

2022

Vereniging Ons Tehuis Jaarrekening





JAARREKENING 2022

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 31/12/2022	5.485.099
Openstaande vorderingen op KT	1.069.342
Openstaande schulden op KT	1.930.105

Exploitatie-uitgaven in het boekjaar	9.006.635
Exploitatie-ontvangsten in het boekjaar	9.318.561
Budgettair resultaat van het boekjaar	775.519
Gecumuleerd budgettair resultaat	5.745.999
Autofinancieringsmarge	266.546

Investeringen in het boekjaar	138.966
Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	0
Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	647.938

Nieuwe aangegane leningen	0
Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2022	673.647
Periodieke aflossingen op leningen	45.380
Intresten op leningen	11.428
Aflossingen te betalen in het volgende boekjaar	46.306

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



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 164823 Alg. 8088 / EK Budg. 13680 IK Budg. 13104

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	214.512
Ontvangsten	0	0	185.892
Saldo	0	0	-28.621
Investerings			
Uitgaven	138.966	100.000	540.000
Ontvangsten	647.938	587.422	388.694
Saldo	508.972	487.422	-151.306
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	214.512
Ontvangsten	0	0	185.892
Saldo	0	0	-28.621
Investerings			
Uitgaven	86.518	25.000	0
Ontvangsten	151.210	107.422	0
Saldo	64.692	82.422	0
Financiering			

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

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	75.000	540.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-75.000	-540.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	52.449	0	0
Ontvangsten	496.728	480.000	388.694
Saldo	444.280	480.000	388.694
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD-3: Personeelszorg blijft een belangrijke hoeksteen in de verdere uitbouw van de organisatie
- BD-2: Ombouw leefgroep JEZ11 naar 2 leefgroepen beveiligend verblijf
- 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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	58.728	45.571	45.571
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-58.728	-45.571	-45.571
Investeringen			
Uitgaven	0	0	68.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-68.000
Financiering			

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 13680

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 164823 Alg. 8088 / EK Budg. 13680 IK Budg. 13104

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	214.512
Ontvangsten	0	0	185.892
Saldo	0	0	-28.621
Investerings			
Uitgaven	138.966	100.000	540.000
Ontvangsten	647.938	587.422	388.694
Saldo	508.972	487.422	-151.306
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	214.512
Ontvangsten	0	0	185.892
Saldo	0	0	-28.621
Investerings			
Uitgaven	86.518	25.000	0
Ontvangsten	151.210	107.422	0
Saldo	64.692	82.422	0
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	214.512
Ontvangsten	0	0	185.892
Saldo	0	0	-28.621
Investerings			
Uitgaven	86.518	25.000	0
Ontvangsten	151.210	107.422	0
Saldo	64.692	82.422	0
Financiering			

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

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	75.000	540.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-75.000	-540.000
Financiering			

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

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	75.000	540.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-75.000	-540.000
Financiering			

Actieplan: AP-10: Nieuwbouw JEZ11

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	52.449	0	0
Ontvangsten	496.728	480.000	388.694
Saldo	444.280	480.000	388.694
Financiering			

Actie: ACT-11: Nieuwbouw JEZ11

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	52.449	0	0
Ontvangsten	496.728	480.000	388.694
Saldo	444.280	480.000	388.694
Financiering			

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 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	58.728	45.571	45.571
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-58.728	-45.571	-45.571
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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.960	18.513	18.513
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.960	-18.513	-18.513
Investerings			
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.960	18.513	18.513
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.960	-18.513	-18.513
Investerings			
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	34.768	27.058	27.058
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-34.768	-27.058	-27.058
Investerings			
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	34.768	27.058	27.058
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-34.768	-27.058	-27.058
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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	68.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-68.000
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	68.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-68.000
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	68.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-68.000
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

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.947.907	8.855.001	8.617.082
Ontvangsten	9.318.561	9.243.417	8.741.594
Saldo	370.654	388.416	124.511
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	45.380	45.380	45.380
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-45.380	-45.380	-45.380

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.947.907	8.855.001	8.617.082
Ontvangsten	9.318.561	9.243.417	8.741.594
Saldo	370.654	388.416	124.511
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	45.380	45.380	45.380
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-45.380	-45.380	-45.380

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 31/12/2025

Actie: ACT-10: Onbeschikbare gelden

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

MJP eindkrediet:

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 138.966€

Prioritair beleid voor 138.966€

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

Het bedrag in de jaarrekening overstijgt het voorziene bedrag van het meerjarenplan. We ontvingen nog afrekeningsfacturen op het project Nieuwbouw JEZ11 die niet meer voorzien werden.

De totale ontvangsten voor investeringsverrichtingen bedroegen 647.938€

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

We ontvingen het laatste deel van de VIPA subsidie voor het project Nieuwbouw JEZ11 en de VIPA subsidie voor agressie reducerende middelen.

J1: Doelstellingenrekening



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 164823 Alg. 8088 / EK Budg. 13680

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	138.966	100.000
Ontvangst	647.938	587.422
Saldo	508.972	487.422
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	58.728	45.571
Ontvangst	0	0
Saldo	-58.728	-45.571
Investering		
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	8.947.907	8.855.001
Ontvangst	9.318.561	9.243.417
Saldo	370.654	388.416
Investering		
Financiering		
Uitgave	45.380	45.380
Ontvangst	0	0
Saldo	-45.380	-45.380

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	9.006.635	8.900.572
Ontvangst	9.318.561	9.243.417
Saldo	311.926	342.845
Investering		
Uitgave	138.966	100.000
Ontvangst	647.938	587.422
Saldo	508.972	487.422
Financiering		
Uitgave	45.380	45.380
Ontvangst	0	0
Saldo	-45.380	-45.380

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 13680

2.1 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



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 164823 Alg. 8088 / EK Budg. 13680

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	311.926	342.845
a. Ontvangsten	9.318.561	9.243.417
b. Uitgaven	9.006.635	8.900.572
II. Investeringsaldo	508.972	487.422
a. Ontvangsten	647.938	587.422
b. Uitgaven	138.966	100.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	820.899	830.267
IV. Financieringsaldo	-45.380	-45.380
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	45.380	45.380
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	775.519	784.886
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.970.481	4.970.481
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	5.745.999	5.755.367
VIII. Onbeschikbare gelden	1.332.673	1.340.000
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.413.326	4.415.367

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	311.926	342.845
II. Netto periodieke aflossingen	45.380	45.380
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	45.380	45.380
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	266.546	297.464

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	266.546	297.464
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-12.121	-12.121
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	45.380	45.380
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	57.501	57.501
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	254.426	285.344

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	4.413.326	4.415.367
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.413.326	4.415.367
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	266.546	297.464
Totale Autofinancieringsmarge	266.546	297.464
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	254.426	285.344
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	254.426	285.344

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 13680

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 147143 Alg. 8205

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

2.3 Realisatie van de kredieten – schema J3



J3: Realisatie van de kredieten

2022



Jaarboeknummers: JR Budg. 164823 Alg. 8088 / EK Budg. 13680 IK Budg. 13104

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	9.006.635	9.318.561	8.900.572	9.243.417	8.877.166	8.927.485
Investerings	138.966	647.938	100.000	587.422	608.000	388.694
Financiering	45.380	0	45.380	0	45.380	0
Leningen en leasings	45.380	0	45.380	0	45.380	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

MJP eindkrediet:

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

	2022		2021		2020	
ACTIVA	12.088.521	100%	11.049.364	100%	10.665.939	100%
Vlottende activa	6.554.441	54%	5.411.299	49%	5.380.795	50%
Liquide middelen en geldbeleggingen	5.485.099	45%	4.360.170	39%	3.970.370	37%
Vorderingen op korte termijn	1.069.342	9%	1.051.129	10%	1.410.426	13%
Vorderingen uit ruiltransacties	31.014		50.720		35.775	
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.038.329		1.000.409		1.374.651	
Vaste activa	5.534.080	46%	5.638.065	51%	5.285.143	50%
Financiële vaste activa	19.706	0%	19.706	0%	19.706	0%
Materiële vaste activa	5.514.374	46%	5.618.359	51%	5.265.438	49%

Het **totaal** van de activa bedraagt 12.088.521€

De **Vlottende Activa** bedragen in het totaal 6.554.441€.

De rubriek *Liquide middelen en geldbeleggingen* voor 5.485.099€ bestaat uit geldbeleggingen 2.033.295€ (=Belfius pensioenfonds, Belfius Bank Floored Floater en Belfius invest 5+) en liquide middelen voor 3.451.804€ (= zichtrekeningen, spaarrekeningen & kas). Daarnaast zijn er de *Vorderingen op korte termijn* voor 1.069.342€. 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 5.534.080€.

Als eerste bemerken we de *Financiële vaste activa* voor een bedrag van 19.706€. Het betreft hier de aandelen in Beauvent voor 2.500€ en de deelbewijzen Ethias_Co voor 17.206€.

De tweede rubriek zijn de *Materiële vaste activa* voor een boekwaarde van 5.514.374€. De gewone investeringen 2021 bedroegen 138.966€.

boekwaarde Vaste activa per 01/01/2022	5.638.065€
+ investeringsuitgaven 2022	138.966€
- afschrijvingen 2022	- 242.951€
= boekwaarde Vaste Activa per 31/12/2022	5.534.080€

2.4.2 Passiva

	2022		2021		2020	
PASSIVA	12.088.521	100%	11.049.364	100%	10.667.938	100%
Schulden op korte termijn	1.930.105	15%	1.393.953	11%	1.761.441	17%
Schulden uit ruiltransacties	1.856.799	14%	1.348.573	11%	1.655.302	16%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	1.075.357		907.754		831.990	
<i>Niet Financiële schulden uit ruiltransacties</i>	781.442		440.819		823.312	
Schulden uit niet-ruiltransacties	27.000	0%		0%	32.490	0%
Overlopende rekeningen van het passief		0%		0%	29.167	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	46.306	0%	45.380	0%	44.482	0%
Schulden op lange termijn	2.888.146	22%	1.976.070	18%	1.803.342	17%
Schulden uit ruiltransacties	2.888.146	22%	1.976.070	18%	1.803.342	17%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	2.261.071		1.302.689		1.084.580	
<i>Financiële schulden</i>	627.075		673.381		718.761	
Nettoactief	7.270.270	63%	7.679.341	70%	7.103.156	67%

Het **totaal** van de passiva bedraagt 12.088.521€

De **Schulden** bedragen in het totaal 4.818.251€.

De *Schulden op korte termijn* voor 1.930.105€ bestaan uit *schulden uit ruiltransacties* voor 1.856.799€ (= voorzieningen en diverse schulden bv. voorziening vakantiegeld, voorziening responsabiliseringsbijdrage te betalen in 2023, de leveranciers, te ontvangen facturen, te betalen bedrijfsvoorheffing, patronale rsz, bezoldigingen) en *schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen* tbv. 46.306€ (stuk van de lening dat vervalt in 2023).

De *Schulden op lange termijn* bedragen 2.888.146€. Hieronder zitten de *voorzieningen* voor een bedrag van 2.261.071€ (voorziening voor pensioenen oud-voorzitters en voor responsabiliseringsbijdrage tem 2027). Daarnaast de *financiële schulden* voor het bedrag van de lening KBC en ING dat vervalt op meer dan 1 jaar nl. 627.075€

Het **netto-actief** bedraagt 7.270.270€ : dit omvat het kapitaal uit de beginbalans 3.528.499€, het gecumuleerd resultaat 724.480€ en de investeringssubsidies 3.017.292€.

J4: Balans



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 164823 Alg. 8088 / JR-1 Budg. 147143 Alg. 8205

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

	2022	2021
ACTIVA	12.088.521	11.049.364
I. Vlottende activa	6.554.441	5.411.299
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.485.099	4.360.170
B. Vorderingen op korte termijn	1.069.342	1.051.129
1. Vorderingen uit ruiltransacties	31.014	50.720
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.038.329	1.000.409
II. Vaste activa	5.534.080	5.638.065
B. Financiële vaste activa	19.706	19.706
4. Andere financiële vaste activa	19.706	19.706
C. Materiële vaste activa	5.514.374	5.618.359
1. Gemeenschapsgoederen	5.514.374	5.618.359
a. Terreinen en gebouwen	5.333.392	5.388.142
c. Installaties, machines en uitrusting	6.311	11.443
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	174.671	218.773

	2022	2021
PASSIVA	12.088.521	11.049.364
I. Schulden	4.818.251	3.370.023
A. Schulden op korte termijn	1.930.105	1.393.953
1. Schulden uit ruiltransacties	1.856.799	1.348.573
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.075.357	907.754
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	781.442	440.819
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	27.000	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	46.306	45.380
B. Schulden op lange termijn	2.888.146	1.976.070
1. Schulden uit ruiltransacties	2.888.146	1.976.070
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.261.071	1.302.689
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.261.071	1.302.689
b. Financiële schulden	627.075	673.381
II. Nettoactief	7.270.270	7.679.341
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	3.017.292	2.502.124
B. Gecumuleerd overschot of tekort	724.480	1.648.718
D. Overig nettoactief	3.528.499	3.528.499

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 147143 Alg. 8205

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



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 164823 Alg. 8088 / JR-1 Budg. 147143 Alg. 8205

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

	2022	2021
I. Kosten	10.375.571	8.312.221
A. Operationele kosten	10.361.152	8.299.239
1. Goederen en diensten	980.722	881.667
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.931.313	6.838.282
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.368.936	533.575
8. Andere operationele kosten	80.181	45.715
B. Financiële kosten	14.418	12.982
II. Opbrengsten	9.451.332	8.758.849
A. Operationele opbrengsten	9.290.729	8.630.945
1. Opbrengsten uit de werking	210.739	171.419
3. Werkingssubsidies	8.974.221	8.338.447
a. Algemene werkingssubsidies	170.734	110.217
b. Specifieke werkingssubsidies	8.803.487	8.228.230
6. Andere operationele opbrengsten	105.769	121.079
B. Financiële opbrengsten	160.603	127.904
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-924.238	446.628
A. Operationeel overschot of tekort	-1.070.423	331.705
B. Financieel overschot of tekort	146.185	114.923
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-924.238	446.628
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-924.238	446.628

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 147143 Alg. 8205

3 TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

3.1 Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatie

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR	BUDGET	VERSCHIL	VERKLARING
Klasse			2022	2022		
60	Algemene Goederen en diensten	60	245.371	272.289	-26.795	minder uitgaven kampen garve, dagtrip, educatieve act en ontspanning + textiel door Corona
61	Goederen en diensten (bureel en computermat.)	613/614	97.496	121.500	-24.004	Hardware (IT plan): vervangen waar nodig, geen preventieve vervangingen. Ook de office licenties werden nog niet ten volle benut.
61	Goederen en diensten (autonoom wonen)	616	20.000	729	-19.271	Rechtzetting retroactieve uitbetaling jongere in het kader van andere uitbetaalde uitkeringen.
61	Goederen en diensten (tijdelijk personeel)	617	35.000	55.299	20.299	Doorstorten van de onderwijssubsidie was niet voorzien.
62	Personeelskosten	62	7.931.313	7.780.520	150.793	Verklaring is vooral te vinden in het niet budgetteren van de laatste indexatie in december; wat een invloed heeft op wedden en eindejaarspremie. Er was ook nog een extra aanpassing vanuit VIA6 voor de focusfuncties en de extra kost voor de pensioenaanpassing.

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR	BUDGET	VERSCHIL	VERKLARING
Klasse			2022	2022		
70	Verkopen en dienstprestaties (algemeen)	702	71.377	81.802	-10.425	Minder inkomsten uit Doorfacturaties, Teruggave mutualiteit
70	Verkopen en dienstprestaties (huurinkomsten)	705	106.090	66.856	39.234	Meer inkomsten uit verhuuring voornamelijk door uitstel van de nieuwbouw voor de leefgroepen en aanpassing van de bijdragen van huurders (energie/index)
74	Subsidies en andere operationele opbrengsten	7408	367.400	310.330	57.070	Specifieke werkingssubsidies die niet werden voorzien (Tussenkomst Energie, Covid: Ventilatie en noodopvang)

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

2022



Journalvolnummers: JR Budg. 164823 Alg. 8088 / EK Budg. 13680

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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	13.077	14.059	15.089	12.945	18.610	17.341	106.027
Ontvangsten	116.096	126.654	198.485	184.766	170.354	208.517	253.101
Saldo	103.019	112.595	183.395	171.821	151.743	191.176	147.074
Financiering							
Uitgaven	29.902	44.482	45.380	45.380	46.802	47.455	89.135
Ontvangsten	600.000	0	0	0	0	0	1.500.000
Saldo	570.098	-44.482	-45.380	-45.380	-46.802	-47.455	1.410.865
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	40.338	39.874	40.170	48.497	49.367	49.740	50.839
Ontvangsten	6.448	6.366	6.396	6.690	6.823	6.958	7.097
Saldo	-33.890	-33.508	-33.774	-41.807	-42.544	-42.782	-43.742
Zorg en opvang							
Exploitatie							
Uitgaven	6.901.364	7.724.713	8.951.375	8.839.131	9.463.549	9.589.967	9.765.339
Ontvangsten	7.158.007	8.485.644	9.113.680	9.051.961	9.503.701	9.627.101	9.815.882
Saldo	256.643	760.931	162.305	212.830	40.151	37.134	50.543
Investerings							
Uitgaven	1.724.171	592.625	138.966	100.000	651.500	5.055.000	4.468.640
Ontvangsten	802.420	240.576	647.938	587.422	200.000	1.500.000	1.566.207
Saldo	-921.751	-352.049	508.972	487.422	-451.500	-3.555.000	-2.902.433
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	850.000
Saldo	0	0	0	0	0	0	850.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 13680

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 13680

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

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022



Jaarnaalvolgnommern: JR Budg. 164823 Alg. 8088 / EK Budg. 13680

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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	6.942.398	7.765.664	8.992.216	8.888.527	9.513.816	9.640.608	9.817.077
1. Goederen en diensten	695.571	881.667	980.722	1.027.904	1.040.498	975.883	945.652
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.207.091	6.838.282	7.931.313	7.780.520	8.418.457	8.609.164	8.815.151
b. Vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	538.772	360.689	565.303	514.108	497.019	596.487	689.564
c. Niet vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	5.419.822	6.229.661	7.089.739	6.949.006	7.582.413	7.670.161	7.780.615
f. Andere personeelskosten	241.601	240.968	268.817	310.089	330.826	334.827	337.092
g. Pensioenen	6.896	6.965	7.455	7.317	8.200	7.688	7.880
5. Andere operationele uitgaven	39.736	45.715	80.181	80.103	54.860	55.561	56.274
B. Financiële uitgaven	12.381	12.982	14.418	12.045	17.710	16.441	105.127
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	11.297	11.588	11.428	10.845	16.510	15.241	103.927
- aan financiële instellingen	11.297	11.588	11.428	10.845	16.510	15.241	103.927
2. Andere financiële uitgaven	1.084	1.394	2.991	1.200	1.200	1.200	1.200
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	7.263.666	8.601.778	9.290.729	9.227.614	9.664.917	9.826.458	10.059.802
1. Ontvangsten uit de werking	143.343	171.419	210.739	180.125	165.319	146.175	148.769
3. Werkingssubsidies	7.003.368	8.309.280	8.974.221	8.931.320	9.382.005	9.561.238	9.790.509
a. Algemene werkingssubsidies	99.292	110.217	170.734	169.113	154.544	192.549	236.973
- Andere algemene werkingssubsidies	99.292	110.217	170.734	169.113	154.544	192.549	236.973
- van de Vlaamse overheid	59.215	69.862	127.296	127.296	111.891	149.043	192.597
- van het OCMW	40.077	40.355	43.438	41.817	42.653	43.506	44.376
b. Specifieke werkingssubsidies	6.904.077	8.199.063	8.803.487	8.762.207	9.227.462	9.368.689	9.553.536
- van de federale overheid	837.865	822.263	834.074	871.716	889.151	906.933	925.073
- van de Vlaamse overheid	6.097.635	7.376.581	7.963.698	7.886.309	8.334.087	8.457.490	8.624.154
- van andere entiteiten	-31.424	219	5.715	4.182	4.224	4.266	4.309
5. Andere operationele ontvangsten	116.955	121.079	105.769	116.169	117.593	119.045	120.524
B. Financiële ontvangsten	16.885	16.886	27.832	15.803	15.960	16.118	16.278
III. Exploitatiesaldo	325.772	840.018	311.926	342.845	149.351	185.528	153.875

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	1.724.171	592.625	138.966	100.000	651.500	5.055.000	4.468.640
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.724.171	592.625	138.966	100.000	651.500	5.055.000	4.468.640
a. Terreinen en gebouwen	1.712.356	500.656	138.966	100.000	515.500	5.000.000	4.453.640
c. Roerende goederen	11.815	91.968	0	0	136.000	55.000	15.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	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	240.576	647.938	587.422	200.000	1.500.000	1.566.207
- van de Vlaamse overheid	801.919	240.576	647.938	587.422	200.000	1.500.000	1.566.207
III. Investeringsaldo	-921.751	-352.049	508.972	487.422	-451.500	-3.555.000	-2.902.433

Saldo exploitatie en investeringen	-595.979	487.969	820.899	830.267	-302.149	-3.369.472	-2.748.558
---	-----------------	----------------	----------------	----------------	-----------------	-------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	29.902	44.482	45.380	45.380	46.802	47.455	89.135
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	29.902	44.482	45.380	45.380	46.802	47.455	89.135
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	600.000	0	0	0	0	0	2.350.000
- opname van leningen en leaseings bij financiële instellingen	600.000	0	0	0	0	0	1.500.000
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	850.000
III. Financieringsaldo	570.098	-44.482	-45.380	-45.380	-46.802	-47.455	2.260.865

Budgettair resultaat van het boekjaar	-25.880	443.487	775.519	784.886	-348.951	-3.416.927	-487.693
--	----------------	----------------	----------------	----------------	-----------------	-------------------	-----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 13680

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 13680

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

3.4 Materiële verschillen tussen budget en rekening - investeringen

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR	BUDGET	VERSCHIL	VERKLARING
Klasse			2021	2021		
22	Terreinen en gebouwen	221	138.966	100.000	38.966	Het bedrag in de jaarrekening overstijgt het voorziene bedrag van het meerjarenplan. We ontvingen nog afrekeningsfacturen op het project Nieuwbouw JEZ11 die niet meer voorzien werden.

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR	BUDGET	VERSCHIL	VERKLARING
Klasse			2021	2021		
15	Investeringsubsidies	150	647.938	587.422	60.516	De uitbetaalde VIPA subsidie was horen dan de voorziene subsidie door de aanpassing van de bouwindex.

3.5 Investeringsproject – schema T3

3.6 Evolutie van de schulden – schema T4

3.7 Toelichting bij de balans – schema T5

T3: Investeringsproject

2022



Journalvolnummers: JR Budg. 164823 Alg. 8088

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
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	86.518	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	86.518	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	86.518	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	86.518	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	151.210	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	151.210	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	92.103	0	9.969.140	0	10.061.243
B. Investerings in materiële vaste activa	0	92.103	0	9.969.140	0	10.061.243
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	92.103	0	9.969.140	0	10.061.243
a. Terreinen en gebouwen	0	92.103	0	9.969.140	0	10.061.243
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	3.266.207	0	3.266.207
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	3.266.207	0	3.266.207

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	92.103	0	515.500	5.000.000	4.453.640
B. Investerings in materiële vaste activa	0	92.103	0	515.500	5.000.000	4.453.640
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	92.103	0	515.500	5.000.000	4.453.640
a. Terreinen en gebouwen	0	92.103	0	515.500	5.000.000	4.453.640
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	200.000	1.500.000	1.566.207
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	200.000	1.500.000	1.566.207

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 13680

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

OVERZICHT_IP: Overzicht investeringsprojecten

2022



Journalvolnummers: JR Budg. 164823 Alg. 8088
 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
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	86.518	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	86.518	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	86.518	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	86.518	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	151.210	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	151.210	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	92.103	0	9.969.140	0	10.061.243
B. Investerings in materiële vaste activa	0	92.103	0	9.969.140	0	10.061.243
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	92.103	0	9.969.140	0	10.061.243
a. Terreinen en gebouwen	0	92.103	0	9.969.140	0	10.061.243
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	3.266.207	0	3.266.207
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	3.266.207	0	3.266.207

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	92.103	0	515.500	5.000.000	4.453.640
B. Investerings in materiële vaste activa	0	92.103	0	515.500	5.000.000	4.453.640
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	92.103	0	515.500	5.000.000	4.453.640
a. Terreinen en gebouwen	0	92.103	0	515.500	5.000.000	4.453.640
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	200.000	1.500.000	1.566.207
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	200.000	1.500.000	1.566.207

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 13680

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

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022



Journalvolnummers: JR Budg. 164823 Alg. 8088

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	578.248	478.955	2.728.146
1. Financiële schulden op 1 januari	176.992	718.761	673.381	627.075	578.248	478.955
2. Nieuwe leningen	600.000	0	0	0	0	2.350.000
4. Overboekingen	-58.231	-45.380	-46.306	-48.827	-99.293	-100.809
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	44.482	45.380	46.306	48.827	100.873	102.388
1. Financiële schulden op 1 januari	16.153	44.482	45.380	46.306	48.827	100.873
2. Aflossingen	-29.902	-44.482	-45.380	-46.306	-47.247	-99.293
3. Overboekingen	58.231	45.380	46.306	48.827	99.293	100.809
Totaal financiële schulden	763.243	718.761	673.381	627.075	579.828	2.830.535

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 13680

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



Schema T5: De toelichting bij de balans

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

Filters

Boekjaar: 2022

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	€ 5.618.358,94	€ 138.966,22	€ 0,00	€ 0,00		€ 242.951,00	€ 0,00	€ 5.514.374,16
1. Gemeenschapsgoederen	€ 5.618.358,94	€ 138.966,22	€ 0,00	€ 0,00		€ 242.951,00	€ 0,00	€ 5.514.374,16
a. Terreinen en gebouwen	€ 5.388.142,32	€ 138.966,22	€ 0,00	€ 0,00		€ 193.716,13	€ 0,00	€ 5.333.392,41
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 11.443,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 5.132,55	€ 0,00	€ 6.310,74
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 218.773,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 44.102,32	€ 0,00	€ 174.671,01
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. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
VER	€ 2.502.124,43	€ 647.938,40	€ 132.771,02	€ 0,00	€ 3.017.291,81
Totaal	€ 2.502.124,43	€ 647.938,40	€ 132.771,02	€ 0,00	€ 3.017.291,81
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	€ 1.648.718,41	€ -924.238,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 724.480,03
Totaal	€ 1.648.718,41	€ -924.238,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 724.480,03
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	€ 7.679.341,37			€ -409.071,00	€ 7.270.270,37
Totaal	€ 7.679.341,37			€ -409.071,00	€ 7.270.270,37

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 965.000€. 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 - 31/12/2022

AR	AR omschrijving	Debetsaldo	Creditsaldo	Saldo
090000	Onbeschikbare gelden	1.332.672,77	0,00	1.332.672,77
091000	Bestemde gelden	0,00	1.332.672,77	-1.332.672,77
092000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	9.523.354,00		9.523.354,00
093000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		9.9523.354,00	-9.523.354,00

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

	2022	2021	2020
Beperkte vlottende activa	6.554.441	5.411.299	5.380.796
Liquide middelen en geldbeleggingen	5.485.099	4.360.170	3.970.370
Vorderingen op korte termijn	1.069.342	1.051.129	1.410.426
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	31.014	50.720	35.775
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	1.038.329	1.000.409	1.374.651
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	0	0	0
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	1.930.105	1.439.333	1.761.441
Schulden uit ruiltransacties	1.856.799	1.393.953	1.655.302
<i>Financiële schulden</i>	0	0	0
<i>Diverse schulden op KT uit ruiltransacties</i>	1.856.799	1.393.953	1.655.302
Schulden uit niet-ruiltransacties	27.000	0	32.490
Overlopende rekeningen van het passief			29.167
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	46.306	45.380	44.482
Netto-werkkapitaal	4.624.336	3.971.966	3.619.355

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

	2022	2021	2020
Current Ratio	3,40	3,76	3.05
Dekking vaste activa door permanent vermogen	2,00	1,71	1.69

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

	2022	2021	2020
Vreemd vermogen	4.818.251	3.370.023	3.532.293
Eigen vermogen	7.270.270	7.679.341	7.103.156
Schuldgraad	0,66	0,44	0,50
Eigen vermogen	7.270.270	7.679.341	7.103.156
Totaal vermogen	12.088.521	11.049.364	10.635.293
Financiële onafhankelijkheid	0,60	0,70	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 0,60 en wijst op een sterke solvabiliteit.