.000€. Deze bijdragen worden ook betaald met de subsidiëring vanuit het Agentschap. Wat een zware belasting is, versterkt door de niet-indexering van de werkingssubsidies.

Verder willen we ook de niet-subsidiering van het Sectoraal fonds vermelden. Ook dit zorgt jaarlijks voor een zwaarder belasting voor de Organisatie, daar meer middelen uit de subsidie Opgroeien moeten worden aangewend.

3.9.3 Andere

Er zijn momenteel geen hangende juridische geschillen die een zware financiële impact op de organisatie kunnen hebben.

3.10 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2023

| AR | AR omschrijving | Debetsaldo | Creditsaldo | Saldo |
|--------|---|---------------|---------------|----------------|
| 090000 | Onbeschikbare gelden | 1.079.885,27 | 0,00 | 1.079.885,27 |
| 091000 | Bestemde gelden | 0,00 | 1.079.885,27 | -1.079.885,27 |
| 092000 | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 10.298.872,52 | | 10.298.872,52 |
| 093000 | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | | 10.298.872,52 | -10.298.872,52 |

3.11 Toelichting kosten, opbrengsten met buitengewone invloed

Nihil

3.12 Locatie bijkomende informatie

De documentatie is beschikbaar voor de raadsleden bij het agendapunt van de goedkeuring van de jaarrekening.

4 FINANCIËLE ANALYSE – RATIO'S

4.1 Netto-werkkapitaal

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Beperkte vlottende activa | 7.795.981 | 6.554.441 | 5.411.299 |
| Liquide middelen en geldbeleggingen | 6.561.490 | 5.485.099 | 4.360.170 |
| Vorderingen op korte termijn | 1.215.898 | 1.069.342 | 1.051.129 |
| <i>Vorderingen uit ruiltransacties</i> | 67.002 | 31.014 | 50.720 |
| <i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i> | 1.148.896 | 1.038.329 | 1.000.409 |
| Overlopende rekeningen van het actief | 18.593 | 0 | 0 |
| Beperkt vreemd vermogen op korte termijn | 2.119.149 | 1.930.105 | 1.439.333 |
| Schulden uit ruiltransacties | 1.624.063 | 1.856.799 | 1.393.953 |
| <i>Financiële schulden</i> | | 0 | 0 |
| <i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i> | 1.624.063 | 1.856.799 | 1.393.953 |
| Schulden uit niet-ruiltransacties | 447.839 | 27.000 | 0 |
| Overlopende rekeningen van het passief | | | |
| Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 47.247 | 46.306 | 45.380 |
| Netto-werkkapitaal | 5.676.832 | 4.624.336 | 3.971.966 |

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).

4.2 Liquiditeitsratio

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|------|------|------|
| Current Ratio | 3,68 | 3,40 | 3,76 |
| Dekking vaste activa door permanent vermogen | 2,00 | 2,00 | 1,71 |

Conclusie :

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

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

4.3 Solvabiliteitsratio

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| Vreemd vermogen | 6.228.799 | 4.818.251 | 3.370.023 |
| Eigen vermogen | 7.264.698 | 7.270.270 | 7.679.341 |
| Schuldgraad | 0,86 | 0,66 | 0,44 |

| | | | |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Eigen vermogen | 7.264.698 | 7.270.270 | 7.679.341 |
| Totaal vermogen | 13.493.497 | 12.088.521 | 11.049.364 |
| Financiële onafhankelijkheid | 0,54 | 0,60 | 0,70 |

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 0,54 en wijst op een sterke solvabiliteit.