

2020

Vereniging Ons Tehuis
Jaarrekening



INHOUD

1	Beleids-evaluatie	
1.1	Beleids-evaluatie	
1.2	Doelstellingenrekening – schema J1	
2	Financiële nota	
2.1	Staat van het financieel evenwicht – schema J2	
2.2	Realisatie van de kredieten – schema J3	
2.3	Balans – Schema J4	
2.4	Staat van opbrengsten en kosten – Schema J5	
2.4.1	Activa	
2.4.2	Passiva	
3	Toelichting bij de jaarrekening	
3.1	Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard- Schema T1	
3.2	Ontvangsten en uitgaven naar economische aard – schema T2	
3.3	Investeringsproject – schema T3	
3.4	Evolutie van de schulden – schema T4	
3.5	Toelichting bij de balans – schema T5	
3.6	Waarderingsregels & afschrijvingen	
4	Financiële analyse – ratio's	
4.1	Netto-werkkapitaal	
4.2	Liquiditeitsratio	
4.3	Solvabiliteitsratio	

JAARREKENING 2020

1 BELEIDSEVALUATIE

1.1 Beleidsevaluatie

1.2 Doelstellingenrekening – schema J1

De totale uitgaven voor investeringsverrichtingen bedroegen 1.724.183,77€

Prioritair beleid voor 1.638.368,77€

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

Actieplan AP-10 : Nieuwbouwproject JEZ11: 1.638.369€

• BBIA bv Bauwens & Benoit interieurarchitecten (bv)	7.750,00€
• Bouw & Renovatie nv	698.406,15€
• Depoortere C&F Schilderwerken bvba	25.541,66€
• Lechat Machines bvba	54,45€
• Martens Pierterjan	2.088,16€
• Qubus nv	346.770,49€
• Vandecaveye vof	462,22€
• Vanden Berghe Electro bvba	135.277,23€
• Vandewalle nv	226.263,76€
• Veldeman bvba	195.754,65€

Overig beleid voor 85.801,85€

• Garage Lagrou NV	11.815,00€
• Jan Verschueren Architect bvba	72.776,85€
• Het Zwaluwnest bvba	1.120,00€

De totale ontvangsten voor investeringsverrichtingen bedroegen 1.401.913,03€

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

Actieplan AP-10 : Nieuwbouwproject JEZ11:

- Vipa : 801.919,03€
- Lening: 600.000,00€

Beleidsvaluatie



2020

Journalvolnummers: / EK Budg. 12504 IK 107549

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 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.638.369	1.712.369	173.308
Ontvangsten	801.919	801.919	107.422
Saldo	-836.450	-910.450	-65.886
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	600.000	600.000	0
Saldo	600.000	600.000	0

Prioritair actieplan: AP-1: Preventieve infrastructurale maatregelen tegen agressie in JEZ11

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	173.308
Ontvangsten	0	0	107.422
Saldo	0	0	-65.886
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.638.369	1.712.369	0
Ontvangsten	801.919	801.919	0
Saldo	-836.450	-910.450	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	600.000	600.000	0
Saldo	600.000	600.000	0

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD-5: Samen met lokale en intersectorale partners een werking alternatieve dagbesteding uitbouwen
- BD-4: De organisatie beschikt over wagenpark dat een veilig vervoer van jongeren/personeel mogelijk maakt

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	37.622	46.675	46.675
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.622	-46.675	-46.675
Investerings			
Uitgaven	11.815	11.815	60.000
Ontvangsten	501	0	0
Saldo	-11.314	-11.815	-60.000
Financiering			

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

Andere <http://www.votjeugdhulp.be> rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 12504

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 107549

J1: Doelstellingenrekening



2020

Journalvolnummers: / EK Budg. 12504

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	1.638.369	1.712.369
Ontvangst	801.919	801.919
Saldo	-836.450	-910.450
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	600.000	600.000
Saldo	600.000	600.000

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	37.622	46.675
Ontvangst	0	0
Saldo	-37.622	-46.675
Investering		
Uitgave	11.815	11.815
Ontvangst	501	0
Saldo	-11.314	-11.815
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	6.917.158	7.051.759
Ontvangst	7.280.551	7.189.086
Saldo	363.394	137.327
Investering		
Uitgave	73.987	0
Ontvangst	0	0
Saldo	-73.987	0
Financiering		
Uitgave	29.902	46.153
Ontvangst	0	0
Saldo	-29.902	-46.153

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	6.954.779	7.098.434
Ontvangst	7.280.551	7.189.086
Saldo	325.772	90.652
Investering		
Uitgave	1.724.171	1.724.184
Ontvangst	802.420	801.919
Saldo	-921.751	-922.265
Financiering		
Uitgave	29.902	46.153
Ontvangst	600.000	600.000
Saldo	570.098	553.847

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 12504

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



2020

Journalvolnummers: / EK Budg. 12504 IK 107549

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 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	1.638.369	1.712.369	173.308
Ontvangsten	801.919	801.919	107.422
Saldo	-836.450	-910.450	-65.886
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	600.000	600.000	0
Saldo	600.000	600.000	0

Actieplan: **AP-1: Preventieve infrastructurale maatregelen tegen agressie in JEZ11**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	173.308
Ontvangsten	0	0	107.422
Saldo	0	0	-65.886
Financiering			

Actie: **ACT-1: Inrichting tuin, buitenchillruimte en agressiereducerende materialen JEZ11**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	173.308
Ontvangsten	0	0	107.422
Saldo	0	0	-65.886
Financiering			

Actieplan: **AP-10: Nieuwbouw JEZ11**

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.638.369	1.712.369	0
Ontvangsten	801.919	801.919	0
Saldo	-836.450	-910.450	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	600.000	600.000	0
Saldo	600.000	600.000	0

Actie: ACT-11: Nieuwbouw JEZ11

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.638.369	1.712.369	0
Ontvangsten	801.919	801.919	0
Saldo	-836.450	-910.450	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	600.000	600.000	0
Saldo	600.000	600.000	0

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	37.622	46.675	46.675
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.622	-46.675	-46.675
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 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.022	20.150	20.150
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-20.022	-20.150	-20.150
Investerings			
Financiering			

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.022	20.150	20.150
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-20.022	-20.150	-20.150
Investerings			
Financiering			

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.600	26.525	26.525
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.600	-26.525	-26.525
Investerings			
Financiering			

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.600	26.525	26.525
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.600	-26.525	-26.525
Investerings			
Financiering			

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	11.815	11.815	60.000
Ontvangsten	501	0	0
Saldo	-11.314	-11.815	-60.000
Financiering			

Actieplan: AP-8: Optimaliseren wagenpark : investeren in voldoende,degelijke,goed

onderhouden dienstwagens&minibussen

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	11.815	11.815	60.000
Ontvangsten	501	0	0
Saldo	-11.314	-11.815	-60.000
Financiering			

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	11.815	11.815	60.000
Ontvangsten	501	0	0
Saldo	-11.314	-11.815	-60.000
Financiering			

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

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

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

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

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

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

Ambrajaze, Stad Ieper&andere organisaties

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

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

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

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Vanaf 01/01/2019

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.917.158	7.051.759	7.051.746
Ontvangsten	7.280.551	7.189.086	7.189.086
Saldo	363.394	137.327	137.340
Investeringsen			
Uitgaven	73.987	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-73.987	0	0
Financiering			
Uitgaven	29.902	46.153	46.153
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.902	-46.153	-46.153

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Vanaf 01/01/2019

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.917.158	7.051.759	7.051.746
Ontvangsten	7.280.551	7.189.086	7.189.086
Saldo	363.394	137.327	137.340
Investerings			
Uitgaven	73.987	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-73.987	0	0
Financiering			
Uitgaven	29.902	46.153	46.153
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.902	-46.153	-46.153

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Vanaf 01/01/2019

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Vanaf 01/01/2019

Actieplan: ONBESCHIKB: Actieplan onbeschikbare

Vanaf 01/01/2019

Actie: ACT-10: Onbeschikbare gelden

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 12504

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 107549

2 FINANCIËLE NOTA

2.1 Staat van het financieel evenwicht – schema J2

2.2 Realisatie van de kredieten – schema J3

2.3 Balans – Schema J4

2.4 Staat van opbrengsten en kosten – Schema J5

J2: Staat van het financieel evenwicht



2020

Journalvolgnommern: / EK Budg. 12504

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	325.772	90.652
a. Ontvangsten	7.280.551	7.189.086
b. Uitgaven	6.954.779	7.098.434
II. Investeringsaldo	-921.751	-922.265
a. Ontvangsten	802.420	801.919
b. Uitgaven	1.724.171	1.724.184
III. Saldo exploitatie en investeringen	-595.979	-831.613
IV. Financieringsaldo	570.098	553.847
a. Ontvangsten	600.000	600.000
b. Uitgaven	29.902	46.153
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-25.880	-277.766
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.552.873	4.552.873
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.526.993	4.275.108
VIII. Onbeschikbare gelden	1.064.355	1.057.000
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.462.638	3.218.108

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	325.772	90.652
II. Netto periodieke aflossingen	29.902	46.153
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	29.902	46.153
III. Autofinancieringsmarge	295.870	44.499

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	295.870	44.499
II. Correctie op de periodieke aflossingen	14.450	46.153
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	29.902	46.153
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	15.452	
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	310.320	90.652

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	3.462.638	3.218.108
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.462.638	3.218.108
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	295.870	44.499
Totale Autofinancieringsmarge	295.870	44.499
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	310.320	90.652
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	310.320	90.652

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 12504

MJP dossiers van andere entiteiten:

J3: Realisatie van de kredieten

2020



Journalvolnummers: / EK Budg. 12504 IK 107549

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	6.954.779	7.280.551	7.098.434	7.189.086	7.098.421	7.189.086
Investerings	1.724.171	802.420	1.724.184	801.919	233.308	107.422
Financiering	29.902	600.000	46.153	600.000	46.153	0
Leningen en leasings	29.902	600.000	46.153	600.000	46.153	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 12504

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 107549

J4: Balans



2020

Journalvolgnommern:

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

	2020	2019
ACTIVA	10.635.449	8.609.563
I. Vlottende activa	5.350.305	4.899.751
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.970.370	3.940.235
B. Vorderingen op korte termijn	1.379.935	959.516
1. Vorderingen uit ruiltransacties	37.775	97.440
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.342.161	862.076
II. Vaste activa	5.285.143	3.709.812
B. Financiële vaste activa	19.706	19.706
4. Andere financiële vaste activa	19.706	19.706
C. Materiële vaste activa	5.265.438	3.690.106
1. Gemeenschapsgoederen	5.265.438	3.690.106
a. Terreinen en gebouwen	5.077.954	3.469.955
c. Installaties, machines en uitrusting	16.576	22.883
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	170.907	197.269

	2020	2019
PASSIVA	10.635.449	8.609.563
I. Schulden	3.532.293	2.305.524
A. Schulden op korte termijn	1.728.951	1.250.685
1. Schulden uit ruiltransacties	1.655.302	1.116.671
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	831.990	769.794
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	823.312	346.877
3. Overlopende rekeningen van het passief	29.167	117.861
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	44.482	16.153
B. Schulden op lange termijn	1.803.342	1.054.839
1. Schulden uit ruiltransacties	1.803.342	1.054.839
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.084.580	877.847
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.084.580	877.847
b. Financiële schulden	718.761	176.992
II. Nettoactief	7.103.156	6.304.039
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	2.372.567	1.633.551
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.202.091	1.141.990
D. Overig nettoactief	3.528.499	3.528.499

2.4.1 Activa

Het **totaal** van de activa bedraagt 10.635.449€

De **Vlottende Activa** bedragen in het totaal 5.350.305€.

De rubriek *Liquide middelen en geldbeleggingen* voor 3.970.370€ bestaat uit geldbeleggingen 1.764.677€ (=Belfius pensioenfonds, Belfius Bank Floored Floater en Belfius invest 5+) en liquide middelen voor 2.205.693€ (= zichtrekeningen, spaarrekeningen & kas). Daarnaast zijn er de *Vorderingen op korte termijn* voor 1.379.935€. 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 5.285.143€.

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 5.285.143€.

De gewone investeringen 2020 bedroegen 1.724.171€.

Opmerking : de investeringsuitgaven voor de nieuwbouw JEZ11 werden ook in 2020 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.

boekwaarde Vaste activa per 01/01/2020	3.709.812,20€
+ investeringsuitgaven 2020	1.724.170,62€
<u>- afschrijvingen 2020</u>	<u>- 148.369,80€</u>
= boekwaarde Vaste Activa per 31/12/2020	5.285.143,02€

2.4.2 Passiva

Het **totaal** van de passiva bedraagt 10.635.449€

De **Schulden** bedragen in het totaal 3.532.293€.

De *Schulden op korte termijn* voor 1.728.951€ bestaan uit *schulden uit ruiltransacties* voor 1.655.282€ (= voorzieningen en diverse schulden bv. voorziening vakantiegeld, voorziening responsabiliseringsbijdrage te betalen in 2021, de leveranciers, te ontvangen facturen, te betalen bedrijfsvoorheffing, patronale rsz, bezoldigingen), *overlopende rekening* voor 29.167€ en *schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen* tbv. 44.482€ (stuk van de lening dat vervalt in 2021).

De *Schulden op lange termijn* bedragen 1.803.342€. Hieronder zitten de *voorzieningen* voor een bedrag van 1.084.580€ (voorziening voor pensioenen oud-voorzitters en voor responsabiliseringsbijdrage tem 2025). Daarnaast de *financiële schulden* voor het bedrag van de lening KBC en ING dat vervalt op meer dan 1 jaar nl. 718.761€

Het **netto-actief** bedraagt 7.103.156€ : dit omvat het kapitaal uit de beginbalans 3.528.499€, het gecumuleerd resultaat 1.202.091€ en de investeringssubsidies 2.372.567€.

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.

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2020

Journalvolnummers:

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

	2020	2019
I. Kosten	7.372.549	6.936.940
A. Operationele kosten	7.360.167	6.928.704
1. Goederen en diensten	695.571	778.300
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.207.091	5.694.901
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	417.769	396.900
8. Andere operationele kosten	39.736	58.603
B. Financiële kosten	12.381	8.236
II. Opbrengsten	7.432.649	7.100.078
A. Operationele opbrengsten	7.352.861	7.017.664
1. Opbrengsten uit de werking	143.343	288.879
3. Werkingssubsidies	7.092.062	6.563.853
a. Algemene werkingssubsidies	99.292	39.405
b. Specifieke werkingssubsidies	6.992.771	6.524.447
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	501	
6. Andere operationele opbrengsten	116.955	164.932
B. Financiële opbrengsten	79.788	82.414
III. Overschot of tekort van het boekjaar	60.101	163.138
A. Operationeel overschot of tekort	-7.306	88.960
B. Financieel overschot of tekort	67.407	74.178
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	60.101	163.138
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	60.101	163.138

JAARREKENING 2020

3 TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

3.1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard- Schema T1

3.2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard – schema T2

Zoals u kan zien in bijgevoegd schema T2, waar de cijfers 2020 naast het meerjarenplan 2020 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 net 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.

3.3 Investeringsproject – schema T3

3.4 Evolutie van de schulden – schema T4

3.5 Toelichting bij de balans – schema T5

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020



Journalvolnummers: / EK Budg. 12504

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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	13.077	23.703	22.243	20.823	19.373	17.938	41.351
Ontvangsten	116.096	55.538	56.495	57.470	58.463	59.474	60.504
Saldo	103.019	31.835	34.252	36.647	39.090	41.536	19.153
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	29.902	46.153	46.802	47.455	48.135	48.827	99.293
Ontvangsten	600.000	600.000	0	0	0	1.000.000	0
Saldo	570.098	553.847	-46.802	-47.455	-48.135	951.173	-99.293
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	40.338	44.647	45.133	47.302	48.338	49.397	50.480
Ontvangsten	6.448	6.232	6.560	6.690	6.823	6.958	7.097
Saldo	-33.890	-38.415	-38.573	-40.612	-41.515	-42.439	-43.383
Investerings							
Financiering							
Zorg en opvang							
Exploitatie							
Uitgaven	6.901.364	7.030.084	7.835.596	7.993.274	8.189.231	8.386.650	8.561.256
Ontvangsten	7.158.007	7.127.316	7.897.174	8.222.850	8.380.236	8.572.083	8.793.575
Saldo	256.643	97.232	61.578	229.576	191.005	185.433	232.319
Investerings							
Uitgaven	1.724.171	1.724.184	587.682	45.000	35.000	6.048.000	15.000
Ontvangsten	802.420	801.919	508.381	0	0	3.597.000	0
Saldo	-921.751	-922.265	-79.300	-45.000	-35.000	-2.451.000	-15.000
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 12504

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 12504

Jaarrekeningen:

JR_VOORLOPIG_2020 2020:

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020



Journalvolnummers: / EK Budg. 12504

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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	6.942.398	7.075.631	7.881.630	8.041.476	8.238.469	8.436.947	8.612.636
1. Goederen en diensten	695.571	799.019	858.419	870.211	880.790	891.731	902.835
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.207.091	6.223.798	6.969.725	7.117.098	7.302.819	7.489.655	7.653.527
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	538.772	575.277	475.765	496.203	534.297	606.907	635.911
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.419.822	5.446.487	6.243.970	6.368.818	6.514.192	6.626.118	6.758.640
f. Andere personeelskosten	241.601	195.069	243.059	244.760	246.830	248.942	251.096
g. Pensioenen	6.896	6.965	6.930	7.317	7.500	7.688	7.880
5. Andere operationele uitgaven	39.736	52.814	53.486	54.167	54.860	55.561	56.274
B. Financiële uitgaven	12.381	22.803	21.343	19.923	18.473	17.038	40.451
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	11.297	22.065	20.605	19.185	17.735	16.300	39.713
- aan financiële instellingen	11.297	22.065	20.605	19.185	17.735	16.300	39.713
2. Andere financiële uitgaven	1.084	738	738	738	738	738	738
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	7.263.666	7.173.591	7.944.581	8.271.207	8.429.562	8.622.397	8.844.898
1. Ontvangsten uit de werking	143.343	190.508	193.819	197.191	200.623	204.121	232.749
3. Werkingssubsidies	7.003.368	6.868.225	7.637.045	7.958.687	8.111.965	8.299.624	8.491.786
a. Algemene werkingssubsidies	99.292	40.193	40.997	41.817	42.653	43.506	44.376
- Andere algemene werkingssubsidies	99.292	40.193	40.997	41.817	42.653	43.506	44.376
- van de Vlaamse overheid	59.215	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	40.077	40.193	40.997	41.817	42.653	43.506	44.376
b. Specifieke werkingssubsidies	6.904.077	6.828.032	7.596.048	7.916.870	8.069.312	8.256.118	8.447.410
- van de federale overheid	837.865	811.605	854.624	871.716	889.151	906.933	925.073
- van de Vlaamse overheid	6.097.635	6.045.945	6.771.770	7.076.350	7.212.229	7.382.147	7.556.216
- van andere entiteiten	-31.424	-29.518	-30.346	-31.196	-32.068	-32.962	-33.879
5. Andere operationele ontvangsten	116.955	114.858	113.717	115.329	116.974	118.652	120.363
B. Financiële ontvangsten	16.885	15.495	15.648	15.803	15.960	16.118	16.278

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	325.772	90.652	57.256	225.611	188.580	184.530	208.089
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	1.724.171	1.724.184	587.682	45.000	35.000	6.048.000	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.724.171	1.724.184	587.682	45.000	35.000	6.048.000	15.000
a. Terreinen en gebouwen	1.712.356	1.638.369	348.497	0	0	5.995.000	0
c. Roerende goederen	11.815	85.815	239.185	45.000	35.000	53.000	15.000
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	501	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	501	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	501	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	801.919	801.919	508.381	0	0	3.597.000	0
- van de Vlaamse overheid	801.919	801.919	508.381	0	0	3.597.000	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-921.751	-922.265	-79.300	-45.000	-35.000	-2.451.000	-15.000
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-595.979	-831.613	-22.044	180.611	153.580	-2.266.470	193.089
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	29.902	46.153	46.802	47.455	48.135	48.827	99.293
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	29.902	46.153	46.802	47.455	48.135	48.827	99.293
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	600.000	600.000	0	0	0	1.000.000	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	600.000	600.000	0	0	0	1.000.000	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringsaldo	570.098	553.847	-46.802	-47.455	-48.135	951.173	-99.293

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-25.880	-277.766	-68.846	133.156	105.445	-1.315.297	93.796

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 12504

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 12504

Jaarrekeningen:

JR_VOORLOPIG_2020 2020:

T3: Investeringsproject

2020



Journaalvolnummers:

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	0	0	173.308	0	173.308
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	173.308	0	173.308
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	173.308	0	173.308
a. Terreinen en gebouwen		0		173.308		173.308
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	107.422	0	107.422
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		0		107.422		107.422

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	173.308	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	173.308	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	173.308	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	173.308	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	107.422	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	107.422	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	0	0	5.995.000	0	5.995.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.995.000	0	5.995.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.995.000	0	5.995.000
a. Terreinen en gebouwen				5.995.000		5.995.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	3.597.000	0	3.597.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		0		3.597.000		3.597.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	5.995.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	5.995.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	5.995.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	5.995.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	3.597.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	3.597.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 12504

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_VOORLOPIG_2020 2020:

OVERZICHT_IP: Overzicht investeringsprojecten

2020



Journalvolnummers:

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	0	0	173.308	0	173.308
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	173.308	0	173.308
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	173.308	0	173.308
a. Terreinen en gebouwen		0		173.308		173.308
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	107.422	0	107.422
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		107.422		107.422

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	173.308	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	173.308	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	173.308	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	173.308	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	107.422	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	107.422	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	0	0	5.995.000	0	5.995.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.995.000	0	5.995.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.995.000	0	5.995.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	5.995.000	0	5.995.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	3.597.000	0	3.597.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		3.597.000		3.597.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	5.995.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	5.995.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	5.995.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	5.995.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	3.597.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	3.597.000	0

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	1.638.369	0	351.189	0	1.989.558
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.638.369	0	351.189	0	1.989.558
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.638.369	0	351.189	0	1.989.558
a. Terreinen en gebouwen		1.638.369		175.189		1.813.558
c. Roerende goederen		0		176.000		176.000
II. ONTVANGSTEN	0	801.919	0	400.959	0	1.202.878
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		801.919		400.959		1.202.878

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.638.369	351.189	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.638.369	351.189	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.638.369	351.189	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	1.638.369	175.189	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	176.000	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	801.919	400.959	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	801.919	400.959	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 12504

Jaarrekeningen:

JR_VOORLOPIG_2020 2020:

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020



Journalvolnummers:

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	579.828	1.480.535	1.480.535
1. Financiële schulden op 1 januari	176.992	718.761	673.381	627.075	579.828	1.480.535
2. Nieuwe leningen	600.000	0	0	0	1.000.000	0
4. Overboekingen	-58.231	-45.380	-46.306	-47.247	-99.293	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	44.482	45.380	46.306	47.247	99.293	-0
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	
Totaal financiële schulden	763.243	718.761	673.381	627.075	1.579.828	1.480.535

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 12504

Jaarrekeningen:

JR_VOORLOPIG_2020 2020:



Schema T5: De toelichting bij de balans

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

Filters

Boekjaar: 2020

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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.705,80
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.705,80
C. Materiële vaste activa	€ 3.690.106,40	€ 1.724.170,62	€ 501,00	€ -10.365,50		€ 137.972,88	€ 0,00	€ 5.265.437,64
1. Gemeenschapsgoederen	€ 3.690.106,40	€ 1.724.170,62	€ 501,00	€ -10.365,50		€ 137.972,88	€ 0,00	€ 5.265.437,64
a. Terreinen en gebouwen	€ 3.469.954,92	€ 1.712.355,62	€ 0,00	€ 0,00		€ 104.356,24	€ 0,00	€ 5.077.954,30
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 22.882,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 6.307,04	€ 0,00	€ 16.575,85
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 197.268,59	€ 11.815,00	€ 501,00	€ -10.365,50		€ 27.309,60	€ 0,00	€ 170.907,49
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	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
VER	€ 1.633.550,81	€ 801.919,03	€ 62.902,97	€ 0,00	€ 2.372.566,87
Totaal	€ 1.633.550,81	€ 801.919,03	€ 62.902,97	€ 0,00	€ 2.372.566,87
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
VER	€ 1.141.989,74	€ 60.100,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.202.090,59
Totaal	€ 1.141.989,74	€ 60.100,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.202.090,59
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	€ 6.304.039,08			€ 799.116,91	€ 7.103.155,99
Totaal	€ 6.304.039,08			€ 799.116,91	€ 7.103.155,99

3.6 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 rooskleurigere 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 geregistreerde 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 FINANCIËLE ANALYSE – RATIO'S

4.1 Netto-werkkapitaal

Berekening :

Vlottende activa – schulden op korte termijn

$$= 5.350.305\text{€} - 1.728.951\text{€}$$

$$= 3.621.354\text{€}$$

Netto-actief + schulden op lange termijn – vaste activa

$$= 7.103.156\text{€} + 1.803.342\text{€} - 5.285.143\text{€}$$

$$= 3.621.355\text{€}$$

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

Berekening current ratio:

Vlottende activa/schulden op korte termijn

$$= 5.350.305\text{€}/1.728.951\text{€}$$

$$= 3,09$$

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

$$= (7.103.156\text{€} + 1.803.342\text{€}) / 5.285.143\text{€}$$

$$= 1,69$$

Conclusie :

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

4.3 Solvabiliteitsratio

Berekening algemene schuldgraad :

Vreemd vermogen / eigen vermogen

= schulden / netto-actief

= 3.532.293€ / 7.103.156€

= 0,50

Berekening financiële onafhankelijkheid:

Eigen vermogen / totaal vermogen

= netto-actief / totaal passief

= 7.103.156€ / 10.635.449€

= 0,67

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 0,67 en wijst op een sterke solvabiliteit.