

**AGB CULTUURCENTRUM
DIEST**

Jaarrekening 2018

BBC

Inhoud BBC

K Kengetallen 2018

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

W Waarderingsregels

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2018

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

BK Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

Kengetallen 2018

2018



Kastoestand per 31/12/2018
Openstaande vorderingen op KT
Openstaande schulden op KT
Prijssubsidie gemeente

494 644

76 489

603 905



Exploitatieuitgaven in het boekjaar
Exploitatieontvangsten in het boekjaar
Budgettair resultaat van het boekjaar
Gecumuleerd budgettair resultaat
Autofinancieringsmarge

753 573

868 326

7 058

395 459

7 058



Investerings in het boekjaar
Desinvesterings in het boekjaar
Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar
Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar

12 139



Nieuw aangegane leningen
Vervroegde terugbetaling van leningen
Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018
Periodieke aflossingen op leningen
Intresten op leningen
Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

12 139

528 540

107 695

107 695

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Nijverheidslaan 24 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000342

De doelstellingenrealisatie 2018

Cluster II. Cultuur & Vrije Tijd: Een inspirerende belevings- en ontmoetingsplek op maat

BD - II.1. Iedereen betrekken bij het vrijetijdsbeleid door inspraak en deelname

2018140009

Aantal uitgereikte cultuurcheques/jaar (LCVBVP01) (IMPACT)

Aantal deelnemers aan de start-to-bike activiteiten/jaar (LSBVBP04)(IMPACT)

Aantal deelnemers aan de sportactiviteiten voor senioren uit het woonzorgcentrum/jaar (LSBVBP04)(IMPACT)

AP - II.1.2. Participatie aan het vrijetijdsleven voor iedereen mogelijk maken

2018140012

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	21.196,93 €	0,00 €	21.196,93 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €

- II.1.2.6 Organisatie van cultuureducatie projecten door middel van evolutief groeitraject

Cluster II. Cultuur & Vrije Tijd: Een inspirerende belevings- en ontmoetingsplek op maat

Totaal Hoofdstuk						
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	21.196,93 €	0,00 €	21.196,93 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €
Totaal	21.196,93 €	0,00 €	21.196,93 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €

Totalen						
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	21.196,93 €	0,00 €	21.196,93 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €
Totaal	21.196,93 €	0,00 €	21.196,93 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Nijverheidslaan 24 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000342

De doelstellingenrealisatie 2018

Cluster II. Cultuur & Vrije Tijd: Een inspirerende belevings- en ontmoetingsplek op maat

BD - II.1. Iedereen betrekken bij het vrijetijdsbeleid door inspraak en deelname

2018140009

Aantal uitgereikte cultuurcheques/jaar (LCVBVP01) (IMPACT)

Aantal deelnemers aan de start-to-bike activiteiten/jaar (LSBVBP04)(IMPACT)

Aantal deelnemers aan de sportactiviteiten voor senioren uit het woonzorgcentrum/jaar (LSBVBP04)(IMPACT)

AP - II.1.2. Participatie aan het vrijetijdsleven voor iedereen mogelijk maken

2018140012

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	21.196,93 €	0,00 €	21.196,93 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €

- II.1.2.6 Organisatie van cultuureducatie projecten door middel van evolutief groeitraject

Cluster II. Cultuur & Vrije Tijd: Een inspirerende belevings- en ontmoetingsplek op maat

Totaal Hoofdstuk						
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	21.196,93 €	0,00 €	21.196,93 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €
Totaal	21.196,93 €	0,00 €	21.196,93 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €

Totalen						
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	21.196,93 €	0,00 €	21.196,93 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €
Totaal	21.196,93 €	0,00 €	21.196,93 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €

Rapportgegevens :

Titel : J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur : 24020
Adres bestuur : Nijverheidslaan 24
3290 Diest
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000342

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	161.893	15.651	-146.242	112.346	20.235	-92.111	100.986	25.000	-75.986
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid	161.893	15.651	-146.242	112.346	20.235	-92.111	100.986	25.000	-75.986
Exploitatie	54.198	3.512	-50.686	5.160	3.000	-2.160	160	3.000	2.840
Investeringsen									
Andere	107.695	12.139	-95.556	107.185	17.235	-89.950	100.825	22.000	-78.825
Algemene Werking	63.611		-63.611	81.500		-81.500	86.500		-86.500
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid	63.611		-63.611	81.500		-81.500	86.500		-86.500
Exploitatie	63.611		-63.611	81.500		-81.500	86.500		-86.500
Investeringsen									
Andere									
Cultuur en Vrije Tijd	647.903	864.814	216.911	674.232	806.334	132.102	663.397	830.024	166.626
Prioritaire beleidsdoelstellingen	21.197		-21.197	21.197		-21.197	21.000		-21.000
Exploitatie	21.197		-21.197	21.197		-21.197	21.000		-21.000
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid	626.706	864.814	238.108	653.035	806.334	153.299	642.397	830.024	187.626
Exploitatie	614.567	864.814	250.247	635.800	806.334	170.534	620.397	830.024	209.626
Investeringsen	12.139		-12.139	17.235		-17.235	22.000		-22.000
Andere									
Totalen	873.407	880.465	7.058	868.078	826.569	-41.509	850.883	855.024	4.141
Exploitatie	753.573	868.326	114.753	743.658	809.334	65.676	728.058	833.024	104.966
Investeringsen	12.139		-12.139	17.235		-17.235	22.000		-22.000

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Andere	107.695	12.139	-95.556	107.185	17.235	-89.950	100.825	22.000	-78.825

Rapportgegevens :

Titel : J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur : 24020
Adres bestuur : Nijverheidslaan 24
3290 Diest
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000342

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	161.893	15.651	-146.242	112.346	20.235	-92.111	100.986	25.000	-75.986
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	161.893	15.651	-146.242	112.346	20.235	-92.111	100.986	25.000	-75.986
Exploitatie	54.198	3.512	-50.686	5.160	3.000	-2.160	160	3.000	2.840
Investerings									
Andere	107.695	12.139	-95.556	107.185	17.235	-89.950	100.825	22.000	-78.825
Algemene Werking	63.611		-63.611	81.500		-81.500	86.500		-86.500
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	63.611		-63.611	81.500		-81.500	86.500		-86.500
Exploitatie	63.611		-63.611	81.500		-81.500	86.500		-86.500
Investerings									
Andere									
Cultuur en Vrije Tijd	647.903	864.814	216.911	674.232	806.334	132.102	663.397	830.024	166.626
Prioritaire beleidsdoelstellingen	21.197		-21.197	21.197		-21.197	21.000		-21.000
Exploitatie	21.197		-21.197	21.197		-21.197	21.000		-21.000
Investerings									
Andere									
Overig beleid	626.706	864.814	238.108	653.035	806.334	153.299	642.397	830.024	187.626
Exploitatie	614.567	864.814	250.247	635.800	806.334	170.534	620.397	830.024	209.626
Investerings	12.139		-12.139	17.235		-17.235	22.000		-22.000
Andere									
Totalen	873.407	880.465	7.058	868.078	826.569	-41.509	850.883	855.024	4.141
Exploitatie	753.573	868.326	114.753	743.658	809.334	65.676	728.058	833.024	104.966
Investerings	12.139		-12.139	17.235		-17.235	22.000		-22.000

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Andere	107.695	12.139	-95.556	107.185	17.235	-89.950	100.825	22.000	-78.825

Rapportgegevens :

Titel :	J : De financiële toestand
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Nijverheidslaan 24 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000342

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	114.753	65.676	104.966
A. Uitgaven	753.573	743.658	728.058
B. Ontvangsten	868.326	809.334	833.024
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	868.326	809.334	833.024
II. Investeringsbudget (B-A)	-12.139	-17.235	-22.000
A. Uitgaven	12.139	17.235	22.000
B. Ontvangsten	0	0	0
III. Andere (B-A)	-95.556	-89.950	-78.825
A. Uitgaven	107.695	107.185	100.825
1. Aflossing financiële schulden	107.695	107.185	100.825
a. Periodieke aflossingen	107.695	107.185	100.825
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	12.139	17.235	22.000
1. Op te nemen leningen en leasings	12.139	17.235	22.000
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	7.058	-41.509	4.141
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	388.401	388.401	240.377
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	395.459	346.892	244.518
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	395.459	346.892	244.518

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	7.058	-41.509	4.141
I. Financieel draagvlak (A-B)	114.753	65.676	104.966
A. Exploitatieontvangsten	868.326	809.334	833.024
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	753.573	743.658	728.058
1. Exploitatie-uitgaven	753.573	743.658	728.058
2. Nettokosten van de schulden	0	0	0
a. Kosten van de schulden	0	0	0
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	107.695	107.185	100.825
A. Netto-aflossingen van schulden	107.695	107.185	100.825
1. Periodieke aflossingen van schulden	107.695	107.185	100.825
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	0	0	0
1. Kosten van de schulden	0	0	0
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

Rapportgegevens :

Titel : J2 : De exploitatierekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur : 24020
Adres bestuur : Nijverheidslaan 24
3290 Diest
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000342

J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	54.198	3.512	-50.686	5.160	3.000	-2.160	160	3.000	2.840
Algemene Werking	63.611		-63.611	81.500		-81.500	86.500		-86.500
Cultuur en Vrije Tijd	635.764	864.814	229.050	656.997	806.334	149.337	641.397	830.024	188.626
Totalen	753.573	868.326	114.753	743.658	809.334	65.676	728.058	833.024	104.966

Rapportgegevens :

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur : 24020
Adres bestuur : Nijverheidslaan 24
3290 Diest
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000342

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Cultuur en Vrije Tijd	12.139		-12.139	17.235		-17.235	22.000		-22.000
Totalen	12.139		-12.139	17.235		-17.235	22.000		-22.000

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Nijverheidslaan 24 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000342

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2018

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Nijverheidslaan 24 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000342

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	114.753	65.676	104.966
A. Uitgaven	753.573	743.658	728.058
B. Ontvangsten	868.326	809.334	833.024
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	868.326	809.334	833.024
II. Investeringsrekening (B-A)	-12.139	-17.235	-22.000
A. Uitgaven	12.139	17.235	22.000
B. Ontvangsten	0	0	0
III. Andere (B-A)	-95.556	-89.950	-78.825
A. Uitgaven	107.695	107.185	100.825
1. Aflossing financiële schulden	107.695	107.185	100.825
a. Periodieke aflossingen	107.695	107.185	100.825
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	12.139	17.235	22.000
1. Op te nemen leningen en leasings	12.139	17.235	22.000
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	7.058	-41.509	4.141
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	388.401	388.401	240.377
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	395.459	346.892	244.518
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	395.459	346.892	244.518

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0			0	0
II. Investerings	0			0	0
III. Andere verrichtingen	0			0	0
Totalen	0			0	0

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Rapportgegevens :

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Nijverheidslaan 24 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000342

J6 : DE BALANS 2018

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	619.878,86	686.276,33
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	494.644,29	139.422,02
B. Vorderingen op korte termijn	76.489,05	494.166,82
1. Vorderingen uit ruiltransacties	29.851,23	24.542,61
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	46.637,82	469.624,21
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	48.745,52	52.687,49
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	540.899,06	639.545,15
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	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	529.363,92	623.594,88
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	529.363,92	623.594,88
a. Terreinen en gebouwen	180.078,50	199.428,06
b. Installaties, machines en uitrusting	348.129,52	422.432,96
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.155,90	1.733,86
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	11.535,14	15.950,27
TOTAAL ACTIVA	1.160.777,92	1.325.821,48

J6 : DE BALANS 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	1.024.750,11	1.235.190,06
A. Schulden op korte termijn	603.904,85	717.129,62
1. Schulden uit ruiltransacties	100.983,21	259.380,23
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	100.983,21	259.380,23
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	100.934,40	6.676,55
3. Overlopende rekeningen van het passief	294.292,17	345.036,64
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	107.695,07	106.036,20
B Schulden op lange termijn	420.845,26	518.060,44
1. Schulden uit ruiltransacties	420.845,26	518.060,44
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	420.845,26	518.060,44
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	136.027,81	90.631,42
TOTAAL PASSIVA	1.160.777,92	1.325.821,48

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Nijverheidslaan 24
	3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000342

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	857.391,63	757.616,54
A. Operationele kosten	857.391,63	757.529,55
1. Goederen en diensten	701.361,50	614.932,52
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	116.159,06	129.995,02
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	39.871,07	12.602,01
B. Financiële kosten	0,00	86,99
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	921.253,48	791.791,77
A. Operationele opbrengsten	918.753,48	789.291,77
1. Opbrengsten uit de werking	884.814,39	785.725,37
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	4.512,39	3.566,40
a. Algemene werkingssubsidies	3.512,39	3.566,40
b. Specifieke werkingssubsidies	1.000,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	29.426,70	0,00
B. Financiële opbrengsten	2.500,00	2.500,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	63.861,85	34.175,23
A. Operationeel overschot of tekort	61.361,85	31.762,22
B. Financieel overschot of tekort	2.500,00	2.413,01
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	63.861,85	34.175,23
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	15.965,46	8.543,81
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	47.896,39	25.631,42

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)
- TJ1** Exploitatierekening per BDOM
- TJ2** Evolutie van de exploitatierekening
- TJ3** Investeringsverrichtingen per BDOM
- B-R1** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)
- TJ4** Evolutie van de investeringsverrichtingen
- TJ5** Stand kredieten per investeringsenveloppe
- TJ6** Evolutie van de liquiditeitenrekening
- S** Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	640	35.442		35.442	Er werd geen krediet voorzien voor de betaling van de vennootschapsbelasting.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	694	15.965		15.965	Er werd geen krediet voorzien voor de uitbetaling van dividend aan de stad Diest.
0701	Cultuurcentrum	613	335.385	350.353	-14.967	Kosten voor de programmatie van de avondvoorstellingen was iets lager dan voorzien.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0701	Cultuurcentrum	705	106.294	85.000	21.294	Meer inkomsten uit zaalverhuur.
0701	Cultuurcentrum	701	319.185	299.700	19.485	Meer inkomsten uit ticketing.
0701	Cultuurcentrum	747	14.150		14.150	Omwille van hoger verhoudingsgetal - eigen programmatie vs andere programmatie (ifv BTW), is het voordeel uit de initiële erfpacht herzien.
0701	Cultuurcentrum	745	15.277	3.000	12.277	Schadevergoedingen via verzekeringen.
		73				

Rapportgegevens :

Titel :	TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Nijverheidslaan 24 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000342

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	Algemene Financiering	Algemene Werking	Cultuur en Vrije Tijd
I. Uitgaven		753.573,20	54.198,19	63.611,10	635.763,91
A. Operationele uitgaven		737.607,74	38.232,73	63.611,10	635.763,91
1. Goederen en diensten	60/1	697.736,67	2.790,24	63.595,53	631.350,90
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	39.871,07	35.442,49	15,57	4.413,01
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	15.965,46	15.965,46	0,00	0,00
II. Ontvangsten		868.326,15	3.512,39	0,00	864.813,76
A. Operationele ontvangsten		868.326,15	3.512,39	0,00	864.813,76
1. Ontvangsten uit de werking	70	834.387,06	0,00	0,00	834.387,06
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	4.512,39	3.512,39	0,00	1.000,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	29.426,70	0,00	0,00	29.426,70
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		114.752,95	-50.685,80	-63.611,10	229.049,85

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Nijverheidslaan 24 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000342

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		753.573,20	640.757,03	682.824,07
A. Operationele uitgaven		737.607,74	632.126,23	673.673,91
1. Goederen en diensten	60/1	697.736,67	619.524,22	670.225,74
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	39.871,07	12.602,01	3.448,17
B. Financiële uitgaven	65	0,00	86,99	127,32
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	15.965,46	8.543,81	9.022,84
II. Ontvangsten		868.326,15	961.688,12	806.881,98
A. Operationele ontvangsten		868.326,15	961.688,12	806.881,98
1. Ontvangsten uit de werking	70	834.387,06	958.121,72	790.795,14
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		4.512,39	3.566,40	2.933,88
a. Algemene werkingssubsidies		3.512,39	3.566,40	2.933,88
- Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	3.512,39	3.566,40	2.933,88
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.000,00	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	29.426,70	0,00	13.152,96
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00
C Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		114.752,95	320.931,09	124.057,91

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Nijverheidslaan 24 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000342

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene Financiering	Algemene Werking
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		7.688,77	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		7.688,77	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	4.152,44	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	3.536,33	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	4.450,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN		12.138,77	0,00	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Cultuur en Vrije Tijd
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		7.688,77
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		7.688,77
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	4.152,44
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	3.536,33
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00
5. Erfgoed	27	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	4.450,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00
TOTAAL UITGAVEN		12.138,77

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene Financiering	Cultuur en Vrije Tijd
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00	0,00	0,00

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN / ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0701	Cultuurcentrum					geen

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Nijverheidslaan 24 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000342

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa		7.689	240.640	23.423
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		7.689	240.640	23.423
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	4.152	188.938	16.168
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	3.536	51.703	7.256
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	4.450	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		12.139	240.640	23.423

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0	0	-548.041
TOTAAL ONTVANGSTEN		0	0	-548.041

Rapportgegevens :

Titel : Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur : AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur : 24020
Adres bestuur : Nijverheidslaan 24
3290 Diest
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000342

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
13:Overig beleid (2014 - 2019)	482.108,40	473.825,45	8.282,95	468.845,27	13.263,13	-377.231,23	-355.398,44	-21.832,79

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Nijverheidslaan 24 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000342

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		114.753	320.931	124.058
A. Uitgaven	60/5-694	753.573	640.757	682.824
B. Ontvangsten	70/794	868.326	961.688	806.882
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9- 742/8-75	868.326	961.688	806.882
II. Investeringsbudget (B-A)		-12.139	-240.640	-571.465
A. Uitgaven	21/28-2906-664	12.139	240.640	23.423
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	0	0	-548.041
III. Andere (B-A)		-95.556	134.604	560.011
A. Uitgaven		107.695	106.036	81.972
1. Aflossing financiële schulden		107.695	106.036	81.972
a. Periodieke aflossingen	421/4	107.695	106.036	81.972
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		12.139	240.640	641.983
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	12.139	240.640	571.465
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	70.518
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	70.518
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		7.058	214.895	112.604
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		388.401	173.506	60.902
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		395.459	388.401	173.506
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		395.459	388.401	173.506

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
Totaal bestemde gelden			

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

W Waarderingsregels

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2018

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

BK Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

Rapportgegevens :

Titel :	TJ7 : De toelichting bij de balans
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB CC Cultuurcentrum Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Nijverheidslaan 24 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000342

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
B. Wegen en overige infrastructuur	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
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	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
F. Erfgoed	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	623.594,88	7.688,77	0,00		-101.919,73	0,00	529.363,92
A. Terreinen en gebouwen	199.428,06	4.152,44	0,00		-23.502,00	0,00	180.078,50
B. Installaties, machines en uitrusting	422.432,96	3.536,33	0,00		-77.839,77	0,00	348.129,52
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.733,86	0,00	0,00		-577,96	0,00	1.155,90
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	623.594,88	7.688,77	0,00	0,00	-101.919,73	0,00	529.363,92

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

3: Mutatiestaat van de financiële schulden					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	-518.060,44	-12.138,77	0,00	109.353,95	-420.845,26
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-518.060,44	-12.138,77	0,00	109.353,95	-420.845,26
1. Leningen ten laste van het bestuur	-518.060,44	-12.138,77	0,00	109.353,95	-420.845,26
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Schulden op korte termijn	-106.036,20	0,00	107.695,08	-109.353,95	-107.695,07
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-106.036,20	0,00	107.695,08	-109.353,95	-107.695,07
1. Leningen ten laste van het bestuur	-106.036,20	0,00	107.695,08	-109.353,95	-107.695,07
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	-624.096,64	-12.138,77	107.695,08	0,00	-528.540,33

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2016	25.000,00	0,00	25.000,00	15.000,00	65.000,00
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
III. Herwerkte balans	25.000,00	0,00	27.500,00	15.000,00	67.500,00
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0,00	25.631,42	-2.500,00	23.131,42
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-2.500,00	-2.500,00
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				2.500,00	2.500,00
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			25.631,42		25.631,42
V. Balans op einde boekjaar 2017	25.000,00	0,00	53.131,42	12.500,00	90.631,42
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	47.896,39	-2.500,00	45.396,39
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-2.500,00	-2.500,00
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				2.500,00	2.500,00
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			47.896,39		47.896,39
VII. Balans op einde boekjaar 2018	25.000,00	0,00	101.027,81	10.000,00	136.027,81

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.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

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) ontwaarding 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.



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 worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :*

<i>Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :</i>	<i>10%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :</i>	<i>40%</i>
<i>Ouder dan 5 jaar</i>	<i>60%</i>

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIËEL 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.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

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. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

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 NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

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. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

NETTO-ACTIEF

*De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.*

*De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.*

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>

<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>5-10 jr</p>
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p>	<p>5 jr</p>

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

AGB CULTUURCENTRUM DIEST

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
1					
1000000	Kapitaal	-25 000,00		25 000,00	-25 000,00
1010000	Niet opgevraagd kapitaal				
1090000	Saldo beginbalans				
1400000	Overgedragen overschot - tekort	-50 631,42		98 527,81	-98 527,81
1400001	Wettelijke reserves	-2 500,00		2 500,00	-2 500,00
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	-25 000,00		25 000,00	-25 000,00
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	12 500,00	15 000,00		15 000,00
1740100	Renteloze leningen aan AGB	-518 060,44	109 353,95	530 199,21	-420 845,26
2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge	39 875,66	44 325,66		44 325,66
2110009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge	-23 925,39		32 790,52	-32 790,52
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	230 867,26	235 019,70		235 019,70
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-31 439,20		54 941,20	-54 941,20
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	772 006,82	775 543,15		775 543,15
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA -	-349 573,86		427 413,63	-427 413,63
2460000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	2 889,78	7 673,78	4 784,00	2 889,78
2460009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-1 155,92		1 733,88	-1 733,88
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar	8 160,29	1 226 962,48	1 222 535,40	4 427,08
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen				
4005006	Andere te ontvangen intresten				
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde		2 313,72	1 156,86	1 156,86
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	1 950,00	4 010,00	3 900,00	110,00
4041000	Te ontvangen CN's		768,72		768,72
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	7 475,97	29 592,77	14 951,94	14 640,83
4069999	Andere vooruitbetalingen op ruiltransacties				
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi	27 825,39	34 990,98		34 990,98
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar	-20 869,04		26 243,24	-26 243,24
4110000	Terug te vorderen btw	11 234,08	85 709,61	39 243,79	46 465,82
4120000	Belgische winstbelastingen	6,43	6,43	6,43	
4130000	Vorderingen uit belastingen		4 449,99	4 449,99	
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties				
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies				
4153000	Vorderingen wegens werkingsubsidies				
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties -	240 640,28	255 549,12	255 549,12	
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacti	1 188,00	2 603,00	2 431,00	172,00
4161050	R/C binnen AGB CC-boekhouding tov stad	216 555,42	2 422 649,70	2 422 649,70	
4161100	RC Prijssubsidie				
4240000	Overige leningen	-106 036,20	107 695,08	215 390,15	-107 695,07
4280000	Borgtochten ontvangen in contanten				
4400000	Leveranciers	-126 968,61	842 669,66	913 251,12	-70 581,46
4440000	Te ontvangen facturen	-7 323,29	9 573,27	14 618,69	-5 045,42
4441000	Op te stellen Cn's				
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor over	-106 036,20	213 731,28	213 731,28	
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-8 543,81	8 543,81	24 509,27	-15 965,46
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten (algemeen)	-3 250,00	87 050,00	88 500,00	-1 450,00
4493030	Borgtochten te ontvangen in contanten (zaalverhuur)	-5 700,00	850,00	7 400,00	-6 550,00
4499999	Andere overige schulden uit ruiltransacties				
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-307,80	339,18	618,30	-279,12
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-398,06	62,11	398,06	-335,95
4550000	Bezoldigingen	-852,46	6 614,19	7 389,99	-775,80
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden	-6 676,55	6 692,12	42 134,61	-35 442,49
4750000	Te betalen btw		86 219,55	86 219,55	
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies				
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties		1 833,16	3 666,32	-1 833,16
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties		35 029,86	35 029,86	
4891040	R/C binnen AGSD-boekhouding tov stad				
4891050	R/C binnen AGB CC-boekhouding tov stad		473 752,20	537 410,95	-63 658,75
4900000	Over te dragen kosten	52 687,49	101 433,01	52 687,49	48 745,52

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
4920000	Toe te rekenen kosten	-603,57	603,57	890,00	-286,43
4930000	Over te dragen opbrengsten	-344 433,07	344 433,07	638 438,81	-294 005,74
4949000	Overige vorderingen uit ruiltransacties die binnen het jaar				
4991000	Te identificeren betalingen				
4992000	Te identificeren inningen		84,87	84,87	
4993000	Inhouding voor pensioenen				
4994000	wachtrekening tickets AGB CC		297 290,72	297 290,72	
4995000	wachtrekening tickets kassa AGB CC		11 431,85	11 431,85	
4996000	wachtrekening cursussen AGB CC		880,00	880,00	
4997000	wachtrekening antiekmarkt AGB CC		4 300,00	4 300,00	
4998000	Wachtrekening tickets AGB CC - overschrijvingen		1 517,17	1 517,17	
4999000	Wachtrekeningen - verrichtingen voor derden				
5540100	R/C - AGB CC Diest	131 608,59	1 827 909,24	1 340 617,43	487 291,81
5540102	BIU - R/C AGB CC Diest		776 781,05	776 781,05	
5540200	R/C - AGB CC Zebra Cinema	5 779,09	5 779,09		5 779,09
5540300	Belfius Werkgroep AGB CC Diest	762,85	8 284,85	7 900,85	384,00
5700000	Kassen	1 271,49	1 483 392,48	1 482 203,09	1 189,39
5800000	Interne overboekingen		24 953,26	24 953,26	
5805010	Interne overboekingen				
5805060	Interne overboekingen - kasboek		15 249,00	15 249,00	
5806000	Cash tickets - CC Diest		8 664,00	8 664,00	
5806010	BC balie (Paysquare/six) - CC Diest		2 173,42	2 173,42	
5806020	Overschrijving tickets - CC Diest		464,00	464,00	
5806030	Partners - CC Diest		7 449,00	7 449,00	
5806040	Diest cadoosje - CC Diest		25,00	25,00	
5806050	Cultuurcheque (Sodexo & Accor) - CC Diest		1 551,73	1 551,73	
5806060	Cultuurcheque stad Diest - CC Diest		160,00	160,00	
5806070	Mollie - CC Diest		32 259,79	32 259,79	
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	2 760,66	511,13		511,13
6102001	Periodieke erfpachtvergoedingen	37 979,88	74 711,11	36 731,23	37 979,88
6110000	Elektriciteit	30 182,86	30 632,92	3 090,14	27 542,78
6111000	Gas	35 242,72	37 907,98	5 071,03	32 836,95
6113000	Water	6 184,88	7 173,70		7 173,70
6120999	Overige verzekeringen	-1 097,84	8 401,41	3 601,96	4 799,45
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	12 905,52	14 561,32		14 561,32
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	36 381,48	40 008,28	5 172,51	34 835,77
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	231 169,84	276 981,70	24 139,80	252 841,90
6131015	Presentiegelden				
6131061	Programmatie Schoolvoorstellingen	3 230,79	5 105,76		5 105,76
6131062	Cursussen	12 930,50	16 091,17		16 091,17
6131999	Andere erelonen en vergoedingen		1 741,23		1 741,23
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	48 141,18	46 750,56	785,71	45 964,85
6141001	Kantoorbenodigdheden	12 936,85	18 846,21	47,93	18 798,28
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	8 585,97	8 719,17	321,63	8 397,54
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ÷)		2 866,55	0,60	2 865,95
6142001	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	2 379,21	8 297,09	4 450,00	3 847,09
6142999	Overige informaticakosten	8 267,53	9 418,54	2 829,49	6 589,05
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	21 157,03	28 683,87	456,96	28 226,91
6143007	Publiciteit, advertenties & info	29 865,64	43 695,83	8 252,81	35 443,02
6150001	Aankoop klein materieel	29 437,18	39 539,87	6 676,85	32 863,02
6150006	Lidmaatschappen	1 566,84	1 542,50		1 542,50
6150200	Huur technische materieel	5 920,97	3 522,21		3 522,21
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	34 570,86	75 070,19	2 162,26	72 907,93
6159999	Diverse kosten				
6180000	Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen,	4 231,97	7 983,67	3 611,56	4 372,11
6200001	Presentiegelden van de gemeentemantatarissen				
6301000	Afschrijvingen op imMVA	7 975,13	8 865,13		8 865,13
6302000	Afschrijvingen op MVA	101 150,85	101 919,73		101 919,73
6340000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeg	20 869,04	5 374,20		5 374,20
6400000	Onroerende voorheffing	4 323,79	4 413,01		4 413,01
6400001	Roerende voorheffing				
6400002	Geraamde belastingen boekjaar	6 676,55	35 442,49		35 442,49
6400011	Belastingen - regularisatie vennootschapsbelasting		15,57		15,57

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6430010	Diverse operationele kosten	1 601,67			
6570002	Verwijlntresten	86,99			
6570100	Boeten en verwijlntresten				
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	25 631,42	47 896,39		47 896,39
6940000	Rechthebbenden uit het resultaat	8 543,81	15 965,46		15 965,46
7000013	Prijssubsidies		223 274,27	223 274,27	
7000014	Verkoop handelsgoederen	-3 499,17			
7010001	Ticketverkoop	-258 154,83	168 507,03	476 298,81	-307 791,78
7010003	Toegangsgelden	-10 964,05		6 417,36	-6 417,36
7010004	Organisatie antiekmarkt				
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	-707,55	1 800,00	4 136,66	-2 336,66
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-107 821,78	13 634,81	119 109,72	-105 474,91
7060001	Opbrengsten uit concessies	-11 477,25	12 036,26	25 464,32	-13 428,06
7070010	Prijssubsidie AGB		208 376,01	657 741,63	-449 365,62
7070100	Doorfacturatie				
7070200	Prijssubsidie	-393 100,74			
7404994	Toelage werkingskosten gebouwen				
7404995	Toelage werkingskosten Administratie				
7404996	Organisatie Antiekmarkt	-3 566,40	100,00	3 612,39	-3 512,39
7404997	Subsidie Provincie Vlaams-Brabant Pepernoot				
7404998	Subsidie Provincie Vlaams-Brabant				
7404999	Overige algemene werkingssubsidies				
7406999	Overige specifieke projectsubsidies			1 000,00	-1 000,00
7450000	Recuperaties van kosten			11 590,91	-11 590,91
7450001	Schadevergoedingen		241,00	3 926,94	-3 685,94
7479999	Overige diverse operationele kosten			14 149,85	-14 149,85
7510000	Creditintresten op rekening courant				
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-2 500,00		2 500,00	-2 500,00
7599999	Andere financiële opbrengsten				
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar				
0700000	Terreinen en gebouwen	3 570 108,72	3 570 108,72	37 979,88	3 532 128,84
0710000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-3 570 108,72	37 979,88	3 570 108,72	-3 532 128,84

	17 358 962,33	17 358 962,33	
--	---------------	---------------	--

RUBRIEK 0	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
				3 532 128,84
0700	Gebruiksrechten op lange termijn op terreinen en gebouwen	Erpacht (nog 93 jaar af te lossen)	Stad Diest	3 532 128,84

AANSLUITING WERKKAPITAAL - BUDGETTAIR RESULTAAT

	31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen	139 422,02	494 644,29	0,00	494 644,29
51 Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
52 Vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
53 Termijndeposito's	0,00	0,00		0,00
54 Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00		0,00
55 Kredietinstellingen	138 150,53	493 454,90		493 454,90
57 Kassen	1 271,49	1 189,39		1 189,39
58 Interne overboekingen	0,00	0,00		0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar	515 035,86	102 732,29	0,00	102 732,29
40 Vorderingen uit ruiltransacties	24 542,61	29 851,23		29 851,23
41 Vorderingen uit niet-ruiltransacties	469 624,21	46 637,82		46 637,82
409 <i>Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	20 869,04	26 243,24		26 243,24
419 <i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	0,00	0,00		0,00
Schulden op ten hoogste een jaar	266 056,78	201 917,61	0,00	201 917,61
43 Financiële schulden	0,00	0,00		0,00
44 Diverse schulden uit ruiltransacties	257 821,91	99 592,34		99 592,34
45 Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	1 558,32	1 390,87		1 390,87
47 Schulden met betrekking tot belastingen	6 676,55	35 442,49		35 442,49
48 Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	65 491,91		65 491,91
499 Wachtrekeningen	0,00	0,00		0,00
	31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen	139 422,02	494 644,29	0,00	494 644,29
Vorderingen op ten hoogste een jaar	515 035,86	102 732,29	0,00	102 732,29
Schulden op ten hoogste een jaar	266 056,78	201 917,61	0,00	201 917,61
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens P&S	388 401,10	395 458,97	0,00	395 458,97
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens J5	388 401,10	395 458,97		395 458,97
Te verantwoorden verschil	0,00	0,00		0,00