Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

JAARREKENING 2021

Voorzitter: Bruno Schollaert

Leden: OCMW Brakel – vzw Sint-Jozef

Inhoud

K Kengetallen 2021

Beleidsevaluatie

DR Doelstellingenrealisatie

De financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021

J3 Realisatie van de kredieten boekjaar 2021

J4 De balans per 31/12/2021

J5 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)

T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T3 Investeringsprojecten

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)

T4 Evolutie van de financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans

Bijlagen

SUB Overzicht van de verstrekte subsidies

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2021

0 Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten

FVA Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)

LT-V Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen

LT-S Overzicht van de lange termijn schulden en leningen

PAT Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen

BK Aansluiting werkkapitaal

RISC Financiële risico's

W Waarderingsregels

258 Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)

TR Toelichting transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Boekjaar 2021 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2017-2021
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2017-2021
4. Verdeling van de expoitatie-uitgaven per beleidsveld 2021-2020 / MJPL 2021

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2017-2021
3. Verdeling van de exploitatie-ontvangstenontvangsten per beleidsveld 2021-2020 / MJPL 2021

Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2017-2021

Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2017-2021

Balans boekjaar 2021 in grafiek

1. Samenstelling van de activa
2. Samenstelling van de passiva
3. Beknopte ratio-analyse

Kengetallen 2021

WV NAJAARSZON

KENGETALLEN BOEKJAAR 2021

	2021
Kastoestand per 31/12/2021	695.390
Openstaande vorderingen op KT	1.488.534
Openstaande schulden op KT	1.263.775
Exploitatieuitgaven in het boekjaar	4.972.821
Exploitatieontvangsten in het boekjaar	5.008.419
Budgettair resultaat van het boekjaar	-49.681
Gecumuleerd budgettair resultaat	1.099.709
Autofinancieringsmarge	-9.403
Investeringen in het boekjaar	40.278
Desinvesteringen in het boekjaar	
Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	
Nieuw aangegane leningen	
Vervroegde terugbetaling van leningen	
Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2021	308.250
Periodieke aflossingen op leningen	45.000
Intresten op leningen	2.262
Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	45.000

Beleidsevaluatie

Doelstellingenrealisatie jaarrekening 2021

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon
Kasteelstraat 50
9660 Brakel

De doelstellingenrealisatie is het jaarrekeningequivalent van de doelstellingennota van het budget. In de doelstellingenrealisatie wordt aangegeven wat bereikt werd het afgelopen jaar, meer bepaald in welke mate het beoogde effect of resultaat van de prioritaire doelstellingen gerealiseerd is.

Tevens wordt aangegeven in welke mate de actieplannen en acties van de prioritaire doelstellingen zijn gerealiseerd.

Beleidsdoelstelling 1:

Inzetten op een succesvol digitaliseringsproces

Actieplan 1: Dienstverlening: verder inzetten op digitaliseringsproces

Naar aanleiding van de zesde staatshervorming, waarbij de financiering van de zorgcentra overgaat van het federale niveau naar het Vlaamse niveau, dienen de woonzorgcentra zich de komende jaren te heroriënteren om deze transitie tot een succes te laten geworden.

Hierbij is het van essentieel belang dat er op een efficiënte, transparante wijze een digitale communicatielijn wordt uitgebouwd tussen het woonzorgcentrum en de verschillende zorgkassen.

Deze zorgkassen zijn erkend door het Agentschap Vlaamse Sociale Bescherming en hebben als opdracht om éénieder in Vlaanderen deel te laten uitmaken van de Vlaamse Sociale Bescherming.

Tijdens het boekjaar 2021 werd bijkomend ingezet op de implementatie van het mobiel zorgdossier waarvoor de nodige software en hardware (tablets) werden aangeschaft.

Budget 2021: 65.000 euro
Uitgaven 2021: 52.540 euro

Beleidsdoelstelling 2:

Klantgerichte en efficiënte organisatie en dienstverlening

De Vereniging wenst een klantgerichte en efficiënte organisatie te zijn om op die manier haar bewoners/familie een zo goed mogelijke dienstverlening te leveren.

Performante dienstverlening vereist een performante organisatie. Sterke dienstverlening steunt op een sterke en efficiënte organisatie en organisatiebeheersing. Met oog op verdere verbetering van deze dienstverlening willen we streven naar verdere administratieve vereenvoudiging alsook een zo groot mogelijke bereikbaarheid.

Een goede organisatie en een goed bestuur zet ook in op leren uit bemerkingen.

Bemerkingen leren ons veel over de werking van een organisatie en het verhelpen ervan verhoogt ook de tevredenheid van de bewoners/familie.

Actieplan 2: Inclusief en integraal beleid rond "lerende organisatie"

De Vereniging wenst te streven naar een lerende organisatie. Een organisatie die haar personeelsleden in staat stelt de dienstverlening aan te passen aan een voortdurend veranderende omgeving door scholing, ontwikkeling en door initiatief te stimuleren.

In het kader van bovenvermelde beleidsdoelstelling werden volgende opleidingen met succes gevolgd en beëindigd door meerdere personeelsleden.

1. Handhygiëne, incontinentiemateriaal
2. Omgaan met agressie
3. Beter voorbereid op vaccinatie van je patiënten
4. Studiedag verpleegkundigen Ouderenzorg
5. Fixatie, GDPR en GSDV
6. Vaccinatie
7. Zorg'kundig'
8. Steungroep 'woonleefwijze.be' 2021

Budget 2021: 2.500 euro
Uitgaven 2021: 534,00 euro

De financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021

J3 Realisatie van de kredieten boekjaar 2021

J4 De balans per 31/12/2021

J5 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021

J1: Doelstellingenrekening

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 87372 Alg. 5273 / EK Budg. 4379

Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Actie 1: inzetten op digitaliseringsproces

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	52.540	65.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-52.540	-65.000
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Actie 2: Kwalitatieve dienstverlening: lerende organisatie

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	534	2.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-534	-2.500
Investering		
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.919.748	4.839.724
Ontvangst	5.008.419	4.945.031
Saldo	88.671	105.307
Investering		
Uitgave	40.278	0
Ontvangst	0	0
Saldo	-40.278	0
Financiering		
Uitgave	45.000	45.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-45.000	-45.000

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.972.821	4.907.224
Ontvangst	5.008.419	4.945.031
Saldo	35.597	37.807
Investering		
Uitgave	40.278	0
Ontvangst	0	0
Saldo	-40.278	0
Financiering		
Uitgave	45.000	45.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-45.000	-45.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4379

J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 87372 Alg. 5273 / EK Budg. 4379

Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	**35.597**	**37.807**
a. Ontvangsten	5.008.419	4.945.031
b. Uitgaven	4.972.821	4.907.224
II. Investeringssaldo	**-40.278**	**0**
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	40.278	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	**-4.681**	**37.807**
IV. Financieringssaldo	**-45.000**	**-45.000**
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	45.000	45.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**-49.681**	**-7.193**
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	**1.149.390**	**1.149.390**
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	**1.099.709**	**1.142.197**
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	**1.099.709**	**1.142.197**

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	**35.597**	**37.807**
II. Netto periodieke aflossingen	**45.000**	**45.000**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	45.000	45.000
III. Autofinancieringsmarge	**-9.403**	**-7.193**

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	**-9.403**	**-7.193**
II. Correctie op de periodieke aflossingen	**16.740**	**48.600**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	45.000	45.000
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	28.260	-3.600
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**7.337**	**41.407**

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	1.099.709	1.142.197
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	**1.099.709**	**1.142.197**
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	-9.403	-7.193
Totale Autofinancieringsmarge	**-9.403**	**-7.193**
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	7.337	41.407
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**7.337**	**41.407**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4379

MJP dossiers van andere entiteiten:

J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 87372 Alg. 5273 / EK Budg. 4379 IK Budg. 4099

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	4.972.821	5.008.419	4.907.224	4.945.031	4.791.345	4.898.238
Investeringen	40.278	0	0	0	0	0
Financiering	45.000	0	45.000	0	45.000	0
Leningen en leasings	45.000	0	45.000	0	45.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4379

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 4099

J4: Balans

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 87372 Alg. 5273 / JR-1 Budg. 76637 Alg. 5328

Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

	2021	2020
ACTIVA	**2.564.407**	**2.221.627**
I. Vlottende activa	**2.183.924**	**1.810.647**
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	695.390	656.303
B. Vorderingen op korte termijn	1.488.534	1.154.344
1. Vorderingen uit ruiltransacties	656.819	760.836
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	831.715	393.508
II. Vaste activa	**380.484**	**410.980**
B. Financiële vaste activa	180.456	180.456
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
4. Andere financiële vaste activa	179.206	179.206
C. Materiële vaste activa	200.028	230.525
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	200.028	230.525
b. Installaties, machines en uitrusting	163.064	228.452
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	36.964	2.072

	2021	2020
PASSIVA	**2.564.407**	**2.221.627**
I. Schulden	**1.634.049**	**1.264.425**
A. Schulden op korte termijn	1.263.775	849.680
1. Schulden uit ruiltransacties	417.718	404.618
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	134.560	143.424
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	283.158	261.195
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	801.057	400.061
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.000	45.000
B. Schulden op lange termijn	370.274	414.745
1. Schulden uit ruiltransacties	370.274	414.745
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	107.024	106.495
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	107.024	106.495
b. Financiële schulden	263.250	308.250
II. Nettoactief	**930.359**	**957.202**
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	10.657	37.523
B. Gecumuleerd overschot of tekort	542.701	542.680
D. Overig nettoactief	377.000	377.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:
JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 76637 Alg. 5328

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 87372 Alg. 5273 / JR-1 Budg. 76637 Alg. 5328

Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

	2021	2020
I. Kosten	**5.035.262**	**4.909.610**
A. Operationele kosten	5.032.347	4.905.992
1. Goederen en diensten	2.117.432	2.079.690
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.844.930	2.615.286
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	62.441	204.919
8. Andere operationele kosten	7.544	6.097
B. Financiële kosten	2.915	3.618
II. Opbrengsten	**5.035.284**	**4.913.264**
A. Operationele opbrengsten	5.008.419	4.872.327
1. Opbrengsten uit de werking	3.946.477	4.107.373
3. Werkingssubsidies	1.051.904	739.907
a. Algemene werkingssubsidies	185.495	189.656
b. Specifieke werkingssubsidies	866.409	550.251
6. Andere operationele opbrengsten	10.038	25.047
B. Financiële opbrengsten	26.865	40.937
III. Overschot of tekort van het boekjaar	**22**	**3.654**
A. Operationeel overschot of tekort	-23.928	-33.666
B. Financieel overschot of tekort	23.950	37.319
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	**22**	**3.654**
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	22	3.654

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:
JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 76637 Alg. 5328

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)

T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T3 Investeringsprojecten

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)

T4 Evolutie van de financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans

WV NAJAARSZON

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN	BELEIDSVELD	Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
0953	Woon- en zorgcentra	6203	1.837.117	1.795.000	42.117	onderraming bezoldiging contractueel personeel
0953	Woon- en zorgcentra	6223	79.859	55.000	24.859	onderraming 2e pensioenpijler
0953	Woon- en zorgcentra	6213	514.284	497.000	17.284	onderraming patronale bijdrage contractueel personeel
0953	Woon- en zorgcentra	6113	9.762	22.000	-12.238	overraming water - compensatie lek
0953	Woon- en zorgcentra	600	79.561	87.787	-8.225	overraming gebruikgoederen bewoners

WV NAJAARSZON

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
0953	Woon- en zorgcentra	7405	866.409	782.104	84.305	onderraming specifieke werkingssubsidies
0952	Assistentiewoningen	702	753.764	772.000	-18.236	overraming opbrengsten bewoners

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 87372 Alg. 5273 / EK Budg. 4379

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	2.877	5.681	3.000	2.700	2.400	2.100	1.800
Ontvangsten	189.656	185.495	187.077	188.098	189.290	192.170	195.933
Saldo	186.779	179.814	184.077	185.398	186.890	190.070	194.133
Investeringen							
Financiering							
Uitgaven	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250
Woonzorgcentrum							
Exploitatie							
Uitgaven	4.202.142	4.480.373	4.412.124	4.572.280	4.571.792	4.569.844	4.584.628
Ontvangsten	3.611.022	3.836.788	3.739.454	3.913.764	3.943.411	3.979.914	4.022.473
Saldo	-591.120	-643.584	-672.670	-658.516	-628.381	-589.930	-562.155
Investeringen							
Uitgaven	0	40.278	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-40.278	0	0	0	0	0
Financiering							
Assistentiewoningen							
Exploitatie							
Uitgaven	499.673	486.768	492.100	496.645	501.235	505.872	510.555
Ontvangsten	1.071.649	986.135	1.018.500	1.030.500	1.030.500	1.030.500	1.030.500
Saldo	571.976	499.367	526.400	533.855	529.265	524.628	519.945
Investeringen							
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4379

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4379

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 76637 Alg. 5328

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87372 Alg. 5273

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 87372 Alg. 5273 / EK Budg. 4379

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	**4.701.074**	**4.969.906**	**4.903.524**	**5.068.225**	**5.072.327**	**5.075.016**	**5.094.482**
1. Goederen en diensten	2.079.690	2.117.432	2.126.691	2.176.400	2.178.117	2.175.046	2.186.986
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.615.286	2.844.930	2.766.803	2.876.795	2.879.180	2.884.940	2.892.466
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	303.184	293.795	302.603	282.095	284.480	290.240	297.766
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.188.919	2.431.260	2.347.000	2.477.500	2.477.500	2.477.500	2.477.500
f. Andere personeelskosten	123.183	119.875	117.200	117.200	117.200	117.200	117.200
5. Andere operationele uitgaven	6.097	7.544	10.030	15.030	15.030	15.030	15.030
B. Financiële uitgaven	**3.618**	**2.915**	**3.700**	**3.400**	**3.100**	**2.800**	**2.500**
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.877	2.262	3.000	2.700	2.400	2.100	1.800
- aan financiële instellingen	2.877	2.262	3.000	2.700	2.400	2.100	1.800
2. Andere financiële uitgaven	741	653	700	700	700	700	700

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	**4.872.327**	**5.008.419**	**4.945.031**	**5.132.361**	**5.163.201**	**5.202.584**	**5.248.906**
1. Ontvangsten uit de werking	4.107.373	3.946.477	3.965.350	4.260.350	4.280.350	4.305.350	4.335.350
3. Werkingssubsidies	739.907	1.051.904	969.181	861.511	872.351	886.734	903.056
a. Algemene werkingssubsidies	189.656	185.495	187.077	188.098	189.290	192.170	195.933
- Andere algemene werkingssubsidies	189.656	185.495	187.077	188.098	189.290	192.170	195.933
- van de Vlaamse overheid	189.656	185.495	187.077	188.098	189.290	192.170	195.933
b. Specifieke werkingssubsidies	550.251	866.409	782.104	673.414	683.061	694.564	707.123
- van de federale overheid	120.122	357.713	366.600	248.600	248.600	248.600	248.600
- van de Vlaamse overheid	260.129	138.695	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	415.504	424.814	434.461	445.964	458.523
- van andere entiteiten	170.000	370.000	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	25.047	10.038	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	**167.635**	**35.597**	**37.807**	**60.737**	**87.774**	**124.768**	**151.924**

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**40.278**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	40.278	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	40.278	0	0	0	0	0

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringssaldo	**0**	**-40.278**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	**167.635**	**-4.681**	**37.807**	**60.737**	**87.774**	**124.768**	**151.924**

I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**11.250**
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	**-45.000**	**-45.000**	**-45.000**	**-45.000**	**-45.000**	**-45.000**	**-11.250**

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	**122.635**	**-49.681**	**-7.193**	**15.737**	**42.774**	**79.768**	**140.674**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4379

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4379

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 76637 Alg. 5328

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87372 Alg. 5273

T3: Investeringsproject

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 87372 Alg. 5273

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4379

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 76637 Alg. 5328

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87372 Alg. 5273

WV NAJAARSZON

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0953	Woon- en zorgcentra	246-0	40.278		40.278	Investeringen informatica

WV NAJAARSZON

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING

T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 87372 Alg. 5273

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	**308.250**	**263.250**	**218.250**	**173.250**	**162.000**	**162.000**
1. Financiële schulden op 1 januari	353.250	308.250	263.250	218.250	173.250	162.000
4. Overboekingen	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**11.250**	**0**
1. Financiële schulden op 1 januari	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
2. Aflossingen	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250
3. Overboekingen	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250	
Totaal financiële schulden	**353.250**	**308.250**	**263.250**	**218.250**	**173.250**	**162.000**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4379

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 76637 Alg. 5328

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87372 Alg. 5273

Schema T5: De toelichting bij de balans

Vereniging RVT Najaarszon
Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel
Ondernemingsnr.: 0886.485.770

Filters

Boekjaar: 2021
Budgettaire entiteiten: OV

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 180.455,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 180.455,80
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	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 179.205,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 179.205,80
C. Materiële vaste activa	€ 230.524,61	€ 40.278,10	€ 0,00	€ 0,00		€ 70.774,82	€ 0,00	€ 200.027,89
1. Gemeenschapsgoederen	€ 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. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 230.524,61	€ 40.278,10	€ 0,00	€ 0,00		€ 70.774,82	€ 0,00	€ 200.027,89
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 228.452,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 65.388,17	€ 0,00	€ 163.064,30
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 2.072,14	€ 40.278,10	€ 0,00	€ 0,00		€ 5.386,65	€ 0,00	€ 36.963,59
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
OV	€ 37.522,65	€ 0,00	€ 26.865,21	€ 0,00	€ 10.657,44
Totaal	€ 37.522,65	€ 0,00	€ 26.865,21	€ 0,00	€ 10.657,44
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**
OV	€ 542.679,50	€ 21,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 542.701,24
Totaal	€ 542.679,50	€ 21,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 542.701,24
C. Herwaarderingsreserves	**Boekwaarde op 1/1**	**Toevoeging**	**Terugneming**	**Andere mutaties**	**Boekwaarde op 31/12**
OV	€ 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**
OV	€ 377.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 377.000,00
Totaal	€ 377.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 377.000,00
Totaal nettoactief	**Boekwaarde op 1/1**			**Mutatie**	**Boekwaarde op 31/12**
OV	€ 957.202,15			€ -26.843,47	€ 930.358,68
Totaal	€ 957.202,15			€ -26.843,47	€ 930.358,68

Bijlagen

SUB	Overzicht van de verstrekte subsidies
PS	De proef- en saldibalans per 31/12/2021
0	Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
FVA	Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
LT-V	Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
LT-S	Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
PAT	Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
BK	Aansluiting werkkapitaal
RISC	Financiële risico's
W	Waarderingsregels
258	Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
TR	Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

WV NAJAARSZON

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2021 PER BELEIDSVELD

WERKINGSSUBSIDIES	Code 649	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021

WV NAJAARSZON

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2021 PER BELEIDSVELD

INVESTERINGSSUBSIDIES	Code 664	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021

WV NAJAARSZON

PROEF-EN SALDIBALANS

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.026.755,54	2.176.145,81	1.026.755,54	1.149.390,27
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-1.026.755,54	1.026.755,54	2.176.145,81	-1.149.390,27
0940000	Andere rechten en verplichtingen	112.710,00	112.710,00	1.216,00	111.494,00
0950000	Andere rechten en verplichtingen	-112.710,00	1.216,00	112.710,00	-111.494,00
1000000	Kapitaal	-377.000,00		377.000,00	-377.000,00
1400000	Overgedragen overschot	-542.679,50		542.701,24	-542.701,24
1740000	Prefinancieringsleningen				
1590000	Overige investeringsschenkingen	-242.209,65		242.209,65	-242.209,65
1749000	Overige leningen				
1590009	Overige investeringsschenkingen - in resultaat opgenomen	204.687,00	231.552,21		231.552,21
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-106.495,00		107.024,00	-107.024,00
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-146.250,00	45.000,00	146.250,00	-101.250,00
1740003	Andere leningen	-162.000,00		162.000,00	-162.000,00
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	794.603,22	794.603,22		794.603,22
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-566.150,75		631.538,92	-631.538,92
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	13.588,36	13.588,36		13.588,36
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-11.516,22		12.875,06	-12.875,06
2460000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen		40.278,10		40.278,10
2460009	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen - Geboekte afschrijvingen			4.027,81	-4.027,81
2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	5.000,00	5.000,00		5.000,00
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde				
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties				
2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	-3.750,00		3.750,00	-3.750,00
4060100	Voorschotten responsabiliseringsbijdrage		3.509,99	3.509,99	
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	17.205,80	17.205,80		17.205,80
2880000	Borgtochten betaald in contanten	162.000,00	162.000,00		162.000,00
4151000	Vorderingen wegens investeringssubsidies		32.069,16	32.069,16	
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	714.871,15	7.698.157,88	7.073.229,21	624.928,67
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag				
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	4.648,74	4.648,74	150,00	4.498,74
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	41.316,37	41.316,37	13.924,96	27.391,41
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	170.000,00	710.000,00	170.000,00	540.000,00
4240000	Overige leningen				
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	173.887,73	1.771.622,43	1.531.635,75	239.986,68
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen		47.262,38	47.262,38	
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen				
4160200	Voorschotten responsabiliseringsbijdrage		2.108,28		2.108,28
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	49.619,99	50.223,73	603,74	49.619,99
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-45.000,00	45.000,00	90.000,00	-45.000,00
4540001	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - Ambtshalve afgenomen bedragen		915.567,42	915.567,42	
4400000	Leveranciers	-52.355,94	2.633.003,74	2.720.859,18	-87.855,44
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-91.371,14	2.734,27	91.371,14	-88.636,87
4591000	Inhouding op lonen - loonbeslag		150,00	150,00	
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-59.811,09	373.530,90	447.241,54	-73.710,64
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-40.531,93	1.881.967,53	1.912.956,70	-30.989,17
4550000	Bezoldigingen	-17.083,53	1.436.117,24	1.437.988,37	-1.871,13
4590000	Andere sociale schulden	-41,26		94,35	-94,35
4991000	Te identificeren betalingen		30.584,23	30.584,23	
4991002	Betalingen in uitvoering		1.538.272,02	1.538.272,02	
4992000	Te identificeren inningen		2.147,75	2.147,75	
4996000	Apotheekkosten ten laste van derden		67.598,68	67.598,68	
4998000	Medische kosten ten laste van derden		30.973,89	30.973,89	
4999000	Diverse kosten ten laste van derden		51.076,84	51.076,84	
4999998	Wachtrekeningen - krediet				
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-6.215,00	1.745,00	6.215,00	-4.470,00
5500002	Kredietinstellingen - betaling in uitvoering		1.538.272,02	1.538.272,02	
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-137.208,53	7.118,28	137.208,53	-130.090,25
5800000	Interne overboekingen		1.167.500,00	1.167.500,00	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-400.000,00	106.479,30	906.479,30	-800.000,00
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-61,43	3.783,20	4.839,99	-1.056,79
6001000	Andere aankopen niet-medische goederen				
5500000	Kredietinstellingen	655.302,61	9.938.014,74	9.243.624,88	694.389,86
5700000	Kassen	1.000,00	1.000,00		1.000,00
6000200	Aankoop van famaceutische producten en generische middelen voor gebruik	6.320,90	8.985,14	6.920,29	2.064,85
6000300	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	26.323,81	23.764,23		23.764,23
6001001	Aankopen ivm klein materieel ivm voeding	643,10	651,30		651,30
6001002	Aankoop klein materieel en gereedschap	2.263,51	1.420,30		1.420,30
6001003	Aankoop vanverbruikgoederen ergo, kine en animatie	515,46	2.884,64		2.884,64
6001004	Aankopen van schoonmaakproducten	11.288,34	20.592,36		20.592,36
6001009	Specifieke aankopen voor eredienst				
6001005	Aankopen van klein onderhoudsmaterieel	-31,56			
6001006	Aankopen van wasproducten ea.	313,45	457,62		457,62
6001007	Aankopen van klein onderhoudsmaterieel	1.310,36	264,77		264,77
6001008	Aankoop voor benodigdheden voor opschik en hygiëne	22.537,46	18.225,50		18.225,50
6001010	Specifieke aankopen voor tuin	5.265,92	8.985,27		8.985,27
6001011	Aankopen van linnen	125,23	250,47		250,47
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	1.020.057,99	1.026.522,17		1.026.522,17
6103001	Uitrusting, meubilair en kantooruitrusting	2.650,82	2.309,00		2.309,00
6103010	Huisvuil en containerkosten	11.333,54	13.428,49		13.428,49
6103099	Onderhoud en herstelling gebouwen	123.944,58	93.515,27		93.515,27
6110000	Elektriciteit	38.594,26	43.801,09		43.801,09
6111000	Gas	37.384,05	43.786,88		43.786,88
6113000	Water	52.933,13	13.415,21	3.653,62	9.761,59
6120100	Brandverzekering	11.242,36	11.664,93		11.664,93
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	10.419,81	10.885,60	267,00	10.618,60
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	43.047,58	29.501,35		29.501,35
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	236.855,30	333.194,83		333.194,83
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	3.304,97	3.585,20		3.585,20
6135001	Uitgegeven keuken	145.009,55	148.933,29	11.329,78	137.603,51
6135002	Uitgegeven was en linnen	36.301,29	33.372,37		33.372,37
6140009	Sociaal Secretariaat / weddecentrale	19.121,52	20.775,19		20.775,19
6141001	Bureelbenodigdheden, telefoon, ea.	26.479,54	32.441,00	1.220,37	31.220,63
6141002	Documentatie en abonnementen	267,76	2.256,37		2.256,37
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	49,71	235,77	0,82	234,95
6143007	Publiciteit, advertenties & info				
6141300	Onderhoud en herstelllingkosten medische installaties ea.	2.345,91	3.804,17		3.804,17
6141301	Onderhoud en herstellingskosten niet medische installaties, machines	42.126,52	41.496,89	985,55	40.511,34
6142001	Kosten informatica	42.306,41	52.539,88		52.539,88
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	192,97	99,06		99,06
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	5.642,23	2.171,04		2.171,04
6150006	Lidgelden	4.029,79	1.355,30		1.355,30
6150010	Opleidingskosten personeel	1.308,52	534,00		534,00
6202000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen				
6150200	Huur technisch materieel	27.686,06	26.356,24		26.356,24
6150300	Uitgegeven kosten onderhoud	39.693,30	28.692,12		28.692,12
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde contractuelen				
6159999	Overige algemene kosten	18.484,81	34.655,50		34.655,50
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)				
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	214.882,64	209.510,17	20,42	209.489,75
6221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vastbenoem...				
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.705.536,71	1.843.203,56	6.086,59	1.837.116,97
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	85.736,78	84.304,89		84.304,89
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	473.075,85	516.138,77	1.854,51	514.284,26
6219010	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabiliseringsbijdrage	2.564,91	30.675,82	30.675,82	
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	10.306,28	80.032,63	173,92	79.858,71
6230004	Sociaal abonnement, fietsvergoeding en soortgelijke premie	3.515,35	105,91		105,91
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	16.881,02	22.491,35	3.374,91	19.116,44
6231003	Vakbondspremies	3.118,85	3.165,40		3.165,40
6231004	Maaltijdcheques (kosten en aandeel WG)	61.816,14	58.341,70		58.341,70
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	24.903,50	27.075,28		27.075,28
6231006	Maaltijdcheques aandeel werknemer	10.446,56	9.406,70		9.406,70

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
6231007	Bijdragen GSD	2.501,59	2.663,76		2.663,76
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	80.819,15	70.774,82		70.774,82
6400001	Roerende voorheffing				
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	112.710,00			
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug...		529,00	1.745,00	-1.216,00
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	11.389,45			
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)			7.118,28	-7.118,28
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen		6.836,80	3.418,40	3.418,40
6479999	Kosten voor ontspanning	6.097,12	4.125,47		4.125,47
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	2.876,98	2.262,38		2.262,38
6570001	Debetintresten bankrekeningen	741,27	653,09		653,09
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	3.653,54	21,74		21,74
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-319,86		1.429,31	-1.429,31
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	-189.239,93		170.488,96	-170.488,96
7005002	Opbrensten uit bar/cafetaria	-10.322,57		5.870,11	-5.870,11
7005004	Overige opbrengsten diverse diensten	-89.708,13	1.914,68	131.929,86	-130.015,18
7010000	Doorfacturatie - elektriciteit	-24.818,66		23.810,13	-23.810,13
7010004	Doorfacturatie - telefoon	-4.241,02		5.703,26	-5.703,26
7010005	Doorfacturatie - Televisie en internet	-20.315,85		19.088,70	-19.088,70
7010008	Doorfacturatie - poetsdienst	-15.712,00		13.484,00	-13.484,00
7025013	Opbrengsten Dagverzorgingscentrum				
7070000	Doorfacturatie - elektriciteit		7.800,00	7.800,00	
7070004	Doorfacturatie - telefoon		3.313,76	3.313,76	
7070005	Doorfacturatie - Televisie en internet		6.325,80	6.325,80	
7070006	Doorfacturatie - wassalon				
7070008	Doorfacturatie - poetsdienst		4.240,00	4.240,00	
7025001	Opbrengsten residenten	-1.524.813,58	1.288.983,96	2.786.053,09	-1.497.069,13
7025002	Opbrengsten mutualiteiten (RIZIV)	-1.818.456,39	152.226,78	1.882.730,21	-1.730.503,43
7404999	Overige algemene werkingssubsidies				
7405001	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen				
7405012	Subsidie Vlaamse Gemeenschap - animatiewerking				
7025011	Bijdrage kortverblijf	-127.641,44		94.969,57	-94.969,57
7025012	Opbrengsten thuiszorgdiensten	-281.783,58		254.045,05	-254.045,05
7402000	Regularisatie contingentgesco's	-185.988,70		185.988,70	-185.988,70
7405052	Tegemoetkoming RIZIV - 3e luik				
7402001	Tussenkomst responsabiliseringsbijdrage	-3.667,50	493,50		493,50
7405998	Tussenkomst OCMW Brakel - saldo responsabiliseringsbijdrage				
7405999	Tussenkomst OCMW Brakel - verschil loonkost		400.000,00	400.000,00	
7405032	Tegemoetkoming andere overheden id werkingskosten	-165.471,71	39.531,42	262.895,07	-223.363,65
7405033	Specifieke werkingssubsidies	-170.000,00	172.803,45	602.290,45	-429.487,00
7510000	Creditintresten op rekening courant				
7405042	Tegemoetkoming RIZIV - eindeloopbaan	-94.657,40		79.062,84	-79.062,84
7940000	Tussenkomst OCMW Brakel in resultaat				
7405053	Sociale Maribel	-120.121,53	64.138,32	198.633,67	-134.495,35
7450000	Recuperaties van kosten	-15.415,45		603,74	-603,74
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-9.631,24		9.433,95	-9.433,95
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-40.937,41		26.865,21	-26.865,21
		0,00	44.015.511,77	44.015.511,77	0,00

WV NAJAARSZON

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2021

RUBRIEK 0	BEC	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
					1.260.884,27
092		Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			1.149.390,27
094		Andere rechten en verplichtingen	Betoelaging voorziene responsabiliseringsbijdrage (simulatie 02/12/2021)		111.494,00

WV NAJAARSZON

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2021

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER-WAARDERING	WAARDE-VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
					22.205,80	3.750,00	0,00	0,00	18.455,80
281		TMVS	5	1.000,00	5.000,00	3.750,00			1.250,00
284		EthiasCo cvba	2	8.602,90	17.205,80				17.205,80

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RUILTRANSACTIES			Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2021	Voorziene aflossingen 2021 *	Werkelijke aflossingen 2021 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2022
2903	**Vorderingen wegens toegestane leningen**	BEC	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Leningen ten laste van derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Andere toegestane leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = Inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2904	**Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2905	**Vorderingen wegens toegestaan betalingsuitstel**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

WV NAJAARSZON

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

2906	Vooruitbetalingen op ruiltransacties		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES

			Initiële subsidiebelofte	Reeds geïnd per 31/12/2021	Resterend saldo per 31/12/2021	Voorziene tranche 2021 *	Werkelijke tranche 2021 *	Verschil werkelijk - voorzien	Tranche verwacht in 2022
2912	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2913	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2915	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WV NAJAARSZON

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN			Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2021	Voorziene aflossingen 2021 *	Werkelijke aflossingen 2021 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2022
171	**Obligatieleningen**	**BEC**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

172	**Leasingschulden en soortgelijke schulden**	**BEC**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1733	**Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur**	**BEC**	**450.000,00**	**450.000,00**	**146.250,00**	**45.000,00**	**45.000,00**	**0,00**	**45.000,00**
	Leningen ten laste van het bestuur		450.000,00	450.000,00	146.250,00	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00
	KBC		450.000,00	450.000,00	146.250,00	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Leningen ten laste van overheden en derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1734	**Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling**	BEC	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

174	**Overige leningen**	BEC	**162.000,00**	**162.000,00**	**162.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	OCMW Brakel		162.000,00	162.000,00	162.000,00			0,00	

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

WV NAJAARSZON

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

					Som resterende schuld 31/12/2021	Voorziene aflossingen 2021 *	Werkelijke aflossingen 2021 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2022
175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	BEC			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties	BEC			0,00

PATRIMONIUM EN DIVERSE

DESINVESTERINGEN

Omschrijving verkocht actief	BEC	AR	Verkoopprijs	Aanschafwaarde	*Herwaarderings-meerwaarden*	Afschrijving	Waarde-vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde	Meer/Minwaarde
			0,00	0,00	*0,00*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa	AR 763...	0,00
Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa	AR 741...	0,00
Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa	AR 663...	0,00
Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa	AR 641...	0,00

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (ACTIVA)

Omschrijving buitengebruikgesteld actief	BEC	AR 2...	Aanschafwaarde	Herwaarderings-meerwaarden	Afschrijving	Waarde-vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PATRIMONIUM EN DIVERSE

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)

Omschrijving buitengebruikgesteld passief	BEC	AR 1...	Aanschafwaarde		Verrekening			Boekwaarde
			0,00		0,00			0,00

WV NAJAARSZON

AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2020	31/12/2021
Geldbeleggingen en liquide middelen		656.302,61	695.389,86
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00
53	Termijndeposito's	0,00	0,00
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	655.302,61	694.389,86
57	Kassen	1.000,00	1.000,00
58	Interne overboekingen	0,00	0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		1.154.343,98	1.488.533,77
40	Vorderingen uit ruiltransacties	760.836,26	656.818,82
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	393.507,72	831.714,95
409	*Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)*	*0,00*	*0,00*
419	*Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)*	*0,00*	*0,00*
Schulden op ten hoogste een jaar		661.256,32	1.084.214,39
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	143.727,08	176.492,31
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	117.467,81	106.665,29
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	400.061,43	801.056,79
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00

	31/12/2020	31/12/2021
Geldbeleggingen en liquide middelen	656.302,61	695.389,86
Vorderingen op ten hoogste een jaar	1.154.343,98	1.488.533,77
Schulden op ten hoogste een jaar	661.256,32	1.084.214,39
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens P&S	**1.149.390,27**	**1.099.709,24**
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)	**1.149.390,27**	**1.099.709,24**
Interne facturering tussen gemeente en OCMW		0,00
Tussenkomst in de financiële verplichtingen van het OCMW		0,00
Te verantwoorden verschil	**0,00**	**0,00**

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 87372 Alg. 5273

Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
BV0020 Fiscale aangelegenheden
BV0030 Financiële aangelegenheden
BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Woonzorgcentrum

BV0190 Overig algemeen bestuur
BV0953 Woon- en zorgcentra

Beleidsdomein: 02 Assistentiewoningen

BV0952 Assistentiewoningen

Overzicht van de opbrengst per belastingssoort

Niet van toepassing

Waar is deze documentatie beschikbaar:

De jaarrekening 2021 van de Vereniging Najaarszon zal gepubliceerd worden op de website van het Lokaal Bestuur Brakel, terug te vinden via volgende link:

https://www.brakel.be/allerlei-info/secretariaat/secretariaat-bekendmakingen/

Schema TM1:Personeel 2021

Aantal voltijds equivalenten(VTE) voor TM1

schaalniveau	JAAR 2021					
Vastbenoemd						
Niveau A						
Niveau B						
Niveau C	3.30					
Niveau D	0.50					
Niveau E						
Contractueel						
Niveau A	1.00					
Niveau B	5.55					
Niveau C	29.40					
Niveau D	1.10					
Niveau E	10.50					
Gesco						
Niveau A						
Niveau B						
Niveau C						
Niveau D						
Niveau E						
Totaal						
Niveau A	1.00					
Niveau B	5.55					
Niveau C	32.70					
Niveau D	1.60					
Niveau E	10.50					

Financiële risico's

Wat de financiële risico's betreft, verwijzen wij graag naar de laatste aanpassing van het meerjarenplan (december 2021)

Verschil in loonkost:

Gezien de lopende juridische procedure bij de Rechtbank van Eerste Aanleg Oost-Vlaanderen, afdeling Oudenaarde waarbij een gerechtsdeskundige werd aangesteld voor de objectieve vaststelling en bepalen van het 'verschil in loonkost' (vonnis dd. 24 november 2020 met rolnummer 20/587/A)

De rechtbank stelde een jaarlijkse provisie vast van 400.000 euro die vooralsnog niet in het resultaat kan genomen worden door Vereniging Najaarszon.

Door het niet kunnen opnemen van deze provisie in het resultaat ontstaat een jaartekort.

Om niet met een tekort af te sluiten, werd een voorlopige boeking van 370.000 euro (tegoeden) opgenomen. (cfr. zelfde werkwijze als opmaak jaarrekening 2020)

Van zodra er een definitieve uitspraak gekend is, zal dit boekhoudkundig uiteraard aangepast worden.

Impact Covid19:

Ook Vereniging Najaarszon heeft te kampen met de naweeën van het coronavirus. Wij stellen een lagere bezetting van in de opnamen en bedden raken steeds moeilijker ingenomen. Indien deze situatie verder blijft aanhouden, zal dit ongetwijfeld een negatieve impact hebben op de toekomstige bezetting van het woonzorgcentrum.

Thesauriebeheer

Alle gelden van de Vereniging worden belegd bij gereguleerde financiële instellingen.

Evolutie exploitatie-uitgaven

In de voorbije periode bestond er een beperkte onderbenutting van de exploitatieuitgaven. In de nieuwe meerjarenplanning werd die onderbenutting niet geschrapt. Meer nog, bij de eerstvolgende wijziging zullen deze ramingen – gelet op de huidige inflatie – bijgesteld dienen te worden. Dit zal voornamelijk een impact hebben op de stijgende energieprijzen en de verschillende loonindexaties Tevens zullen deze prijsstijgingen door onze verschillende leveranciers (al dan niet gedeeltelijk) doorgerekend worden.

Invloed coronacrisis

De coronacrisis had vooral in 2020 een negatieve impact op de exploitatie-uitgaven (beschermingsmateriaal edm). Sinds 2021 is die een stuk minder, hoewel de bijkomende bescherming in het woonzorgcentrum wellicht nog een tijd aangehouden zal blijven.

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

☑ ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

Ouder dan 3 jaar: 100%

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die

in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NOB (nieuwe OCMW boekhouding).

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIELE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantoorultrusting Onder kantoorultrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	10 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	10 jr

Overzicht van de overgedragen kredieten (artikel 258 van het DLB)

Niet van toepassing

Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Niet van toepassing

Boekjaar 2021 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2021 in grafiek

WV NAJAARSZON

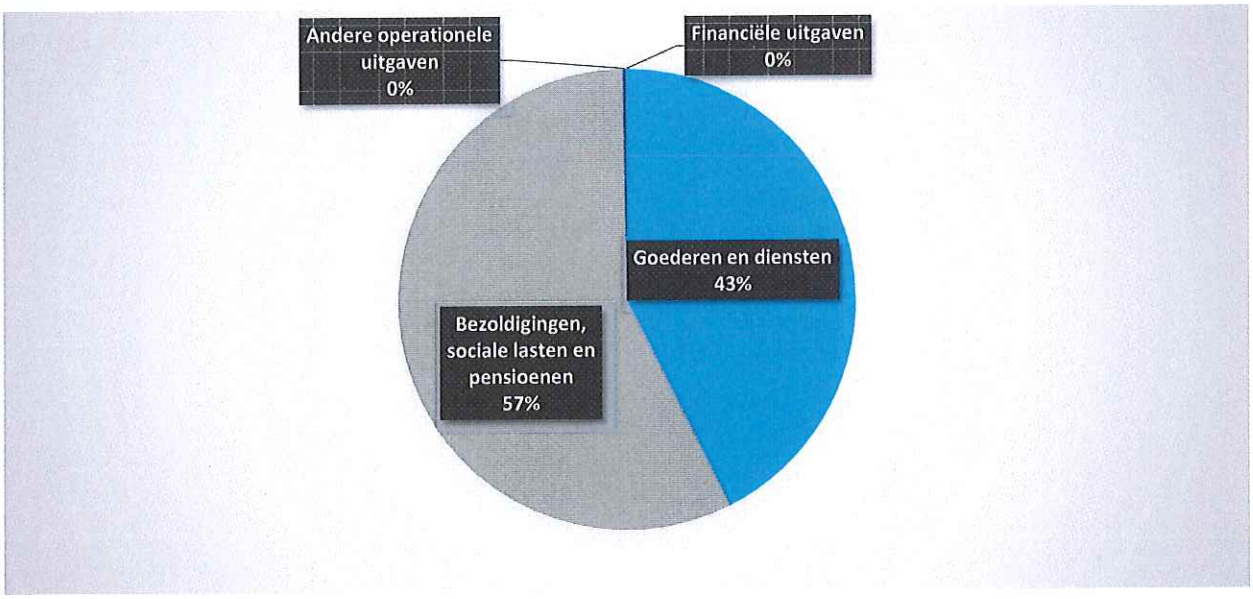
EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

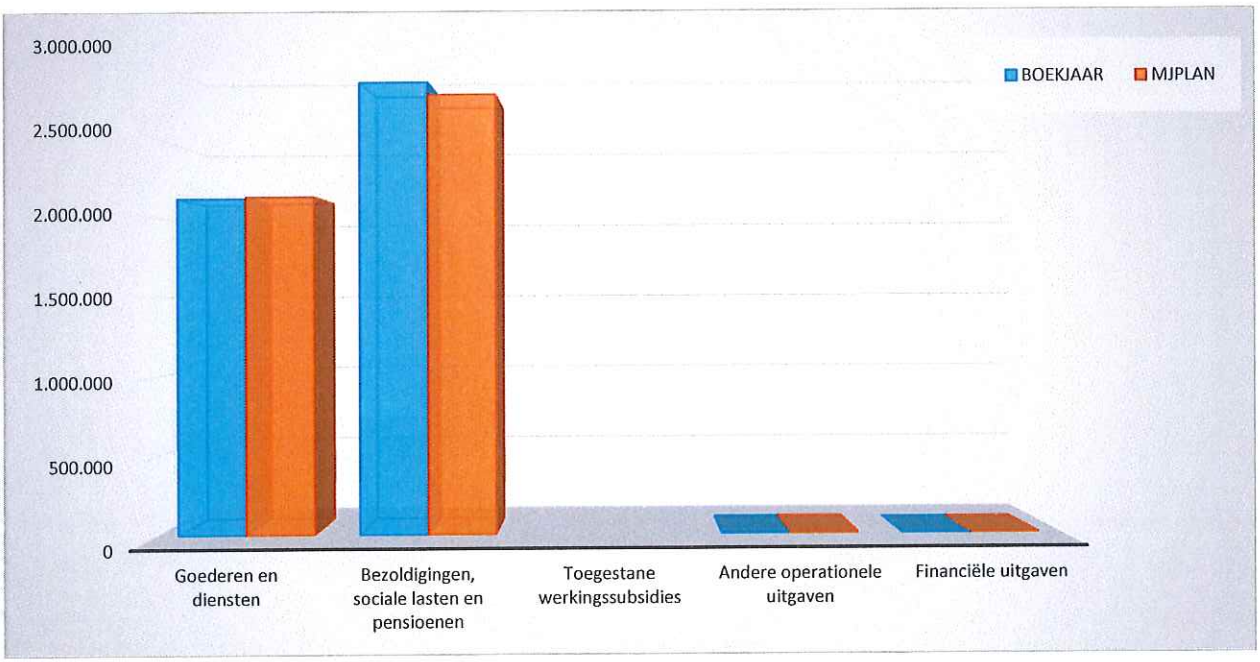
		31/12/2021	31/12/2020
I. UITGAVEN	**Code**	**4.972.821**	**4.704.692**
A. Operationele uitgaven	60/4	4.969.906	4.701.074
1. Goederen en diensten	60/1	2.117.432	2.079.690
0953 Woon- en zorgcentra		1.630.664	1.580.017
0952 Assistentiewoningen		486.768	499.673
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.844.930	2.615.286
0953 Woon- en zorgcentra		2.844.930	2.612.721
0190 Overig algemeen bestuur			2.565
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648		
4. Toegestane werkingssubsidies	649		
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7.544	6.097
0953 Woon- en zorgcentra		4.125	6.097
0030 Financiële aangelegenheden		3.418	
B. Financiële uitgaven	65	2.915	3.618
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		2.262	2.877
0953 Woon- en zorgcentra		653	741
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2021 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	**4.972.821**	100%	**4.907.224**	100%	**101%**
Goederen en diensten	2.117.432	43%	2.126.691	43%	100%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.844.930	57%	2.766.803	56%	103%
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	7.544	0%	10.030	0%	75%
Financiële uitgaven	2.915	0%	3.700	0%	79%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

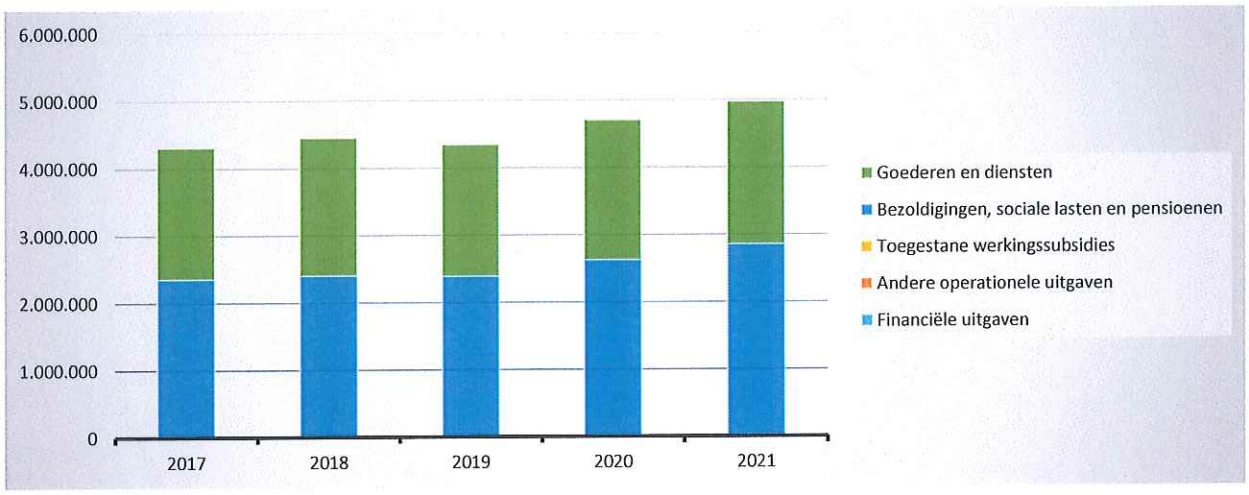


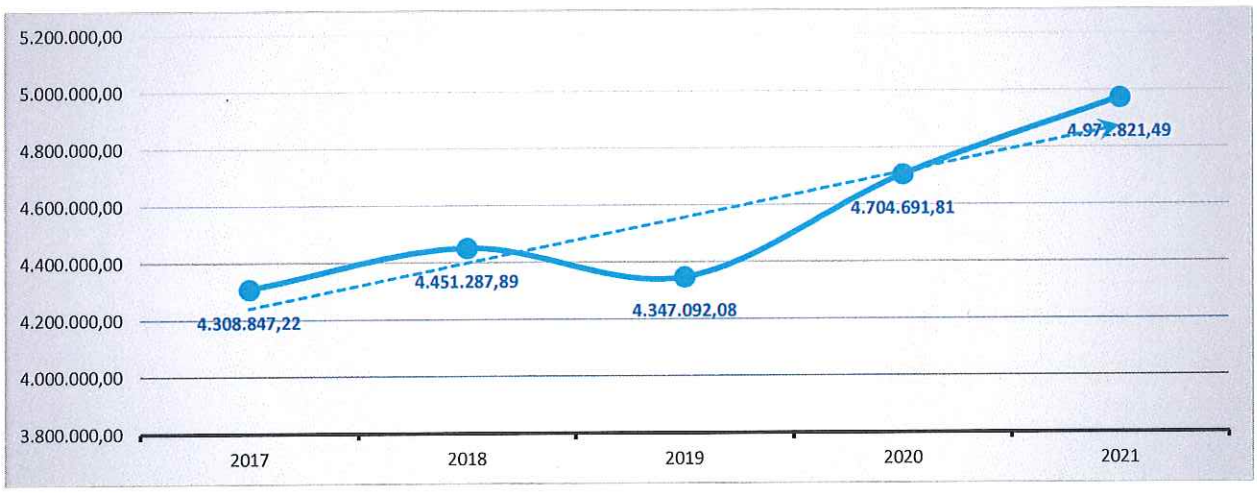


EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2021-2017

	2021		2020		2019	
Exploitatie-uitgaven	**4.972.821**	100%	**4.704.692**	100%	**4.347.092**	100%
Goederen en diensten	2.117.432	43%	2.079.690	44%	1.955.879	45%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.844.930	57%	2.615.286	56%	2.375.987	55%
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	7.544	0%	6.097	0%	11.125	0%
Financiële uitgaven	2.915	0%	3.618	0%	4.102	0%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						

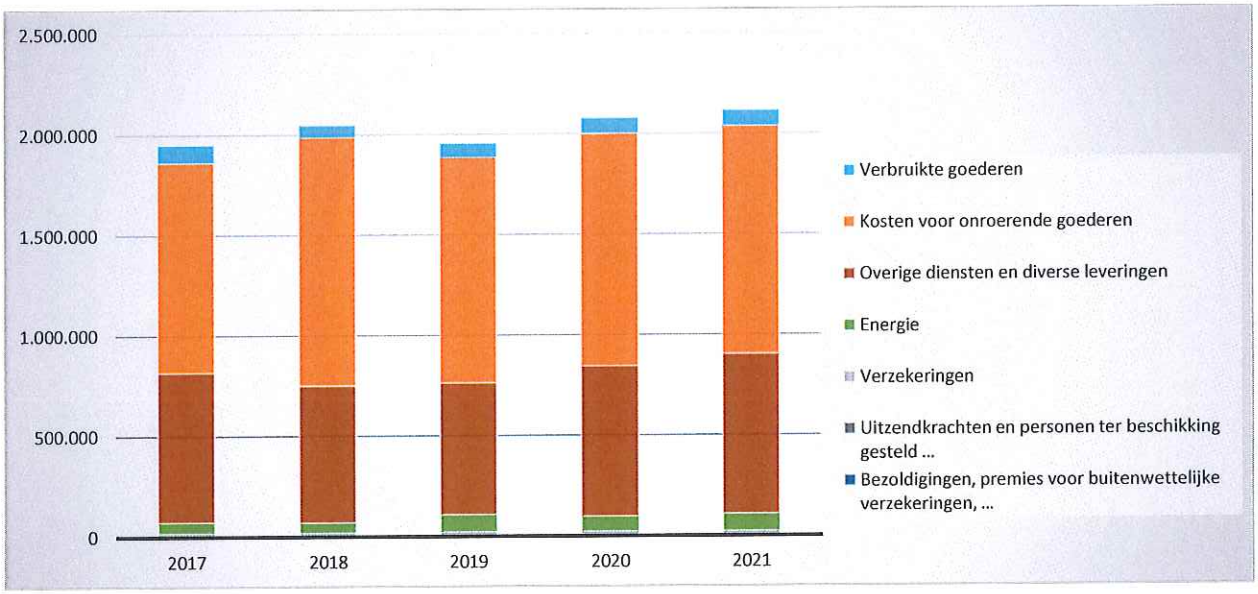


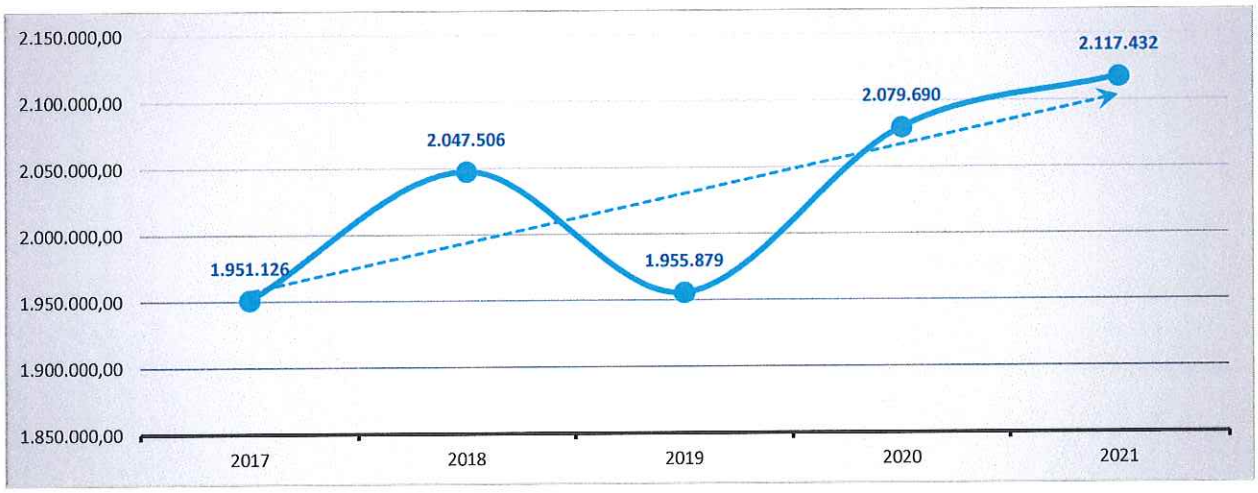


EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2021-2017

	2021		2020		2019	
Goederen en diensten	**2.117.432**	100%	**2.079.690**	100%	**1.955.879**	100%
Verbruikte goederen	79.561	4%	76.876	4%	69.572	4%
Kosten voor onroerende goederen	1.135.775	54%	1.157.987	56%	1.122.897	57%
Energie	87.588	4%	75.978	4%	87.707	4%
Elektriciteit	*43.801*		*38.594*		*46.619*	
Gas	*43.787*		*37.384*		*41.088*	
Aardolieproducten						
Verzekeringen	22.284	1%	21.662	1%	21.716	1%
Overige diensten en diverse leveringen	792.225	37%	747.187	36%	653.987	33%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						

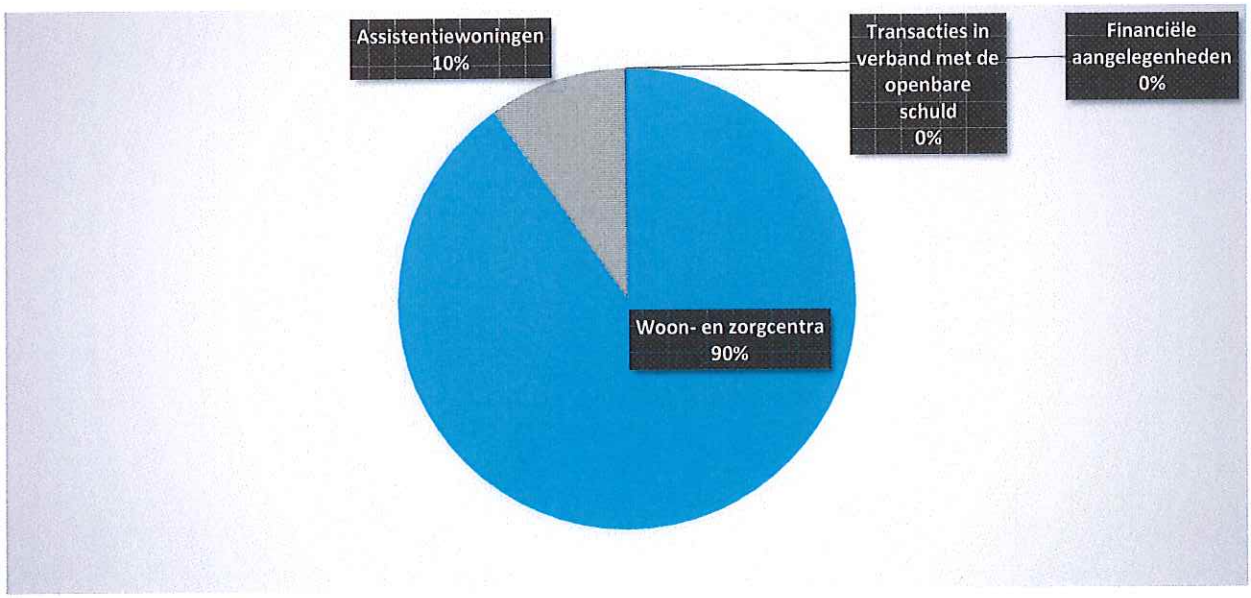




EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

		2021		2020		MJPLAN	
	Exploitatie-uitgaven	**4.972.821**	100%	**4.704.692**	100%	**4.907.224**	100%
0953	Woon- en zorgcentra	4.480.373	90%	4.199.577	89%	4.409.971	90%
0952	Assistentiewoningen	486.768	10%	499.673	11%	492.100	10%
0030	Financiële aangelegenheden	3.418	0%				
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	2.262	0%	2.877	0%		
0190	Overig algemeen bestuur			2.565	0%		



WV NAJAARSZON

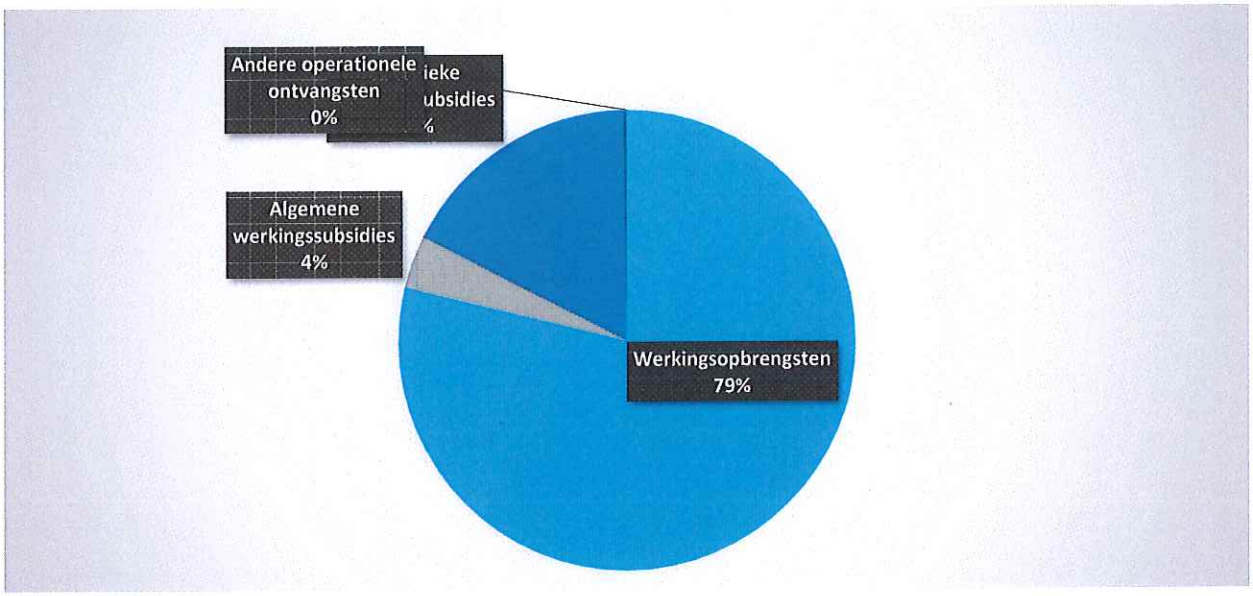
EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

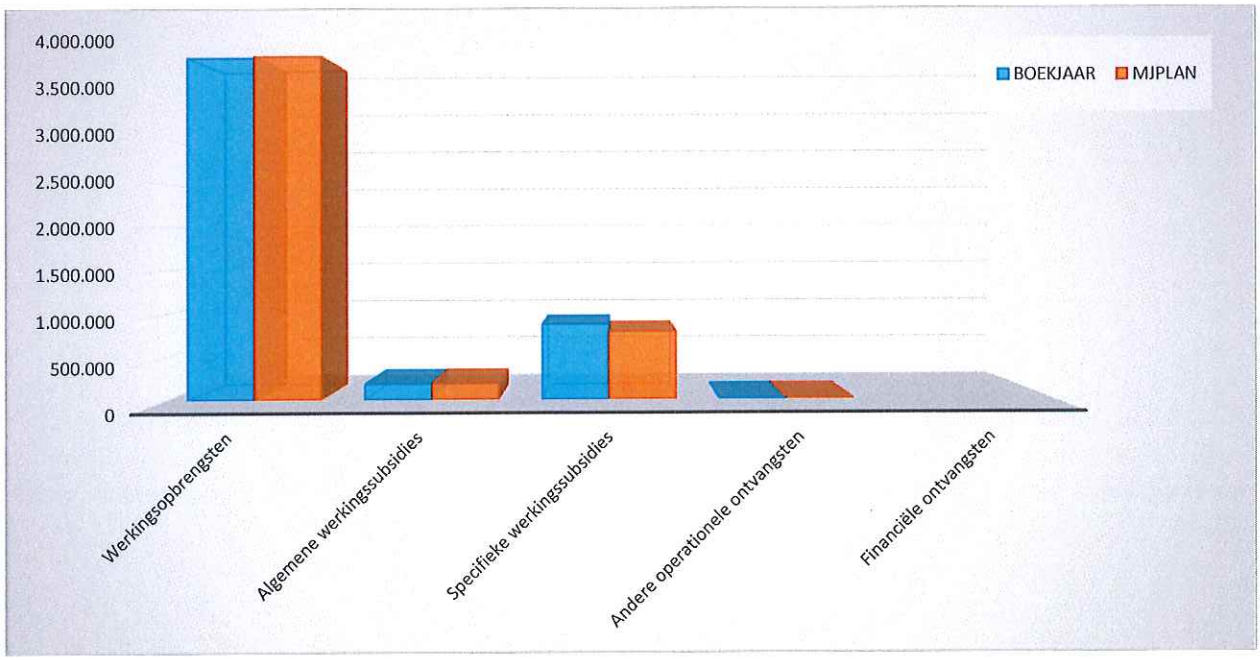
	31/12/2021	31/12/2020
II. ONTVANGSTEN	**Code**	**5.008.419**	**4.872.327**
A. Operationele ontvangsten	70/4	5.008.419	4.872.327
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.946.477	4.107.373
0953 Woon- en zorgcentra		2.960.342	3.035.724
0952 Assistentiewoningen		986.135	1.071.649
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73		
3. Werkingssubsidies		1.051.904	739.907
a. Algemene werkingssubsidies		185.495	189.656
Gemeente- of provinciefonds	7400		
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401		
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	185.495	189.656
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	866.409	550.251
0953 Woon- en zorgcentra		866.409	550.251
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748		
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	10.038	25.047
0953 Woon- en zorgcentra		10.038	25.047
B. Financiële ontvangsten	75		
C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794		

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	**5.008.419**	100%	**4.945.031**	100%	**101%**
Werkingsopbrengsten	3.946.477	79%	3.965.350	80%	100%
Werkingssubsidies	1.051.904	21%	969.181	20%	109%
Algemene werkingssubsidies	*185.495*		*187.077*		*99%*
Specifieke werkingssubsidies	*866.409*		*782.104*		*111%*
Andere operationele ontvangsten	10.038	0%	10.500	0%	96%
Financiële ontvangsten					
Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar					

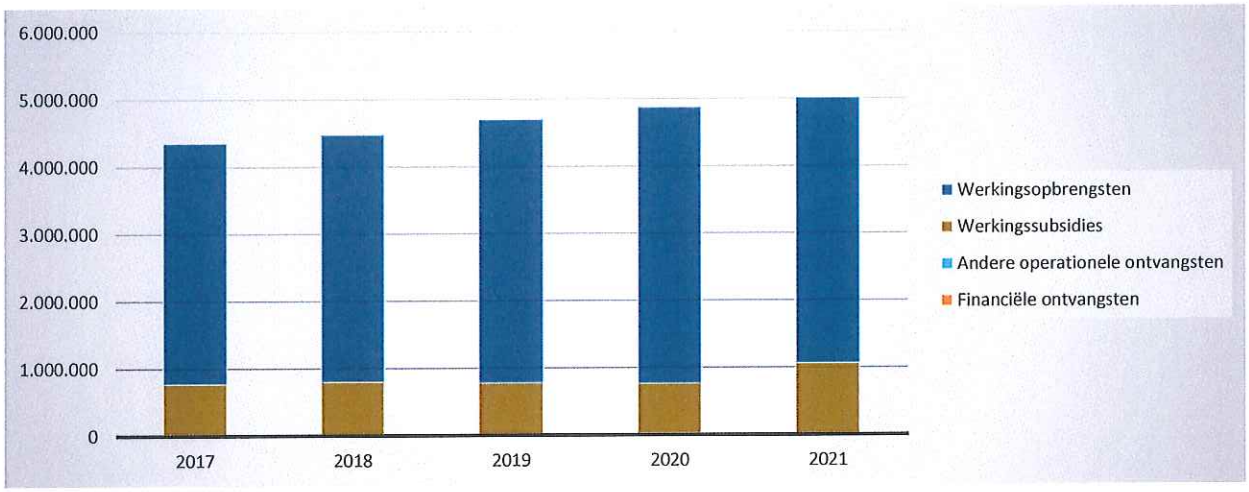


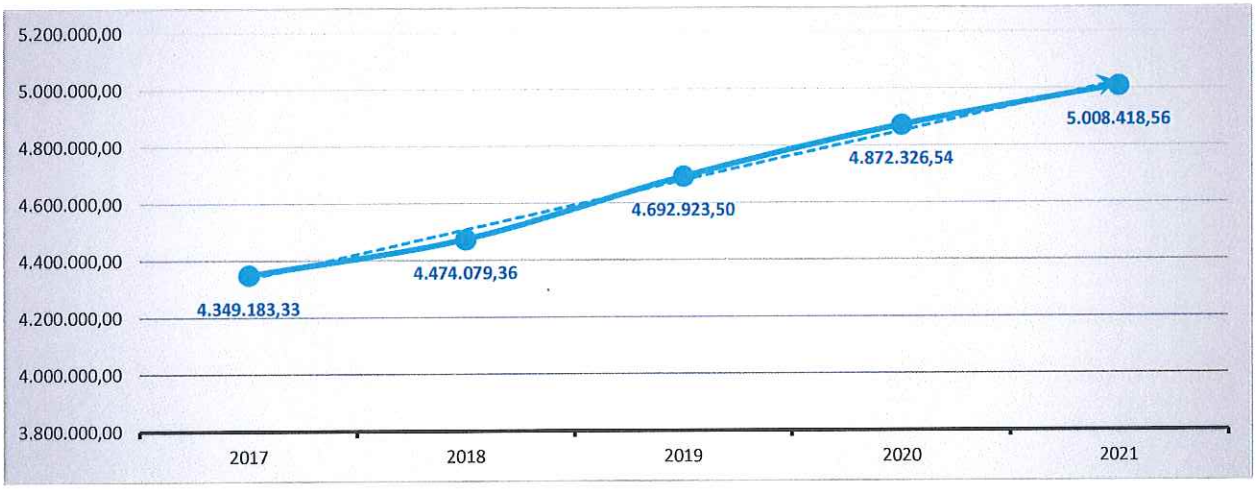


EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2021-2017

	2021		2020		2019	
Exploitatie-ontvangsten	**5.008.419**	100%	**4.872.327**	**100%**	**4.692.924**	**100%**
Werkingsopbrengsten	3.946.477	79%	4.107.373	84%	3.914.083	83%
Werkingssubsidies	1.051.904	21%	739.907	15%	766.604	16%
Algemene werkingssubsidies	*185.495*		*189.656*		*190.260*	
Specifieke werkingssubsidies	*866.409*		*550.251*		*576.345*	
Andere operationele ontvangsten	10.038	0%	25.047	1%	12.236	0%
Financiële ontvangsten						
Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar						

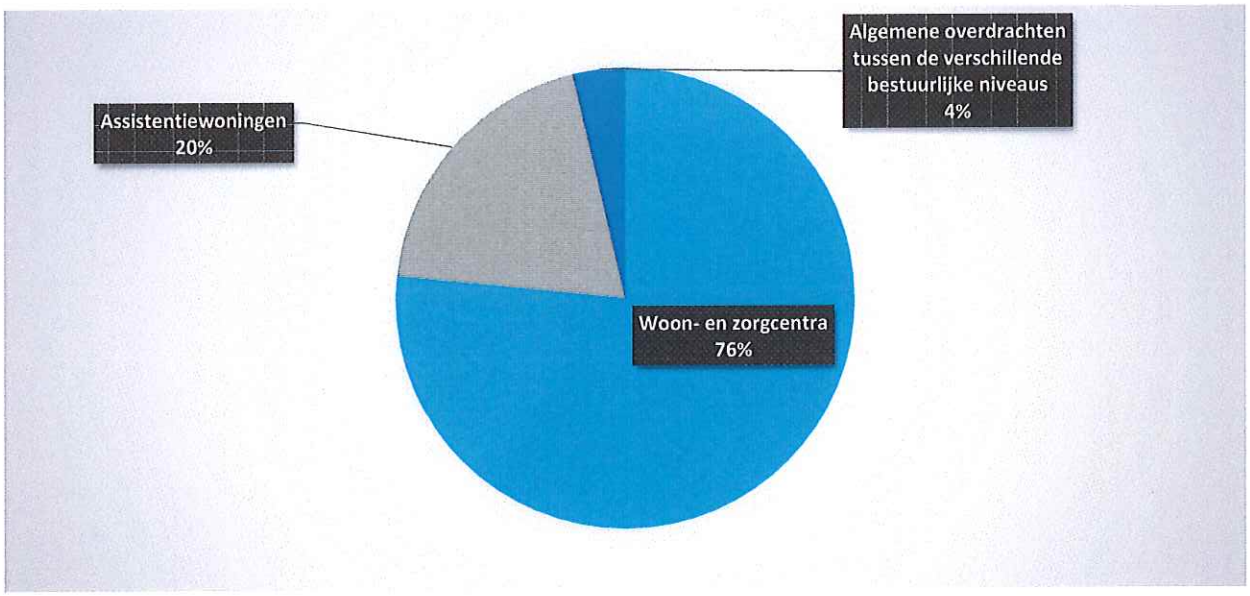




EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

		2021		2020		MJPLAN	
	Exploitatie-ontvangsten	**5.008.419**	100%	**4.872.327**	100%	**4.945.031**	100%
0953	Woon- en zorgcentra	3.836.788	77%	3.611.022	74%	3.739.454	76%
0952	Assistentiewoningen	986.135	20%	1.071.649	22%	1.018.500	21%
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	185.495	4%	189.656	4%	187.077	4%



WV NAJAARSZON

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

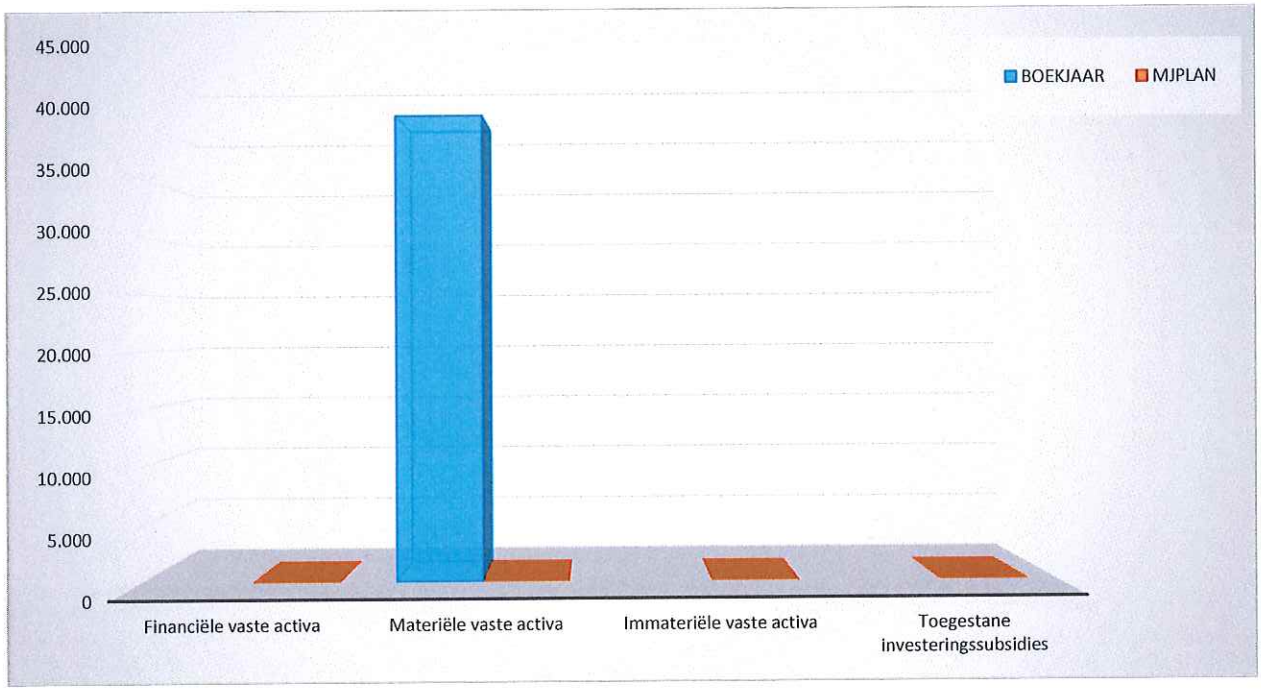
	31/12/2021	31/12/2020

	UITGAVEN	Code	40.278	
I.	Investeringen in financiële vaste activa	28		
II.	Investeringen in materiële vaste activa		40.278	
	Onroerende goederen			
	Roerende goederen		40.278	
	0953 Woon- en zorgcentra		40.278	
	Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III.	Investeringen in immateriële vaste activa	21		
IV.	Toegestane investeringssubsidies	664		

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

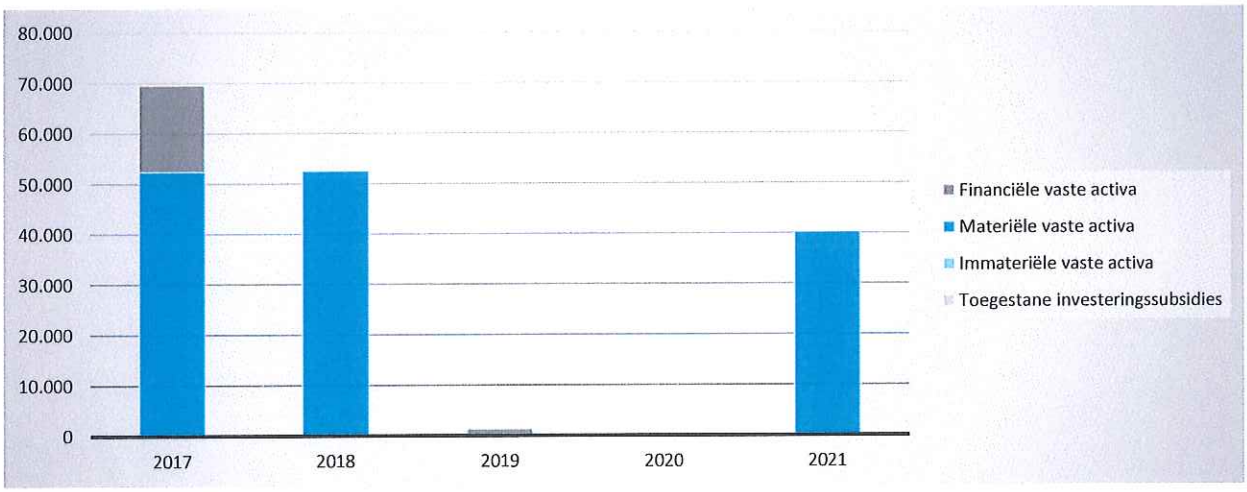
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	**40.278**	100%			
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	40.278	100%			
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	*40.278*				
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	*40.278*				
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2021-2017

	2021		2020		2019	
Investeringsuitgaven	**40.278**	100%			**1.250**	100%
Financiële vaste activa					**1.250**	100%
Materiële vaste activa	40.278	100%				
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	*40.278*					
Terreinen en gebouwen						
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	*40.278*					
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Andere materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



WV NAJAARSZON

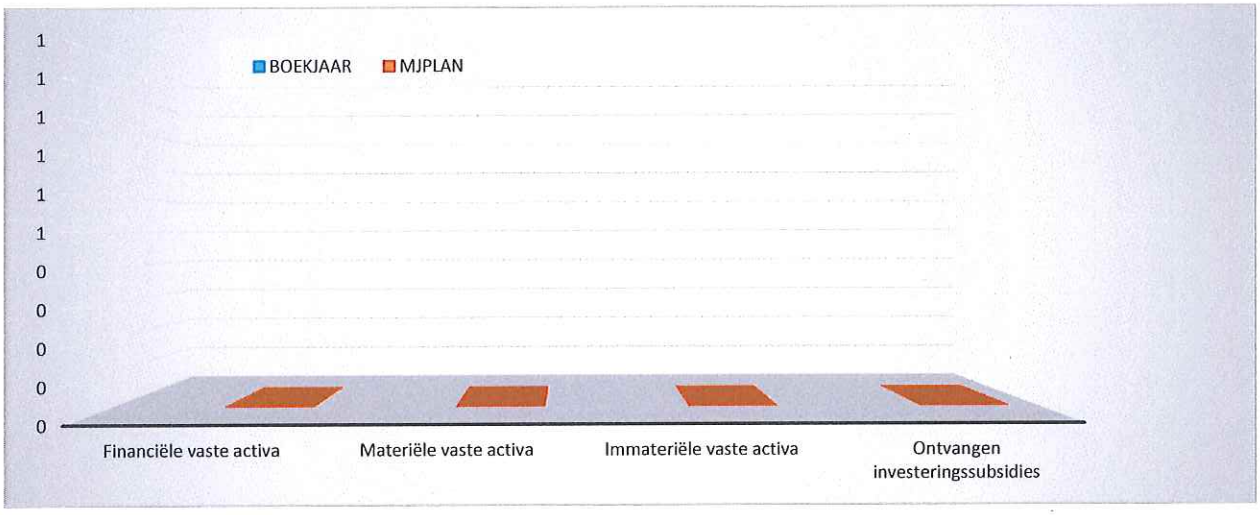
INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

			31/12/2021	31/12/2020
	ONTVANGSTEN	**Code**		
I.	Verkoop van financiële vaste activa	28		
II.	Verkoop van materiële vaste activa			
	Onroerende goederen			
	Roerende goederen			
	Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III.	Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV.	Investeringssubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2		

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

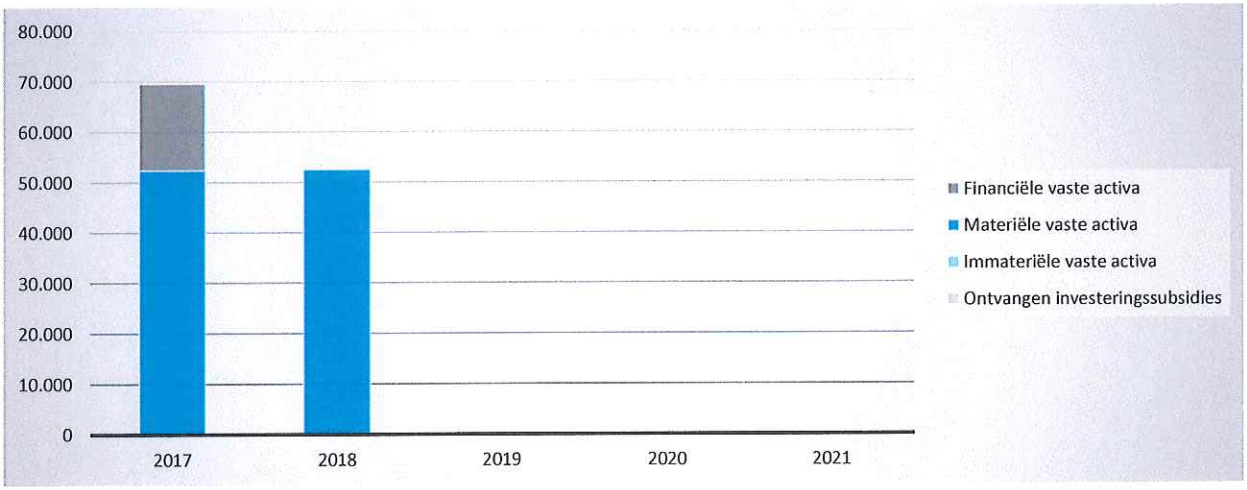
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen					
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies					



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2021-2017

	2021		2020		2019	
Investeringsontvangsten						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
Terreinen en gebouwen						
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen						
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Andere materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies						



WV NAJAARSZON

J4 : BALANS OP 31/12/2021

ACTIVA	2021	2020
I. Vlottende activa	**2.183.923,63**	**1.810.646,59**
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	695.389,86	656.302,61
B. Vorderingen op korte termijn	1.488.533,77	1.154.343,98
1. Vorderingen uit ruiltransacties	656.818,82	760.836,26
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	831.714,95	393.507,72
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	**380.483,69**	**410.980,41**
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	180.455,80	180.455,80
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	1.250,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	179.205,80	179.205,80
C. Materiële vaste activa	200.027,89	230.524,61
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	200.027,89	230.524,61
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	163.064,30	228.452,47
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	36.963,59	2.072,14
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	**2.564.407,32**	**2.221.627,00**

WV NAJAARSZON

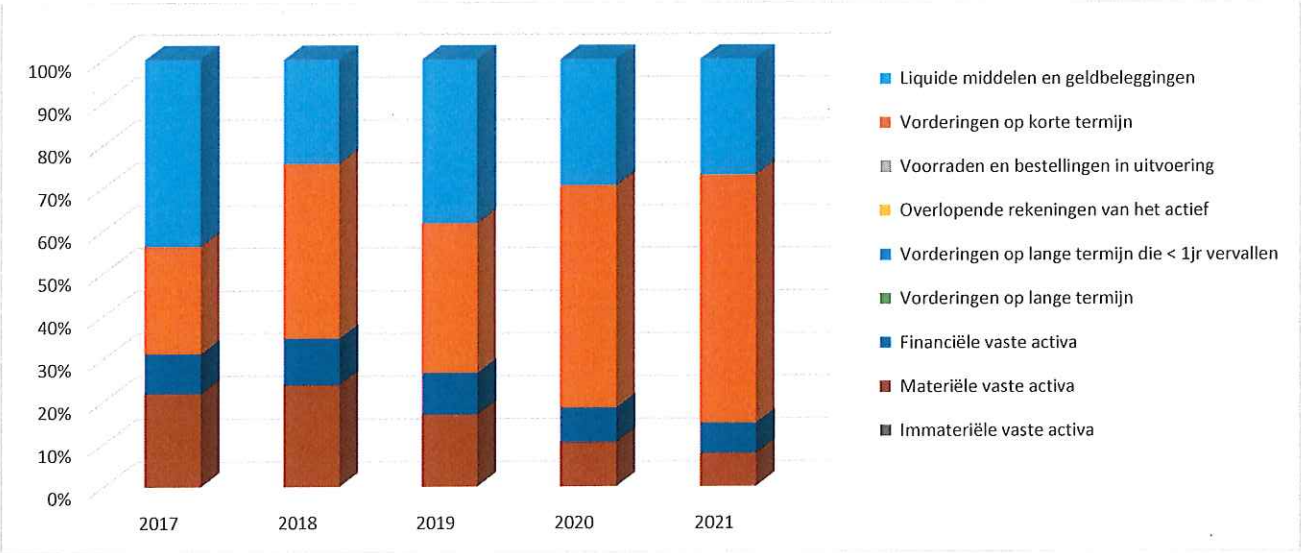
J4 : BALANS OP 31/12/2021

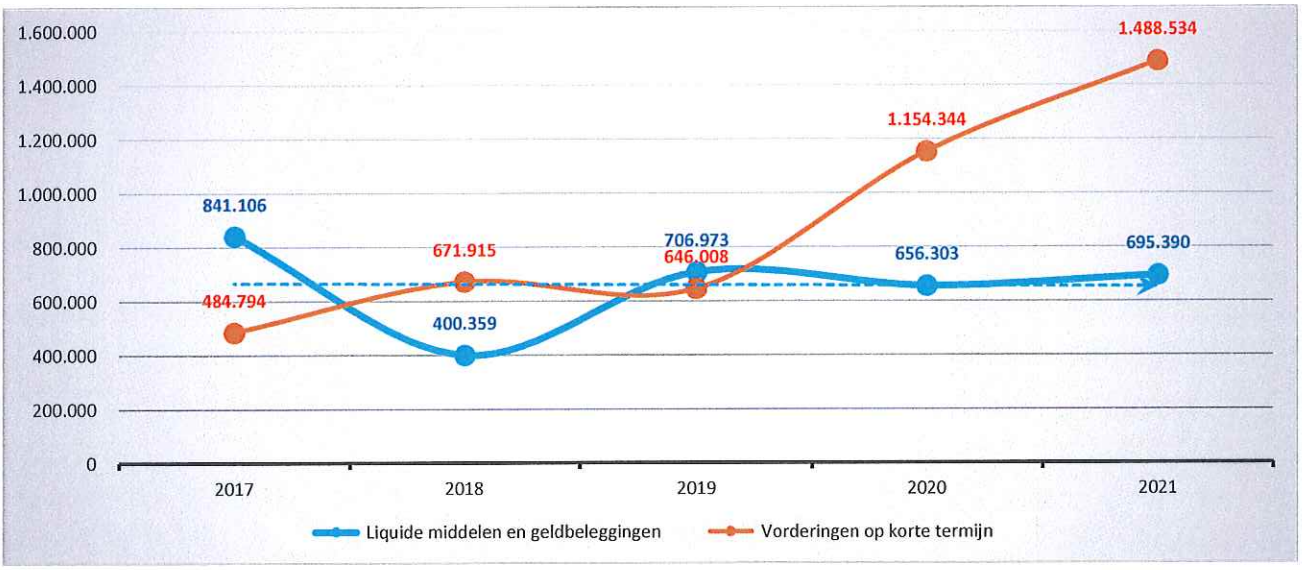
PASSIVA	2021	2020
I. Schulden	**1.634.048,64**	**1.264.424,85**
A. Schulden op korte termijn	1.263.774,64	849.679,85
1. Schulden uit ruiltransacties	417.717,85	404.618,42
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	134.560,25	143.423,53
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	283.157,60	261.194,89
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	801.056,79	400.061,43
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.000,00	45.000,00
B. Schulden op lange termijn	370.274,00	414.745,00
1. Schulden uit ruiltransacties	370.274,00	414.745,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	107.024,00	106.495,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	107.024,00	106.495,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	263.250,00	308.250,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	**930.358,68**	**957.202,15**
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	10.657,44	37.522,65
B. Gecumuleerd overschot of tekort	542.701,24	542.679,50
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	377.000,00	377.000,00
TOTAAL PASSIVA	**2.564.407,32**	**2.221.627,00**

BALANS BOEKJAAR 2021 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

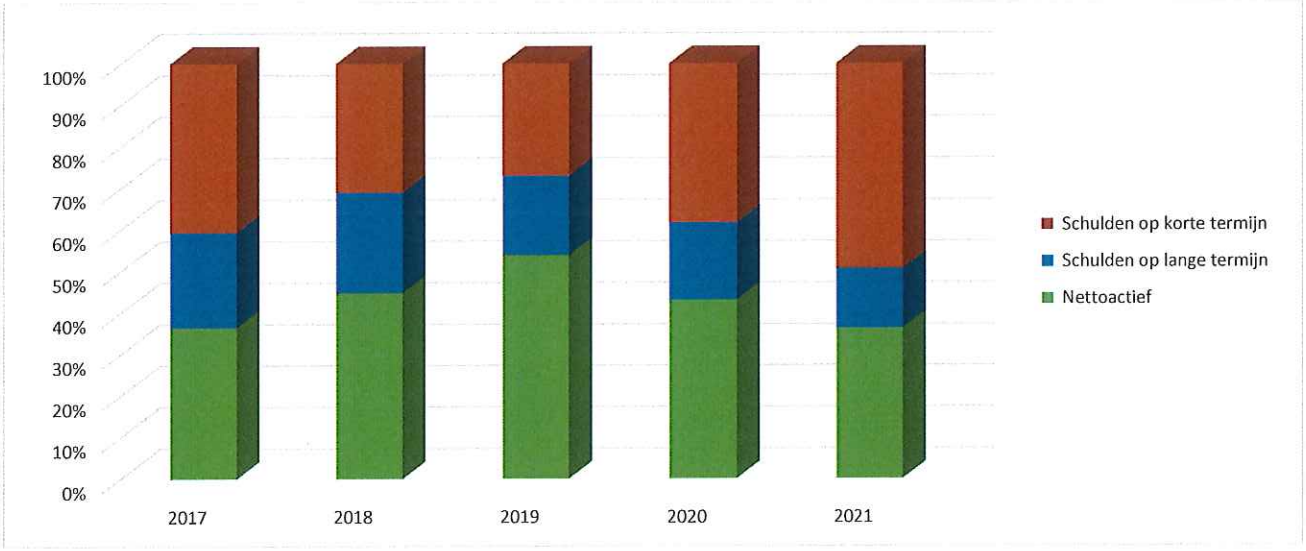
	2021		2020		2019	
ACTIVA	**2.564.407**	100%	**2.221.627**	100%	**1.844.780**	100%
Vlottende activa	**2.183.924**	85%	**1.810.647**	82%	**1.352.980**	73%
Liquide middelen en geldbeleggingen	695.390	27%	656.303	30%	706.973	38%
Vorderingen op korte termijn	1.488.534	58%	1.154.344	52%	646.008	35%
Vorderingen uit ruiltransacties	*656.819*		*760.836*		*472.319*	
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	*831.715*		*393.508*		*173.689*	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	**380.484**	15%	**410.980**	18%	**491.800**	27%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	180.456	7%	180.456	8%	180.456	10%
Materiële vaste activa	200.028	8%	230.525	10%	311.344	17%
Immateriële vaste activa						

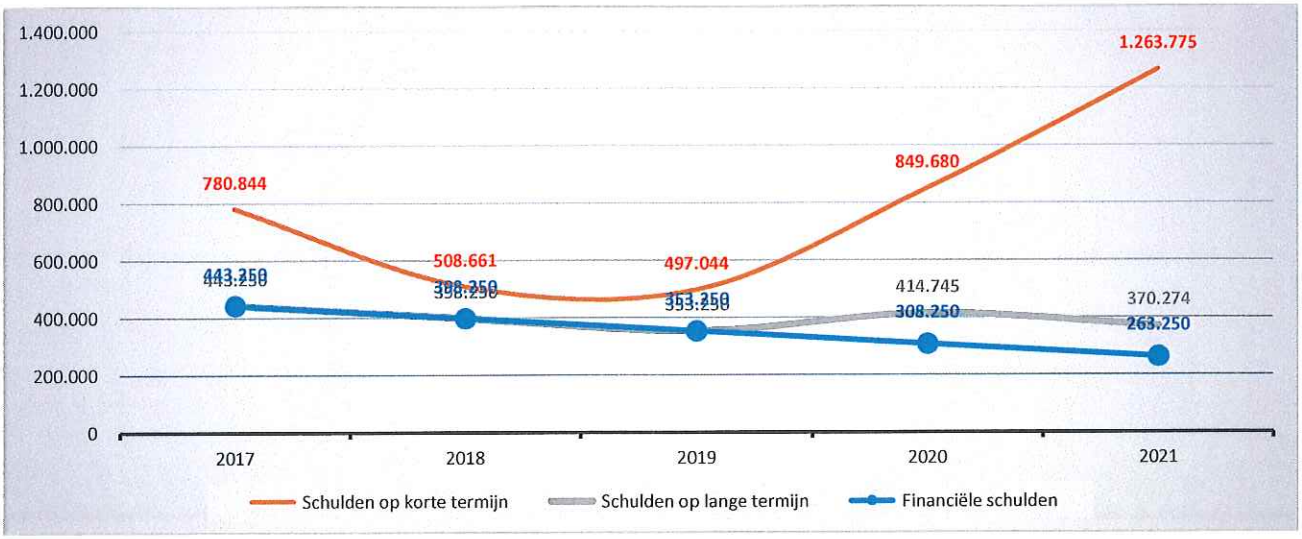




2. Samenstelling van de passiva

	2021		2020		2019	
PASSIVA	**2.564.407**	100%	**2.221.627**	100%	**1.844.780**	100%
Schulden op korte termijn	**1.263.775**	49%	**849.680**	38%	**497.044**	27%
Schulden uit ruiltransacties	417.718	16%	404.618	18%	344.602	19%
Voorzieningen voor risico's en kosten	*134.560*		*143.424*		*125.819*	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	*283.158*		*261.195*		*218.783*	
Schulden uit niet-ruiltransacties	801.057	31%	400.061	18%	107.442	6%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.000	2%	45.000	2%	45.000	2%
Schulden op lange termijn	**370.274**	14%	**414.745**	19%	**353.250**	19%
Schulden uit ruiltransacties	370.274	14%	414.745	19%	353.250	19%
Voorzieningen voor risico's en kosten	*107.024*		*106.495*			
Financiële schulden	*263.250*		*308.250*		*353.250*	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	**930.359**	36%	**957.202**	43%	**994.486**	54%



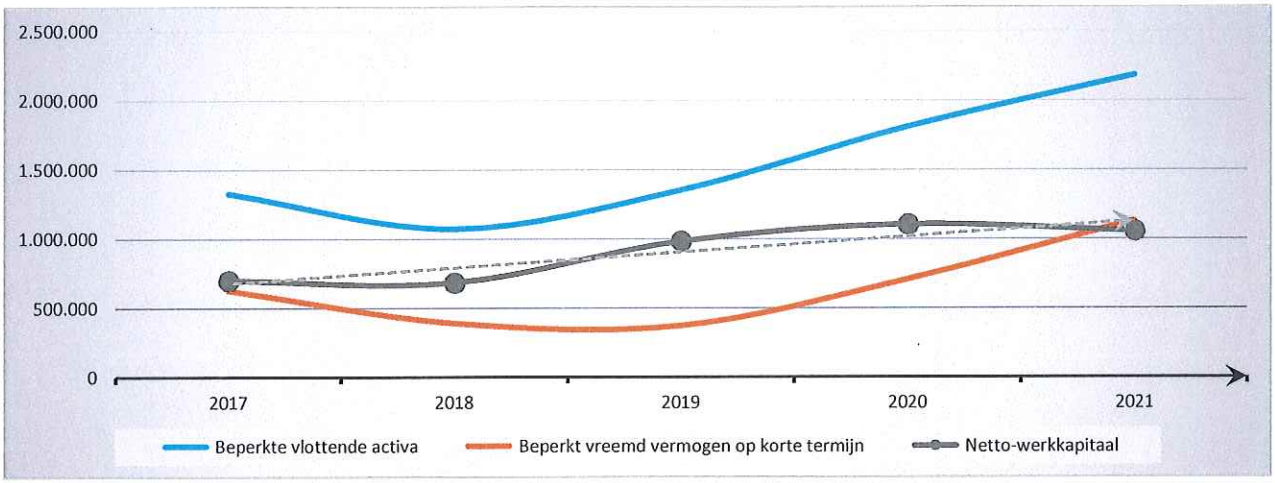


WV NAJAARSZON

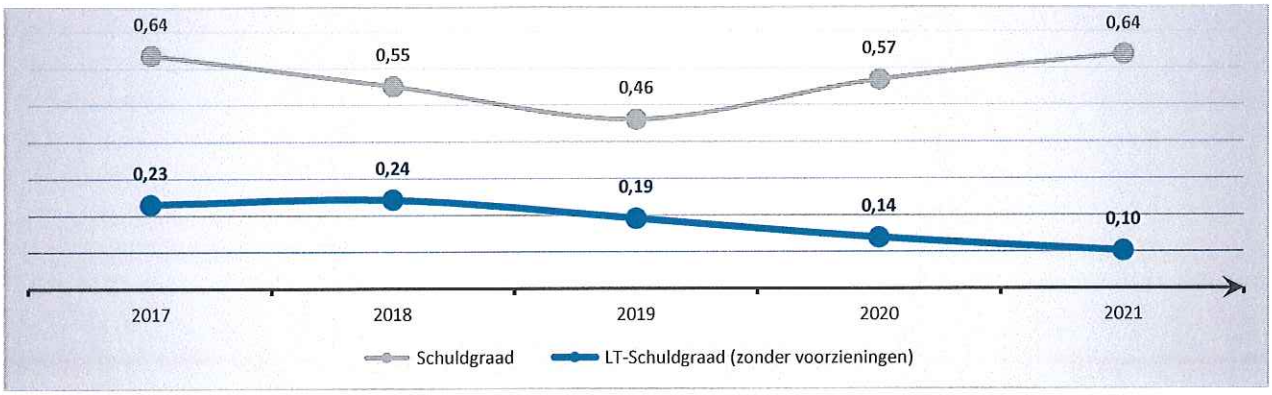
BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

1. Liquiditeit

	2021	2020	2019	2018
Beperkte vlottende activa	**2.183.924**	**1.810.647**	**1.352.980**	**1.072.274**
Liquide middelen en geldbeleggingen	695.390	656.303	706.973	400.359
Vorderingen op korte termijn	1.488.534	1.154.344	646.008	671.915
Vorderingen uit ruiltransacties	*656.819*	*760.836*	*472.319*	*548.096*
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	*831.715*	*393.508*	*173.689*	*123.820*
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	**1.129.214**	**706.256**	**371.225**	**390.100**
Schulden uit ruiltransacties	283.158	261.195	218.783	344.985
Financiële schulden				
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	*283.158*	*261.195*	*218.783*	*344.985*
Schulden uit niet-ruiltransacties	801.057	400.061	107.442	115
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.000	45.000	45.000	45.000
Netto-werkkapitaal	**1.054.709**	**1.104.390**	**981.756**	**682.174**



2. Solvabiliteit

	2021	2020	2019	2018
Vreemdvermogen	1.634.049	1.264.425	850.294	906.911
Totaal vermogen	2.564.407	2.221.627	1.844.780	1.643.643
Schuldgraad	**0,64**	**0,57**	**0,46**	**0,55**

Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	263.250	308.250	353.250	398.250
Totaal vermogen	2.564.407	2.221.627	1.844.780	1.643.643
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	**0,10**	**0,14**	**0,19**	**0,24**