

AG AGSD

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

58.361

38.902

140.007



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

3.712

15.652

7.800

87.684

7.800



Investerings in het boekjaar
Desinvesterings 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 31/12/2018

Periodieke aflossingen op leningen

Intresten op leningen

Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar



512.381

130.428

130.428

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000084

De doelstellingenrealisatie 2018

Cluster III. Omgeving: Een aantrekkelijke, groene en bereikbare stad

BD - III.3. Ruimte ontwikkelen voor mobiliteit, groen, handel en wonen

2018140019

Realisatie sociaal objectief (huur-koopwoningen en kavels)/2 jaar (IMPACT)
Aantal lopende km fiets- en voetpaden onderhouden (BO) vanaf 2013/jaar (OUTPUT)
Aantal lopende km fiets- en voetpaden aangelegd vanaf 2013/jaar (OUTPUT)
Aantal lopende km wegenis onderhouden (BO) vanaf 2013/jaar (OUTPUT)
Aantal lopende km wegenis aangelegd vanaf 2013/jaar (OUTPUT)

AP - III.3.1. Stadsvernieuwingsprojecten

2018140063

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- III.3.1.1. AGB Op de markt brengen van de site Verversgracht

Voor deze site werd een masterplan opgesteld. Tot op heden werd ze nog niet op de markt gebracht gezien het bestuur vreesde hiermee mogelijks een overaanbod te creëren. Gezien evenwel de recente beslissing van het AZ Diest om het nieuwe ziekenhuis toch niet te voorzien op de citadel wordt momenteel onderzocht deze site te behouden als mogelijke locatie voor de realisatie van een nieuw ziekenhuis.

- III.3.1.3. AGB Op de markt brengen van Site Hasseltsestraat.

Hiervoor werd het voorbije jaar de publieke verkoopprocedure opgestart. Er werden twee kandidaten weerhouden meer bepaald Cordeel en DMI Leenaers. Beide kandidaten dienden een offerte in en stelden hun project voor. Beide kandidaten dienden eveneens een BAFO (Best And Final Offer) in. In zitting van 25 september 2017 gunde de Raad van Bestuur deze opdracht op basis van het juryverslag aan de nv Cordeel. Thans wordt de samenwerkingsovereenkomst met de nv Cordeel geredigeerd. Deze samenwerkingsovereenkomst dient ook goedgekeurd te worden door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn.

Cluster III. Omgeving: Een aantrekkelijke, groene en bereikbare stad

Totaal Hoofdstuk						
Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget		
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	
Totaal	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Totalen						
Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget		
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	
Totaal	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Rapportgegevens :

Titel : J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur : 24020
Adres bestuur : Grote Markt 1
3290 Diest
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000084

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	130.477	11.512	-118.965	130.493	10.100	-120.393	130.493	10.100	-120.393
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid	130.477	11.512	-118.965	130.493	10.100	-120.393	130.493	10.100	-120.393
Exploitatie	50	11.512	11.462	65	10.100	10.035	65	10.100	10.035
Investeringsen									
Andere	130.428		-130.428	130.428		-130.428	130.428		-130.428
Algemene Werking	3.471		-3.471	8.950		-8.950	8.950		-8.950
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid	3.471		-3.471	8.950		-8.950	8.950		-8.950
Exploitatie	3.471		-3.471	8.950		-8.950	8.950		-8.950
Investeringsen									
Andere									
Burger en Welzijn		75.336	75.336		75.336	75.336		75.336	75.336
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid		75.336	75.336		75.336	75.336		75.336	75.336
Exploitatie		2.391	2.391		2.391	2.391		2.391	2.391
Investeringsen									
Andere		72.945	72.945		72.945	72.945		72.945	72.945

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Cultuur en Vrije Tijd		55.092	55.092		53.343	53.343		53.343	53.343
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid		55.092	55.092		53.343	53.343		53.343	53.343
Exploitatie		1.748	1.748						
Investeringsen									
Andere		53.343	53.343		53.343	53.343		53.343	53.343
Grondgebiedzaken	191		-191	44.100	17.748	-26.352	44.100	17.748	-26.352
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid	191		-191	44.100	17.748	-26.352	44.100	17.748	-26.352
Exploitatie	191		-191	44.100	17.748	-26.352	44.100	17.748	-26.352
Investeringsen									
Andere									
Totalen	134.140	141.940	7.800	183.543	156.528	-27.015	183.543	156.528	-27.015
Exploitatie	3.712	15.652	11.939	53.115	30.239	-22.876	53.115	30.239	-22.876
Investeringsen									
Andere	130.428	126.288	-4.139	130.428	126.288	-4.139	130.428	126.288	-4.139

Rapportgegevens :

Titel : J : De financiële toestand
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur : 24020
Adres bestuur : Grote Markt 1
3290 Diest
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000084

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	11.939	-22.876	-22.876
A. Uitgaven	3.712	53.115	53.115
B. Ontvangsten	15.652	30.239	30.239
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	11.512	10.000	10.000
2. Overige	4.139	20.239	20.239
II. Investeringsbudget (B-A)	0	0	0
A. Uitgaven	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
III. Andere (B-A)	-4.139	-4.139	-4.139
A. Uitgaven	130.428	130.428	130.428
1. Aflossing financiële schulden	130.428	130.428	130.428
a. Periodieke aflossingen	130.428	130.428	130.428
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	126.288	126.288	126.288
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	126.288	126.288	126.288
a. Periodieke terugvorderingen	126.288	126.288	126.288
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	7.800	-27.015	-27.015
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	79.884	79.884	68.192
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	87.684	52.869	41.177
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)	87.684	52.869	41.177

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	7.800	-27.015	-27.015
I. Financieel draagvlak (A-B)	7.800	-27.015	-27.015
A. Exploitatieontvangsten	15.652	30.239	30.239
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	7.852	57.254	57.254
1. Exploitatie-uitgaven	3.712	53.115	53.115
2. Nettokosten van de schulden	-4.139	-4.139	-4.139
a. Kosten van de schulden	0	0	0
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	4.139	4.139	4.139
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	0	0	0
A. Netto-aflossingen van schulden	4.139	4.139	4.139
1. Periodieke aflossingen van schulden	130.428	130.428	130.428
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	126.288	126.288	126.288
B. Nettokosten van schulden	-4.139	-4.139	-4.139
1. Kosten van de schulden	0	0	0
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	4.139	4.139	4.139

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 : AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur : 24020
Adres bestuur : Grote Markt 1
3290 Diest
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000084

J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	50	11.512	11.462	65	10.100	10.035	65	10.100	10.035
Algemene Werking	3.471		-3.471	8.950		-8.950	8.950		-8.950
Burger en Welzijn		2.391	2.391		2.391	2.391		2.391	2.391
Cultuur en Vrije Tijd		1.748	1.748						
Grondgebiedzaken	191		-191	44.100	17.748	-26.352	44.100	17.748	-26.352
Totalen	3.712	15.652	11.939	53.115	30.239	-22.876	53.115	30.239	-22.876

Rapportgegevens :

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur : 24020
Adres bestuur : Grote Markt 1
3290 Diest
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000084

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Totalen									

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000084

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2018

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000084

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	11.939	-22.876	-22.876
A. Uitgaven	3.712	53.115	53.115
B. Ontvangsten	15.652	30.239	30.239
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	11.512	10.000	10.000
2. Overige	4.139	20.239	20.239
II. Investeringsrekening (B-A)	0	0	0
A. Uitgaven	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
III. Andere (B-A)	-4.139	-4.139	-4.139
A. Uitgaven	130.428	130.428	130.428
1. Aflossing financiële schulden	130.428	130.428	130.428
a. Periodieke aflossingen	130.428	130.428	130.428
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	126.288	126.288	126.288
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	126.288	126.288	126.288
a. Periodieke terugvorderingen	126.288	126.288	126.288
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	7.800	-27.015	-27.015
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	79.884	79.884	68.192
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	87.684	52.869	41.177
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)	87.684	52.869	41.177

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 :	AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000084

J6 : DE BALANS 2018

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	256.716,87	256.115,81
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	58.360,78	74.287,78
B. Vorderingen op korte termijn	38.901,94	15.323,03
1. Vorderingen uit ruiltransacties	38.901,94	15.320,55
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	2,48
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	32.143,55	40.216,78
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	127.310,60	126.288,22
II. Vaste activa	257.721,43	385.032,03
A. Vorderingen op lange termijn	257.721,43	385.032,03
1. Vorderingen uit ruiltransacties	257.721,43	385.032,03
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
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	514.438,30	641.147,84

J6 : DE BALANS 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	521.960,30	652.535,92
A. Schulden op korte termijn	140.006,65	140.154,64
1. Schulden uit ruiltransacties	3.638,71	3.135,02
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	3.638,71	3.135,02
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	5.940,31	6.591,99
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	130.427,63	130.427,63
B Schulden op lange termijn	381.953,65	512.381,28
1. Schulden uit ruiltransacties	381.953,65	512.381,28
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	381.953,65	512.381,28
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	-7.522,00	-11.388,08
TOTAAL PASSIVA	514.438,30	641.147,84

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000084

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	11.785,46	17.221,90
A. Operationele kosten	3.662,51	9.097,43
1. Goederen en diensten	3.662,51	8.797,43
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	0,00	0,00
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	300,00
B. Financiële kosten	49,72	51,24
C. Uitzonderlijke kosten	8.073,23	8.073,23
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	8.073,23	8.073,23
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	4.139,40	5.709,76
A. Operationele opbrengsten	0,00	587,00
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	587,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	4.139,40	5.122,76
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-7.646,06	-11.512,14
A. Operationeel overschot of tekort	-3.662,51	-8.510,43
B. Financieel overschot of tekort	4.089,68	5.071,52
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	-8.073,23	-8.073,23
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	15.378,22	14.707,62
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	11.512,14	13.109,88
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	3.866,08	1.597,74

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0610	Gebiedsontwikkeling	613	191	26.500	-26.309	Begeleidingskosten voorzien voor dossier Hasseltsestraat (niet gebruikt in 2018)
0610	Gebiedsontwikkeling	602		16.000	-16.000	Geen kosten voor plannen in 2018.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0610	Gebiedsontwikkeling	704		16.000	-16.000	Wegens geen kosten voor plannen; eveneens geen opbrengsten via doorfacturatie

Rapportgegevens :

Titel :	TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000084

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	Algemene Financiering	Algemene Werking	Grondgebiedzaken
I. Uitgaven		3.712,23	49,72	3.471,26	191,25
A. Operationele uitgaven		3.662,51	0,00	3.471,26	191,25
1. Goederen en diensten	60/1	3.662,51	0,00	3.471,26	191,25
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	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	49,72	49,72	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		15.651,54	11.512,14	0,00	0,00
A. Operationele ontvangsten		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ontvangsten uit de werking	70	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	4.139,40	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	11.512,14	11.512,14	0,00	0,00
III. Saldo		11.939,31	11.462,42	-3.471,26	-191,25

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Burger en Welzijn	Cultuur en Vrije Tijd
I. Uitgaven		0,00	0,00
A. Operationele uitgaven		0,00	0,00
1. Goederen en diensten	60/1	0,00	0,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00
II. Ontvangsten		2.390,94	1.748,46
A. Operationele ontvangsten		0,00	0,00
1. Ontvangsten uit de werking	70	0,00	0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	2.390,94	1.748,46
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00
III. Saldo		2.390,94	1.748,46

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000084

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		3.712,23	8.561,67	11.722,35
A. Operationele uitgaven		3.662,51	8.510,43	11.288,60
1. Goederen en diensten	60/1	3.662,51	8.210,43	11.188,60
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	0,00	300,00	100,00
B. Financiële uitgaven	65	49,72	51,24	433,75
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		15.651,54	18.850,45	39.349,64
A. Operationele ontvangsten		0,00	587,00	12.202,50
1. Ontvangsten uit de werking	70	0,00	587,00	12.202,50
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		0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	4.139,40	5.153,57	6.159,58
C Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	11.512,14	13.109,88	20.987,56
III. Saldo		11.939,31	10.288,78	27.627,29

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000084

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		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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN		0,00	0,00	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Grondgebiedzaken
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		0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00
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	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00
TOTAAL UITGAVEN		0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene Financiering	Grondgebiedzak
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 samenwerkings- verbanden 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. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2	0,00	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00	0,00	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000084

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		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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		0	0	0

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 samenwerkings- verbanden 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	0
TOTAAL ONTVANGSTEN		0	0	0

Rapportgegevens :

Titel : Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur : AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur : 24020
Adres bestuur : Grote Markt 1
3290 Diest
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000084

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

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000084

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		11.939	10.289	27.627
A. Uitgaven	60/5-694	3.712	8.562	11.722
B. Ontvangsten	70/794	15.652	18.850	39.350
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	11.512	13.110	20.988
2. Overige	70-7400-7402/9- 742/8-75	4.139	5.741	18.362
II. Investeringsbudget (B-A)		0	0	0
A. Uitgaven	21/28-2906-664	0	0	0
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	0	0	0
III. Andere (B-A)		-4.139	-5.154	-6.160
A. Uitgaven		130.428	130.428	130.428
1. Aflossing financiële schulden		130.428	130.428	130.428
a. Periodieke aflossingen	421/4	130.428	130.428	130.428
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		126.288	125.274	124.268
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		126.288	125.274	124.268
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	126.288	125.274	124.268
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
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	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		7.800	5.135	21.468
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		79.884	74.749	53.281
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		87.684	79.884	74.749
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)		87.684	79.884	74.749

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 :	AGSD AGB Stadsontwikkeling Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000084

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	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. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	-512.381,28	0,00	0,00	130.427,63	-381.953,65
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-512.381,28	0,00	0,00	130.427,63	-381.953,65
1. Leningen ten laste van het bestuur	-512.381,28	0,00	0,00	130.427,63	-381.953,65
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	-130.427,63	0,00	130.427,63	-130.427,63	-130.427,63
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-130.427,63	0,00	130.427,63	-130.427,63	-130.427,63
1. Leningen ten laste van het bestuur	-130.427,63	0,00	130.427,63	-130.427,63	-130.427,63
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	-642.808,91	0,00	130.427,63	0,00	-512.381,28

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	0,00	0,00	-13.109,88	0,00	-13.109,88
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	124,06	0,00	124,06
III. Herwerkte balans	0,00	0,00	-12.985,82	0,00	-12.985,82
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0,00	1.597,74	0,00	1.597,74
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		0,00	0,00
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 (-)				0,00	0,00
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			1.597,74		1.597,74
V. Balans op einde boekjaar 2017	0,00	0,00	-11.388,08	0,00	-11.388,08
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	3.866,08	0,00	3.866,08
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		0,00	0,00
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 (-)				0,00	0,00
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			3.866,08		3.866,08
VII. Balans op einde boekjaar 2018	0,00	0,00	-7.522,00	0,00	-7.522,00

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

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
1090000	Saldo beginbalans				
1400001	Wettelijke reserves	-124,06		124,06	-124,06
1410000	Overgedragen tekort	11.512,14	11.512,14	3.866,08	7.646,06
1749000	Overige leningen	-512.381,28	130.427,63	512.381,28	-381.953,65
2903000	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	385.032,03	385.032,03	127.310,60	257.721,43
3700000	Bestellingen in uitvoering - aanschaffingswaarde				
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar	710,27	158.597,90	131.208,10	27.389,80
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - n	13.109,88	24.622,02	13.109,88	11.512,14
4041000	Te ontvangen CN's	1.500,40	1.500,40	1.500,40	
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen				
4100000	Bijdrage in het kapitaal				
4110000	Terug te vorderen btw		484,31	484,31	
4120000	Belgische winstbelastingen				
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties				
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies				
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	2,48	4,96	4,96	
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties				
4240000	Overige leningen	-130.427,63	130.427,63	260.855,26	-130.427,63
4400000	Leveranciers		3.933,55	4.738,20	-804,65
4440000	Te ontvangen facturen	-2.450,00		2.450,00	-2.450,00
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor over		130.427,63	130.427,63	
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-171,00	671,76	776,43	-104,67
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-57,52	57,52	57,52	
4550000	Bezoldigingen	-456,50	821,70	1.101,09	-279,39
4590000	Andere sociale schulden				
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden				
4750000	Te betalen btw	-6.591,99	28.041,49	33.981,80	-5.940,31
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties				
4891040	R/C binnen AGSD-boekhouding tov stad				
4900000	Over te dragen kosten	40.122,84	40.122,84	8.073,23	32.049,61
4910000	Verkregen opbrengsten	93,94	93,94		93,94
4943000	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar v	126.288,22	253.598,82	126.288,22	127.310,60
5501200	R/C AGSD Belfius	74.287,78	163.896,11	105.535,33	58.360,78
5501202	BIU - AGSD - Belfius		2.385,91	2.385,91	
5805010	Interne overboekingen		130.657,27	130.657,27	
6020000	Aankopen van diensten, werk en studies				
6090000	Voorraadwijzigingen van grondstoffen, hulpstoffen en handels	587,00			
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	400,00	400,00		400,00
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	2.172,73	191,25		191,25
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	2.129,25	2.115,00		2.115,00
6131004					
6131012	Overige diensten en diverse leveringen	1.635,50			
6131014	Overige diensten en diverse leveringen	1.804,72	1.022,86	136,80	886,06
6141001					
6141003	Post- en frankeringskosten				
6141006					
6143004					
6143005					
6143007	Publiciteit, advertenties & info	68,23	70,20		70,20
6200000	Wedden van de gemeentemandarissen				
6400001	Roerende voorheffing				
6400010	Forfaitaire boete BTW	300,00			
6400099	Terug te vorderen vennootschapsbelasting				
6584000	Diverse financiële kosten		2,48		2,48
6599999	Overige diverse financiële kosten	51,24	47,24		47,24
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa	8.073,23	8.073,23		8.073,23
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	1.597,74	3.866,08		3.866,08
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	-587,00			
7404999	Overige algemene werkingssubsidies				
7510000	Creditintresten op rekening courant				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
7531000	Intrestsubsidies (lengen ten laste van derden)	-5.122,76		4.139,40	-4.139,40
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar				
7940000	Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	-13.109,88		11.512,14	-11.512,14
			1.613.105,90	1.613.105,90	0,00

AANSLUITING WERKKAPITAAL - BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen		74.287,78	58.360,78	0,00	58.360,78
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	74.287,78	58.360,78		58.360,78
57	Kassen	0,00	0,00		0,00
58	Interne overboekingen	0,00	0,00		0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		15.323,03	38.901,94	0,00	38.901,94
40	Vorderingen uit ruiltransacties	15.320,55	38.901,94		38.901,94
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2,48	0,00		0,00
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00		0,00
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00		0,00
Schulden op ten hoogste een jaar		9.727,01	9.579,02	0,00	9.579,02
43	Financiële schulden	0,00	0,00		0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	2.450,00	3.254,65		3.254,65
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	685,02	384,06		384,06
47	Schulden met betrekking tot belastingen	6.591,99	5.940,31		5.940,31
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00		0,00
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00		0,00
		31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen		74.287,78	58.360,78	0,00	58.360,78
Vorderingen op ten hoogste een jaar		15.323,03	38.901,94	0,00	38.901,94
Schulden op ten hoogste een jaar		9.727,01	9.579,02	0,00	9.579,02
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens P&S		79.883,80	87.683,70	0,00	87.683,70
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens J5		79.883,80	87.683,70		87.683,70
Te verantwoorden verschil		0,00	0,00		0,00