

**AGB DIEST  
CULTUURCENTRUM**

**Jaarrekening 2019**

**BBC**

# Inhoud BBC

---

**K** Kengetallen 2019

## De beleidsnota

**DR** Doelstellingenrealisatie

**J1** Doelstellingenrekening

**FT** Financiële toestand

## De financiële nota

**J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2019

**J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2019

**J4** Afgesloten investeringsenveloppes

**J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2019

## De samenvatting van de algemene rekeningen

**J6** De Balans per 31/12/2019

**J7** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2019

## 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 31/12/2019

**RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

**BK** Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

## **Kengetallen 2019**

**2019**



**Kastoestand per 31/12/2019**  
**Openstaande vorderingen op KT**  
**Openstaande schulden op KT**  
**Prijssubsidie gemeente**

**512 981**

**82 103**

**631 521**



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

**786 284**

**875 837**

**-26 889**

**368 570**

**-26 889**



**Investerings in het boekjaar**  
**Desinvesteringen in het boekjaar**  
**Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar**  
**Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar**

**87 471**



**Nieuw aangegane leningen**  
**Vervroegde terugbetaling van leningen**  
**Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2019**  
**Periodieke aflossingen op leningen**  
**Intresten op leningen**  
**Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar**

**87 471**

**499 569**

**116 442**

**108 381**

## 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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000265

# De doelstellingenrealisatie 2019

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

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

2019140009

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

2019140012

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	29.603,49 €	0,00 €	30.640,43 €	0,00 €	36.000,00 €	0,00 €

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

**● Gerealiseerd: Ja.**

*Cultuurcentrum Diest biedt jaarlijks een divers aanbod van eigentijdse en vernieuwende vormen aan.*

*Met de middelbare scholen werd Baraque Cultuur uitgewerkt. In 2019 werd het project 'Biotoop' uitgewerkt. Een beeldproject waar alle leerlingen van de middelbare scholen in Diest in aanraking kwamen met film maken. Het resultaat waren 2 kortfilms voor en door Diestse schoolgaande jongeren.*

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

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	29.603,49 €	0,00 €	30.640,43 €	0,00 €	36.000,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	29.603,49 €	0,00 €	30.640,43 €	0,00 €	36.000,00 €	0,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	29.603,49 €	0,00 €	30.640,43 €	0,00 €	36.000,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	29.603,49 €	0,00 €	30.640,43 €	0,00 €	36.000,00 €	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 : 2019  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019000265



## J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemene Financiering</b>	122.296	87.471	-34.826	100.974	60.298	-40.676	108.817	30.000	-78.817
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
<b>Overig beleid</b>	122.296	87.471	-34.826	100.974	60.298	-40.676	108.817	30.000	-78.817
Exploitatie	5.854		-5.854	2.150		-2.150	150		-150
Investerings									
Andere	116.442	87.471	-28.972	98.824	60.298	-38.526	108.667	30.000	-78.667
<b>Algemene Werking</b>	61.496		-61.496	83.500		-83.500	83.500		-83.500
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
<b>Overig beleid</b>	61.496		-61.496	83.500		-83.500	83.500		-83.500
Exploitatie	61.496		-61.496	83.500		-83.500	83.500		-83.500
Investerings									
Andere									
<b>Cultuur en Vrije Tijd</b>	806.405	875.837	69.432	797.291	927.700	130.409	718.993	887.700	168.707
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>	29.603		-29.603	30.640		-30.640	36.000		-36.000
Exploitatie	29.603		-29.603	30.640		-30.640	36.000		-36.000
Investerings									
Andere									
<b>Overig beleid</b>	776.801	875.837	99.036	766.651	927.700	161.049	682.993	887.700	204.707
Exploitatie	689.331	875.837	186.506	706.352	927.700	221.347	652.993	887.700	234.707
Investerings	87.471		-87.471	60.298		-60.298	30.000		-30.000
Andere									
<b>Totalen</b>	990.197	963.308	-26.889	981.765	987.998	6.233	911.310	917.700	6.390
Exploitatie	786.284	875.837	89.553	822.643	927.700	105.057	772.643	887.700	115.057
Investerings	87.471		-87.471	60.298		-60.298	30.000		-30.000

## J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Andere	116.442	87.471	-28.972	98.824	60.298	-38.526	108.667	30.000	-78.667

**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 : 2019  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019000265

## J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>89.553</b>	<b>105.057</b>	<b>115.057</b>
A. Uitgaven	786.284	822.643	772.643
B. Ontvangsten	875.837	927.700	887.700
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	875.837	927.700	887.700
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-87.471</b>	<b>-60.298</b>	<b>-30.000</b>
A. Uitgaven	87.471	60.298	30.000
B. Ontvangsten	0	0	0
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-28.972</b>	<b>-38.526</b>	<b>-78.667</b>
A. Uitgaven	116.442	98.824	108.667
1. Aflossing financiële schulden	116.442	98.824	108.667
a. Periodieke aflossingen	116.442	98.824	108.667
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	87.471	60.298	30.000
1. Op te nemen leningen en leasings	87.471	60.298	30.000
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
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>-26.889</b>	<b>6.233</b>	<b>6.390</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>395.459</b>	<b>395.459</b>	<b>346.892</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>368.570</b>	<b>401.692</b>	<b>353.282</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>368.570</b>	<b>401.692</b>	<b>353.282</b>

## J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>-26.889</b>	<b>6.233</b>	<b>6.390</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>89.553</b>	<b>105.057</b>	<b>115.057</b>
A. Exploitatieontvangsten	875.837	927.700	887.700
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	786.284	822.643	772.643
1. Exploitatie-uitgaven	786.284	822.643	772.643
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
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)</b>	<b>116.442</b>	<b>98.824</b>	<b>108.667</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	116.442	98.824	108.667
1. Periodieke aflossingen van schulden	116.442	98.824	108.667
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 2019
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2019
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2019

**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 : 2019  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019000265

## J2 : De exploitatierekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemene Financiering</b>	5.854		-5.854	2.150		-2.150	150		-150
<b>Algemene Werking</b>	61.496		-61.496	83.500		-83.500	83.500		-83.500
<b>Cultuur en Vrije Tijd</b>	718.934	875.837	156.903	736.993	927.700	190.707	688.993	887.700	198.707
<b>Totalen</b>	<b>786.284</b>	<b>875.837</b>	<b>89.553</b>	<b>822.643</b>	<b>927.700</b>	<b>105.057</b>	<b>772.643</b>	<b>887.700</b>	<b>115.057</b>



**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 : 2019  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019000265

### J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Cultuur en Vrije Tijd	87.471		-87.471	60.298		-60.298	30.000		-30.000
<b>Totalen</b>	<b>87.471</b>		<b>-87.471</b>	<b>60.298</b>		<b>-60.298</b>	<b>30.000</b>		<b>-30.000</b>

**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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000265

## Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2019

**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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000265

## Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatierekening (B-A)</b>	<b>89.553</b>	<b>105.057</b>	<b>115.057</b>
A. Uitgaven	786.284	822.643	772.643
B. Ontvangsten	875.837	927.700	887.700
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	875.837	927.700	887.700
<b>II. Investeringsrekening (B-A)</b>	<b>-87.471</b>	<b>-60.298</b>	<b>-30.000</b>
A. Uitgaven	87.471	60.298	30.000
B. Ontvangsten	0	0	0
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-28.972</b>	<b>-38.526</b>	<b>-78.667</b>
A. Uitgaven	116.442	98.824	108.667
1. Aflossing financiële schulden	116.442	98.824	108.667
a. Periodieke aflossingen	116.442	98.824	108.667
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	87.471	60.298	30.000
1. Op te nemen leningen en leasings	87.471	60.298	30.000
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
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>-26.889</b>	<b>6.233</b>	<b>6.390</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>395.459</b>	<b>395.459</b>	<b>346.892</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>368.570</b>	<b>401.692</b>	<b>353.282</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>368.570</b>	<b>401.692</b>	<b>353.282</b>

## Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

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
<b>Totalen</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

## De samenvatting van de algemene rekeningen

**J6** De Balans per 31/12/2019

**J7** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2019



**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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000265

J6 : DE BALANS 2019

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>645.322,16</b>	<b>619.878,86</b>
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	512.980,66	494.644,29
B. Vorderingen op korte termijn	82.102,50	76.489,05
1. Vorderingen uit ruiltransacties	27.271,23	29.851,23
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	54.831,27	46.637,82
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	50.239,00	48.745,52
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>508.837,70</b>	<b>540.899,06</b>
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	506.167,70	529.363,92
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	506.167,70	529.363,92
a. Terreinen en gebouwen	227.494,72	180.078,50
b. Installaties, machines en uitrusting	278.095,03	348.129,52
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	577,95	1.155,90
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	2.670,00	11.535,14
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>1.154.159,86</b>	<b>1.160.777,92</b>

**J6 : DE BALANS 2019**

<b>PASSIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>1.022.708,92</b>	<b>1.024.750,11</b>
A. Schulden op korte termijn	631.521,45	603.904,85
1. Schulden uit ruiltransacties	80.567,31	100.983,21
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	80.567,31	100.983,21
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	160.470,93	100.934,40
3. Overlopende rekeningen van het passief	282.101,90	294.292,17
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	108.381,31	107.695,07
B Schulden op lange termijn	391.187,47	420.845,26
1. Schulden uit ruiltransacties	391.187,47	420.845,26
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	391.187,47	420.845,26
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>131.450,94</b>	<b>136.027,81</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>1.154.159,86</b>	<b>1.160.777,92</b>

**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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000265

## J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2019

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>892.606,20</b>	<b>857.391,63</b>
A. Operationele kosten	892.606,20	857.391,63
1. Goederen en diensten	776.805,46	701.361,50
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	107.813,57	116.159,06
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	7.987,17	39.871,07
B. Financiële kosten	0,00	0,00
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
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>890.529,33</b>	<b>921.253,48</b>
A. Operationele opbrengsten	888.029,33	918.753,48
1. Opbrengsten uit de werking	875.396,56	884.814,39
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	1.000,00	4.512,39
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	3.512,39
b. Specifieke werkingssubsidies	1.000,00	1.000,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	11.632,77	29.426,70
B. Financiële opbrengsten	2.500,00	2.500,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-2.076,87</b>	<b>63.861,85</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-4.576,87	61.361,85
B. Financieel overschot of tekort	2.500,00	2.500,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-2.076,87</b>	<b>63.861,85</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	15.965,46
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-2.076,87	47.896,39

## 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

**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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000265

## TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2019

	Code	Totaal	Algemene Financiering	Algemene Werking	Cultuur en Vrije Tijd
<b>I. Uitgaven</b>		<b>786.284,28</b>	<b>5.854,26</b>	<b>61.495,72</b>	<b>718.934,30</b>
A. Operationele uitgaven		786.284,28	5.854,26	61.495,72	718.934,30
1. Goederen en diensten	60/1	778.297,11	2.370,97	61.495,72	714.430,42
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	7.987,17	3.483,29	0,00	4.503,88
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>875.837,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>875.837,23</b>
A. Operationele ontvangsten		875.837,23	0,00	0,00	875.837,23
1. Ontvangsten uit de werking	70	863.204,46	0,00	0,00	863.204,46
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	1.000,00	0,00	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	11.632,77	0,00	0,00	11.632,77
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
<b>III. Saldo</b>		<b>89.552,95</b>	<b>-5.854,26</b>	<b>-61.495,72</b>	<b>156.902,93</b>



**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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000265

## Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2019

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Uitgaven</b>		<b>786.284,28</b>	<b>753.573,20</b>	<b>640.757,03</b>
A. Operationele uitgaven		786.284,28	737.607,74	632.126,23
1. Goederen en diensten	60/1	778.297,11	697.736,67	619.524,22
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	7.987,17	39.871,07	12.602,01
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00	86,99
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	15.965,46	8.543,81
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>875.837,23</b>	<b>868.326,15</b>	<b>961.688,12</b>
A. Operationele ontvangsten		875.837,23	868.326,15	961.688,12
1. Ontvangsten uit de werking	70	863.204,46	834.387,06	958.121,72
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		1.000,00	4.512,39	3.566,40
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	3.512,39	3.566,40
- 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	3.512,39	3.566,40
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.000,00	1.000,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	11.632,77	29.426,70	0,00
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
<b>III. Saldo</b>		<b>89.552,95</b>	<b>114.752,95</b>	<b>320.931,09</b>

**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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000265

## Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>Totaal</b>	<b>Algemene Financiering</b>	<b>Algemene Werking</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>87.470,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		87.470,58	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	78.798,02	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	8.672,56	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
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>87.470,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>Cultuur en Vrije Tijd</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>
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
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>87.470,58</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		87.470,58
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	78.798,02
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	8.672,56
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
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>87.470,58</b>

## Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>	<b>Code</b>	<b>Totaal</b>	<b>Algemene Financiering</b>	<b>Cultuur en Vrije Tijd</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>22/7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000265

## Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>87.471</b>	<b>7.689</b>	<b>240.640</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		87.471	7.689	240.640
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	78.798	4.152	188.938
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	8.673	3.536	51.703
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
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>4.450</b>	<b>0</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>87.471</b>	<b>12.139</b>	<b>240.640</b>



## Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 : 2019  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019000265

## Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2019

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
13:Overig beleid (2014 - 2019)	522.310,73	563.405,46	-41.094,73	556.315,85	-34.005,12	-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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000265

## Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>89.553</b>	<b>114.753</b>	<b>320.931</b>
A. Uitgaven	60/5-694	786.284	753.573	640.757
B. Ontvangsten	70/794	875.837	868.326	961.688
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	875.837	868.326	961.688
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-87.471</b>	<b>-12.139</b>	<b>-240.640</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	87.471	12.139	240.640
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	0	0	0
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-28.972</b>	<b>-95.556</b>	<b>134.604</b>
A. Uitgaven		116.442	107.695	106.036
1. Aflossing financiële schulden		116.442	107.695	106.036
a. Periodieke aflossingen	421/4	116.442	107.695	106.036
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		87.471	12.139	240.640
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	87.471	12.139	240.640
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	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
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>		<b>-26.889</b>	<b>7.058</b>	<b>214.895</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>395.459</b>	<b>388.401</b>	<b>173.506</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>		<b>368.570</b>	<b>395.459</b>	<b>388.401</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>		<b>368.570</b>	<b>395.459</b>	<b>388.401</b>

## Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
Totaal bestemde gelden			







## Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

**TJ7** Toelichting bij de balans

**W** Waarderingsregels

**PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2019

**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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000265

## TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

<b>1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa</b>						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	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
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa</b>							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Gemeenschapsgoederen</b>	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
<b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	529.363,92	87.470,58	0,00		-110.666,80	0,00	506.167,70
A. Terreinen en gebouwen	180.078,50	78.798,02	0,00		-31.381,80	0,00	227.494,72
B. Installaties, machines en uitrusting	348.129,52	8.672,56	0,00		-78.707,05	0,00	278.095,03
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.155,90	0,00	0,00		-577,95	0,00	577,95
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>III. Overige materiële vaste activa</b>	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
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>529.363,92</b>	<b>87.470,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-110.666,80</b>	<b>0,00</b>	<b>506.167,70</b>

## TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

<b>3: Mutatiestaat van de financiële schulden</b>					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>	-420.845,26	-87.470,58	0,00	117.128,37	-391.187,47
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-420.845,26	-87.470,58	0,00	117.128,37	-391.187,47
1. Leningen ten laste van het bestuur	-420.845,26	-87.470,58	0,00	117.128,37	-391.187,47
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
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	-107.695,07	0,00	116.442,13	-117.128,37	-108.381,31
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-107.695,07	0,00	116.442,13	-117.128,37	-108.381,31
1. Leningen ten laste van het bestuur	-107.695,07	0,00	116.442,13	-117.128,37	-108.381,31
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
<b>Totaal financiële schulden</b>	-528.540,33	-87.470,58	116.442,13	0,00	-499.568,78

## TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

<b>4. De mutatiestaat van het nettoactief</b>					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
<b>I. Balans op einde boekjaar 2017</b>	25.000,00	0,00	50.631,42	12.500,00	88.131,42
<b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
<b>III. Herwerkte balans</b>	25.000,00	0,00	53.131,42	12.500,00	90.631,42
<b>IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018</b>		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
<b>V. Balans op einde boekjaar 2018</b>	25.000,00	0,00	101.027,81	10.000,00	136.027,81
<b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019</b>		0,00	-2.076,87	-2.500,00	-4.576,87
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 2019			-2.076,87		-2.076,87
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2019</b>	25.000,00	0,00	98.950,94	7.500,00	131.450,94

## 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 schenkingwaarde (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><b>Terreinen</b></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><b>Gebouwen</b></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><b>Wegen</b></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><b>Waterlopen en waterbekkens</b></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><b>Overige onroerende infrastructuur</b></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><b>Installaties, machines en uitrusting</b></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><b>Meubilair</b></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><b>Kantooruitrusting</b></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
<b>Rollend materiaal</b>  Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
<b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>	-
<b>Erfgoed</b>	-

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

# AGB DIEST CULTUURCENTRUM

## PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
1000000	Kapitaal	-25 000,00		25 000,00	-25 000,00
1010000	Niet opgevraagd kapitaal				
1090000	Saldo beginbalans				
1400000	Overgedragen overschot	-98 527,81	2 076,87	98 527,81	-96 450,94
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	15 000,00	17 500,00		17 500,00
1740100	Renteloze leningen aan AGB	-420 845,26	117 128,37	508 315,84	-391 187,47
2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge	44 325,66	44 325,66		44 325,66
2110009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge	-32 790,52		41 655,66	-41 655,66
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	235 019,70	362 477,34	48 659,62	313 817,72
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-54 941,20		86 323,00	-86 323,00
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	775 543,15	784 215,71		784 215,71
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA -	-427 413,63		506 120,68	-506 120,68
2460000	Informatiematerieel - bedrijfsmatige goederen	2 889,78	2 889,78		2 889,78
2460009	Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-1 733,88		2 311,83	-2 311,83
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar	4 427,08	1 166 496,56	1 159 673,53	6 823,03
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen				
4005006	Andere te ontvangen intresten				
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	1 156,86	1 156,86		1 156,86
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	110,00	14 200,00	13 200,00	1 000,00
4041000	Te ontvangen CN's	768,72	3 755,61	1 537,44	2 218,17
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	14 640,83	42 856,95	31 625,40	11 231,55
4069999	Andere vooruitbetalingen op ruiltransacties		150,00	150,00	
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi	34 990,98	34 990,98	15 624,49	19 366,49
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar	-26 243,24	11 718,37	26 243,24	-14 524,87
4110000	Terug te vorderen btw	46 465,82	228 953,18	174 121,91	54 831,27
4120000	Belgische winstbelastingen		7,42	7,42	
4130000	Vorderingen uit belastingen				
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties				
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies				
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies				
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties -		2 283,37	2 283,37	
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacti	172,00	13 149,00	13 149,00	
4161050	R/C binnen AGB CC-boekhouding tov stad				
4161100	RC Prijssubsidie				
4240000	Overige leningen	-107 695,07	116 442,13	224 823,44	-108 381,31
4280000	Borgtochten ontvangen in contanten				
4400000	Leveranciers	-70 581,46	1 082 683,32	1 132 705,27	-50 021,95
4440000	Te ontvangen facturen	-5 045,42	6 035,42	14 030,30	-7 994,88
4441000	Op te stellen Cn's				
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor over				
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-15 965,46		15 965,46	-15 965,46
4491020	Waardebonnen - CC Diest		300,00	300,00	
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten (algemeen)	-1 450,00	80 600,00	84 900,00	-4 300,00
4493020	Borgtochten ontvangen in contanten (onthaal)		300,00	300,00	
4493030	Borgtochten te ontvangen in contanten (zaalverhuur)	-6 550,00	6 550,00	6 550,00	
4499999	Andere overige schulden uit ruiltransacties				
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-279,12	558,24	1 072,54	-514,30
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-335,95	335,95	797,94	-461,99
4550000	Bezoldigingen	-775,80	6 617,33	7 926,06	-1 308,73
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden	-35 442,49	35 507,27	37 675,35	-2 168,08
4750000	Te betalen btw		75 156,46	75 156,46	
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies				
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-1 833,16	1 833,16	1 833,16	
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties		4 577,95	4 577,95	
4891040	R/C binnen AGSD-boekhouding tov stad				
4891050	R/C binnen AGB CC-boekhouding tov stad	-63 658,75	1 421 632,30	1 564 879,15	-143 246,85



AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
4891080	Verrichtingen voor 3e - Cc Diest		7 107,00	22 163,00	-15 056,00
4900000	Over te dragen kosten	48 745,52	98 984,52	48 745,52	50 239,00
4920000	Toe te rekenen kosten	-286,43	286,43	574,69	-288,26
4930000	Over te dragen opbrengsten	-294 005,74	294 005,74	575 819,38	-281 813,64
4949000	Overige vorderingen uit ruiltransacties die binnen het jaar				
4991000	Te identificeren betalingen				
4992000	Te identificeren inningen		52,50	52,50	
4993000	Inhouding voor pensioenen				
4994000	wachtrekening tickets AGB CC				
4995000	wachtrekening tickets kassa AGB CC				
4996000	wachtrekening cursussen AGB CC		95,00	95,00	
4997000	wachtrekening antiekmarkt AGB CC		4 350,00	4 350,00	
4998000	Wachtrekening tickets AGB CC - overschrijvingen				
4999000	Wachtrekeningen - verrichtingen voor derden				
5540100	R/C - AGB CC Diest	487 291,81	1 502 137,61	991 617,22	510 520,39
5540102	BIU - R/C AGB CC Diest		946 164,38	946 164,38	
5540200	R/C - AGB CC Zebra Cinema	5 779,09	5 779,09	5 779,09	
5540300	Belfius Werkgroep AGB CC Diest	384,00	384,00	384,00	
5700000	Kassen	1 189,39	1 051 458,02	1 048 997,75	2 460,27
5800000	Interne overboekingen		104 989,50	104 989,50	
5805010	Interne overboekingen				
5805060	Interne overboekingen - kasboek		12 645,00	12 645,00	
5806000	Cash tickets - CC Diest		17 523,00	17 523,00	
5806010	BC balie (Paysquare/six) - CC Diest		24 841,09	24 841,09	
5806020	Overschrijving tickets - CC Diest		1 523,00	1 523,00	
5806030	Partners - CC Diest		956,50	956,50	
5806040	Diest cadoosje - CC Diest		290,00	290,00	
5806050	Cultuurcheque (Sodexo & Accor) - CC Diest		1 422,13	1 422,13	
5806060	Cultuurcheque stad Diest - CC Diest		1 468,68	1 468,68	
5806070	Mollie - CC Diest		315 012,19	315 012,19	
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	511,13			
6102001	Periodieke erfpachtvergoedingen	37 979,88	74 711,11	36 731,23	37 979,88
6110000	Elektriciteit	27 542,78	40 587,55	2 574,63	38 012,92
6111000	Gas	32 836,95	24 442,72	5 749,40	18 693,32
6113000	Water	7 173,70	7 808,34	2 119,22	5 689,12
6120999	Overige verzekeringen	4 799,45	10 058,90	4 999,43	5 059,47
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	14 561,32	12 604,20		12 604,20
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	34 835,77	45 693,67	5 001,09	40 692,58
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	252 841,90	338 713,33	12 593,02	326 120,31
6131015	Presentiegelden				
6131061	Programmatie Schoolvoorstellingen	5 105,76	11 473,56	1 768,87	9 704,69
6131062	Cursussen	16 091,17	19 898,80		19 898,80
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	1 741,23	3 311,93	897,70	2 414,23
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	45 964,85	49 167,24	11 382,51	37 784,73
6141001	Kantoorbenodigdheden	18 798,28	14 775,45	4 016,58	10 758,87
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	8 397,54	7 163,86	36,51	7 127,35
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb é)	2 865,95	2 370,97	75,71	2 295,26
6142001	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	3 847,09	1 538,11		1 538,11
6142999	Overige informaticakosten	6 589,05	17 183,06	323,39	16 859,67
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	28 226,91	47 577,48	2 081,70	45 495,78
6143007	Publiciteit, advertenties & info	35 443,02	40 487,38	8 709,20	31 778,18
6150001	Aankoop klein materieel	32 863,02	43 546,17	10 725,90	32 820,27
6150006	Lidmaatschappen	1 542,50	876,00		876,00
6150200	Huur technische materieel	3 522,21			
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	72 907,93	81 555,48	14 408,47	67 147,01
6159999	Diverse kosten				
6180000	Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen,	4 372,11	8 126,55	2 671,84	5 454,71
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen				
6301000	Afschrijvingen op imMVA	8 865,13	8 865,14		8 865,14
6302000	Afschrijvingen op MVA	101 919,73	110 666,80		110 666,80
6340000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeg	5 374,20			
6341000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugneming (-)			11 718,37	-11 718,37
6400000	Onroerende voorheffing	4 413,01	4 503,88		4 503,88





AANSLUITING WERKKAPITAAL - BUDGETTAIR RESULTAAT

	31/12/2018	31/12/2019	Correcties	31/12/2019
<b>Geldbeleggingen en liquide middelen</b>	494 644,29	512 980,66	0,00	<b>512 980,66</b>
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	493 454,90	510 520,39		510 520,39
57 Kassen	1 189,39	2 460,27		2 460,27
58 Interne overboekingen	0,00	0,00		0,00
<b>Vorderingen op ten hoogste een jaar</b>	102 732,29	96 627,37	0,00	<b>96 627,37</b>
40 Vorderingen uit ruiltransacties	29 851,23	27 271,23		27 271,23
41 Vorderingen uit niet-ruiltransacties	46 637,82	54 831,27		54 831,27
409 <i>Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	26 243,24	14 524,87		14 524,87
419 <i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	0,00	0,00		0,00
<b>Schulden op ten hoogste een jaar</b>	201 917,61	241 038,24	0,00	<b>241 038,24</b>
43 Financiële schulden	0,00	0,00		0,00
44 Diverse schulden uit ruiltransacties	99 592,34	78 282,29		78 282,29
45 Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	1 390,87	2 285,02		2 285,02
47 Schulden met betrekking tot belastingen	35 442,49	2 168,08		2 168,08
48 Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	65 491,91	158 302,85		158 302,85
499 Wachtrekeningen	0,00	0,00		0,00
	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Correcties</b>	<b>31/12/2019</b>
Geldbeleggingen en liquide middelen	494 644,29	512 980,66	0,00	512 980,66
Vorderingen op ten hoogste een jaar	102 732,29	96 627,37	0,00	96 627,37
Schulden op ten hoogste een jaar	201 917,61	241 038,24	0,00	241 038,24
<b>Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens P&amp;S</b>	<b>395 458,97</b>	<b>368 569,79</b>	<b>0,00</b>	<b>368 569,79</b>
<b>Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens J5</b>	<b>395 458,97</b>	<b>368 569,79</b>		<b>368 569,79</b>
<b>Te verantwoorden verschil</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>