

AGB GERAARDSBERGEN

Jaarrekening 2018

BBC

Inhoud BBC

K Kengetallen

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening + alternatieve afdruk

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over het boekjaar

J3 De investeringsrekening (IR) over het boekjaar

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over het boekjaar + alternatieve afdruk

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De balans per 31/12

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12

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 + alternatieve afdruk

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans + alternatieve afdruk

W Waarderingsregels

PS De proef- en saldibalans per 31/12

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

BK Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

Inhoud BBC

Boekjaar in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar in evolutie en grafiek

Balans boekjaar in grafiek

Kengetallen

AGB GERAARDSBERGEN
KENGETALLEN BOEKJAAR 2018

		2018
	Kastoestand per 31/12/2018	735.455
	Openstaande vorderingen op KT	587.147
	Openstaande schulden op KT	4.106.045
	Prijssubsidie gemeente	506.230
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	1.161.729
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	1.472.227
	Budgettair resultaat van het boekjaar	17.053
	Gecumuleerd budgettair resultaat	-2.491.659
	Autofinancieringsmarge	18.303
	Investerings in het boekjaar	126.379
	Desinvesteringen in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	
	Nieuw aangegane leningen	125.129
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018	5.096.416
	Periodieke aflossingen op leningen	292.194
	Intresten op leningen	27.562
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	265.459

De beleidsnota

- DR** Doelstellingenrealisatie
- J1** Doelstellingenrekening + alternatieve afdruk
- FT** Financiële toestand

DR Doelstellingenrealisatie

Strategische Doelstelling: Burgergerichte stad

De burger staat centraal bij de dienstverlening.

Overige Doelstelling: Klantvriendelijke, toegankelijke, efficiënte dienstverlening

De dienstverlening wordt klantvriendelijk, toegankelijk en efficiënt georganiseerd

Overige doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	21.446,12	736,31	22.234,84	736,31	24.250,00	2.500,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP002: Communicatie van het aanbod differentiëren en optimaliseren

De communicatie van het aanbod naar inwoners en andere partners wordt gedifferentieerd en geoptimaliseerd.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	21.446,12	736,31	22.234,84	736,31	24.250,00	2.500,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0007: Het cultuurcentrum maakt haar aanbod bekend via diverse communicatiekanalen.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	8.235,35	0,00	7.984,84	0,00	8.000,00	0,00

INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Communicatiekanalen

Info: Aantal gebruikte communicatiekanalen

Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	10	Startwaarde
2014-12-31	10	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	11	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	11	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	11	Tussenwaarde jaar +4
2018-12-31	12	Tussenwaarde jaar +5

- ACT0008: Het cultuurcentrum digitaliseert haar aanbod en ticketsysteem.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	13.210,77	736,31	14.250,00	736,31	16.250,00	2.500,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Website

Info: Het aanbieden van een gebruiksvriendelijke website

Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	true	Startwaarde
2014-12-31	true	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	true	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	true	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	true	Er zijn plannen om de website in 2018 helemaal te vernieuwen en gebruiksvriendelijker te maken, evenals het doorvoeren van een nieuw ticketsysteem.
2018-12-31	true	In 2019 wordt de website vernieuwd.

Indicator: Online ticketsysteem

Info: Aantal verkochte tickets via internet stimuleren en verhogen

Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2014-12-31	1800	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	3600	Tussenwaarde jaar +2

2016-12-31	5400	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	7200	Tussenwaarde jaar +4
2018-12-31	11324	Tussenwaarde jaar +5

Strategische Doelstelling: Bedrijvige stad

Geraardsbergen is een stad met een positief klimaat om tewerkstelling en economische bedrijvigheid te verhogen.

Overige Doelstelling: Ondernemerschap ondersteunen en stimuleren

Het ondernemerschap wordt ondersteund en gestimuleerd

Overige doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	54.090,00	0,00	294.050,79	0,00	3.486.488,79	360.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	3.120.110,10	330.000,00	3.600.000,00

Actieplan AP001: Creëren van een KMO-zone te Nederboelare

Creëren van een KMO-zone te Nederboelare

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	54.090,00	0,00	294.050,79	0,00	3.486.488,79	360.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	3.120.110,10	330.000,00	3.600.000,00

Gekoppelde acties:

- ACT0001: Het uitvoeren van studies voor de ontwikkeling van de KMO-zone te Nederboelare

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	42.061,90	0,00	92.450,79	0,00	167.450,79	0,00

INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Studies KMO-zone		
Info: Evolutie van de uit te voeren studies		
Meting op	Meetwaarde	Info
2016-12-31		De reeds opgestarte studies worden steeds concreter. Met alle nutsmaatschappijen werd er een voorafgaand overleg gepleegd. Ook met de administratie wegen en verkeer als met Aquafin werd in detail bekeken welke studies noodzakelijk zijn voor de realisatie van de KMO-zone te Nederboelare. Hierbij wordt het AGB begeleid door het studiebureau Antea Group. Verder werd een vooronderzoek gerealiseerd mbt het opstellen van een archeologienota en werden eerste boringen mbt de grond samenstelling uitgevoerd.
2017-12-31		In 2017 werden geen bijkomende deelstudies aangevat. Het dossier werd afgewerkt en klaar gemaakt om in te dienen voor vergunning. Uit de aanvraag blijkt echter dat er in 2018 nieuwe studies zullen moeten worden opgestart mbt meting grondwaterstanden teneinde aan de eisen van Aquafin te voldoen. Hierbij wordt het AGB nog steeds begeleid door het studiebureau Antea Group. Verdere studies rond archeologie werden niet meer uitgevoerd en zullen pas terug worden opgenomen bij de aanleg van de wegenis.
2018-12-31		In 2018 werd er een studie uitgevoerd mbt bepalen grondwatertafel. Deze is noodzakelijk om de gevraagde berekeningen uit te voeren in functie van de waterhuishouding voor het volledige gebied. Dit laat ook toe te anticiperen op de voorwaarden opgelegd door Aquafin. Het dossier werd in functie van de metingen aangepast en verder afgewerkt om opnieuw te worden ingediend. Hierbij wordt het AGB nog steeds begeleid door het studiebureau Antea Group. Verdere studies rond archeologie werden niet meer uitgevoerd en zullen pas terug worden opgenomen bij de aanleg van de wegenis.

- ACT0002: Het voeren van een onteigeningsprocedure voor de KMO-zone te Nederboelare

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: Onteigeningsprocedure KMO-zone

Info: Procedure opgestart of niet opgestart?

Meting op	Meetwaarde	Info
2016-12-31	false	De onteigeningsprocedure is nooit ten gronde uitgevoerd aangezien iedereen is overgegaan tot vrijwillige verkoop.
2017-12-31	false	De onteigeningsprocedure is nooit ten gronde uitgevoerd aangezien iedereen is overgegaan tot vrijwillige verkoop.
2018-12-31	false	De onteigeningsprocedure is nooit ten gronde uitgevoerd aangezien iedereen is overgegaan tot vrijwillige verkoop.

- ACT0003: Het aankopen van de nodige gronden bestemd voor de KMO-zone te Nederboelare

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	120.000,00	0,00	275.254,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Aankoop gronden KMO-zone

Info: Percelen aangekocht of niet aangekocht?

Meting op	Meetwaarde	Info
2016-12-31	true	Tot op heden zijn alle gronden verworven op 1 perceel na. Met deze laatste zijn er reeds mondelinge akkoorden. Enkel de administratieve kant dient hier nog afgewerkt te worden.
2017-12-31	true	Alle gronden, met uitzondering van de percelen van dhr Rens en Regie Der Gebouwen, werden verworven of er werd een overeenkomst tot ruil opgesteld. Voor het perceel van Regie Der Gebouwen is er geen zekerheid of er zal moeten overgegaan worden tot aankoop of dat we een erfdienstbaarheid met recht van doorgang zullen mogen vestigen op de grond.

2018-12-31	true	Alle gronden, met uitzondering van de percelen van dhr Rens en Regie Der Gebouwen, werden verworven of er werd een overeenkomst tot ruil opgesteld. Voor het perceel van Regie Der Gebouwen is er geen zekerheid of er zal moeten overgegaan worden tot aankoop of dat we een erfdienstbaarheid met recht van doorgang zullen mogen vestigen op de grond.
------------	------	---

- ACT0004: Het aanleggen van de KMO-zone te Nederboelare

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	50.000,00	0,00	3.011.784,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Aanleg KMO-zone		
Info: Aanleg opgestart of niet opgestart?		
Meting op	Meetwaarde	Info
2016-12-31	false	De werken voor de aanleg zullen pas opgestart worden in het najaar 2017 / voorjaar 2018. Afhankelijk van het verkrijgen van een verkavelingsvergunning.
2017-12-31	false	De werken voor de aanleg zullen pas opgestart worden in het najaar 2018. Afhankelijk van het verkrijgen van een verkavelingsvergunning.
2018-12-31	false	De werken voor de aanleg zullen pas opgestart worden in het najaar 2019. Afhankelijk van het verkrijgen van een verkavelingsvergunning.

- ACT0005: Het verkopen van de ontwikkelde percelen in de KMO-zone te Nederboelare

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Verkoop gronden KMO-zone

Info: % verkochte percelen

Meting op	Meetwaarde	Info
2016-12-31	0	Verkoop is nog niet gestart.
2017-12-31	0	Verkoop is nog niet gestart.
2018-12-31	0	Verkoop is nog niet gestart

- ACT0006: Het algemeen beheren en coördineren van de ontwikkeling van de KMO-zone te Nederboelare

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	12.028,10	0,00	31.600,00	0,00	32.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	3.120.110,10	330.000,00	3.600.000,00

Indicator: Beheer KMO-zone

Info: Evolutie algemeen beheer van het project

Meting op	Meetwaarde	Info
2016-12-31		In 2015 werden twee bulletleningen afgesloten ter financiering van de aangekochte percelen. Deze kredieten zijn terugbetaalbaar in 2017. Er zal uitgekeken worden naar een herfinanciering.
2017-12-31		De financiering werd verlengd om de periode te overbruggen tussen aankoop, realisatie en verkoop.
2018-12-31		De financiering werd verlengd om de periode te overbruggen tussen aankoop, realisatie en verkoop.

Strategische Doelstelling: Aantrekkelijke stad

Geraardsbergen is een stad waar het aangenaam is om te wonen, te werken, te leven en te verblijven.

Overige Doelstelling: Ontwikkelen van een vrijetijdsaanbod

Ontwikkelen van een vrijetijdsaanbod

Overige doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	265.727,54	194.321,45	280.832,25	345.883,84	255.030,00	184.350,00
INV	76.249,33	0,00	100.052,44	0,00	85.480,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP004: Ontwikkelen kwalitatief en afgestemd vrijetijdsaanbod

Ontwikkelen van een kwalitatief en afgestemd vrijetijdsaanbod

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	260.072,59	172.241,22	274.328,17	321.019,39	250.005,00	159.850,00
INV	76.249,33	0,00	100.052,44	0,00	85.480,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0010: Het cultuurcentrum organiseert een ruim podiumaanbod.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	200.347,51	158.144,91	196.692,59	293.519,39	175.925,00	142.850,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----	------	------	------	------	------	------

Indicator: Aanbod		
Info: Aantal aangeboden activiteiten		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2014-12-31	56	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	116	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	150	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	227	In totaal waren er 77 activiteiten georganiseerd door CC De Abdij in 2017.
2018-12-31	209	In totaal organiseerde CC 76 activiteiten, waarvan 43 podiumvoorstellingen, 13 familievoorstellingen, 2 tentoonstellingen en 21 schoolvoorstellingen en 30 vormingen.

- ACT0011: Het cultuurcentrum voorziet een degelijke technische uitrusting.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	3.491,14	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
INV	16.625,30	0,00	33.623,40	0,00	20.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- ACT0012: Het cultuurcentrum richt een feestjaar in samen met de lokale amateurgezelschappen rond haar 25-jarig bestaan in 2018.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	22.754,05	0,00	22.725,06	0,00	25.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Feestjaar		
Info: Het organiseren van activiteiten ter herdenking en viering van een X-jarig bestaan		
Meting op	Meetwaarde	Info
2018-01-01	false	Startwaarde
2018-12-31	true	25 jaar viering werd gestart met de

		programmavoorstelling door Die Verdampte Spielerei. Stan Van Samang, Guido Belcanto en Herwig De Weerdts openen het 25 jarig seizoen.
--	--	---

- ACT0013: Reguliere werking van het cultuurcentrum voor het mogelijk maken van de uitvoering van de Vlaamse beleidsprioriteiten.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	23.009,06	0,00	32.395,73	0,00	34.030,00	0,00
INV	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- ACT0014: Het cultuurcentrum zet gekwalificeerd personeel in voor de realisatie van de Vlaamse beleidsprioriteiten

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: Personeel		
Info: De inzet van personeel		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	true	Startwaarde
2014-12-31	true	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	true	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	true	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	true	Tussenwaarde jaar +4
2018-12-31	true	Tussenwaarde jaar +5

- ACT0015: De bibliotheek biedt een onafhankelijk en pluriform informatieaanbod aan

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	14.096,31	0,00	27.500,00	0,00	17.000,00
INV	59.624,03	0,00	61.429,04	0,00	60.480,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- ACT0016: De bibliotheek gebruikt een collectiemanagement-tool om het aanbod beter af te stemmen op de vraag

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- ACT0017: De bibliotheek neemt deel aan het project bibliotheekportalen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	8.956,04	0,00	9.000,00	0,00	2.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Bibliotheekportalen		
Info: Deelname		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	true	Startwaarde
2014-12-31	true	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	true	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	true	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	true	Tussenwaarde jaar +4
2018-12-31	true	Tussenwaarde jaar +5

- ACT0018: De bibliotheek biedt digitale boeken aan voor jeugd en volwassenen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.514,79	0,00	1.514,79	0,00	1.050,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Digitale boeken		
Info: Het aanbieden van digitale boeken		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	true	Startwaarde

2014-12-31	true	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	true	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	true	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	true	Tussenwaarde jaar +4
2018-12-31	true	Tussenwaarde jaar +5

- ACT0019: De bibliotheek zet gekwalificeerd personeel in voor de realisatie van de Vlaamse beleidsprioriteiten

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: Personeel		
Info: De inzet van personeel		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	true	Startwaarde
2014-12-31	true	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	true	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	true	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	true	Tussenwaarde jaar +4
2018-12-31	true	Tussenwaarde jaar +5

Actieplan AP005: Ondersteunen verenigingen en versterken sociaal weefsel

Er is een integraal en actief beleid om vrijwilligers en verenigingen te ondersteunen en het sociaal weefsel te versterken

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	4.898,55	21.570,82	5.504,08	23.764,45	4.025,00	24.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0020: Het cultuurcentrum biedt ruimte aan voor de ondersteuning van lokale verenigingen en amateurkunsten.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	4.898,55	21.570,82	5.504,08	23.764,45	4.025,00	24.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Ondersteuning		
Info: Aantal activiteiten van verenigingen, lokale kunstenaars, amateurkunsten		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2014-12-31	20	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	40	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	60	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	80	Tussenwaarde jaar +4
2018-12-31	100	CC heeft ondersteuning verleend aan 100 activiteiten in 2018.

Actieplan AP006: Ondersteunen gemeenschapsbevorderende initiatieven

Ondersteunen en ontwikkelen van gemeenschapsbevorderende initiatieven

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	756,40	509,41	1.000,00	1.100,00	1.000,00	500,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0021: Het cultuurcentrum organiseert een ruim en breed vormingsaanbod.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: Vorming		
Info: Aantal aangeboden workshops, omkadering bij podiumactiviteiten		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2014-12-31	11	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	16	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	24	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	33	Tussenwaarde jaar +4
2018-12-31	30	30 vormingen waarvan 19 in samenwerking met Vormingplus

- ACT0022: De bibliotheek organiseert gemeenschapsvormende activiteiten

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	756,40	509,41	1.000,00	1.100,00	1.000,00	500,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Gemeenschapsvorming		
Info: Aantal aangeboden activiteiten		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2014-12-31	3	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	6	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	9	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	19	Tussenwaarde jaar +4
2018-12-31	28	Tussenwaarde jaar +5

Strategische Doelstelling: Zorgzame stad

Geraardsbergen is een stad waar het beleid erop gericht is de hele bevolking te betrekken en laten participeren aan het maatschappelijk leven.

Overige Doelstelling: Gelijke kansen voor iedereen

Gelijke kansen voor iedereen

Overige doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	5.013,31	1.265,71	6.994,21	2.700,00	5.520,00	1.550,00
INV	2.304,24	0,00	2.313,14	0,00	5.920,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP007: Voeren van een flankerend onderwijsbeleid

Voeren van een flankerend onderwijsbeleid

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	887,70	2,83	1.642,70	300,00	1.350,00	400,00
INV	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0023: De bibliotheek werkt samen met scholen en heeft een ruime dienstverlening naar scholen toe

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	887,70	2,83	1.642,70	300,00	1.350,00	400,00

INV	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Scholenwerking

Info: Aantal acties

Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2014-12-31	6	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	12	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	18	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	26	Tussenwaarde jaar +4
2018-12-31	36	Tussenwaarde jaar +5

Indicator: Bereik klassen

Info: Aantal klasbezoeken

Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2014-12-31	460	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	920	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	1390	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	1886	Tussenwaarde jaar +4
2018-12-31	2341	Tussenwaarde jaar +5

Actieplan AP008: Strijden tegen sociale uitsluiting en kansarmoede

Strijden tegen sociale uitsluiting en kansarmoede in samenwerking met de partners

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	370,00	56,60	500,00	0,00	700,00	150,00
INV	304,24	0,00	313,14	0,00	200,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0024: De bibliotheek voorziet in een aangepaste dienstverlening voor mensen met beperkte mobiliteit en moeilijk bereikbare doelgroepen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	370,00	56,60	500,00	0,00	700,00	150,00
INV	304,24	0,00	313,14	0,00	200,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Doelgroepenbeleid		
Info: Aantal deelnemers		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2014-12-31	65	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	130	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	195	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	547	Resultaten liggen veel hoger dan gepland omdat subsidies (en extra personeel) werden verkregen voor voorleesprojecten aan kansarme kinderen.
2018-12-31	1282	Resultaten liggen veel hoger dan gepland wegens inzet van extra personeel en vrijwilligers

Actieplan AP009: Ontwikkelen drempelverlagende initiatieven

Ontwikkelen van drempelverlagende initiatieven voor participatie voor vrije tijd

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	657,57	929,87	1.230,00	1.900,00	1.090,00	600,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0025: De bibliotheek zet in op de bevordering van e-inclusie bij moeilijk bereikbare doelgroepen en op de verhoging van informatiegeletterdheid en mediawijsheid

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	657,57	929,87	1.230,00	1.900,00	1.090,00	600,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: E-inclusie, mediawijsheid

Info: Aantal acties

Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2014-12-31	5	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	10	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	15	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	45	Resultaten liggen veel hoger dan gepland omdat subsidies werden verkregen voor mediawijsheid-projecten bij kansarme gezinnen.
2018-12-31	78	Tussenwaarde jaar +5

Actieplan AP010: Ontwikkelen en ondersteunen van cultuureducatieve projecten

Ontwikkelen en ondersteunen van cultuureducatieve projecten

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	3.098,04	276,41	3.621,51	500,00	2.380,00	400,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	3.720,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0026: De bibliotheek organiseert uitbreidingsactiviteiten ter bevordering van cultuureducatie en leesmotivatie, speciaal voor moeilijk bereikbare doelgroepen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	3.098,04	276,41	3.621,51	500,00	2.380,00	400,00

INV	0,00	0,00	0,00	0,00	3.720,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Cultuureducatie en leesmotivatie

Info: Aantal acties

Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2014-12-31	4	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	8	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	12	Tussenwaarde jaar +3
2017-12-31	29	Tussenwaarde jaar +4
2018-12-31	58	Resultaten liggen veel hoger dan gepland wegens inzet extra personeel en vrijwilligers

J1 Doelstellingenrekening
+
alternatieve afdruk

J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BESTUUR	65.954	12.827	-53.127	63.671	12.827	-50.844	45.756	14.600	-31.156
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	65.954	12.827	-53.127	63.671	12.827	-50.844	45.756	14.600	-31.156
Exploitatie	63.319	12.827	-50.492	61.036	12.827	-48.209	43.220	14.600	-28.620
Investerings	2.635		-2.635	2.635		-2.635	2.536		-2.536
Andere									
ALGEMENE FINANCIERING	333.062	126.747	-206.315	345.284	3.347.906	3.002.622	669.781	3.857.138	3.187.357
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	333.062	126.747	-206.315	345.284	3.347.906	3.002.622	669.781	3.857.138	3.187.357
Exploitatie	39.618	1.618	-38.001	49.619	5.367	-44.252	47.138	2	-47.136
Investerings	1.250		-1.250	1.250		-1.250			
Andere	292.194	125.129	-167.064	294.414	3.342.538	3.048.124	622.643	3.857.136	3.234.493
CULTUUR EN VRIJE TIJD	1.120.511	1.403.062	282.550	1.290.100	1.578.115	288.015	1.365.850	1.354.707	-11.143
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1.120.511	1.403.062	282.550	1.290.100	1.578.115	288.015	1.365.850	1.354.707	-11.143
Exploitatie	1.013.796	1.403.062	389.266	1.091.557	1.578.115	486.558	1.111.250	1.354.707	243.457
Investerings	106.716		-106.716	198.543		-198.543	254.600		-254.600
Andere									
ZICH VERPLAATSEN EN MOBILITEIT	17.124	54.720	37.596	23.344	54.720	31.376	770	65.520	64.750
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	17.124	54.720	37.596	23.344	54.720	31.376	770	65.520	64.750
Exploitatie	1.346	54.720	53.375	3.344	54.720	51.376	770	65.520	64.750
Investerings	15.779		-15.779	20.000		-20.000			
Andere									

J1: De financiële doelstellingenrekening**Jaarrekening 2018**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ONDERNEMEN EN WERKEN	43.651		-43.651	264.051		-264.051	3.456.489	360.000	-3.096.489
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	43.651		-43.651	264.051		-264.051	3.456.489	360.000	-3.096.489
Exploitatie	43.651		-43.651	264.051		-264.051	3.456.489	360.000	-3.096.489
Investerings									
Andere									
Totalen	1.580.303	1.597.356	17.053	1.986.450	4.993.567	3.007.118	5.538.645	5.651.965	113.319
Exploitatie	1.161.729	1.472.227	310.497	1.469.607	1.651.029	181.422	4.658.867	1.794.829	-2.864.038
Investerings	126.379		-126.379	222.428		-222.428	257.136		-257.136
Andere	292.194	125.129	-167.064	294.414	3.342.538	3.048.124	622.643	3.857.136	3.234.493

J1: De financiële doelstellingenrekening

ALTERNATIEVE AFDRUK

Jaarrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Overig beleid	1.580.303	1.597.356	17.053	1.986.450	4.993.567	3.007.118	5.538.645	5.651.965	113.319
Exploitatie	1.161.729	1.472.227	310.497	1.469.607	1.651.029	181.422	4.658.867	1.794.829	-2.864.038
Investerings	126.379		-126.379	222.428		-222.428	257.136		-257.136
Andere	292.194	125.129	-167.064	294.414	3.342.538	3.048.124	622.643	3.857.136	3.234.493
Totale	1.580.303	1.597.356	17.053	1.986.450	4.993.567	3.007.118	5.538.645	5.651.965	113.319
Exploitatie	1.161.729	1.472.227	310.497	1.469.607	1.651.029	181.422	4.658.867	1.794.829	-2.864.038
Investerings	126.379		-126.379	222.428		-222.428	257.136		-257.136
Andere	292.194	125.129	-167.064	294.414	3.342.538	3.048.124	622.643	3.857.136	3.234.493

FT Financiële toestand

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	310.497	181.422	-2.864.038
<i>A. Uitgaven</i>	1.161.729	1.469.607	4.658.867
<i>B. Ontvangsten</i>	1.472.227	1.651.029	1.794.829
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	1.472.227	1.651.029	1.794.829
II. Investeringsbudget (B-A)	-126.379	-222.428	-257.136
<i>A. Uitgaven</i>	126.379	222.428	257.136
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	-167.064	3.048.124	3.234.493
<i>A. Uitgaven</i>	292.194	294.414	622.643
1. Aflossing financiële schulden	292.194	294.414	622.643
a. Periodieke aflossingen	292.194	294.414	292.643
b. Niet-periodieke aflossingen			330.000
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	125.129	3.342.538	3.857.136
1. Op te nemen leningen en leasings	125.129	3.342.538	3.857.136
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	17.053	3.007.118	113.319
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	-2.508.713	-2.508.713	198.264
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	-2.491.659	498.405	311.583
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-2.491.659	498.405	311.583

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	338.059	228.705	-2.817.005
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	1.472.227	1.651.029	1.794.829
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	1.134.168	1.422.324	4.611.834
1. Exploitatie-uitgaven	1.161.729	1.469.607	4.658.867
2. Nettokosten van de schulden	27.562	47.283	47.033
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	319.756	341.697	339.676
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	292.194	294.414	292.643
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	27.562	47.283	47.033
Autofinancieringsmarge (I-II)	18.303	-112.992	-3.156.681

De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over het boekjaar
- J3** De investeringsrekening (IR) over het boekjaar
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over het boekjaar + alternatieve afdruk

J2 De exploitatierekening (ER) over het boekjaar

J2: De exploitatierekening

Jaarrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BESTUUR	63.319	12.827	-50.492	61.036	12.827	-48.209	43.220	14.600	-28.620
ALGEMENE FINANCIERING	39.618	1.618	-38.001	49.619	5.367	-44.252	47.138	2	-47.136
CULTUUR EN VRIJE TIJD	1.013.796	1.403.062	389.266	1.091.557	1.578.115	486.558	1.111.250	1.354.707	243.457
ZICH VERPLAATSEN EN MOBILITEIT	1.346	54.720	53.375	3.344	54.720	51.376	770	65.520	64.750
ONDERNEMEN EN WERKEN	43.651		-43.651	264.051		-264.051	3.456.489	360.000	-3.096.489
Totalen	1.161.729	1.472.227	310.497	1.469.607	1.651.029	181.422	4.658.867	1.794.829	-2.864.038

J3 De investeringsrekening (IR) over het boekjaar

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar**Jaarrekening 2018**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BESTUUR	2.635		-2.635	2.635		-2.635	2.536		-2.536
ALGEMENE FINANCIERING	1.250		-1.250	1.250		-1.250			
CULTUUR EN VRIJE TIJD	106.716		-106.716	198.543		-198.543	254.600		-254.600
ZICH VERPLAATSEN EN MOBILITEIT	15.779		-15.779	20.000		-20.000			
ONDERNEMEN EN WERKEN									
Totalen	126.379		-126.379	222.428		-222.428	257.136		-257.136

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J4: Afgesloten Investeringsenveloppes**Jaarrekening 2018**

Er zijn geen afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over
het boekjaar
+
alternatieve afdruk

J5: De liquiditeitenrekening
 Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	310.497	181.422	-2.864.038
<i>A. Uitgaven</i>	1.161.729	1.469.607	4.658.867
<i>B. Ontvangsten</i>	1.472.227	1.651.029	1.794.829
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	1.472.227	1.651.029	1.794.829
II. Investeringsbudget (B-A)	-126.379	-222.428	-257.136
<i>A. Uitgaven</i>	126.379	222.428	257.136
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	-167.064	3.048.124	3.234.493
<i>A. Uitgaven</i>	292.194	294.414	622.643
1. Aflossing financiële schulden	292.194	294.414	622.643
a. Periodieke aflossingen	292.194	294.414	292.643
b. Niet-periodieke aflossingen			330.000
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	125.129	3.342.538	3.857.136
1. Op te nemen leningen en leasings	125.129	3.342.538	3.857.136
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	17.053	3.007.118	113.319
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	-2.508.713	-2.508.713	198.264
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	-2.491.659	498.405	311.583
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-2.491.659	498.405	311.583

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

J5: De liquiditeitenrekening
 Geconsolideerd

ALTERNATIEVE AFDRUK
Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	310.497	181.422	-2.864.038
<i>A. Uitgaven</i>	1.161.729	1.469.607	4.658.867
<i>B. Ontvangsten</i>	1.472.227	1.651.029	1.794.829
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	1.472.227	1.651.029	1.794.829
II. Investeringsbudget (B-A)	-126.379	-222.428	-257.136
<i>A. Uitgaven</i>	126.379	222.428	257.136
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	-167.064	3.048.124	3.234.493
<i>A. Uitgaven</i>	292.194	294.414	622.643
1. Aflossing financiële schulden	292.194	294.414	622.643
a. Periodieke aflossingen	292.194	294.414	292.643
b. Niet-periodieke aflossingen			330.000
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	125.129	3.342.538	3.857.136
1. Op te nemen leningen en leasings	125.129	3.342.538	3.857.136
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	17.053	3.007.118	113.319
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	-2.508.713	-2.508.713	198.264
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	-2.491.659	498.405	311.583
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-2.491.659	498.405	311.583
IX. Financiering op korte termijn	3.500.000		
X. Saldo	1.008.341	498.405	311.583

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De balans per 31/12

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12

J6 De balans per 31/12

Schema J6: De Balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	4.239.628	4.334.699
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	735.455	787.750
B. Vorderingen op korte termijn	587.147	669.662
1. Vorderingen uit ruiltransacties	365.967	486.288
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	221.180	183.374
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.908.487	2.872.128
D. Overlopende rekeningen van het actief	8.539	5.159
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	4.827.714	4.936.121
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	1.250	
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	4.825.230	4.934.196
1. Gemeenschapsgoederen		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Wegen en overige infrastructuur</i>		
c. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>		
d. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
e. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
f. <i>Erfgoed</i>		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.825.230	4.934.196
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	114.374	114.374
b. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>	214.024	231.114
c. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	9.801	9.776
d. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	4.487.031	4.578.933
3. Overige materiële vaste activa		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa	1.234	1.924
TOTAAL ACTIVA	9.067.343	9.270.820

Schema J6: De Balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	8.937.002	9.253.962
A. Schulden op korte termijn	4.106.045	4.257.979
1. Schulden uit ruiltransacties	3.808.585	3.947.221
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>		
<i>b. Financiële schulden</i>	3.500.000	3.500.000
<i>c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	308.585	447.221
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	27.449	42.182
3. Overlopende rekeningen van het passief	4.551	1.079
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	265.459	267.497
B. Schulden op lange termijn	4.830.957	4.995.983
1. Schulden uit ruiltransacties	4.830.957	4.995.983
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
<i>b. Financiële schulden</i>	4.830.957	4.995.983
<i>c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	130.341	16.858
TOTAAL PASSIVA	9.067.343	9.270.820

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	1.350.451	1.523.516
A. Operationele kosten	1.320.849	1.495.417
1. Goederen en diensten	1.070.370	1.082.644
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		16.633
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	233.281	389.922
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	17.197	6.218
B. Financiële kosten	29.602	28.100
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	1.472.227	1.484.668
A. Operationele opbrengsten	1.471.711	1.484.607
1. Opbrengsten uit de werking	1.430.457	1.441.081
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	3.911	10.814
a. <i>algemene werkingssubsidies</i>		
b. <i>Specifieke werkingssubsidies</i>	3.911	10.814
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	37.343	32.712
B. Financiële opbrengsten	516	61
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	121.776	-38.849
A. Operationeel overschot/tekort	150.862	-10.810
B. Financieel overschot/tekort	-29.087	-28.039
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	121.776	-38.849
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	8.293	
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	113.483	-38.849

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 + alternatieve afdruk
- S** Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

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

AGB GERAARDSBERGEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
0510	Nijverheid	603		3.011.784	-3.011.784	Het project "KMO-zone Nederboelare" (actieplan AP001) heeft vertraging. Er wordt een nieuwe raming gemaakt voor 2019.
0510	Nijverheid	605	43.651	444.205	-400.554	Het project "KMO-zone Nederboelare" (actieplan AP001) heeft vertraging. Er wordt een nieuwe raming gemaakt voor 2019.
0701	Cultuurcentrum	602		148.000	-148.000	De uitgaven voor de vergoeding van artiesten/sprekers/lesgevers worden geboekt in rubriek 613 ipv rubriek 602. Het bijhorende budget kon pas bij budgetherziening worden overgeheveld.
0701	Cultuurcentrum	613	202.066	15.000	187.066	- De uitgaven voor de vergoeding van artiesten/sprekers/lesgevers worden geboekt in rubriek 613 ipv rubriek 602. Het bijhorende budget kon pas bij budgetherziening worden overgeheveld. - 9.000 EUR extra uitgaven dan gebudgetteerd, voornamelijk aan vergoedingen van artiesten/sprekers/lesgevers. - 11.000 EUR extra budget gevraagd voor de inzet van freelance techniekers (ter vervanging van een personeelslid die uit dienst is gegaan). - De uitgaven voor de organisatie van een feestjaar ikv 25 jarig bestaan van het cultuurcentrum worden voor 19.000 EUR geboekt in rubriek 613 ipv rubriek 615. Het bijhorende budget kon pas bij budgetherziening worden overgeheveld.
0701	Cultuurcentrum	615	16.775	52.875	-36.100	- De uitgaven voor de organisatie van een feestjaar ikv 25 jarig bestaan van het cultuurcentrum worden voor 19.000 EUR geboekt in rubriek 613 ipv rubriek 615. Het bijhorende budget kon pas bij budgetherziening worden overgeheveld. - Er werd 17.000 EUR teveel gebudgetteerd voor uitgaven oa. herstellingen.
0719	Overige evenementen	615	91.066	130.880	-39.814	Er werd minder uitgegeven dan voorzien. Bij budgetherziening werd reeds 29.000 EUR geschrapt.
0719	Overige evenementen	602		25.000	-25.000	De uitgaven voor de vergoeding van artiesten/sprekers/lesgevers worden geboekt in rubriek 613 ipv rubriek 602. Het bijhorende budget kon pas bij budgetherziening worden overgeheveld.
0719	Overige evenementen	613	185.200	172.050	13.150	- De uitgaven voor de vergoeding van artiesten/sprekers/lesgevers worden geboekt in rubriek 613 ipv rubriek 602. Het bijhorende budget kon pas bij budgetherziening worden overgeheveld. - Er werd globaal 11.000 EUR minder uitgegeven, voornamelijk aan vergoedingen van artiesten/sprekers/lesgevers en derden.
0719	Overige evenementen	603		19.700	-19.700	De uitgaven voor catering worden geboekt in rubriek 614 ipv rubriek 603 en rubriek 604. Het bijhorende budget kon pas bij budgetherziening worden overgeheveld.
0719	Overige evenementen	604	3.884	14.000	-10.116	De uitgaven voor catering worden geboekt in rubriek 614 ipv rubriek 603 en rubriek 604. Het bijhorende budget kon pas bij budgetherziening worden overgeheveld.

AGB GERAARDSBERGEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

0719	Overige evenementen	614	26.420	13.810	12.610	- De uitgaven voor catering worden geboekt in rubriek 614 ipv rubriek 603 en rubriek 604. Het bijhorende budget kon pas bij budgetherziening worden overgeheveld. - Er werd globaal 17.000 EUR minder uitgegeven, voornamelijk aan onthaal- en receptiekosten en catering.
0740	Sport	604	47.280	35.000	12.280	Meer kosten voor aankoop dranken wegens meer drankverkoop.
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	6500	27.562	47.033	-19.471	Minder intresten betaald op korte termijn financiering door een gunstige variabele rentevoet.
0190	Overig algemeen bestuur	614	23.929	5.400	18.529	- Stijging van de postkosten met 6.500 EUR - Stijging van het aantal licenties in CRM pakket: 11.500 EUR meer uitgaven

AGB GERAARDSBERGEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0510	Nijverheid	702		360.000	-360.000	Het project "KMO-zone Nederboelare" (actieplan AP001) heeft vertraging. Er wordt een nieuwe raming gemaakt voor 2019.
0740	Sport	702	116.017	80.000	36.017	Meer inkomsten uit drankverkoop dan voorzien. Bij budgetherziening werd reeds 25.000 EUR toegevoegd.
0740	Sport	706	131.480	100.000	31.480	Meer inkomsten uit toegangsgelden dan voorzien. Bij budgetherziening werd reeds 30.000 EUR toegevoegd.
0719	Overige evenementen	702	39.681	68.000	-28.319	Minder inkomsten uit drankverkoop en VIP-arrangementen dan voorzien. Bij budgetherziening werd reeds 28.000 EUR geschrapt.
0719	Overige evenementen	706	87.294	108.750	-21.456	Minder inkomsten uit toegangsgelden dan voorzien.
0719	Overige evenementen	700	175.555	161.890	13.665	Meer inkomsten uit publiciteit dan voorzien. Bij budgetherziening werd reeds 8.350 EUR toegevoegd.
0701	Cultuurcentrum	706	171.177	157.000	14.177	Meer inkomsten uit toegangsgelden dan voorzien.
0701	Cultuurcentrum	707	506.230	493.117	13.113	De prijssubsidie vanwege de Stad valt hoger uit dan voorzien doordat de ticketverkoop (= de basis waarop de subsidie berekend wordt) iets hoger is dan gebudgetteerd.
0220	Parkeren	706	54.720	65.520	-10.800	Minder inkomsten uit toegangsgelden dan voorzien doordat de parking op weekdays buiten gebruik was.

TJ1 Exploitatierkening per BDOM

Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

	Code	Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	Algemene financiering	CULTUUR EN VRIJE TIJD	ZICH VERPLAATSEN EN MOBILITEIT	ONDERNEMEN EN WERKEN
I. Uitgaven		1.161.729	63.319	39.618	1.013.796	1.346	43.651
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>1.123.834</i>	<i>63.319</i>	<i>3.019</i>	<i>1.012.500</i>	<i>1.346</i>	<i>43.651</i>
1. Goederen en diensten	60/1	1.106.632	63.189	905	997.542	1.346	43.651
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62						
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648						
4. Toegestane werkingssubsidies	649						
5. Andere operationele uitgaven	640/7	17.202	130	2.114	14.958		
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	29.602		28.306	1.296		
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694	8.293		8.293			
II. Ontvangsten		1.472.227	12.827	1.618	1.403.062	54.720	
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>1.471.711</i>	<i>12.827</i>	<i>1.102</i>	<i>1.403.062</i>	<i>54.720</i>	
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.430.457	12.827		1.362.910	54.720	
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73						
3. Werkingssubsidies	740	3.911			3.911		
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748						
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	37.343		1.102	36.241		
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	516		516			
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794						
III. Saldo		310.497	-50.492	-38.001	389.266	53.375	-43.651

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		1.161.729	1.940.219	1.609.102
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>1.123.834</i>	<i>1.912.120</i>	<i>1.575.422</i>
1. Goederen en diensten	60/1	1.106.632	1.889.264	1.238.895
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62		16.633	325.246
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	17.202	6.223	11.281
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	29.602	28.100	33.680
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694	8.293		
II. Ontvangsten		1.472.227	1.484.668	1.269.942
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>1.471.711</i>	<i>1.484.607</i>	<i>1.269.940</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.430.457	1.441.081	808.872
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		3.911	10.814	3.335
a. Algemene werkingssubsidies				
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4			
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	3.911	10.814	3.335
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	37.343	32.712	457.733
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	516	61	2
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		310.497	-455.552	-339.159

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	Algemene financiering	CULTUUR EN VRIJE TIJD	ZICH VERPLAATSEN EN MOBILITEIT	ONDERNEMEN EN WERKEN
I. Investerings in financiële vaste activa		1.250		1.250			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280						
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	1.250		1.250			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282						
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283						
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8						
II. Investerings in materiële vaste activa		125.129	2.635		106.716	15.779	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		125.129	2.635		106.716	15.779	
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9						
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8						
3. Roerende goederen	23/4	108.592	2.635		105.957		
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	16.537			759	15.779	
5. Erfgoed	27						
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>							
1. Onroerende goederen	260/4						
2. Roerende goederen	265/9						
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906						
III. Investerings in immateriële vaste activa	21						
IV. Toegestane investeringssubsidies	664						
TOTAAL UITGAVEN		126.379	2.635	1.250	106.716	15.779	

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	Algemene financiering	CULTUUR EN VRIJE TIJD	ZICH VERPLAATSEN EN MOBILITEIT	ONDERNEMEN EN WERKEN
I. Verkoop van financiële vaste activa							
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280						
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281						
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282						
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283						
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8						
II. Verkoop van materiële vaste activa							
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>							
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9						
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8						
3. Roerende goederen	23/4						
4. Leasing en soortgelijke rechten	252						
5. Erfgoed	27						
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>							
1. Onroerende goederen	260/4						
2. Roerende goederen	265/9						
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176						
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21						
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2						
TOTAAL ONTVANGSTEN							

B-RI Verklaring materiële verschillen
tussen budget en rekeningen
(investering)

AGB GERAARDSBERGEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sport	235-0	454	73.000	-72.546	- 59.000 EUR investeringen werden uitgesteld en overgedragen naar 2019. - 14.000 EUR investeringen voor het zwembad werden geschrapt.
0740	Sport	253-0		19.000	-19.000	- 11.000 EUR investeringen werden uitgesteld en overgedragen naar 2019. - 8.000 EUR investeringen voor het zwembad werden geschrapt.
0750	Jeugd	235-0	3.966	31.700	-27.734	Investeringsen werden uitgesteld. Het resterende budget wordt overgedragen naar 2019.
0220	Parkeren	253-0	15.779		15.779	Er werd gebruik gemaakt van 10.000 EUR overgedragen budget uit 2017. De werkelijke investeringen lagen echter hoger dan de raming in 2017.
0703	Openbare bibliotheken	235-0	63.669	74.000	-10.331	Investeringsen werden uitgesteld. Het resterende budget wordt overgedragen naar 2019.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		1.250		
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	1.250		
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		125.129	146.662	705.160
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		125.129	146.662	705.160
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	108.592	120.769	91.808
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	16.537	25.892	613.352
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		1.359	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		126.379	148.021	705.160

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa				
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
	150-180			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	4951/2		-1.017.307	91.970
TOTAAL ONTVANGSTEN			-1.017.307	91.970

TJ5 Stand kredieten per
investeringsenveloppe

Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Jaarrekening 2018

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
ALGFIN : Desinvesteringen, subsidies, schenkingen	1.250	1.250	0	1.250	0	213.124	213.124	0
Bibliotheek : Bibliotheek	8.734.073	343.617	8.390.455	343.617	8.390.455			
CC De Abdij : Cultuurcentrum De Abdij	178.823	104.825	73.998	104.825	73.998			
ICT : ICT	114.578	73.316	41.262	73.316	41.262	-10.319	-231.055	220.736
JC De Spiraal : Jeugdcentrum De Spiraal	168.284	90.779	77.504	90.779	77.504			
PK Den Bleek : Parking Den Bleek	684.344	680.123	4.221	680.123	4.221			
Sport : Sportinfrastructuur	6.153.400	813.793	5.339.607	813.793	5.339.607			

TJ6 Evolutie van de
liquiditeitenrekening
+
alternatieve afdruk

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		310.497	-455.552	-339.159
<i>A. Uitgaven</i>		1.161.729	1.940.219	1.609.102
<i>B. Ontvangsten</i>		1.472.227	1.484.668	1.269.942
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		1.472.227	1.484.668	1.269.942
II. Investeringsbudget (B-A)		-126.379	-1.165.328	-613.190
<i>A. Uitgaven</i>		126.379	148.021	705.160
<i>B. Ontvangsten</i>			-1.017.307	91.970
III. Andere (B-A)		-167.064	-1.543.580	479.883
<i>A. Uitgaven</i>		292.194	3.308.908	133.307
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	292.194	308.108	133.307
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4		3.000.000	
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties			800	
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178		800	
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		125.129	1.765.328	613.190
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	125.129	1.165.328	613.190
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties			600.000	
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2		600.000	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		17.053	-3.164.460	-472.466
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		-2.508.713	655.747	1.128.213
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		-2.491.659	-2.508.713	655.747
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		-2.491.659	-2.508.713	655.747

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	0	0

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

ALTERNATIEVE AFDRUK

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		310.497	-455.552	-339.159
<i>A. Uitgaven</i>		1.161.729	1.940.219	1.609.102
<i>B. Ontvangsten</i>		1.472.227	1.484.668	1.269.942
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		1.472.227	1.484.668	1.269.942
II. Investeringsbudget (B-A)		-126.379	-1.165.328	-613.190
<i>A. Uitgaven</i>		126.379	148.021	705.160
<i>B. Ontvangsten</i>			-1.017.307	91.970
III. Andere (B-A)		-167.064	-1.543.580	479.883
<i>A. Uitgaven</i>		292.194	3.308.908	133.307
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	292.194	308.108	133.307
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4		3.000.000	
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties			800	
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178		800	
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		125.129	1.765.328	613.190
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	125.129	1.165.328	613.190
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties			600.000	
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2		600.000	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		17.053	-3.164.460	-472.466
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		-2.508.713	655.747	1.128.213
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		-2.491.659	-2.508.713	655.747
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		-2.491.659	-2.508.713	655.747
IX. Financiering op korte termijn		3.500.000	3.500.000	500.000
X. Saldo		1.008.341	991.287	1.155.747

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

[ALTERNATIEVE AFDRUK](#)

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	0	0

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringsubsidies

Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies Jaarrekening 2018

Er zijn geen toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans + alternatieve afdruk
- W** Waarderingsregels
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12
- RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- BK** Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

TJ7 Toelichting bij de balans
+
alternatieve afdruk

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderinge n	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		1.250				1.250
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa		1.250				1.250

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderinge n	Afschrijvingen	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.934.196	-262.051			-153.085		4.825.230
A. Terreinen en gebouwen	114.374						114.374
B. Installaties, machines en uitrusting	231.114	-242.462			-225.373		214.024
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	9.776	-24.296			-24.322		9.801
D. Leasing en soortgelijke rechten	4.578.933	4.707			96.609		4.487.031
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	4.934.196	-262.051			-153.085		4.825.230

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 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	4.995.983	125.129		-290.156	4.830.957
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	4.995.983	125.129		-290.156	4.830.957
1. Leningen ten laste van het bestuur	1.366.437	125.129		-239.620	1.251.946
2. Leasings ten laste van het bestuur	3.629.546			-50.536	3.579.011
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	3.767.497		292.194	290.156	3.765.459
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	3.767.497		292.194	290.156	3.765.459
1. Leningen ten laste van het bestuur	3.716.962		241.658	239.620	3.714.924
2. Leasings ten laste van het bestuur	50.536		50.536	50.536	50.536
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	8.763.480	125.129	292.194		8.596.416

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

ALTERNATIEVE AFDRUK

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	4.995.983	125.129		-290.156	4.830.957
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	4.995.983	125.129		-290.156	4.830.957
1. Leningen ten laste van het bestuur	1.366.437	125.129		-239.620	1.251.946
2. Leasings ten laste van het bestuur	3.629.546			-50.536	3.579.011
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Financiële schulden op korte termijn	3.767.497		292.194	290.156	3.765.459
A. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	267.497		292.194	290.156	265.459
1. Leningen	216.962		241.658	239.620	214.924
2. Leasings	50.536		50.536	50.536	50.536
B. Financiële schulden op korte termijn	3.500.000				3.500.000
Totaal financiële schulden	8.763.480	125.129	292.194		8.596.416

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016			-544.293	1.017.307	473.014
II. Boekhoudkundige wijzigingen	44.783				44.783
III. Herwerkte balans	44.783		-544.293	1.017.307	517.797
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-1.017.307	-1.017.307
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				-1.399.376	-1.399.376
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				382.069	382.069
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			516.368		516.368
V. Balans op einde boekjaar 2017	44.783		-27.925		16.858
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018			113.483		113.483
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			113.483		113.483
VII. Balans op einde boekjaar 2018	44.783		85.558		130.341

W Waarderingsregels

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, d.i. het continuïteitsprincipe, 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.

Deze waarderingsregels zijn conform het besluit van de Vlaamse regering omtrent BBC (beleids- en beheerscyclus) en zijn niet strijdig met de Belgische boekhoudwetgeving. Daar waar beide regelgevingen toch verschillen zullen de geconverteerde cijfers gepubliceerd worden bij de nationale bank van België conform de Belgische boekhoudwetgeving.



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 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 opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van activa met 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. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaaarde 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. De invorderbaarheid kan als onzeker beschouwd worden na verloop van 2 jaar.

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

De financieel beheerder boekt een minderwaarde voor de oninvorderbare vorderingen verschuldigd door schuldenaren van wie de insolventieit bewezen is door om het even welk bewijsstuk.

Kan er uiteindelijk toch nog een gedeelte van de vordering worden geïnd, dan leidt dit tot de registratie van een meerwaarde.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaaarde 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 de voorraden uit te drukken die een substantiële invloed hebben op de getrouwe weergave van de brutowinstmarge.

De diverse categorieën van voorraden zullen initieel gewaardeerd worden als volgt:

- Grond- en hulpstoffen, handelsgoederen :
 - Verworven bij ruiltransacties: aanschaffingsprijs / FIFO
 - Verworven bij niet-ruiltransacties: marktwaarde / FIFO
- Onroerende goederen bestemd voor verkoop :
 - Verworven bij ruiltransacties: aanschaffingsprijs / individualisering
 - Verworven bij niet-ruiltransacties: marktwaarde / individualisering
- Goederen in bewerking : vervaardigingsprijs
- Gereed product : vervaardigingsprijs
- Bestellingen in uitvoering : vervaardigingsprijs / completed contract method

Bij de 'FIFO'-methode (first in, first out) worden de producten gewaardeerd aan de recentste aankooprijzen. Bij 'individualisering' wordt de waarde van elk goed individueel bepaald.

In de vervaardigingsprijs zullen enkel de productiekosten opgenomen worden die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan het product.

De 'completed contract methode' houdt in dat de eventuele winst pas geboekt wordt bij realisatie in plaats van à rato van de uitvoering der werken.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen,

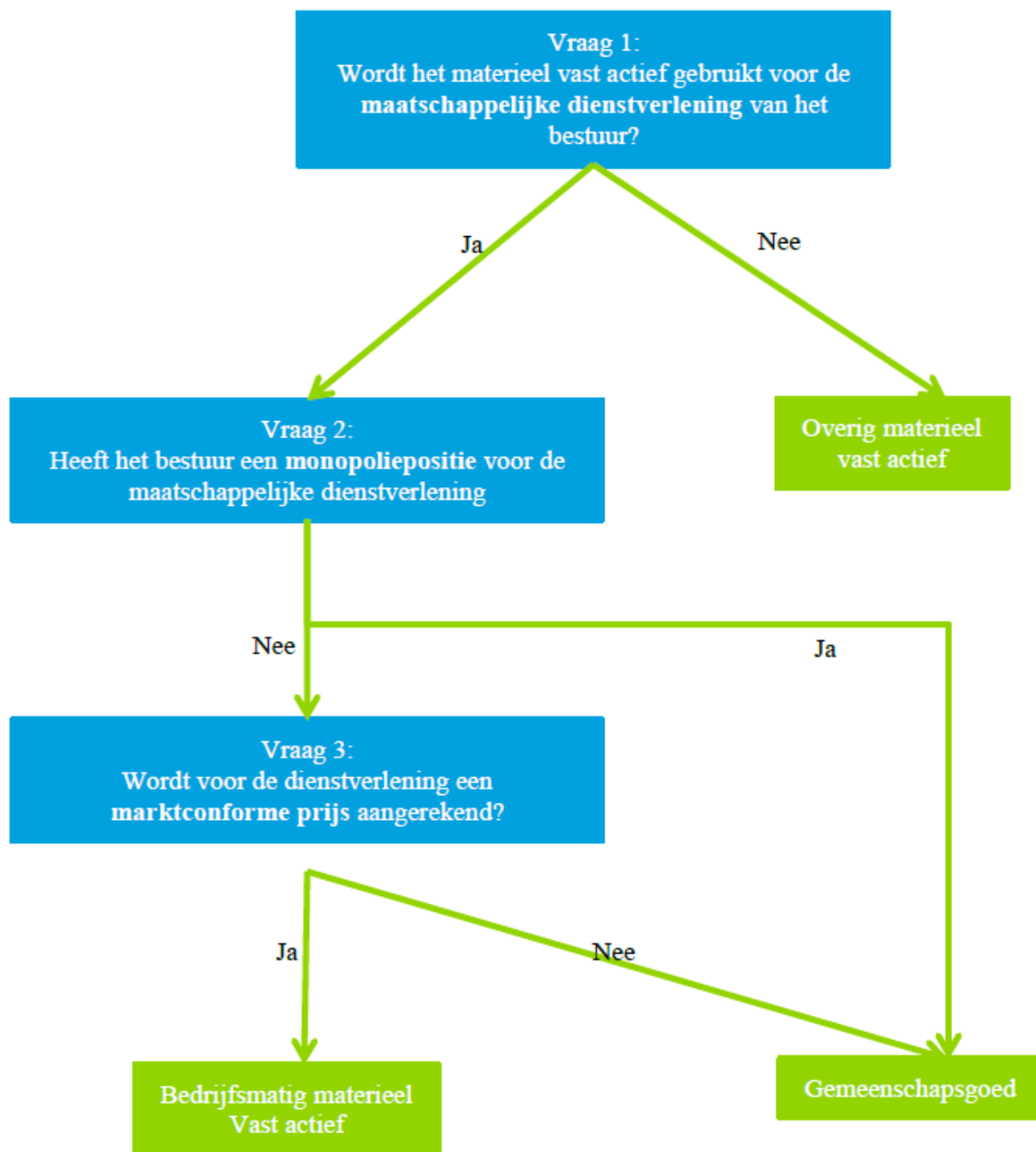
stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

Zie beslissingsboom hieronder.



Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ... van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

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.

De vorderingen of het gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen twaalf maanden vervallen, worden overgeboekt naar de vorderingen op korte termijn onder de vlottende activa.

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

De financieel beheerder boekt een minderwaarde voor de oninvorderbare vorderingen verschuldigd door schuldenaren van wie de insolventie is bewezen is door om het even welk bewijsstuk.

Kan er uiteindelijk toch nog een gedeelte van de vordering worden geïnd, dan leidt dit tot de registratie van een meerwaarde.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De schulden of het gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen twaalf maanden vervallen, worden overgeboekt naar de corresponderende rubriek op korte termijn.

NETTO-ACTIEF

Investeringsubsidies, schenkingen

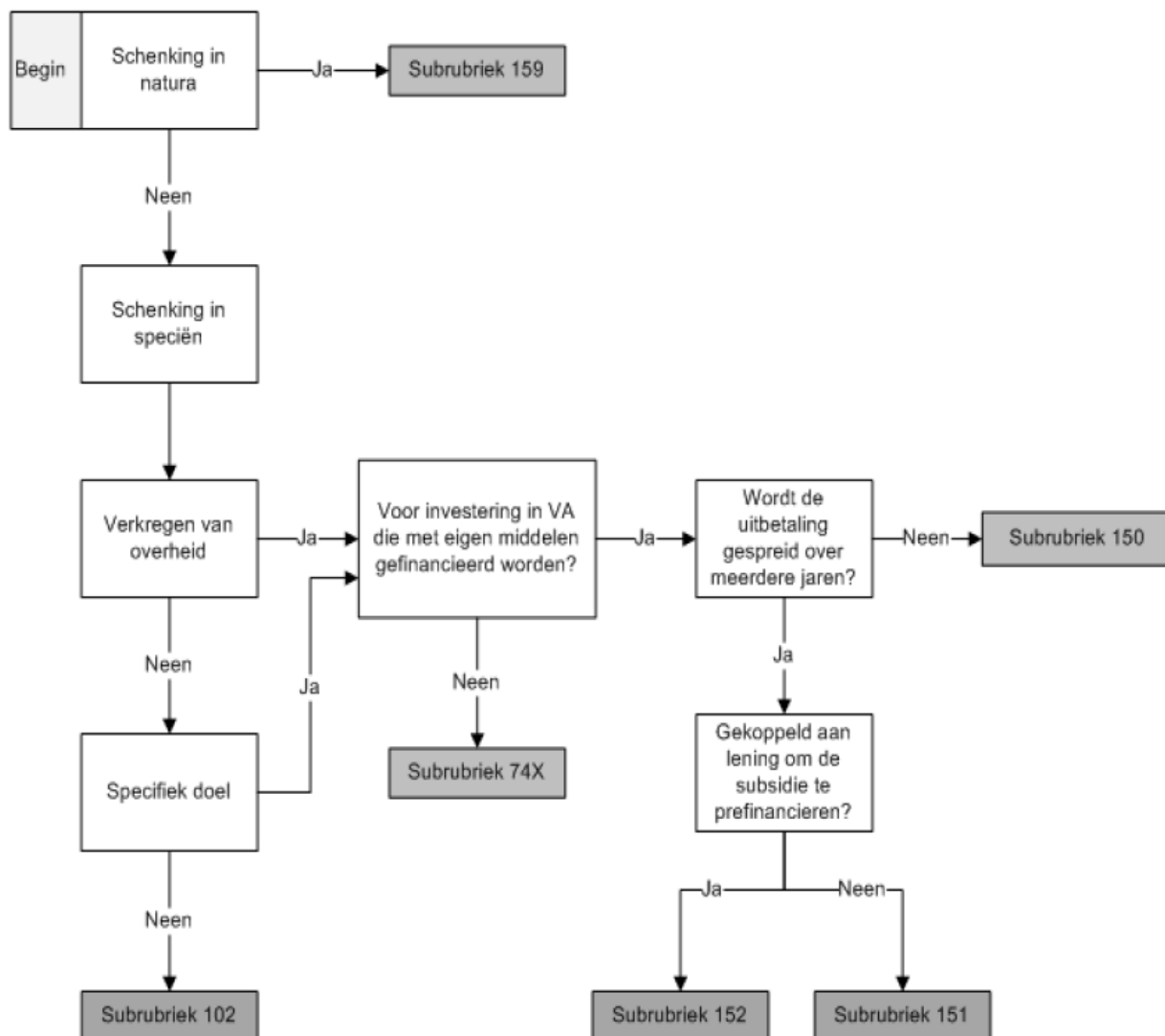
De ontvangen investeringsubsidies omvatten de subsidies die van overheidswege in contanten worden verkregen voor investeringen in vaste activa die met eigen middelen worden gefinancierd. Ze onderscheiden zich van de werkingssubsidies die direct in de staat van opbrengsten en kosten worden genomen door hun directe gebondenheid aan bepaalde investeringen in vaste activa.

Onder de ontvangen investeringsschenkingen worden de schenkingen, legaten en soortgelijke rechten opgenomen die het bestuur verkrijgt in de vorm van vaste activa of in contanten voor investeringen in vaste activa. In tegenstelling tot de schenkingen en legaten die opgenomen worden onder het overig netto-actief, betreft het hier schenkingen en legaten met een specifiek doel of bestemming. Er worden dus m.b.t. deze schenkingen specifieke eisen gesteld omtrent de aanwending ervan.

De ontvangen investeringsubsidies 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.

Investeringsubsidies en –schenkingen in contanten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De schenkingen in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde, zijnde de marktwaarde, of pro memorie aan 1 euro voor erfgoed waarvoor geen waarde kan worden bepaald.

Zie beslissingsboom hieronder.



Voorzieningen

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 geheel overeen met de eindbalans van NGB, NOB of AGB 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) aanschaffinswaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa kan veranderd zijn. 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 vaste activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving.

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.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

Alle vermelde afschrijvingen zijn lineair

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AGB
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbare) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <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.	33 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <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	33 jr 10 jr 5-15 jr

op de gebruikswaarde van de weg.	
Waterlopen en waterbekkens <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.	33 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <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.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...)	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr

Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... 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, ...	5 jr 3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed - gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet-erfgoed -

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AGB
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

PS De proef- en saldibalans per
31/12

AGB GERAARDSBERGEN

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
10000000	Kapitaal	-44.783,17		44.783,17	-44.783,17
14000000	Overgedragen overschot	38.848,89		53.570,38	-53.570,38
14000300	Wettelijke reserves			4.478,32	-4.478,32
14000600	Beschikbare reserves	-10.923,89		27.509,23	-27.509,23
15000000	Investeringsubsidies/-schenkingen in kapitaal KT/G/KAP				
15000009	Investeringsubsidies/-schenkingen in kapitaal KT/G/KAP (-)				
15000090	Investeringsubsidies/-schenkingen in kapitaal KT/G/BEL				
15000099	Investeringsubsidies/-schenkingen in kapitaal KT/G/BEL (-)				
17210000	Erfpachtschulden ten laste van bestuur - lange termijn	-3.629.546,22		3.579.010,61	-3.579.010,61
17210001	Erfpachtschulden ten laste van derden - lange termijn				
17333000	ING - schulden ten laste van bestuur - lange termijn				
17333090	ING - schulden ten laste van bestuur - lange termijn - NTPER				
17490000	Overige leningen ten laste van bestuur - lange termijn	-1.276.463,35		1.251.946,09	-1.251.946,09
17490001	Overige leningen - lange termijn				
17490010	Overige leningen ten laste van bestuur - lange termijn - opn ame krediet	-89.973,24			
17590001	Leveranciers - lange termijn				
17800000	Borgtochten ontvangen in contanten				
21100000	Licenties	76.749,65	36.138,80		36.138,80
21100009	Licenties - afschrijvingen	-74.825,33		34.904,80	-34.904,80
22900000	Terreinen - bedrijfsmatige MVA	122.680,63	122.680,63		122.680,63
22900019	Terreinen - bedrijfsmatige MVA - waardeverminderingen	-8.306,63		8.306,63	-8.306,63
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA				
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	1.668.144,56	1.425.682,42		1.425.682,42
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-1.437.030,81		1.211.658,20	-1.211.658,20
24700000	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	65.408,34	59.506,69		59.506,69
24700009	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-55.632,73		49.705,26	-49.705,26
24800000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	49.810,72	31.416,47		31.416,47
24800009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-49.810,72		31.416,47	-31.416,47
25300000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	4.156.855,59	4.156.855,59		4.156.855,59
25300009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	-389.391,66		440.909,08	-440.909,08
25350000	Renovatie terreinen en gebouwen in leasing of op grond van e en soo...	1.134.636,67	1.139.343,77		1.139.343,77
25350009	Renovatie terreinen en gebouwen in leasing of op grond van e en soo...	-323.167,66		368.259,49	-368.259,49
26150000	Renovatie gebouwen - overige MVA				
26150009	Renovatie gebouwen - overige MVA - afschrijvingen				
28100000	Belangen in IGS en soortgelijke entiteiten - aanschaffingsw.		5.000,00		5.000,00
28110000	Belangen in IGS en soortgelijke entiteiten - nog te storten			3.750,00	-3.750,00
34000000	Handelsgoederen	16.469,04	9.176,71		9.176,71
35000000	Onroerende goederen bestemd voor verkoop	2.855.659,31	2.899.310,31		2.899.310,31
37000000	Bestellingen in uitvoering				
40000000	Klanten	455.142,76	219.744,09		219.744,09
40005000	Leveranciers debiteuren		526,54		526,54
40020000	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde		125.129,42		125.129,42
40400000	Op te stellen facturen	1.767,12	4.643,42		4.643,42
40405000	Te ontvangen creditnota's	4.895,51	3.070,17		3.070,17
40501000	Leeggoed en verpakking (leveranciers)	4.989,84	2.892,78		2.892,78
40601000	Voorschotten (leveranciers)	19.492,54	9.960,60		9.960,60
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi teuren	23.277,76	21.773,00		21.773,00
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar deverm...	-23.277,76		21.773,00	-21.773,00
41100000	Terug te vorderen btw		11.334,27		11.334,27
41200000	Terug te vorderen vennootschapsbelasting				
41510000	Te ontvangen investeringsubsidies				
41530000	Te ontvangen werkingssubsidies				
41601000	R/C Stad Geraardsbergen	148.020,74	209.846,00		209.846,00
41601100	R/C VZW De Abdij (BE 0449.288.657) - tegoed (-)				
41601150	R/C VZW De Abdij (BE 0449.288.657) - banksaldo				
41601200	R/C VZW Programma CC De Abdij (BE 0871.069.106) - tegoed (-)				
41601250	R/C VZW Programma CC De Abdij (BE 0871.069.106) - banksaldo				
41601300	R/C Holland Triathlon (NL 852390348B01) - banksaldo NL42 RABO 0310 8740 1	35.353,33			

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
41602000	Terug te vorderen R.S.Z.-bijdragen				
42210000	Erfpachtschulden ten laste van bestuur - korte termijn	-50.535,61		50.535,61	-50.535,61
42210001	Erfpachtschulden ten laste van derden - korte termijn				
42490000	Overige leningen ten laste van bestuur - korte termijn	-216.961,88		214.923,54	-214.923,54
42490001	Overige leningen - korte termijn				
42590001	Leveranciers - korte termijn				
43030171	R/C ING BE49 3630 4860 0171	-500.000,00		500.000,00	-500.000,00
43031197	R/C ING BE54 3631 4630 1197	-3.000.000,00		3.000.000,00	-3.000.000,00
44000000	Leveranciers	-104.451,21		105.105,32	-105.105,32
44005000	Klanten crediteuren	-328,82		99,00	-99,00
44400000	Te ontvangen facturen	-29.947,08		28.351,19	-28.351,19
44405000	Op te stellen creditnota's	-27,36		1.467,88	-1.467,88
44521001	Vervallen erfpachtschulden - korte termijn				
44533300	Vervallen schulden aan kredietinstellingen - korte termijn	-200.073,89			
44549000	Vervallen schulden van overige leningen - korte termijn	-29.023,73		24.696,38	-24.696,38
44900000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat			8.292,67	-8.292,67
44911000	Voorschotten (klanten)	-83.368,50		140.572,55	-140.572,55
44921000	Waarborgen (klanten)				
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing				
45400000	R.S.Z.-bijdragen				
45500000	Bezoldigingen				
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld				
47500000	Te betalen btw	-41.913,96			
47500010	Nog aan te geven btw - schuld			27.274,35	-27.274,35
48200000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies				
48900000	Terug of door te storten ontvangsten derden	-268,20		174,99	-174,99
48901000	R/C Stad Geraardsbergen				
49000000	Over te dragen kosten	5.158,59	7.622,62		7.622,62
49100000	Verkregen opbrengsten		916,63		916,63
49200000	Toe te rekenen kosten	-1.078,57		4.551,43	-4.551,43
49980054	Verschuldigde BTW op verkopen (R01-R02-R03)				
49980564	Te vorderen BTW op CN verkopen (R01-R02-R03)				
49985059	Te vorderen BTW op aankopen (R81-R82-R83-R86-R87-R88)				
49985555	Verschuldigde BTW op aankopen intracommunautair (R86-R88)				
49985556	Verschuldigde BTW op aankopen WIOS+ov.medecontractant (R87)				
49985563	Verschuldigde BTW op CN aankopen (R81-R82-R83)				
55031230	R/C Belfius BE92 0910 1169 7623	3.243,70	10.714,51		10.714,51
55031240	R/C Belfius BE81 0910 1730 4324	361.236,85	400.528,35		400.528,35
55031250	R/C Belfius BE70 0910 1985 5525	509,27	509,27		509,27
55031270	R/C Belfius BE48 0910 1736 2827	26.468,72	69.245,50		69.245,50
55031700	R/C Belfius BE60 0910 1891 9170	7.917,67	79.888,08		79.888,08
55031780	R/C Belfius BE69 0910 1996 7578	608,59	1.648,52		1.648,52
55031783	R/C Belfius BE69 0910 1996 7578 - KREDIETKAARTEN	401,96	14,26		14,26
55033710	R/C ING BE49 3630 4860 0171	209.512,76	7.675,19		7.675,19
55033970	R/C ING BE54 3631 4630 1197	173.155,65	162.739,60		162.739,60
57030010	Kas Boekhouding	4,00	982,50		982,50
57031010	Kas Sport Provisie		100,00		100,00
57031020	Kas Sport Veldmuis	250,95	250,00		250,00
57031030	Kas Sport Kriebel	1.998,80	256,40		256,40
57031040	Kas Sport Stadion	100,00			
57033010	Kas CC De Abdij	815,19	694,23		694,23
57034010	Kas Bibliotheek Provisie				
57034020	Kas Bibliotheek Hoofdbib	282,78	158,30		158,30
57034030	Kas Bibliotheek Filiaal Moerbeke	66,00	50,00		50,00
57035010	Kas Evenementen	363,60			
57036010	Kas Parking Den Bleek - betaalautomaat	705,10			
58000000	Interne overboekingen (transferten)	108,80			
60002000	Technisch materiaal				
60200000	Vergoeding artiesten/sprekers/lesgevers				
60399999	Diverse algemene onderaannemingen				
60400000	Dranken en snoepgoed	136.081,77	131.843,39		131.843,39
60400100	Boeken ea. en audiovisueel materieel				
60499999	Diverse roerende goederen bestemd voor verkoop				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
60599990	KMO-zone - aktekosten	4.743,83			
60599991	KMO-zone - studiekosten	5.929,00	42.061,90		42.061,90
60599997	KMO-zone - financieringskosten				
60599998	KMO-zone - overige bijkomende kosten	1.071,09	1.589,10		1.589,10
60599999	KMO-zone - percelen	790.000,00			
60800000	Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)	-5.509,01		4.663,44	-4.663,44
60940000	Voorraadwijzigingen van roerende goederen bestemd voor verko op	-2.162,28	7.292,33		7.292,33
60950000	Voorraadwijzigingen van gekochte onroerende goederen bestemd voor verkoop	-801.743,92		43.651,00	-43.651,00
61000000	Huur van terreinen en gebouwen	39.924,26	40.779,28		40.779,28
61030000	Onderhoud en herstelling van terreinen en gebouwen	60.370,07	48.438,45		48.438,45
61100000	Elektriciteit	59.272,51	46.409,46		46.409,46
61110000	Gas	49.237,82	37.810,28		37.810,28
61120000	Stookolie				
61121000	Benzine	634,58	851,83		851,83
61122000	Diesel				
61130000	Water	10.448,97	13.510,40		13.510,40
61200000	Brandverzekering	5.042,09	5.182,41		5.182,41
61201000	Burgerlijke aansprakelijkheid	4.055,95	4.055,95		4.055,95
61299999	Diverse verzekeringen buiten wagenpark en personeel	1.840,23	1.742,69		1.742,69
61300000	Erelonen advocaten		1.592,21		1.592,21
61300200	Erelonen externe accountants en fiscalisten	5.527,33	5.378,33		5.378,33
61300300	Erelonen bedrijfsrevisoren	5.040,00	5.040,00		5.040,00
61300400	Erelonen notarissen	-69,86			
61300500	Erelonen architecten				
61309999	Diverse erelonen	580,00	1.937,21		1.937,21
61310000	Auteursrechten en billijke vergoedingen	22.725,56	25.097,63		25.097,63
61320000	Commissies	84,06			
61330000	Vergoeding artiesten/sprekers/lesgevers	169.306,00	197.859,05		197.859,05
61399999	Diverse vergoedingen aan derden	173.526,16	172.704,38		172.704,38
61400000	Administratieve kosten	2.965,46	1.772,63		1.772,63
61400100	Wettelijke bekendmakingen	68,23	70,20		70,20
61401000	Administratief drukwerk & papier	1.449,30	1.722,00		1.722,00
61402000	Post- en verzendingskosten	6.169,63	10.292,30		10.292,30
61402100	Telefonie	2.685,72	2.424,93		2.424,93
61402400	Internet	223,11			
61402500	Televisie	408,60	295,06		295,06
61403000	Huur informatica	37.297,94	45.615,02		45.615,02
61403100	Onderhoud en herstelling van informatica	10.202,89	14.402,06		14.402,06
61403200	Informaticabehoeften	8.417,62	3.752,17		3.752,17
61404000	Huur meubilair en kantoorinrichting	4.722,00	4.720,48		4.720,48
61404100	Onderhoud en herstelling van meubilair en kantooruitrusting				
61404200	Kantoorbenodigdheden	1.681,72	440,92		440,92
61405000	Documentatie, abonnementen en lidmaatschappen	1.031,64	1.065,78		1.065,78
61406000	Onthaal-, receptie- en representatiekosten	21.596,55	23.020,79		23.020,79
61406200	Relatiegeschenken zonder logo	236,95	256,21		256,21
61406300	Relatiegeschenken met logo (klein publicitair geschenk)		1.985,00		1.985,00
61406400	Restaurantkosten				
61406500	Catering verkochte VIP-pakketten	29.299,07	28.223,50		28.223,50
61500000	Huur technische installaties, machines en uitrusting	51.950,64	41.894,78		41.894,78
61500100	Onderhoud en herstelling van technische installaties, machin es en ...	26.354,41	17.058,30		17.058,30
61501000	Schoonmaak en afvalverwerking	11.409,11	11.166,69		11.166,69
61502000	Activiteiten en vrijetijdsorganisatie	22.492,95	22.121,92		22.121,92
61502100	Kledij voor derden	397,12	514,72		514,72
61502200	Seminaries, infosessies, workshops voor derden	231,00	140,00		140,00
61502300	Prijzen, cadeaubons bij organisaties	19.000,00	19.492,70		19.492,70
61503000	Verplaatsingskosten auto derden	1.027,46	894,83		894,83
61503100	Verplaatsingskosten taxi, parking derden	488,37	222,50		222,50
61503999	Diverse vervoerskosten	802,45	1.302,94		1.302,94
61504000	Verpakkingsmateriaal (incl. gebroken leeggoed en glazen)	3.565,30	4.377,58		4.377,58
61505000	Publicitair drukwerk, advertenties en info	18.512,45	17.585,04		17.585,04
61505999	Diverse publiciteit	5.350,00			
61506000	Klein gereedschap	24.692,04	18.668,11		18.668,11
61507000	Technische controles en keuringen	5.031,70	5.096,84		5.096,84

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
61507100	Labo analyses	6.808,70	3.307,10		3.307,10
61507200	Bewaking en veiligheidstoezicht	12.276,91	15.655,21		15.655,21
61599999	Overige exploitatiekosten		977,65		977,65
61600100	Huur voertuigen	867,39	242,28		242,28
61601100	Onderhoud en herstelling voertuigen	414,19	568,89		568,89
61602100	Brandstof voertuigen	325,56	218,87		218,87
61610050	Huur personenwagens (50%A)				
61611060	Onderhoud en herstelling personenwagens (60%A)	428,12	780,71		780,71
61611070	Onderhoud en herstelling personenwagens (70%A)	1.967,04	1.426,92		1.426,92
61611075	Onderhoud en herstelling personenwagens (75%A)				
61612075	Brandstof personenwagens (75%A)	2.022,96	1.796,00		1.796,00
61613060	Verzekering personenwagens (60%A)	1.225,31	1.225,31		1.225,31
61613070	Verzekering personenwagens (70%A)	348,94	348,94		348,94
61621100	Onderhoud en herstelling aanhangwagens	191,29	334,72		334,72
61630100	Huur fietsen	50,00	30,00		30,00
61631100	Onderhoud en herstelling fietsen				
61700100	Stadspersoneel ter beschikking gesteld				
61701000	Uitzendkrachten				
61702000	Vrijwilligers				
61703000	Langdurig werkzoekenden				
61704000	PWA personeel				
62020000	Bezoldigingen contractueel personeel				
62021000	Vakantiegeld contractueel personeel	16.633,06			
62022000	Eindejaarstoelage contractueel personeel				
62120000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen contractueel personeel				
62122000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage contractueel personeel				
62123000	Werkgeversbijdrage 2de pensioenpijler contractueel personeel				
62220000	2de pensioenpijler contractueel personeel				
62300000	Verzekering arbeidsongevallen				
62301000	Arbeidsgeneeskundige dienst en geneesmiddelen				
62303000	Vakbondpremies				
62304000	Arbeids- en veiligheidskledij				
62305000	Maaltijdcheques				
62305100	Ecocheques				
62311000	Levensmiddelen en dranken				
62312000	Opleidings- en vervolmakingskosten				
62313000	Personeelsfeesten				
62392100	Verplaatsingskosten eigen aan de werkgever - auto				
62392200	Verplaatsingskosten eigen aan de werkgever - taxi, parking				
63010000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	15.349,95	690,32		690,32
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	389.823,65	225.294,78		225.294,78
63020500	Versnelde afschrijvingen op materiële vaste activa		8.800,50		8.800,50
63400000	Waardevermindering op handelsvorderingen KT - toevoeging	6.099,44	1.883,46		1.883,46
63410000	Waardevermindering op handelsvorderingen KT - terugname (-)	-4.718,42		3.388,22	-3.388,22
63602000	Voorziening vakantiegeld bedienden: toevoeging (+)				
63612000	Voorziening vakantiegeld bedienden: terugname (-)	-16.633,06			
64000000	Onroerende voorheffingen	706,48	363,89		363,89
64001000	Roerende voorheffingen op creditintresten bankrekeningen				
64002000	BTW-regularisaties				
64003000	Milieubelastingen		10.632,54		10.632,54
64004000	Provinciebelasting	3.016,12	3.059,32		3.059,32
64005000	Heffing voedselveiligheid	165,68	233,27		233,27
64020100	Verkeersbelasting voertuigen				
64021060	Verkeersbelasting personenwagens (60%A)	505,21	515,19		515,19
64021070	Verkeersbelasting personenwagens (70%A)	273,73	279,09		279,09
64022100	Verkeersbelasting aanhangwagens				
64081000	Verschuldigde of gestorte supplementen vennootschapsbelasting vori...				
64081500	Regularisering van verschuldigde of betaalde vennootschapsbelasting vori...				
64200000	Minderwaarde op realisatie van handelsvorderingen	1.050,79	2.039,18		2.039,18
64300000	Boetes	500,00	75,00		75,00
64780000	Regularisaties				
64799999	Diverse operationele kosten				
64900200	Toegestane werkingssubsidies en toelagen aan verenigingen				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
65000000	Intresten op leningen ten laste van het bestuur	17.395,27	15.359,27		15.359,27
65003000	Debetintresten bankrekeningen				
65004000	Verwijlintresten				
65009999	Intresten op overige financieringen en voorschotten	8.548,38	12.202,68		12.202,68
65700000	Bankkosten	1.599,84	1.612,51		1.612,51
65700100	Nadelige betalingsverschillen	60,25	151,69		151,69
65700300	Verwijlintresten	495,98	276,24		276,24
66320000	Minderwaarde op realisatie van Mat. VA				
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar		92.419,27		92.419,27
69300300	Toevoeging aan de wettelijke reserves		4.478,32		4.478,32
69300600	Toevoeging aan de beschikbare reserves		16.585,34		16.585,34
69350000	Overgedragen tekort van vorige boekjaren				
69400000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		8.292,67		8.292,67
70002100	Publicitaire dienstverlening / Sponsoring	-152.105,98		165.554,55	-165.554,55
70002200	ICT dienstverlening				
70099999	Diverse dienstverleningen	-29.227,47		22.317,49	-22.317,49
70150000	Uitleen boeken en audiovisueel materieel	-14.180,60		11.921,14	-11.921,14
70199999	Verhuur diverse roerende goederen				
70200000	Verkoop maaltijden	-37.626,31		18.717,75	-18.717,75
70200100	Verkoop dranken en snoepgoed	-248.895,40		224.276,28	-224.276,28
70201000	Verkoop boeken ea. en audiovisueel materieel	-2.454,56		2.175,17	-2.175,17
70289999	Verkoop diverse roerende goederen	-9.830,55		8.745,00	-8.745,00
70303000	Staanplaats kramen	-17.203,10		6.985,32	-6.985,32
70399999	Diverse verleende rechten	-606,00			
70600000	Toegang gebruik infrastructuur	-182.899,93		220.015,12	-220.015,12
70600100	Inkom organisaties	-246.970,29		243.518,91	-243.518,91
70699999	Voorschotten (klanten)				
70700000	Diverse prijssubsidies	-499.080,41		506.230,07	-506.230,07
71700000	Wijzigingen in de bestellingen in uitvoering				
74010000	Gemeentelijke bijdrage				
74052000	Subsidies Vlaamse overheid				
74055000	Subsidies Provincie Oost-Vlaanderen	-3.223,80			
74059999	Overige specifieke werkingssubsidies	-7.590,00		3.911,00	-3.911,00
74200000	Meerwaarde op de realisatie van handelsvorderingen			342,09	-342,09
74501999	Diverse prijssubsidies				
74502000	Werknemersbijdrage maaltijdcheques				
74529999	Diverse schadevergoedingen	-259,00		82,64	-82,64
74599999	Recuperatie van diverse kosten	-20.392,26		23.998,34	-23.998,34
74600000	Toegekende groenestroomcertificaten	-11.700,00		12.600,00	-12.600,00
74600100	Injectie groene stroom	-360,85		320,28	-320,28
74601000	Huuropbrengsten vastgoed				
75000000	Opbrengsten uit financiële vaste activa			30,62	-30,62
75101000	Creditintresten bankrekeningen				
75103000	Nalatigheidsintresten op schuldvorderingen			159,32	-159,32
75300000	In resultaat genomen investeringssubsidies/schenken - KAP				
75300090	In resultaat genomen investeringssubsidies/schenken - BEL				
75900000	Voordelige betalingsverschillen	-61,00		325,66	-325,66
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-38.848,89			
79350000	Overgedragen overschot van vorige boekjaren				

0,00

12.761.955,05

12.761.955,05

0,00

RP De niet in de balans opgenomen
rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**Jaarrekening 2018**

Er zijn geen 'niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'

BK

Aansluiting budgettair en
algemeen resultaat

AGB GERAARDSBERGEN

AANSLUITING WERKKAPITAAL - BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen		787.750,39	735.454,71	0,00	735.454,71
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	783.055,17	732.963,28		732.963,28
57	Kassen	4.586,42	2.491,43		2.491,43
58	Interne overboekingen	108,80	0,00		0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		692.939,60	608.920,29	0,00	608.920,29
40	Vorderingen uit ruiltransacties	486.287,77	365.967,02		365.967,02
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	183.374,07	221.180,27		221.180,27
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	23.277,76	21.773,00		21.773,00
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00		0,00
Schulden op ten hoogste een jaar		3.989.402,75	3.836.034,33	0,00	3.836.034,33
43	Financiële schulden	3.500.000,00	3.500.000,00		3.500.000,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	447.220,59	308.584,99		308.584,99
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	0,00	0,00		0,00
47	Schulden met betrekking tot belastingen	41.913,96	27.274,35		27.274,35
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	268,20	174,99		174,99
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00		0,00
		31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen		787.750,39	735.454,71	0,00	735.454,71
Vorderingen op ten hoogste een jaar		692.939,60	608.920,29	0,00	608.920,29
Schulden op ten hoogste een jaar		3.989.402,75	3.836.034,33	0,00	3.836.034,33
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens P&S		-2.508.712,76	-2.491.659,33	0,00	-2.491.659,33
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens J5		-2.508.712,76	-2.491.659,33		-2.491.659,33
Te verantwoorden verschil		0,00	0,00		0,00

Boekjaar in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar in evolutie en grafiek

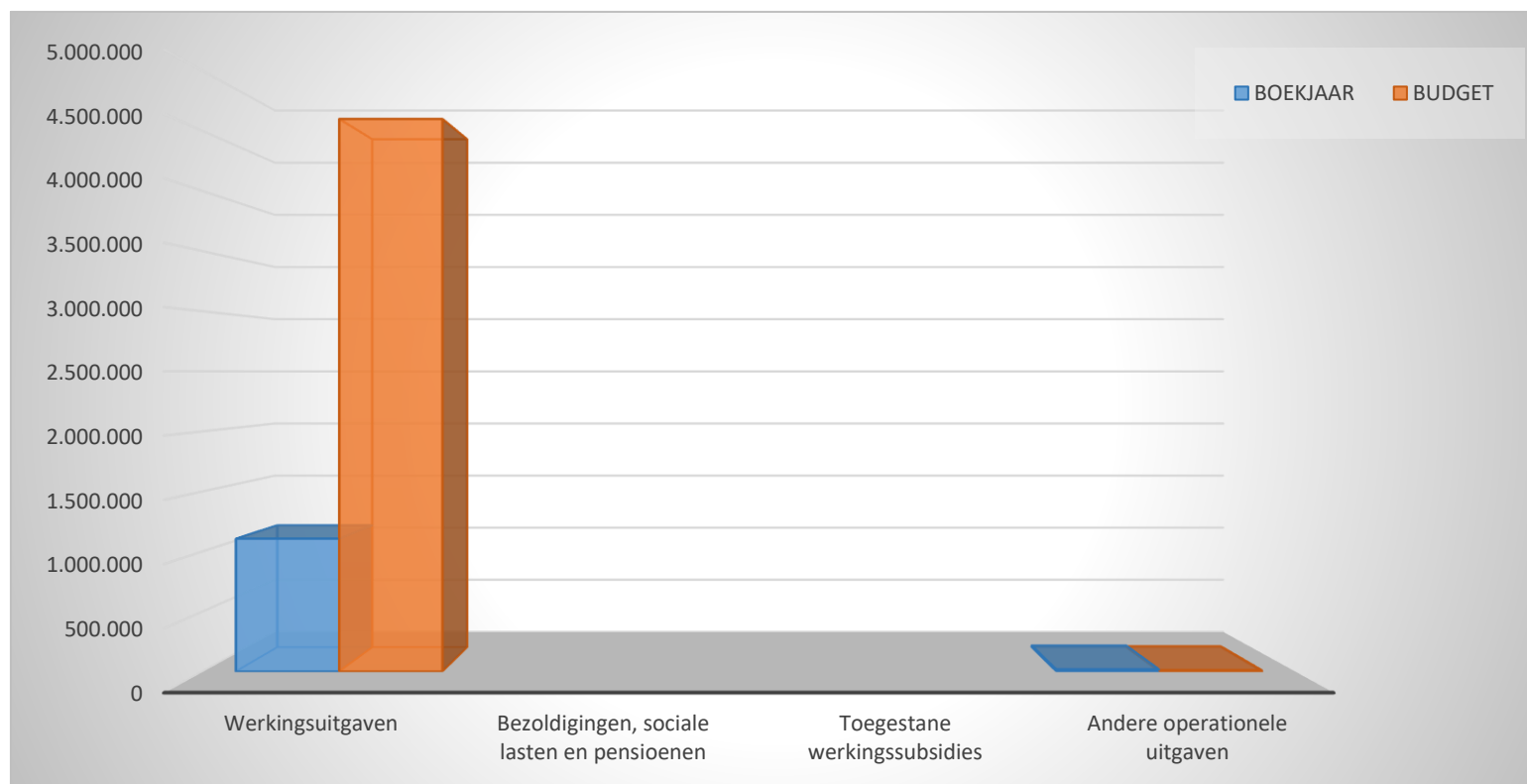
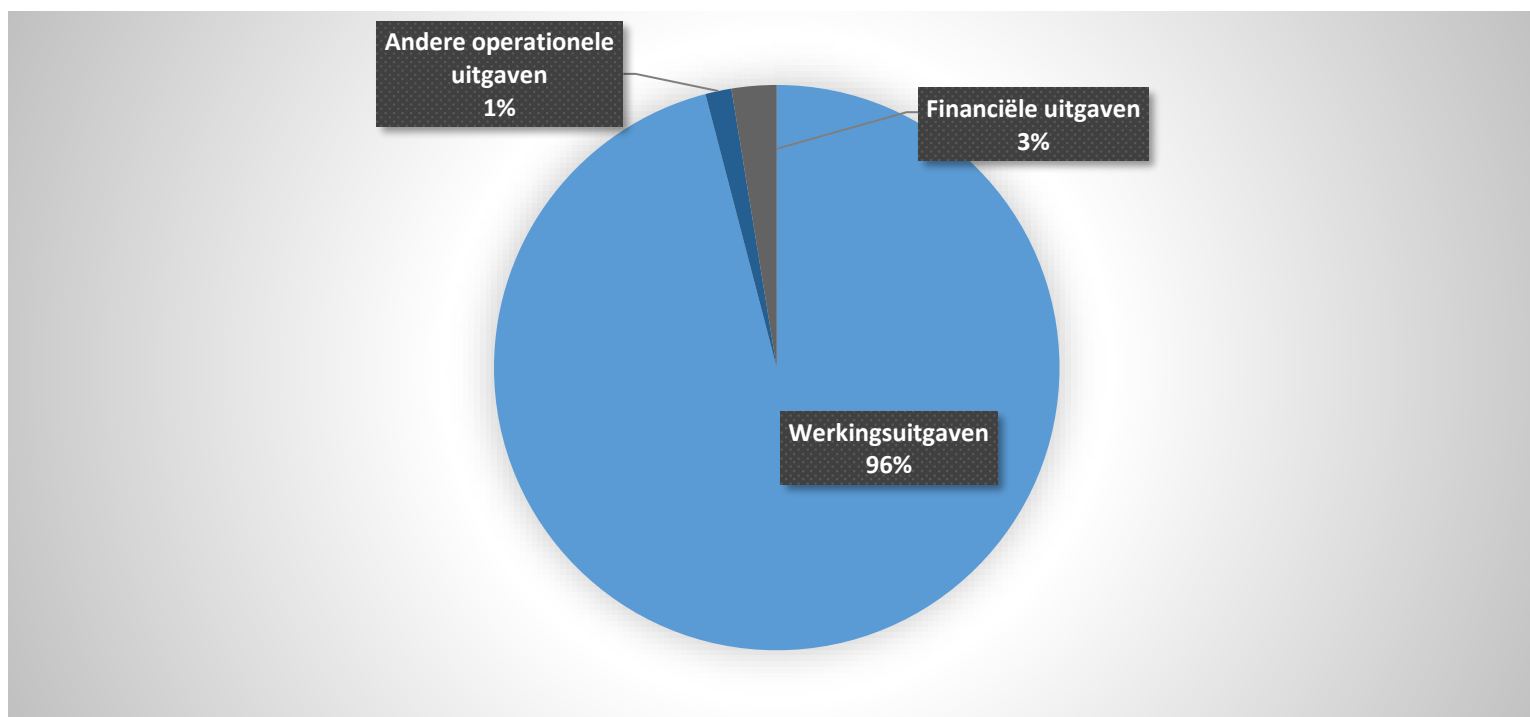
Balans boekjaar in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar in evolutie en grafiek

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

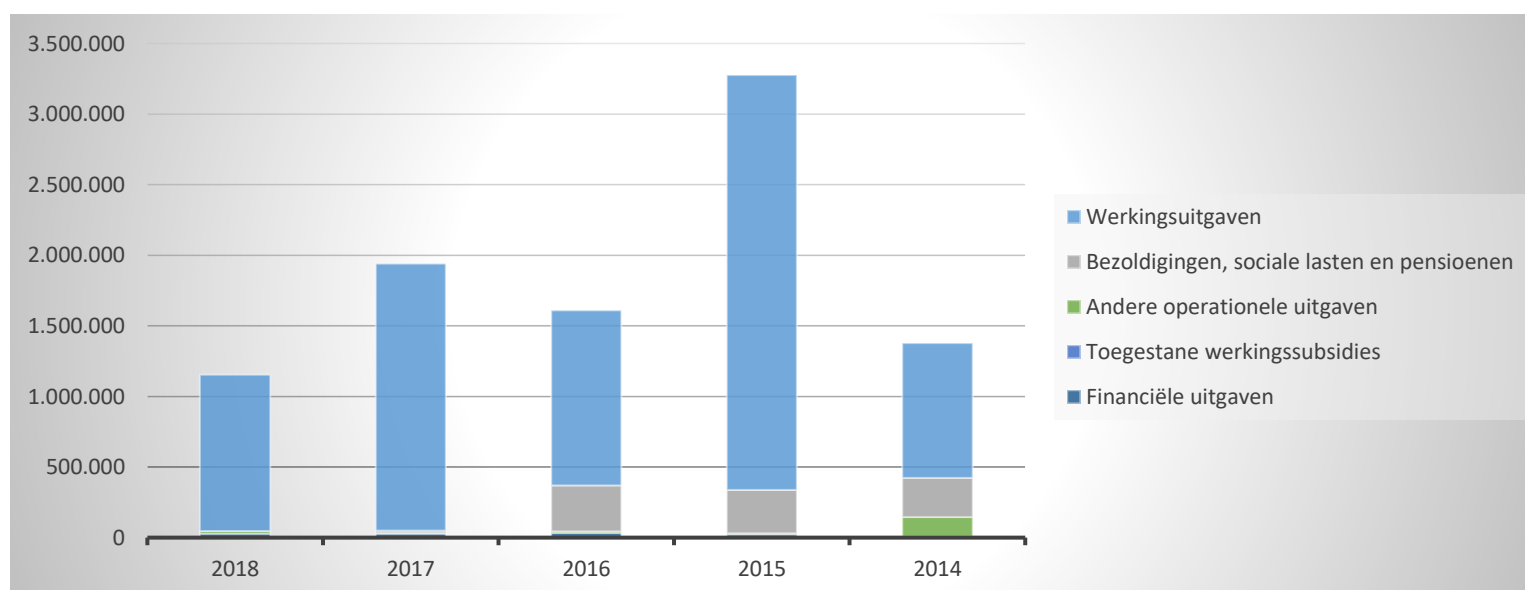
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	1.161.729	99%	4.658.867	100%	25%
Werkingsuitgaven	1.106.632	95%	4.598.780	99%	24%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	17.202	1%	10.502	0%	164%
Financiële uitgaven	29.602	3%	49.585	1%	60%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

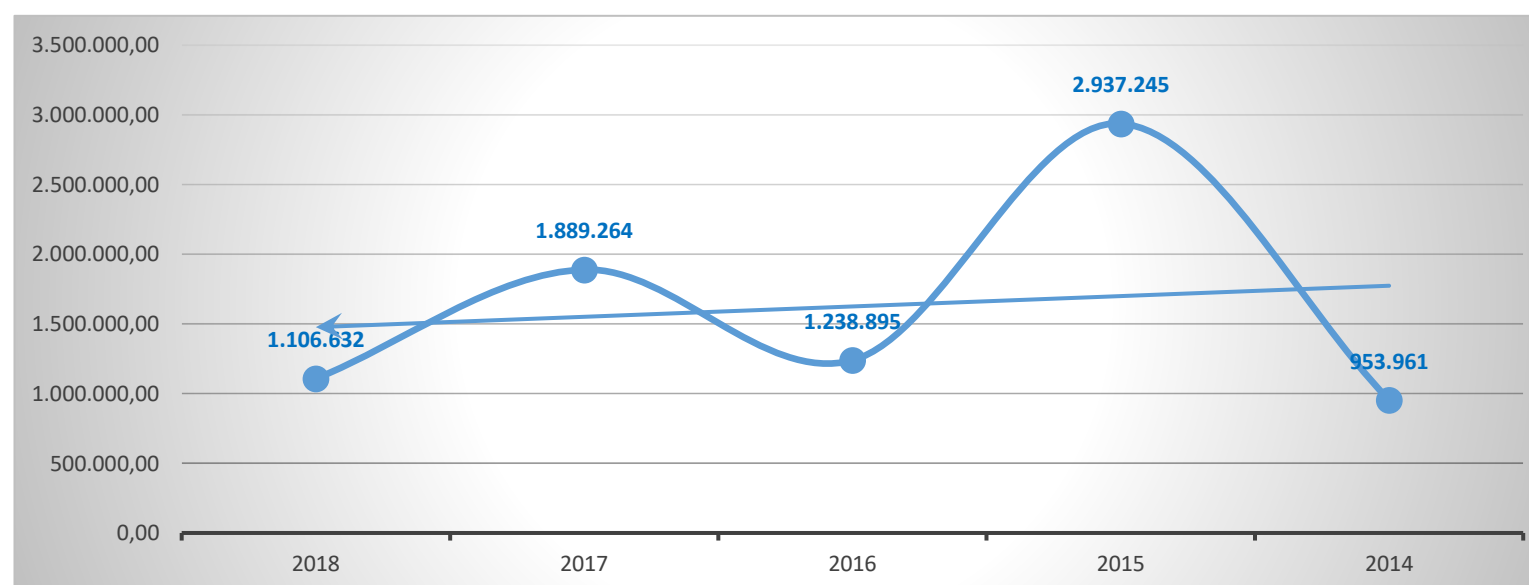
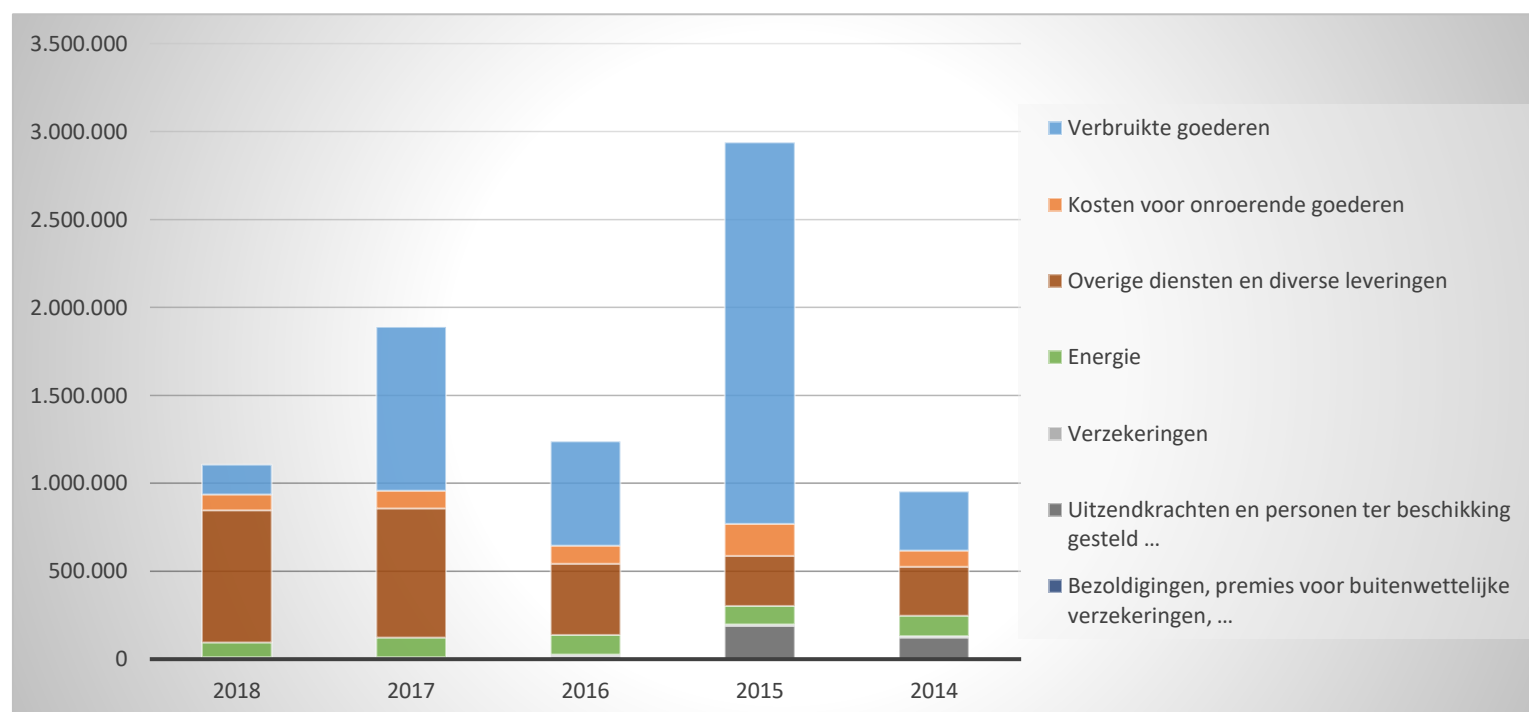
2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Exploitatieuitgaven	1.153.437	100%	1.940.219	100%	1.609.102	100%
Werkingsuitgaven	1.106.632	96%	1.889.264	97%	1.238.895	77%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			16.633	1%	325.246	20%
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	17.202	1%	6.223	0%	11.281	1%
Financiële uitgaven	29.602	3%	28.100	1%	33.680	2%



3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Werkingsuitgaven	1.106.632	100%	1.889.264	100%	1.238.895	100%
Verbruikte goederen	170.831	15%	932.317	49%	593.523	48%
Kosten voor onroerende goederen	89.729	8%	100.314	5%	103.465	8%
Energie	83.484	8%	112.060	6%	111.792	9%
<i>Elektriciteit</i>	45.144		60.262		63.132	
<i>Gas</i>	37.487		51.164		47.579	
<i>Aardolieproducten</i>	852		635		1.081	
Verzekeringen	10.981	1%	10.938	1%	9.508	1%
Overige diensten en diverse leveringen	751.608	68%	733.634	39%	404.115	33%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...					16.493	1%
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						

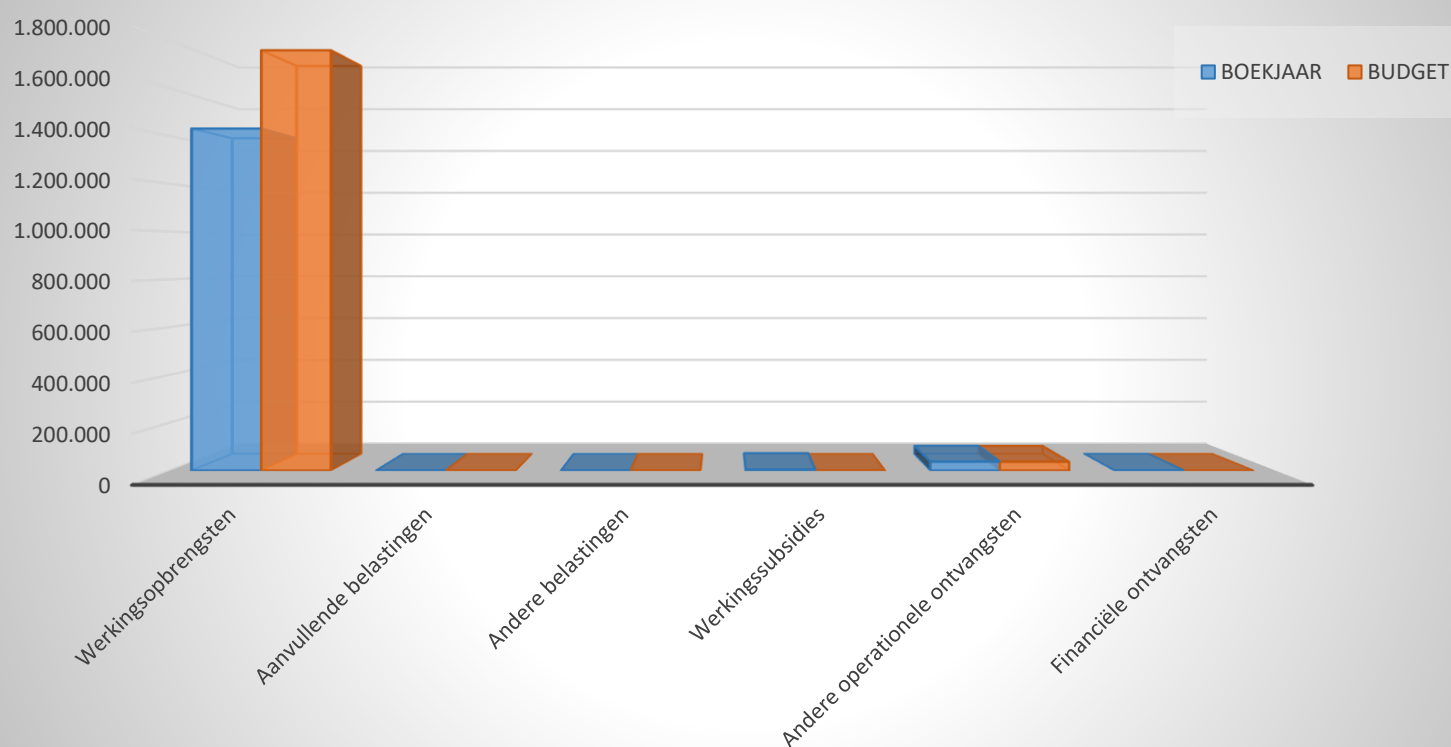
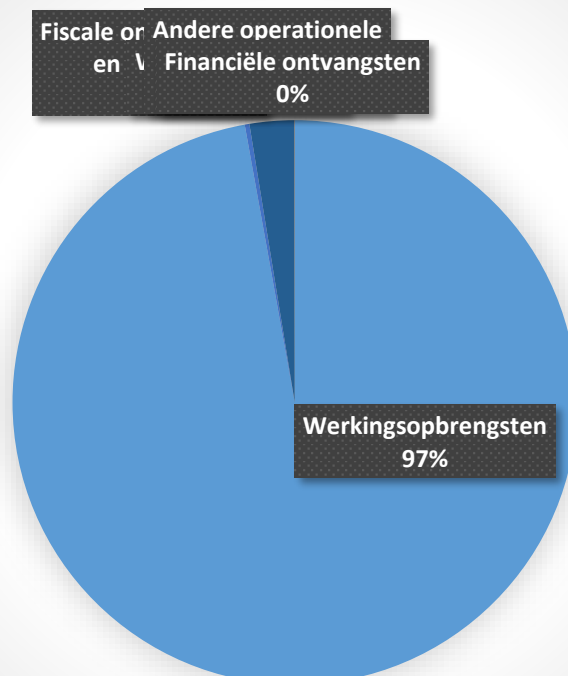


Exploitatieontvangsten boekjaar in evolutie en grafiek

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

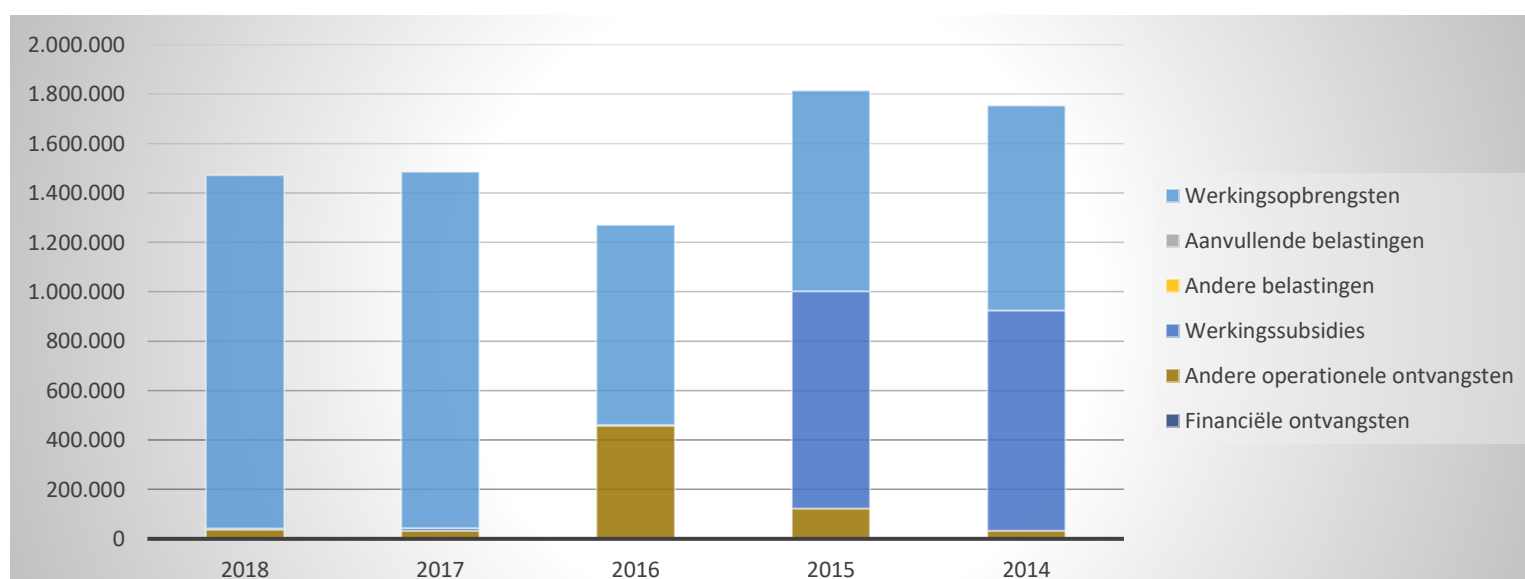
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	1.472.227	100%	1.794.829	100%	82%
Werkingsopbrengsten	1.430.457	97%	1.757.877	98%	81%
Fiscale ontvangsten en boeten					
Werkingsubsidies	3.911	0%			
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>					
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>					
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	3.911				
Andere operationele ontvangsten	37.343	3%	36.951	2%	101%
Financiële ontvangsten	516	0%	1	0%	51560%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Exploitatieontvangsten	1.472.227	100%	1.484.668	100%	1.269.942	100%
Werkingsopbrengsten	1.430.457	97%	1.441.081	97%	808.872	64%
Fiscale ontvangsten en boeten						
Werkingsubsidies	3.911	0%	10.814	1%	3.335	0%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>						
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>						
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	3.911		10.814		3.335	
Andere operationele ontvangsten	37.343	3%	32.712	2%	457.733	36%
Financiële ontvangsten	516	0%	61	0%	2	0%

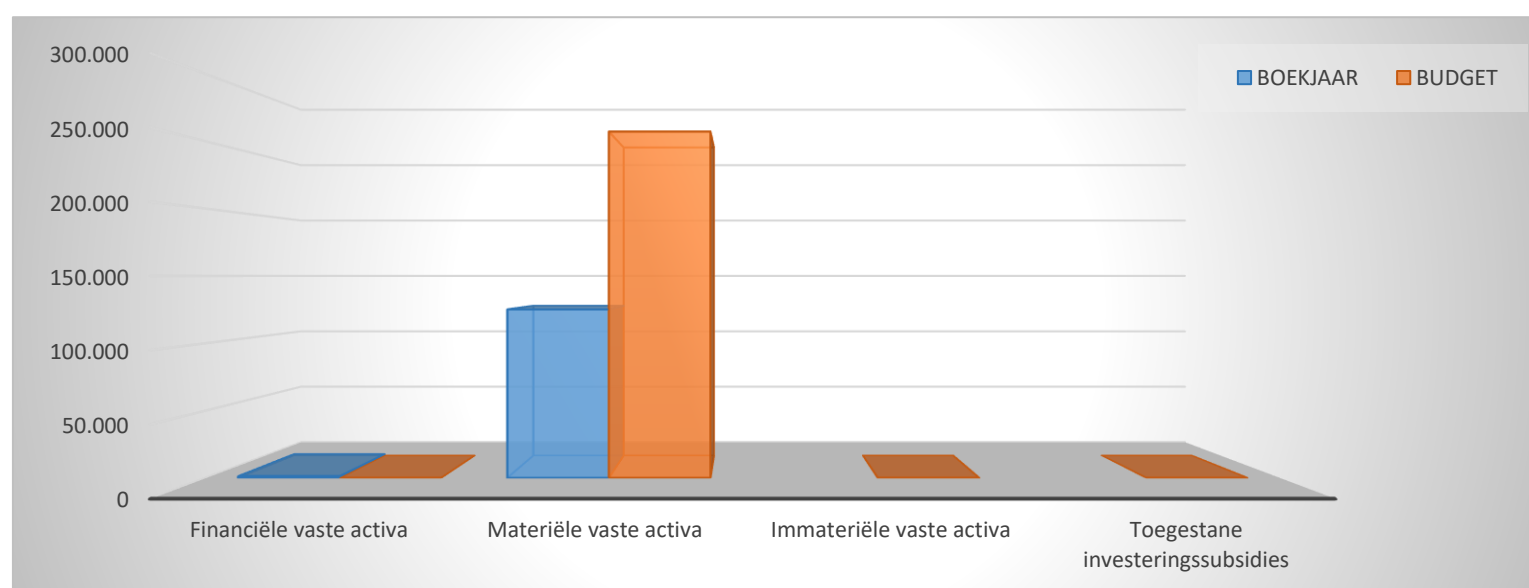
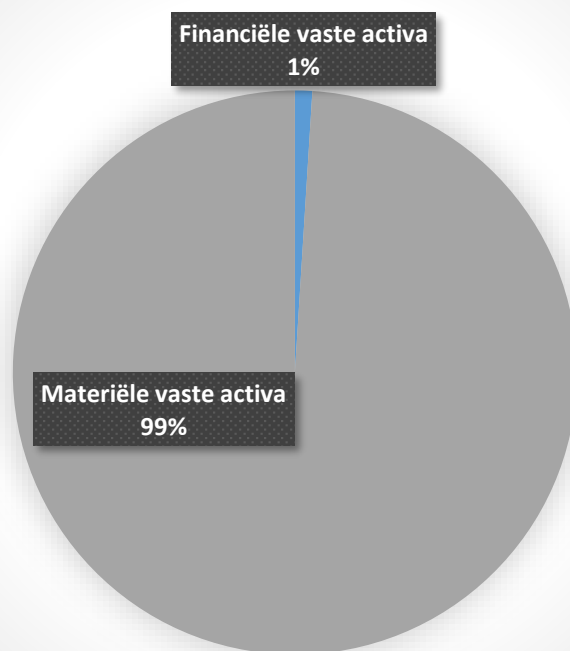


Investeringsuitgaven boekjaar in evolutie en grafiek

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

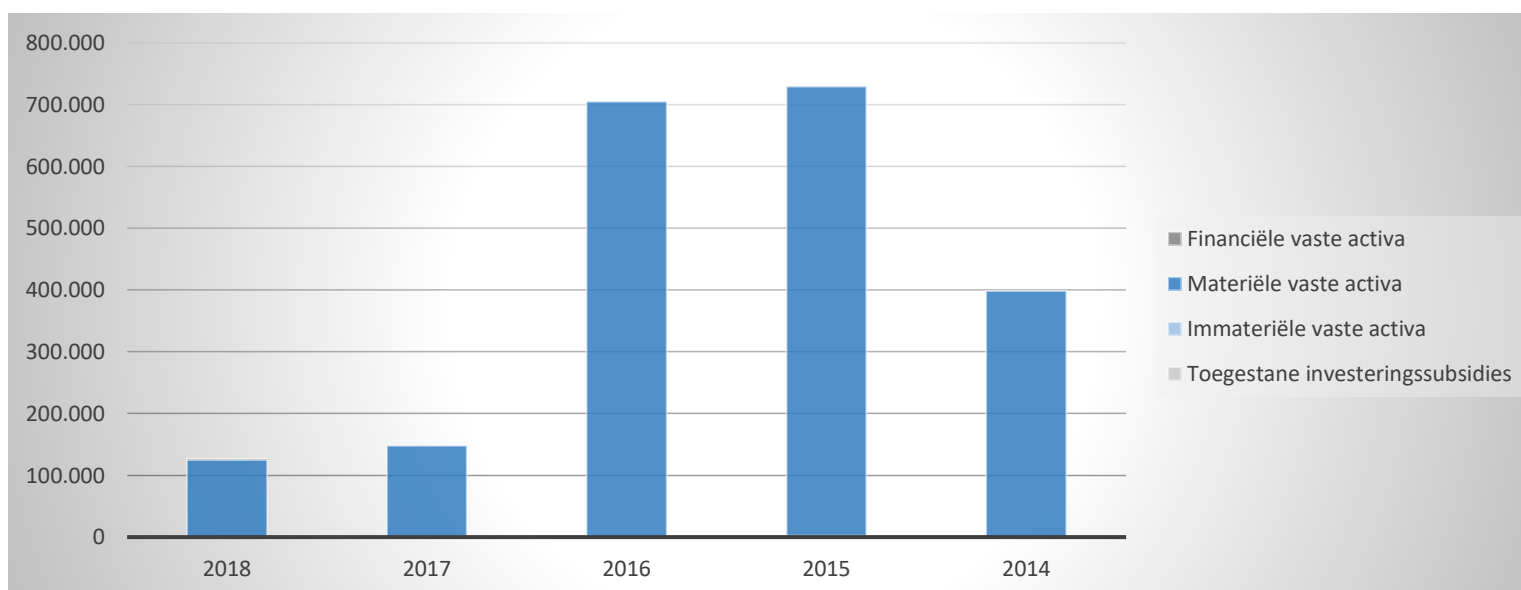
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	126.379	100%	257.136	100%	49%
Financiële vaste activa	1.250	1%			
Materiële vaste activa	125.129	99%	257.136	100%	49%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	125.129		257.136		49%
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	108.592		235.636		46%
Leasing en soortgelijke rechten	16.537		21.500		77%
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Investeringsuitgaven	126.379	100%	148.021	100%	705.160	100%
Financiële vaste activa	1.250	1%				
Materiële vaste activa	125.129	99%	146.662	99%	705.160	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	125.129		146.662		705.160	
Terreinen en gebouwen						
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	108.592		120.769		91.808	
Leasing en soortgelijke rechten	16.537		25.892		613.352	
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa			1.359	1%		
Toegestane investeringssubsidies						

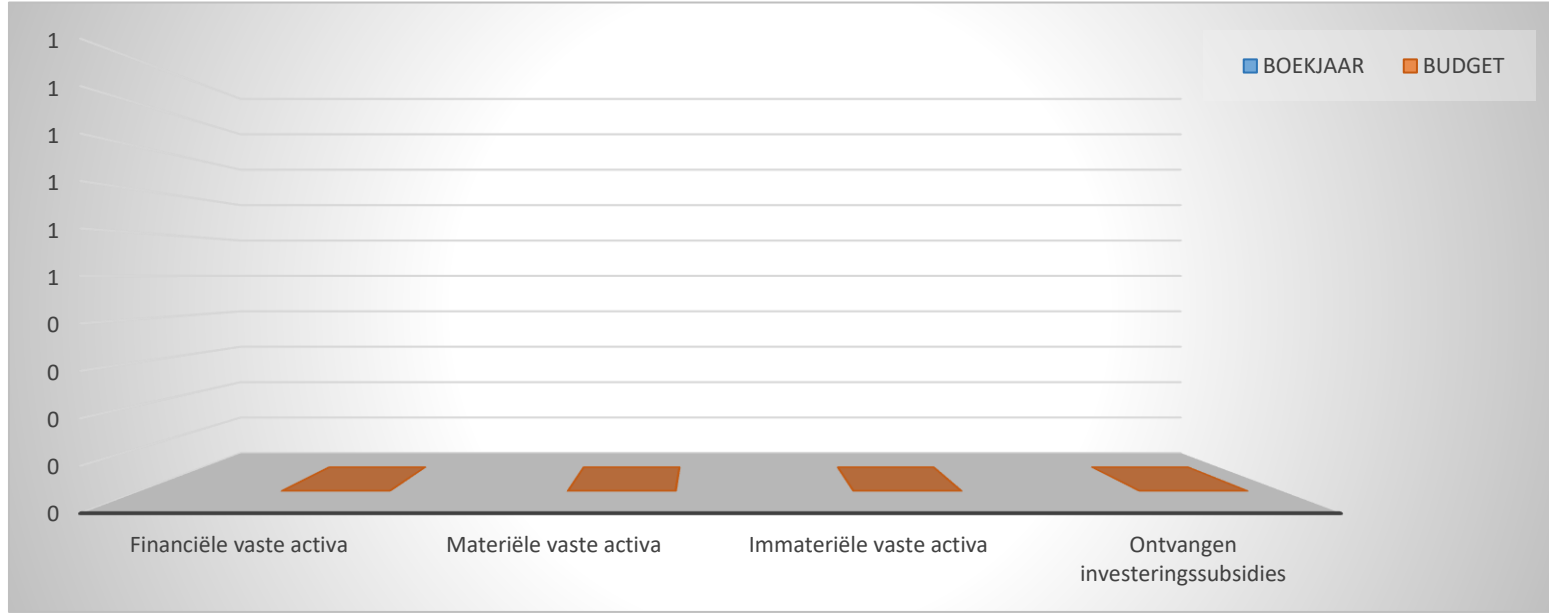


Investeringsontvangsten boekjaar in evolutie en grafiek

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

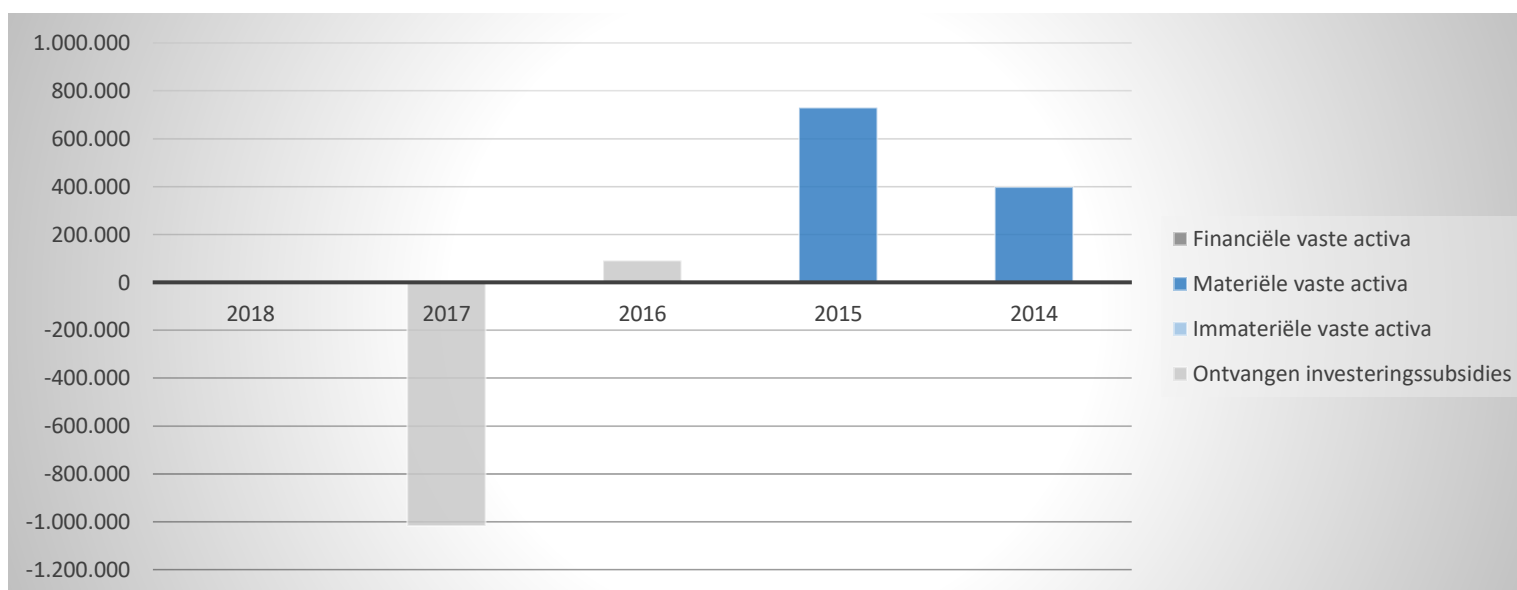
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen					
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige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



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Investeringsontvangsten			-1.017.307	100%	91.970	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies			-1.017.307	100%	91.970	100%



Balans boekjaar in grafiek

AGB GERAARDSBERGEN

J6 : BALANS

ACTIVA

31/12/2018
2017

I. Vlottende activa	4.239.628,27	4.334.699,17
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	735.454,71	787.750,39
B. Vorderingen op korte termijn	587.147,29	669.661,84
1. Vorderingen uit ruiltransacties	365.967,02	486.287,77
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	221.180,27	183.374,07
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.908.487,02	2.872.128,35
D. Overlopende rekeningen van het actief	8.539,25	5.158,59
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00

II. Vaste activa	4.827.714,44	4.936.120,62
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	1.250,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	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	4.825.230,44	4.934.196,30
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	4.825.230,44	4.934.196,30
a. Terreinen en gebouwen	114.374,00	114.374,00
b. Installaties, machines en uitrusting	214.024,22	231.113,75
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	9.801,43	9.775,61
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.487.030,79	4.578.932,94
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	1.234,00	1.924,32

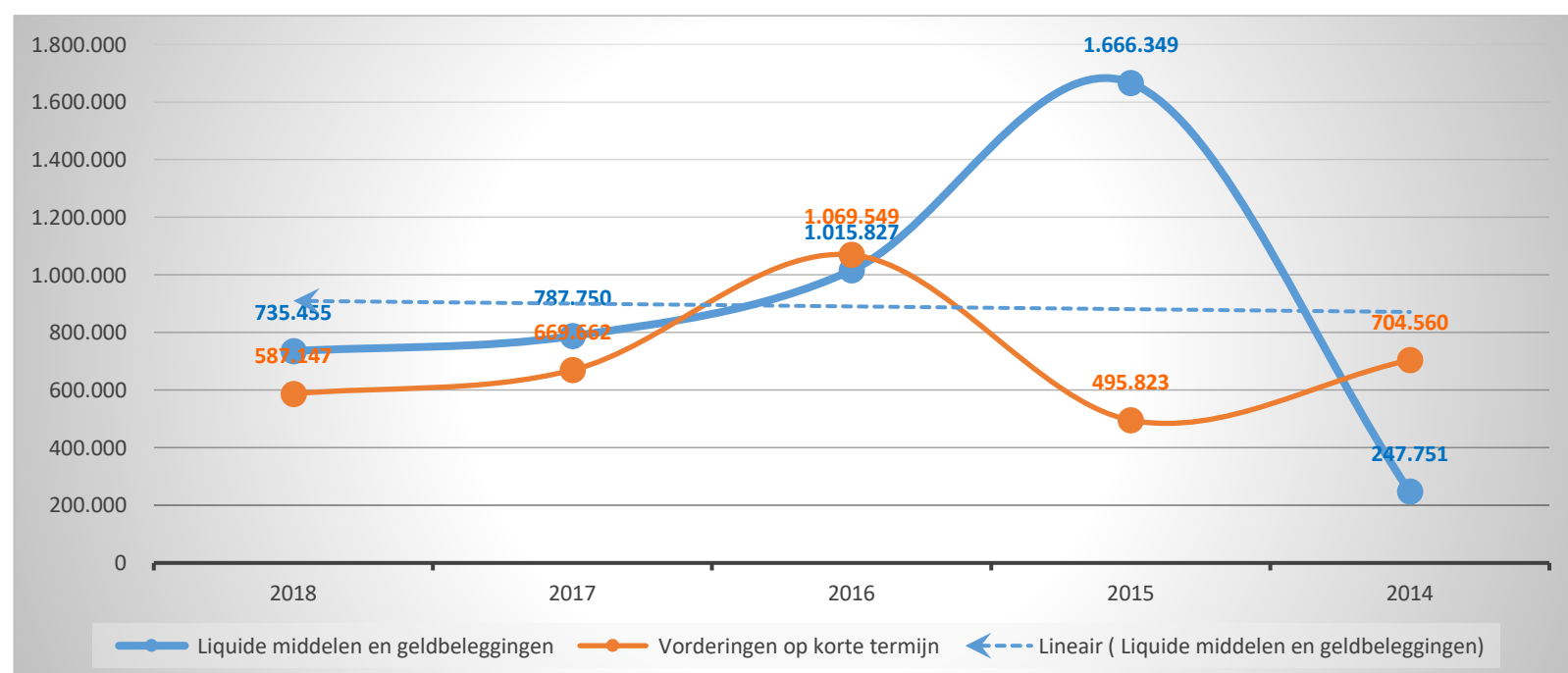
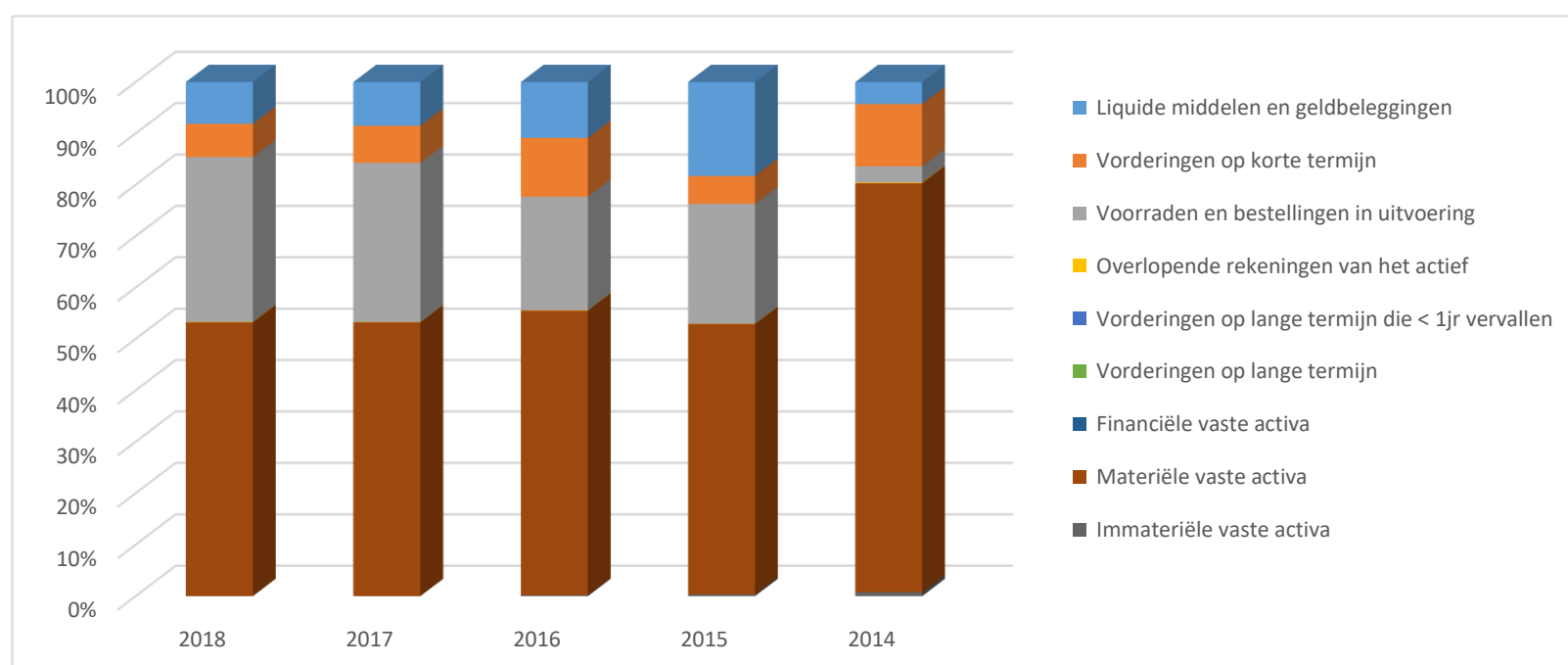
TOTAAL ACTIVA	9.067.342,71	9.270.819,79
----------------------	---------------------	---------------------

AGB GERAARDSBERGEN
J6 : BALANS
PASSIVA
31/12/2018
2017

I. Schulden	8.937.001,61	9.253.961,62
A. Schulden op korte termijn	4.106.044,91	4.257.978,81
1. Schulden uit ruiltransacties	3.808.584,99	3.947.220,59
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	3.500.000,00	3.500.000,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	308.584,99	447.220,59
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	27.449,34	42.182,16
3. Overlopende rekeningen van het passief	4.551,43	1.078,57
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	265.459,15	267.497,49
B. Schulden op lange termijn	4.830.956,70	4.995.982,81
1. Schulden uit ruiltransacties	4.830.956,70	4.995.982,81
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	4.830.956,70	4.995.982,81
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	130.341,10	16.858,17
TOTAAL PASSIVA	9.067.342,71	9.270.819,79

1. Samenstelling van de activa

	2018		2017		2016	
ACTIVA	9.067.343	100%	9.270.820	100%	9.353.158	100%
Vlottende activa	4.239.628	47%	4.334.699	47%	4.159.884	44%
Liquide middelen en geldbeleggingen	735.455	8%	787.750	8%	1.015.827	11%
Vorderingen op korte termijn	587.147	6%	669.662	7%	1.069.549	11%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>365.967</i>		<i>486.288</i>		<i>865.095</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>221.180</i>		<i>183.374</i>		<i>204.454</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.908.487	32%	2.872.128	31%	2.068.222	22%
Overlopende rekeningen van het actief	8.539	0%	5.159	0%	6.286	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	4.827.714	53%	4.936.121	53%	5.193.274	56%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	1.250	0%				
Materiële vaste activa	4.825.230	53%	4.934.196	53%	5.177.358	55%
Immateriële vaste activa	1.234	0%	1.924	0%	15.915	0%



2. Samenstelling van de passiva

	2018		2017		2016	
PASSIVA	9.067.343	100%	9.270.820	100%	9.353.158	100%
Schulden op korte termijn	4.106.045	45%	4.257.979	46%	1.608.289	17%
Schulden uit ruiltransacties	3.808.585	42%	3.947.221	43%	1.054.206	11%
Voorzieningen voor risico's en kosten					16.633	
Financiële schulden	3.500.000		3.500.000		500.000	
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	308.585		447.221		537.573	
Schulden uit niet-ruiltransacties	27.449	0%	42.182	0%	413.952	4%
Overlopende rekeningen van het passief	4.551	0%	1.079	0%	4.925	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	265.459	3%	267.497	3%	135.206	1%
Schulden op lange termijn	4.830.957	53%	4.995.983	54%	7.271.854	78%
Schulden uit ruiltransacties	4.830.957	53%	4.995.983	54%	7.271.854	78%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	4.830.957		4.995.983		7.271.054	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties					800	
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	130.341	1%	16.858	0%	473.014	5%

