

JAARREKENING

2018

BELEIDSNOTA

BELEIDSNOTA

Doelstellingenrealisatie: prioritaire doelstellingen

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003793

De doelstellingenrealisatie 2018

Werken en vrije tijd, ondernemen en samenleven

Mechelen investeert in hedendaagse culturele en socio-culturele nieuwbouwprojecten.

2018140110

De stad investeert gericht in hedendaagse culturele en socio-culturele nieuwbouwprojecten.

2018140100

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	1.762,50 €	0,00 €	1.763,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I	1.751.837,18 €	0,00 €	1.353.827,01 €	0,00 €	1.699.096,00 €	0,00 €

- Mechelen richt het Predikherencomplex in tot een toegankelijke, duurzame, multifunctionele en toekomstbestendige bibliotheek.
- Uitbating De Maan.
- De uitbreiding van het Hof van Busleyden wordt voltooid.

Werken en vrije tijd, ondernemen en samenleven

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	1.762,50 €	0,00 €	1.763,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I	1.751.837,18 €	0,00 €	1.353.827,01 €	0,00 €	1.699.096,00 €	0,00 €
Totaal	1.753.599,68 €	0,00 €	1.355.590,01 €	0,00 €	1.699.096,00 €	0,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	1.762,50 €	0,00 €	1.763,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I	1.751.837,18 €	0,00 €	1.353.827,01 €	0,00 €	1.699.096,00 €	0,00 €
Totaal	1.753.599,68 €	0,00 €	1.355.590,01 €	0,00 €	1.699.096,00 €	0,00 €

BELEIDSNOTA

Doelstellingenrealisatie: overige doelstellingen

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003793

De doelstellingenrealisatie 2018

Werken en vrije tijd, ondernemen en samenleven

Mechelen is een bruisende stad die garant staat voor een klantgericht, kwaliteitsvol, duurzaam en gevarieerd aanbod van cultuur, sport, jeugd en vrije tijd.

2018140026

Mechelen heeft een uitgebreid en gevarieerd programma van podiumkunsten.

2018140090

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	519.227,57 €	348.013,74 €	521.829,38 €	400.032,45 €	485.496,00 €	320.020,00 €
I	6.906,04 €	0,00 €	8.000,00 €	0,00 €	17.000,00 €	0,00 €

- Het cultuurcentrum speelt ten volle zijn rol als aanbieder van theater.
- Het cultuurcentrum speelt ten volle zijn rol als aanbieder van literatuur.
- Het cultuurcentrum speelt ten volle zijn rol als aanbieder van humor.
- Het cultuurcentrum speelt ten volle zijn rol als aanbieder van muziek.
- Het cultuurcentrum speelt ten volle zijn rol als aanbieder van klassieke muziek.
- Het cultuurcentrum speelt ten volle zijn rol als aanbieder van dans.
- Het cultuurcentrum speelt ten volle zijn rol als aanbieder van familievoorstellingen.
- Het cultuurcentrum communiceert en promoot zijn aanbod en werking op een kwaliteitsvolle manier.
- Mechelen ontplooit op de cultuursite een werking als kinderkunstencentrum.
- Mechelen ontplooit en ondersteunt op de cultuursite het beelden theater.

De Collectie Mechelen (stedelijke collecties en waar mogelijk ook andere collecties in stad en regio) wordt op een duurzame, hedendaagse en dynamische wijze ontsloten en beheerd.

2018140091

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	916.128,01 €	548.659,51 €	1.214.330,00 €	960.225,00 €	1.359.388,00 €	343.592,00 €
I	2.744.714,77 €	1.906.233,70 €	3.030.077,42 €	2.135.556,00 €	2.412.000,00 €	2.460.000,00 €

- De stedelijke musea Mechelen ontsluiten hun collecties door middel van publieksactiviteiten, tentoonstellingen, digitalisering etc. en informeert zijn bezoekers over de Mechelse kunst, cultuur en geschiedenis. Er wordt samengewerkt met relevante partners.
- Het AGB organiseert de tentoonstelling 'Roep om Rechtvaardigheid' i.h.k.v. van het stadsfestival Oprecht Mechelen.
- Musea en Erfgoed Mechelen bouwt het Hof van Busleyden uit tot een hedendaags Bourgondisch stadspaleis.

Mechelen streeft ernaar zo veel mogelijk bewoners en bezoekers, uit alle lagen van de bevolking en van alle leeftijden, bewust en op toenemende wijze actief en passief aan cultuur te laten deelnemen.

2018140092

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	79.080,26 €	231.353,73 €	91.159,00 €	323.856,00 €	87.957,00 €	367.423,00 €

- Het cultuurcentrum stimuleert ontmoeting bij culturele activiteiten.
- Mechelen organiseert een kwaliteitsvolle, bijdetijdse en laagdrempelige bibliotheekwerking.
- Het AGB realiseert de uitvoering van het programma 'De betere film in de binnenstad'

De doelstellingenrealisatie 2018

Musea & Erfgoed Mechelen organiseert een professionele en hedendaagse museum- en erfgoedwerking.

2018170001

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	594.607,28 €	151.251,45 €	720.650,00 €	189.730,00 €	430.133,00 €	496.350,00 €
I	93.106,78 €	0,00 €	290.631,51 €	44.031,00 €	115.800,00 €	44.031,00 €

- Musea & Erfgoed Mechelen is de motor voor een geïntegreerd en integraal collectiebeleid.
- Musea & Erfgoed Mechelen baseert haar werking op wetenschappelijk onderzoek en deelt de opgebouwde kennis actief in een binnen- en buitenlands netwerk.
- Musea & Erfgoed Mechelen ontwikkelt een dynamische publieksbemiddeling en leidt een ruim en divers publiek toe naar de museumwerking.
- Musea en Erfgoed Mechelen spreekt bestaande en nieuwe publieksgroepen aan door een gerichte communicatie en promotie
- Musea & erfgoed Mechelen organiseert en stimuleert een actieve participatie van organisaties, gemeenschappen, vrijwilligers en individuele bezoekers aan de museumwerking
- Musea & erfgoed Mechelen zet in op een efficiënte en dynamische bedrijfsvoering
- Musea & Erfgoed Mechelen organiseert een landelijke tentoonstelling
- Musea & Erfgoed Mechelen organiseert een regionale tentoonstelling

Mechelen bevordert creatie, talentontwikkeling en professionaliteit in de sector cultuur, sport en vrije tijd .

2018140030

Mechelen bevordert productie en creatie en integreert creatieve processen in de werking van de diensten.

2018140121

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	116.069,78 €	38.957,16 €	116.080,26 €	33.000,00 €	64.440,00 €	4.720,00 €

- Het cultuurcentrum heeft een aantrekkelijk aanbod van tentoonstellingen en bouwt de werking rond actue

Mechelen biedt ondersteuning aan professionele organisaties en actoren.

2018140122

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	2.343.096,77 €	0,00 €	2.423.003,89 €	0,00 €	2.367.649,00 €

- Mechelen ondersteunt AGB Mechelen Actief Cultuur

Mechelen zorgt voor een kunstaanbod in de openbare ruimte.

2018140126

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	30.049,57 €	13.037,07 €	30.054,00 €	36.800,00 €	43.870,00 €	36.800,00 €

- Mechelen treedt naar buiten met een aantal artistieke (locatie)projecten al dan niet in samenwerking met

Mechelen zet ten volle in op educatie & onderwijs, onderzoek en reflectie en kennisopbouw & -uitwisseling

2018140031

Mechelen heeft een ruim en divers educatief aanbod voor cultuur en vrije tijd. (musea, bib, jeugd, sport, H30, erfgoed, CC)

2018140137

De doelstellingenrealisatie 2018

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	2.896,35 €	2.491,93 €	2.897,00 €	1.100,00 €	6.920,00 €	100,00 €

- Het cultuurcentrum bouwt de educatieve werking verder uit in samenwerking met enkele (stedelijke) partners.

Mechelen ondersteunt samenwerkingsverbanden tussen haar stedelijke organisaties en het kleuter-, basis- en secundair onderwijs en hoger onderwijs. 2018140138

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	55.810,65 €	25.265,13 €	55.818,00 €	31.130,00 €	58.390,00 €	31.130,00 €

- Het cultuurcentrum voorziet een uitgebreid aanbod aan activiteiten voor scholen.

Werken en vrije tijd, ondernemen en samenleven

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	2.313.869,47 €	3.702.126,49 €	2.752.817,64 €	4.398.877,34 €	2.536.594,00 €	3.967.784,00 €
I	2.844.727,59 €	1.906.233,70 €	3.328.708,93 €	2.179.587,00 €	2.544.800,00 €	2.504.031,00 €
Totaal	5.158.597,06 €	5.608.360,19 €	6.081.526,57 €	6.578.464,34 €	5.081.394,00 €	6.471.815,00 €

De doelstellingenrealisatie 2018

Overhead

Overhead

2018140042

Overhead

2018140198

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	868.329,73 €	96.850,85 €	965.201,53 €	36.257,00 €	1.025.715,17 €	37.690,00 €
I	122.181,83 €	0,00 €	131.866,01 €	0,00 €	227.433,00 €	0,00 €
A	720.492,73 €	4.865.000,00 €	720.492,00 €	5.155.555,00 €	927.501,00 €	539.376,00 €

- Administratieve kosten voor financieel beheer.
- AGB MAC zet de beschikbare middelen optimaal in.
- Andere administratieve kosten.
- Benodigheden voor gebouwen, voor rechtstreeks verbruik.
- Kosten voor aankoop boeken, documentatie en abonnementen.
- Economaat en huur kopieermachines.
- Beheers- en werkingskosten informatica.
- Verzekeringen.
- Olie en brandstoffen voor voertuigen.
- Representatie en public relations.
- Belastingen, taksen en retributies.
- Reis- en verblijfskosten personeel.
- Aankoop, onderhoud en huur van werkkleding voor personeel.
- Levering van elektriciteit.
- Levering van Gas.
- Levering van water.
- Belastingen
- Erfpachtvergoedingen
- Schoonmaak gebouwen
- Technisch onderhoud gebouwen

Overhead

De doelstellingenrealisatie 2018

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	868.329,73 €	96.850,85 €	965.201,53 €	36.257,00 €	1.025.715,17 €	37.690,00 €
I	122.181,83 €	0,00 €	131.866,01 €	0,00 €	227.433,00 €	0,00 €
A	720.492,73 €	4.865.000,00 €	720.492,00 €	5.155.555,00 €	927.501,00 €	539.376,00 €
Totaal	1.711.004,29 €	4.961.850,85 €	1.817.559,54 €	5.191.812,00 €	2.180.649,17 €	577.066,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	3.182.199,20 €	3.798.977,34 €	3.718.019,17 €	4.435.134,34 €	3.562.309,17 €	4.005.474,00 €
I	2.966.909,42 €	1.906.233,70 €	3.460.574,94 €	2.179.587,00 €	2.772.233,00 €	2.504.031,00 €
A	720.492,73 €	4.865.000,00 €	720.492,00 €	5.155.555,00 €	927.501,00 €	539.376,00 €
Totaal	6.869.601,35 €	10.570.211,04 €	7.899.086,11 €	11.770.276,34 €	7.262.043,17 €	7.048.881,00 €

Rapportgegevens :

Titel : J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur : 12025
Adres bestuur : Grote Markt 21
2800 Mechelen
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003793

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	720.493	9.528.930	8.808.438	720.492	10.551.896	9.831.404	927.501	5.367.315	4.439.814
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid	720.493	9.528.930	8.808.438	720.492	10.551.896	9.831.404	927.501	5.367.315	4.439.814
Exploitatie		2.757.697	2.757.697		3.260.785	3.260.785		2.367.939	2.367.939
Investeringsen		1.906.234	1.906.234		2.135.556	2.135.556		2.460.000	2.460.000
Andere	720.493	4.865.000	4.144.507	720.492	5.155.555	4.435.063	927.501	539.376	-388.125
Cultuur en vrije tijd	7.902.708	1.041.281	-6.861.428	8.534.184	1.218.380	-7.315.804	8.033.638	1.681.566	-6.352.072
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.753.600		-1.753.600	1.355.590		-1.355.590	1.699.096		-1.699.096
Exploitatie	1.762		-1.762	1.763		-1.763			
Investeringsen	1.751.837		-1.751.837	1.353.827		-1.353.827	1.699.096		-1.699.096
Andere									
Overig beleid	6.149.109	1.041.281	-5.107.828	7.178.594	1.218.380	-5.960.214	6.334.542	1.681.566	-4.652.976
Exploitatie	3.182.199	1.041.281	-2.140.919	3.718.019	1.174.349	-2.543.670	3.562.309	1.637.535	-1.924.774
Investeringsen	2.966.909		-2.966.909	3.460.575	44.031	-3.416.544	2.772.233	44.031	-2.728.202
Andere									
Totalen	8.623.201	10.570.211	1.947.010	9.254.676	11.770.276	2.515.600	8.961.139	7.048.881	-1.912.258
Exploitatie	3.183.962	3.798.977	615.016	3.719.782	4.435.134	715.352	3.562.309	4.005.474	443.165
Investeringsen	4.718.747	1.906.234	-2.812.513	4.814.402	2.179.587	-2.634.815	4.471.329	2.504.031	-1.967.298
Andere	720.493	4.865.000	4.144.507	720.492	5.155.555	4.435.063	927.501	539.376	-388.125

Rapportgegevens :

Titel : J : De financiële toestand
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur : 12025
Adres bestuur : Grote Markt 21
2800 Mechelen
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003793

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	615.016	715.352	443.165
A. Uitgaven	3.183.962	3.719.782	3.562.309
B. Ontvangsten	3.798.977	4.435.134	4.005.474
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	3.798.977	4.435.134	4.005.474
II. Investeringsbudget (B-A)	-2.812.513	-2.634.815	-1.967.298
A. Uitgaven	4.718.747	4.814.402	4.471.329
B. Ontvangsten	1.906.234	2.179.587	2.504.031
III. Andere (B-A)	4.144.507	4.435.063	-388.125
A. Uitgaven	720.493	720.492	927.501
1. Aflossing financiële schulden	720.493	720.492	927.501
a. Periodieke aflossingen	720.493	720.492	927.501
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	4.865.000	5.155.555	539.376
1. Op te nemen leningen en leasings	4.865.000	5.155.555	539.376
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	1.947.010	2.515.600	-1.912.258
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	-2.404.569	-2.404.569	-2.404.569
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	-457.559	111.031	-4.316.828
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	-457.559	111.031	-4.316.828

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	-105.477	-5.140	-484.336
I. Financieel draagvlak (A-B)	615.308	715.652	443.165
A. Exploitatieontvangsten	3.798.977	4.435.134	4.005.474
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	3.183.669	3.719.482	3.562.309
1. Exploitatie-uitgaven	3.183.962	3.719.782	3.562.309
2. Nettokosten van de schulden	292	300	0
a. Kosten van de schulden	292	300	0
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	720.785	720.792	927.501
A. Netto-aflossingen van schulden	720.493	720.492	927.501
1. Periodieke aflossingen van schulden	720.493	720.492	927.501
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	292	300	0
1. Kosten van de schulden	292	300	0
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

FINANCIELE NOTA

Rapportgegevens :

Titel : J2 : De exploitatierekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur : 12025
Adres bestuur : Grote Markt 21
2800 Mechelen
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003793

J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering		2.757.697	2.757.697		3.260.785	3.260.785		2.367.939	2.367.939
Cultuur en vrije tijd	3.183.962	1.041.281	-2.142.681	3.719.782	1.174.349	-2.545.433	3.562.309	1.637.535	-1.924.774
Totalen	3.183.962	3.798.977	615.016	3.719.782	4.435.134	715.352	3.562.309	4.005.474	443.165

Rapportgegevens :

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur : 12025
Adres bestuur : Grote Markt 21
2800 Mechelen
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003793

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering		1.906.234	1.906.234		2.135.556	2.135.556		2.460.000	2.460.000
Cultuur en vrije tijd	4.718.747		-4.718.747	4.814.402	44.031	-4.770.371	4.471.329	44.031	-4.427.298
Totalen	4.718.747	1.906.234	-2.812.513	4.814.402	2.179.587	-2.634.815	4.471.329	2.504.031	-1.967.298

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003793

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2018

MACP Maan - AGB MAC De Maan (prioritair) : 2015 - 2021

Deel 1 : UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	0	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa	4.410.128	4.368.748	6.266.300
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.410.128	4.368.748	6.266.300
1. Terreinen en gebouwen	6.230	6.166	0
2. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0
3. Roerende goederen	17.456	21.614	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	4.386.441	4.340.968	6.266.300
5. Erfgoed	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	0	0	0
1. Onroerende goederen	0	0	0
2. Roerende goederen	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	0	0	0
III. Investerings in immateriële activa	0	0	0
IV Toegestane investeringssubsidies	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN	4.410.128	4.368.748	6.266.300

Deel 2 : ONTVANGSTEN	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0
D. OCMW - verenigingen	0	0	0
E. Ander financiële vaste activa	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0
3. Roerende goederen	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0
5. Erfgoed	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	0	0	0
1. Onroerende goederen	0	0	0
2. Roerende goederen	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0	0	0
III. Verkoop van Immateriële vaste activa	0	0	0
IV Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN	0	0	0

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003793

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	615.016	715.352	443.165
A. Uitgaven	3.183.962	3.719.782	3.562.309
B. Ontvangsten	3.798.977	4.435.134	4.005.474
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	3.798.977	4.435.134	4.005.474
II. Investeringsrekening (B-A)	-2.812.513	-2.634.815	-1.967.298
A. Uitgaven	4.718.747	4.814.402	4.471.329
B. Ontvangsten	1.906.234	2.179.587	2.504.031
III. Andere (B-A)	4.144.507	4.435.063	-388.125
A. Uitgaven	720.493	720.492	927.501
1. Aflossing financiële schulden	720.493	720.492	927.501
a. Periodieke aflossingen	720.493	720.492	927.501
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	4.865.000	5.155.555	539.376
1. Op te nemen leningen en leasings	4.865.000	5.155.555	539.376
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	1.947.010	2.515.600	-1.912.258
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	-2.404.569	-2.404.569	-2.404.569
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	-457.559	111.031	-4.316.828
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	-457.559	111.031	-4.316.828

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

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

SAMENVATTING ALGEMENE REKENING

Rapportgegevens :

Titel :	J6 : De balans per kostenplaats
Type beleidsrapport :	Jaarrekening/ Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003793

J6 : Balans 2018 - Kostenplaats : geen kostenplaats

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	1.990.620,57	4.932.857,16
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	501.539,70	1.442.499,21
B. Vorderingen op korte termijn	1.127.985,91	3.145.897,25
1. Vorderingen uit ruiltransacties	95.313,88	504.386,59
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.032.672,03	2.641.510,66
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	361.094,96	344.460,70
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	21.454.031,75	18.056.324,15
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	125,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	125,00	0,00
C. Materiële vaste activa	21.445.255,35	18.044.788,95
1. Gemeenschapsgoederen	387.885,47	256.375,38
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	387.885,47	256.375,38
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	21.057.369,88	17.788.413,57
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	1.809.172,02	1.020.280,54
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.991.612,14	399.651,23
d. Leasing en soortgelijke rechten	17.256.585,72	16.368.481,80
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	8.651,40	11.535,20
TOTAAL ACTIVA	23.444.652,32	22.989.181,31

J6 : Balans 2018 - Kostenplaats : geen kostenplaats

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	20.595.126,11	21.557.213,93
A. Schulden op korte termijn	3.286.488,38	8.171.454,95
1. Schulden uit ruiltransacties	2.087.085,01	2.662.965,87
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	2.087.085,01	2.662.965,87
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	4.330.000,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	257.282,12	457.996,35
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	942.121,25	720.492,73
B. Schulden op lange termijn	17.308.637,73	13.385.758,98
1. Schulden uit ruiltransacties	17.308.637,73	13.385.758,98
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	17.308.637,73	13.385.758,98
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	2.849.526,21	1.431.967,38
TOTAAL PASSIVA	23.444.652,32	22.989.181,31

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21
	2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003793

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	4.496.850,18	2.230.595,55
A. Operationele kosten	4.496.144,12	2.230.197,93
1. Goederen en diensten	3.113.432,61	1.625.920,55
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.321.039,00	587.504,55
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	61.672,51	16.772,83
B. Financiële kosten	706,06	397,62
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	4.323.065,76	2.418.606,57
A. Operationele opbrengsten	4.008.174,96	2.418.604,78
1. Opbrengsten uit de werking	3.294.734,76	2.342.904,57
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	690.988,37	3.658,02
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	690.988,37	3.658,02
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	22.451,83	72.042,19
B. Financiële opbrengsten	314.890,80	1,79
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-173.784,42	188.011,02
A. Operationeel overschot of tekort	-487.969,16	188.406,85
B. Financieel overschot of tekort	314.184,74	-395,83
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-173.784,42	188.011,02
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	90.000,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-173.784,42	98.011,02

TOELICHTING

TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

TOELICHTING
BIJ DE EXPLOITATIEREKENING

**AGB MAC - TOELICHTING BIJ DE EXPLOITATIEREKENING JAAR 2018
VERKLARING VAN DE VERSCHILLEN**

Exploitatierkening begroting / rekening / verschil

	begroting	rekening	verschil	toelichting
Exploitatie geconsolideerd	715.352	615.016	-100.336	lager dan budget
uitgaven	-3.708.312	-3.183.962	524.350	lager dan budget
ontvangsten	4.423.664	3.798.977	624.687	lager dan budget

Verklaring van de voornaamste verschillen

	begroting	rekening	verschil	toelichting
CCM	-236.004	-305.468	-69.464	
uitgaven	697.846	771.891	74.045	hogere uitkoopsommen, vooral muziek
ontvangsten	461.842	466.423	4.581	hogere ontvangsten voorstellingen (vooral humor en muziek)
HvB	-785.025	-810.824	-25.799	
uitgaven	1.934.980	1.510.735	-424.245	hiervan wordt 422.891 (Toerisme Vlaanderen) overgeheveld naar 2019
ontvangsten	1.149.955	699.911	-450.044	422.891 (Toerisme Vlaanderen) wordt overgeheveld naar 2019
Extern	0	-1.646	-1.646	
Predikheren	0	-2.078	-2.078	op AGB genomen kosten (in feite voor Stad)
Algemeen	-682.623	-606.083	76.540	beter dan budget
uitgaven	1.041.736	856.314	-185.422	minder uitgegeven: aankoop dranken, kosten advocaten, klein onderhoud gebouwen, verzekeringen tento museum, onroerende voorheffing, venn belasting,
ontvangsten zonder prijssubsidies	359.113	250.231	-108.882	minder ontvangen: iets minder opbrengst zalen CCM en foyer en dranken en verhuur materiaal, te hoog budget
prijssubsidies (excl. btw)	2.419.004	2.341.115	-77.889	derdebetalersregeling minder uitgekeerd dan budget

Ter info

Financiering				
aflossing leningen (uitgave)	-720.493	-720.493	0	
op te nemen leningen (ontvangst)	5.155.556	4.865.000	-290.556	minder opgenomen dan voorzien

Rapportgegevens :

Titel :	TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003793

TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	Algemene Financiering	Cultuur en vrije tijd
I. Uitgaven		3.183.961,70	0,00	3.183.961,70
A. Operationele uitgaven		3.183.255,64	0,00	3.183.255,64
1. Goederen en diensten	60/1	3.121.581,59	0,00	3.121.581,59
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	61.674,05	0,00	61.674,05
B. Financiële uitgaven	65	706,06	0,00	706,06
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		3.798.977,34	2.757.696,77	1.041.280,57
A. Operationele ontvangsten		3.798.976,99	2.757.696,77	1.041.280,22
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.356.923,38	2.341.115,40	1.015.807,98
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	416.581,37	416.581,37	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	25.472,24	0,00	25.472,24
B. Financiële ontvangsten	75	0,35	0,00	0,35
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		615.015,64	2.757.696,77	-2.142.681,13

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003793

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		3.183.961,70	2.061.219,25	1.926.788,61
A. Operationele uitgaven		3.183.255,64	1.970.692,16	1.822.754,74
1. Goederen en diensten	60/1	3.121.581,59	1.953.795,50	1.731.072,12
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	61.674,05	16.896,66	91.682,62
B. Financiële uitgaven	65	706,06	527,09	99.033,87
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	90.000,00	5.000,00
II. Ontvangsten		3.798.977,34	2.721.928,02	2.468.632,14
A. Operationele ontvangsten		3.798.976,99	2.721.926,23	2.468.615,29
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.356.923,38	2.374.839,43	2.398.640,44
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		416.581,37	278.065,02	47.662,75
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
- Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	416.581,37	278.065,02	47.662,75
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	25.472,24	69.021,78	22.312,10
B. Financiële ontvangsten	75	0,35	1,79	16,85
C Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		615.015,64	660.708,77	541.843,53

TOELICHTING
BIJ DE INVESTERINGSREKENING

**AGB MAC - TOELICHTING BIJ DE INVESTERINGSREKENING JAAR 2018
VERKLARING VAN DE VERSCHILLEN**

Investeringsrekening begroting / rekening / verschil

	begroting	rekening	verschil	toelichting
Investeringen geconsolideerd	-2.634.189	-2.812.513	-178.324	hoger dan budget
uitgaven	4.813.776	4.718.747	-95.029	lager dan budget
ontvangsten	2.179.587	1.906.234	-273.353	lager dan budget

Verklaring van voornaamste verschillen

	begroting	rekening	verschil	toelichting
CCM				
uitgaven	-131.865	-122.182	9.683	lager dan budget
HvB	-2.494.324	-2.678.235	-183.911	hoger dan budget
uitgaven	-4.673.911	-4.584.469	89.443	lager dan budget
besloten hofjes	-158.466	-56.464	-102.002	lager dan budget, volledig naar 2019
conservatie en restauratie eigen coll.	-104.245	-24.940	-79.305	lager dan budget, volledig naar 2019
stapelaar,...	-27.296	-11.703	-15.593	lager dan budget, volledig naar 2019
museum fase 2 (verbouwing) incl. erelonen	-1.286.027	-1.696.541	410.514	hoger dan budget: meerwerken
museum fase 3 (inrichting)	-2.741.572	-2.500.433	-241.139	lager dan budget, volledig naar 2019
digitale productie	-288.505	-244.282	-44.223	lager dan budget, volledig naar 2019
Ducci-plafond	-67.800	-50.106	-17.694	lager dan budget, volledig naar 2019
ontvangsten	2.179.587	1.906.234	-273.353	lager dan budget
Besloten Hofjes, mecenaat	44.031	0	-44.031	lager dan budget, waarvan 39.531 voor Besloten Hofjes naar 2019
kapitaalsubsidie museum	2.135.556	1.906.234	-229.322	lager dan budget, volledig naar 2019
Extern	8.000	6.906	1.094	lagere kost herstelling brandrolluik H Geesthuis
Algemeen	0	-5.190	-5.190	hoger dan budget: dringende uitgave klein meubel H. Geesthuis, geneutraliseerd door lagere investering CCM

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003793

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene Financiering	Cultuur en vrije tijd
I. Investerings in financiële vaste activa		125,00	0,00	125,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	125,00	0,00	125,00
II. Investerings in materiële vaste activa		4.718.621,60	0,00	4.718.621,60
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		4.718.621,60	0,00	4.718.621,60
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	2.876.339,12	0,00	2.876.339,12
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	1.710.772,39	0,00	1.710.772,39
5. Erfgoed	27	131.510,09	0,00	131.510,09
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN		4.718.746,60	0,00	4.718.746,60

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene Financiering	Cultuur en vrije tijd
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2	1.906.233,70	1.906.233,70	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		1.906.233,70	1.906.233,70	0,00

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003793

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		125	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	125	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa		4.718.622	8.842.580	1.574.108
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		4.718.622	8.842.580	1.574.108
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	7.094	35.557
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	2.876.339	1.435.173	49.403
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	1.710.772	7.287.208	1.380.365
5. Erfgoed	27	131.510	113.105	108.782
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0	6.854	7.565
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		4.718.747	8.849.434	1.581.673

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	1.906.234	1.144.399	-7.946.273
TOTAAL ONTVANGSTEN		1.906.234	1.144.399	-7.946.273

Rapportgegevens :

Titel : Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur : AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur : 12025
Adres bestuur : Grote Markt 21
2800 Mechelen
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003793

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
70:Overig beleid: Cultuur en vrije tijd (2014 - 2021)	1.733.979,05	1.085.322,88	648.656,17	1.060.425,96	673.553,09	172.200,00	0,00	172.200,00
Pcultuur:Mechelen investeert in hedendaagse culturele en socio-culturele nieuwbouwprojecten. (2014 - 2021)	16.728.116,00	8.685.306,20	8.042.809,80	8.685.306,20	8.042.809,80	8.688.156,00	643.196,76	8.044.959,24
MAC hofjes:AGB MAC Besloten Hofjes (2015 - 2020)	347.972,55	448.749,31	-100.776,76	245.970,73	102.001,82	290.710,00	238.329,06	52.380,94
MACP HvB:AGB MAC Hof van Busleyden / 't Schipke (prioritair) (2015 - 2020)	8.859.822,00	6.355.804,42	2.504.017,58	6.355.804,42	2.504.017,58	1.912.629,00	0,00	1.912.629,00
MACP Predi:AGB MAC Predikherenklooster (prioritair) (2015 - 2020)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACP Maan:AGB MAC De Maan (prioritair) (2015 - 2021)	4.368.748,06	4.415.263,57	-46.515,51	4.410.127,57	-41.379,51	0,00	0,00	0,00
MAC BP:AGB MAC inrichting en uitbating Bourgondisch Paleis (2017 - 2021)	3.854.556,73	4.100.192,18	-245.635,45	3.616.137,35	238.419,38	3.135.312,00	2.905.989,70	229.322,30

TOELICHTING
VAN DE LIQUIDITEITENREKENING

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003793

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		615.016	660.709	541.844
A. Uitgaven	60/5-694	3.183.962	2.061.219	1.926.789
B. Ontvangsten	70/794	3.798.977	2.721.928	2.468.632
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9- 742/8-75	3.798.977	2.721.928	2.468.632
II. Investeringsbudget (B-A)		-2.812.513	-7.705.035	-9.527.946
A. Uitgaven	21/28-2906-664	4.718.747	8.849.434	1.581.673
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	1.906.234	1.144.399	-7.946.273
III. Andere (B-A)		4.144.507	4.446.292	9.659.959
A. Uitgaven		720.493	423.708	0
1. Aflossing financiële schulden		720.493	423.708	0
a. Periodieke aflossingen	421/4	720.493	423.708	0
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		4.865.000	4.870.000	9.659.959
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	4.865.000	4.870.000	9.659.959
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		1.947.010	-2.598.034	673.857
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		-2.404.569	193.465	-480.392
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		-457.559	-2.404.569	193.465
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		-457.559	-2.404.569	193.465

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
Totaal bestemde gelden			

Rapportgegevens :

Titel : TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur : AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur : 12025
Adres bestuur : Grote Markt 21
2800 Mechelen
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003793

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

A. Werkingsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
-------------	--------------	-----------------	------------	--------------	----	--------------

B. Investeringsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
-------------	--------------	-----------------	------------	--------------	----	--------------

TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE
REKENINGEN

Rapportgegevens :

Titel :	TJ7 : De toelichting bij de balans
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003793

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	125,00	0,00	0,00	0,00	125,00
Totaal financiële vaste activa	0,00	125,00	0,00	0,00	0,00	125,00

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	256.375,38	131.510,09	0,00		0,00	0,00	387.885,47
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	256.375,38	131.510,09	0,00		0,00	0,00	387.885,47
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.788.413,57	4.587.111,51	0,00		-1.318.155,20	0,00	21.057.369,88
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	1.020.280,54	1.054.700,41	0,00		-273.134,11	0,00	1.809.172,02
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	399.651,23	1.821.638,71	0,00		-229.677,80	0,00	1.991.612,14
D. Leasing en soortgelijke rechten	16.368.481,80	1.710.772,39	0,00		-815.343,29	0,00	17.256.585,72
III. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	18.044.788,95	4.718.621,60	0,00	0,00	-1.318.155,20	0,00	21.445.255,35

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

3: Mutatiestaat van de financiële schulden					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	-13.385.758,98	-4.865.000,00	0,00	942.121,25	-17.308.637,73
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-13.385.758,98	-4.865.000,00	0,00	942.121,25	-17.308.637,73
1. Leningen ten laste van het bestuur	-13.385.758,98	-4.865.000,00	0,00	942.121,25	-17.308.637,73
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Schulden op korte termijn	-720.492,73	0,00	720.492,73	-942.121,25	-942.121,25
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-720.492,73	0,00	720.492,73	-942.121,25	-942.121,25
1. Leningen ten laste van het bestuur	-720.492,73	0,00	720.492,73	-942.121,25	-942.121,25
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	-14.106.251,71	-4.865.000,00	720.492,73	0,00	-18.250.758,98

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2016	0,00	0,00	95.871,30	93.686,09	189.557,39
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	0,00	0,00	95.871,30	93.686,09	189.557,39
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0,00	98.011,02	1.144.398,97	1.242.409,99
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		1.144.398,97	1.144.398,97
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				1.144.398,97	1.144.398,97
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				0,00	0,00
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			98.011,02		98.011,02
V. Balans op einde boekjaar 2017	0,00	0,00	193.882,32	1.238.085,06	1.431.967,38
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	-173.784,42	1.591.343,25	1.417.558,83
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		1.591.343,25	1.591.343,25
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				1.906.233,70	1.906.233,70
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				314.890,45	314.890,45
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-173.784,42		-173.784,42
VII. Balans op einde boekjaar 2018	0,00	0,00	20.097,90	2.829.428,31	2.849.526,21

Waarderingsregels

Waarderingsregels

De waarderingsregels zijn opgenomen in het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus (art. 140-188).

De BBC-waarderingsregels zijn grotendeels in overeenstemming met **IPSAS** (International Public Sector Accounting Standards).

Algemene principes

Het college van burgemeester en schepenen, de deputatie of de raad voor maatschappelijk welzijn legt de waarderingsregels vast. Een samenvatting van deze waarderingsregels wordt in de toelichting bij de jaarrekening opgenomen zodat een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels gaan we ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten. Indien dit voor bepaalde activiteiten niet het geval is, moeten de waarderingsregels dienovereenkomstig worden aangepast en geldt in het bijzonder het volgende:

- 1) Voor de vlottende en de vaste activa wordt zo nodig tot aanvullende afschrijvingen of waardeverminderingen overgegaan om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot de vermoedelijke realisatiewaarde;
- 2) Een voorziening wordt gevormd voor de kosten die verbonden zijn aan de beëindiging van de werkzaamheden, vooral voor de aan het personeel uit te keren vergoedingen.

De waarderingsregels zijn van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en worden stelselmatig worden volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast. Ze kunnen gewijzigd worden wanneer, onder meer op grond van belangrijke veranderingen in de activiteiten van het bestuur, de vroeger gevolgde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Eventuele wijzigingen worden in de toelichting bij de jaarrekening vermeld en verantwoord.

Art. 142 BVR bepaalt dat elk vermogensbestanddeel (elk goed, bezitting of financieringsbron) afzonderlijk wordt gewaardeerd.

Individuele roerende aankopen van minder dan € 1.000,00 die geen deel uitmaken van een groter project, worden niet als investering te beschouwd maar worden geboekt als operationele kosten.

Verder wordt er bij de waardering rekening gehouden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren, zelfs als deze risico's, verliezen of ontwaardingen alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld.

Gebeurtenissen na balansdatum zijn gebeurtenissen die plaatsvinden tussen de balansdatum en de datum waarop de jaarrekening voor vaststelling aan de raad wordt voorgelegd. Gebeurtenissen na

Waarderingsregels

balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden verwerkt in de jaarrekening en worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening. Gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden niet verwerkt in de jaarrekening.

Kosten en opbrengsten die betrekking hebben op het financiële boekjaar of op voorgaande boekjaren, worden verwerkt in het financiële boekjaar, ongeacht de dag waarop die kosten en opbrengsten worden betaald of geïnd, behalve als de effectieve inning van de opbrengsten onzeker is.

De boekhouding wordt gevoerd in euro. De transacties uitgedrukt in vreemde valuta worden omgerekend tegen de contante wisselkoers op de datum van de transactie.

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Aanschaffingswaarde

ALGEMENE PRINCIPES

Onder aanschaffingswaarde wordt één van de volgende waarden verstaan:

- De aanschaffingsprijs (aankoopprijs en de bijkomende kosten zoals niet-terugvorderbare belastingen, vervoerkosten en studiekosten);
- De ruilwaarde;
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs van de grondstoffen, verbruiksgoederen, hulpstoffen en de rechtstreekse productiekosten);
- De schenkingswaarde (de marktwaarde van de goederen die aan het bestuur geschonken worden of die in nalatenschap toegewezen worden, op het moment van de schenking of op de datum van het overlijden van de nalatenschap, alsook de daarmee samenhangende belastingen en kosten);
- De inbrengwaarde (de bedongen waarde van de inbreng).

In de aanschaffingswaarde van materiële en immateriële vaste activa mag de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor de financiering ervan, worden opgenomen als die rente betrekking heeft op de periode die het gebruik van deze vaste activa voorafgaat.

BIJZONDERE REGELS

Liquide middelen en geldbeleggingen

- Aandelen en niet-vastrentende effecten (rubriek 51)

Waarderingsregels

- Vastrentende effecten (rubriek 52)
- Termijndeposito's (rubriek 53)
- Te incasseren vervallen waarden (rubriek 54)
- Kredietinstellingen (rubriek 55)
- Kassen (rubriek 57)
- Interne overboekingen (rubriek 58)

Conform art. 158 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Daarenboven zullen aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

Indien bij realisatie meerwaarden of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn uit ruiltransacties (rubriek 40) worden als volgt opgesplitst:

- Vorderingen uit ruiltransacties – nominale waarde (subrubriek 400)
- Te innen opbrengsten uit ruiltransacties (subrubriek 404)
- Borgtochten betaald in contanten (subrubriek 405)
- Vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 406)
- Dubieuze debiteuren (subrubriek 407)
- Geboekte waardeverminderingen (subrubriek 409)

De vorderingen uit niet-ruiltransacties (rubriek 41) worden als volgt opgesplitst:

- Bijdrage in het kapitaal (subrubriek 410)
- Terug te vorderen BTW (subrubriek 411)
- Terug te vorderen belastingen en voorheffingen (subrubriek 412)
- Vorderingen uit fiscale opbrengsten en uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst (rekening 413)
- Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties (subrubriek 414)
- Vorderingen uit subsidies (subrubriek 415)
- Diverse vorderingen uit niet-ruiltransacties (subrubriek 416)
- Dubieuze debiteuren (subrubriek 417)

Waarderingsregels

- Geboekte waardeverminderingen (subrubriek 419)

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op de vorderingen (dubieuze debiteuren) worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag. De ouderdom van de vordering bepaalt de waardevermindering als volgt:

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10 %
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 20 %
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar: 30 %
- Ouder dan 4 jaar: 40 %

Op de vorderingen mogen ook waardeverminderingen worden toegepast als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, wordt de vordering als oninvorderbaar geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Voorraden en bestellingen in uitvoering

- Grondstoffen, hulpstoffen, goederen in bewerking, gereed product en handelsgoederen (rubriek 30/4)
- Onroerende goederen die bestemd zijn voor verkoop (rubriek 35)
- Vooruitbetalingen (rubriek 36)
- Bestellingen in uitvoering (rubriek 37)

De voorraden die verworven zijn door ruiltransacties worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde of tegen de marktwaarde op balansdatum als die lager is.

Voor de bepaling van de aanschaffingswaarde van activa met identieke technische of juridische kenmerken die opgenomen zijn onder de voorraden, voorziet men drie mogelijkheden:

- Individualisering van de prijs van elk bestanddeel
- Methode van de gewogen gemiddelde prijzen
- FIFO-methode

De voorraden verworven via een niet-ruiltransactie worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op datum van de verwerving. Deze voorraden worden niet gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of indien ze verbruikt

Waarderingsregels

worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Er worden geen voorraden uitgedrukt op de balans.

Overlopende rekeningen van het actief

- Over te dragen kosten (subrubriek 490)
- Verkregen opbrengsten (subrubriek 491)

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en in de balans opgenomen voor het gedeelte dat ofwel 'overlopend' is naar het volgende boekjaar, ofwel 'toegerekend' moet worden aan het huidige boekjaar.

Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

- Vorderingen uit ruiltransacties die binnen het jaar vervallen (subrubriek 494)
- Vorderingen uit niet-ruiltransacties die binnen het jaar vervallen (subrubriek 495)

Deze vorderingen ontstaan door de overboeking van een bedrag of een gedeelte ervan waarvoor deze vordering geregistreerd stond op de desbetreffende rekening van de vorderingen op lange termijn. Ze worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

Indien voor het geheel of een gedeelte ervan onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag, bestaat voor deze vorderingen de mogelijkheid om gedurende het jaar waardeverminderingen toe te passen.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Vorderingen op lange termijn

De vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties worden als volgt uitgesplitst:

- Operationele vorderingen uit ruiltransacties (rekening 2900)
- Niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties (rekening 2902/5)
- Vooruitbetalingen op ruiltransacties (rekening 2906)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2907)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2909)

De vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

Waarderingsregels

- Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2910)
- Niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2912/5)
- Vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties (rekening 2916)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2917)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2919)

Vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties die ontstaan door de toekenning van betalingsuitstel aan derden worden in eerste instantie opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte van de vordering op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een vordering op lange termijn.

Vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden.

Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag. De ouderdom van de vordering bepaalt de waardevermindering als volgt:

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10 %
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 20 %
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar: 30 %
- Ouder dan 4 jaar: 40 %

Beide benaderingen kunnen worden gecombineerd.

Op balansdatum van elk boekjaar worden de vorderingen of een gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen overgeboekt naar 'Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen'. Ook indien deze vordering, of een gedeelte ervan, als dubieus werd geboekt, wordt deze vordering, incl. de erop geboekte waardeverminderingen, overgeboekt.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen door om het even welk bewijsstuk, moet de vordering op lange termijn overgeboekt worden naar de vorderingen op korte termijn. Daar zal voor deze oninvorderbare vordering een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van de vordering en zal de vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Waarderingsregels

Financiële vaste activa

- Extern verzelfstandigde agentschappen (subrubriek 280)
- Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (subrubriek 281)
- Publiek-Private Samenwerkingsverbanden (subrubriek 282)
- OCMW-verenigingen (subrubriek 283)
- Andere aandelen en niet-vastrentende effecten (subrubriek 284)
- Overig vorderingen (subrubriek 285)
- Borgtochten betaald in contanten (subrubriek 288)
- Nog te storten bedragen (rekening 2801, 2811, 2821, 2831 en 2841)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2807, 2817, 2827, 2837 en 2857)
- Geboekte meerwaarde (rekening 2808, 2818, 2828, 2838 en 2848)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2809, 2819, 2829, 2839, 2849 en 2859)

Belangen of aandelen en vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen hun aanschaffingswaarde. De vorderingen op entiteiten die het bestuur op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden op de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten betaald in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting.

Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaardering – eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Waardeverminderingen worden toegepast 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. Ook op de vorderingen en vastrentende effecten worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of een gedeelte onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin men belangen heeft of waaraan men terugvorderbare middelen heeft toegekend, is bewezen, dient dit belang of deze vordering als oninvorderbaar te worden geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vordering en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Waarderingsregels

Materiële vaste activa

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

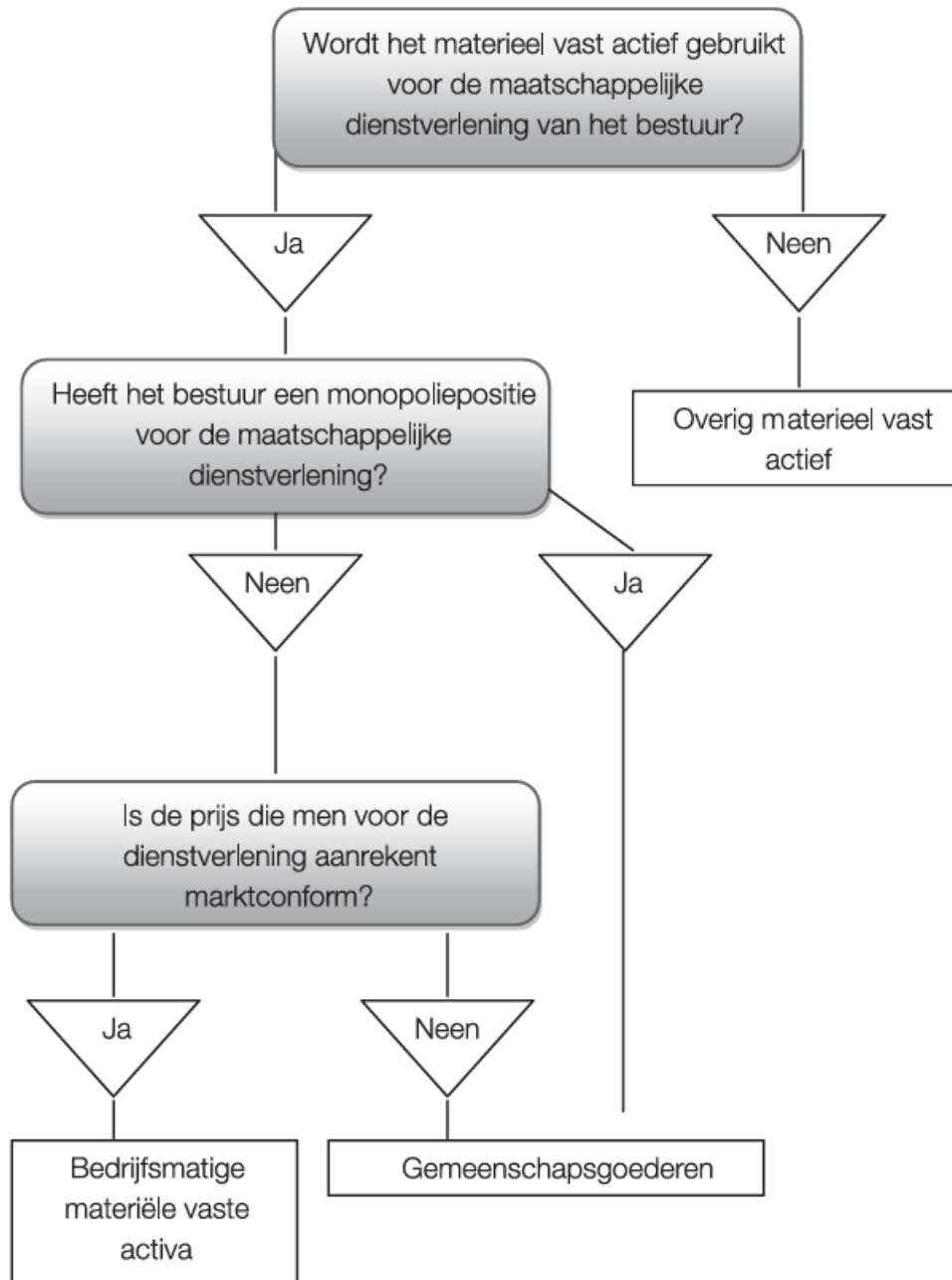
Gemeenschapsgoederen zijn roerende en onroerende activa die aangewend worden om een gemeenschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren. Activa die wel voldoende ontvangsten generen om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om de maatschappelijke dienstverlening te realiseren zijn bedrijfsmatige vaste activa. Ze worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context. De prijs die aangerekend wordt voor de dienstverlening verbonden aan deze activa is marktconform of concurrentieel. De overige materiële vaste activa worden niet aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar worden aangewend om huuropbrengsten, een waardeinstijging of beide te realiseren. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur. Onder de overige materiële vaste activa worden onder meer de volgende bedragen opgenomen:

- De roerende of onroerende goederen die niet tot de gemeenschapsgoederen of tot de bedrijfsmatige materiële vaste activa behoren, en die worden aangewend als roerende of onroerende reserve;
- De buiten gebruik of buiten exploitatie gestelde materiële vaste activa;
- De roerende en onroerende goederen die in erfpacht, opstal, huur, handelshuur of landpacht werden gegeven, behalve als de vorderingen die voortvloeien uit deze contracten, geboekt worden onder de vorderingen van de vlottende of de vaste activa.

De roerende goederen die werden aangekocht of gebouwd om onmiddellijk doorverkocht te worden, worden hier niet opgenomen, maar worden afzonderlijk onder de voorraden vermeld.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:

Waarderingsregels



Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en

Waarderingsregels

eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderingsregels
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn middelen van onlichamelijke aard, die voor de activiteiten van het bestuur worden gebruikt. Ze worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen. Andere immateriële vaste activa dan die welke van derden verworven zijn, worden slechts tegen vervaardigingsprijs op het actief geboekt, 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.

Financiële schulden

Waarderingsregels

De financiële schulden op korte termijn worden als volgt opgesplitst:

- Kredietinstellingen – Leningen op rekening met vaste termijn (subrubriek 430)
- Kredietinstellingen – Schulden in rekening-courant (subrubriek 433)
- Overige leningen (subrubriek 439)

De financiële schulden op lange termijn worden als volgt opgesplitst:

- Obligatieleningen (subrubriek 171)
- Leasingschulden en soortgelijke schulden (subrubriek 172)
- Schulden aan kredietinstellingen (subrubriek 173)
- Overige leningen (subrubriek 174)

De financiële schulden worden in de balans opgenomen voor ofwel de nominale waarde, de aanschaffingswaarde (effecten) of de som van de kapitaalbestanddelen die de wedersamenstelling in kapitaal vertegenwoordigen van de waarde van het materieel vast actief in het geval van leasing.

Op de balansdatum van elk boekjaar moeten de financiële schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen, van de schulden op lange termijn overgeboekt worden naar rubriek I.A.4 'Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen'.

Diverse schulden uit ruiltransacties

De diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties worden verder opgesplitst als volgt:

- Leveranciers (subrubriek 440)
- Te ontvangen facturen (subrubriek 444)
- Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest (subrubriek 445)
- Te betalen toegestane leningen (subrubriek 446)
- Overige schulden uit ruiltransacties (subrubriek 449)
- Ingehouden voorheffing (subrubriek 453)
- Rijksdienst voor Sociale Zekerheid (subrubriek 454)
- Bezoldigingen (subrubriek 455)
- Andere sociale schulden (subrubriek 459)

De diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties worden als volgt verder opgesplitst:

- Operationele schulden uit ruiltransacties (subrubriek 175)
- Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 176)
- Borgtochten ontvangen in contanten (subrubriek 178)
- Andere diverse schulden uit ruiltransacties (subrubriek 179)

In eerste instantie worden de schulden op lange termijn uit ruiltransacties (die ontstaan door toekenning van betalingsuitstel door een leverancier) als een schuld op korte termijn uit ruiltransacties opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte

Waarderingsregels

van de schuld op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een schuld op lange termijn.

De ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties en de overige schulden op lange termijn uit ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op balansdatum zal een overboeking moeten gebeuren van de schulden uit ruiltransacties op lange termijn naar de schulden op korte termijn voor de schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

Schulden uit niet-ruiltransacties

De schulden op korte termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

- Geraamd bedrag der belastingschulden (subrubriek 474)
- Te betalen BTW (subrubriek 475)
- Andere te betalen belastingen en taksen (subrubriek 476)
- Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW (subrubriek 481)
- Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies (subrubriek 482)
- Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties (subrubriek 483)
- Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties (subrubriek 489)

De schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

- Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies (rekening 180)
- Andere schulden uit niet-ruiltransacties (subrubriek 189)

Schulden uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op balansdatum zal een overboeking moeten gebeuren van de schulden uit niet-ruiltransacties op lange termijn naar de schulden op korte termijn voor de schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

Voorzieningen voor risico's en kosten

De voorzieningen op korte termijn voor risico's en kosten worden opgesplitst als volgt:

- Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (subrubriek 460)
- Voorzieningen voor vakantiegeld (subrubriek 461)
- Voorzieningen voor overige risico's en kosten (subrubriek 462/7)

De voorzieningen op lange termijn voor risico's en kosten worden opgesplitst als volgt:

- Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (subrubriek 160)
- Voorzieningen voor overige risico's en kosten (subrubriek 161/7)

Waarderingsregels

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. Ze worden aangelegd voor een duidelijk omschreven schuld die op de balansdatum zeker is. Dit gebeurt op basis van objectieve beoordelingscriteria zodat het bedrag van de schuld op betrouwbare wijze kan worden geschat.

De voorzieningen op lange termijn, waarvan de afwikkeling naar verwachting zal resulteren in een uitstroom van middelen binnen de twaalf maanden na balansdatum, worden op balansdatum overgeboekt naar de voorzieningen op korte termijn.

Daarnaast zullen de voorzieningen eventueel moeten worden aangepast in de mate waarin de oorspronkelijke schatting hoger of lager is dan wat vereist is volgens een actuele inschatting ervan op de balansdatum.

Van zodra het bedrag van de schuld werkelijk vaststaat en de kosten op de desbetreffende kostenrekeningen worden geboekt, zal de voorziening teruggenomen worden.

Overlopende rekeningen van het passief

Tot de overlopende rekeningen van het passief behoren:

- Toe te rekenen kosten (subrubriek 492)
- Over te dragen opbrengsten (subrubriek 493)

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde.

Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

De financiële schuld op korte termijn wordt opgesplitst als volgt:

- Obligatieleningen (subrubriek 421)
- Leasingschulden en soortgelijke schulden (subrubriek 422)
- Schulden aan kredietinstellingen (subrubriek 423)
- Overige leningen (subrubriek 424)
- Operationele schulden (subrubriek 425)
- Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 426)
- Borgtochten ontvangen in contanten (subrubriek 428)
- Andere diverse schulden die binnen het jaar vervallen (subrubriek 429)

De schulden zullen worden overgeboekt voor het bedrag waarvoor zij geregistreerd staan op de desbetreffende rekeningen van de schulden op lange termijn.

Nettoactief

Overig nettoactief

Het overige netto actief wordt opgesplitst als volgt:

- Kapitaal (subrubriek 100)
- Niet-opgevraagd kapitaal (subrubriek 101)

Waarderingsregels

- Bijdragen, schenkingen en legaten zonder last en zonder specifiek doel of bestemming (subrubriek 102)

De waarde van deze rubriek wordt bepaald door de waardering van het actief en passief. Het overige nettoactief wordt immers beschouwd als zijnde het verschil tussen het totaal der activa en passiva bij het opmaken van de beginbalans.

De bijdragen, schenking en legaten zonder last en zonder specifiek doel of bestemming worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Herwaarderingsreserves

- Herwaarderingsreserves op overige materiële vaste activa (subrubriek 121)
- Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa (subrubriek 122)

Wanneer de reële waarde van een actief groter is dan de boekwaarde, wordt dit verschil opgenomen in de rubriek herwaarderingsreserves.

Indien op basis van een volgende herwaardering blijkt dat er niet-gerealiseerde minderwaarden zijn, dan moeten deze:

- Ofwel in mindering gebracht worden van reeds geboekte herwaarderingsreserves;
- Ofwel in kost genomen voor zover deze minderwaarde groter is dan de reeds geboekte meerwaarden.

Overgedragen overschot – overgedragen tekort

In het MAR wordt het overgedragen overschot/tekort opgenomen op de rekening 14 die een positief saldo vertoont in het geval van een gecumuleerd overschot en een negatief bedrag in het geval van een gecumuleerd tekort.

De waarde van het overgedragen overschot/tekort wordt bepaald door de waarde van:

- Het overschot/tekort van de vorige boekjaren zoals blijkt uit de laatst afgesloten jaarrekening;
- Het overschot/tekort na de eindejaarsverrichtingen van het desbetreffende boekjaar.

De waarde van deze rubriek wordt dus bepaald door de waardering van de kosten en opbrengsten.

Investeringssubsidies en -schenkingen

De investeringssubsidies en –schenkingen worden als volgt opgesplitst:

- Investeringssubsidies en –schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn (subrubriek 150)
- Investeringssubsidies en –schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn (subrubriek 151)
- Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen (subrubriek 152)
- Overige investeringsschenkingen (subrubriek 159)

Investeringssubsidies en schenkingen, en legaten in contanten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien de investeringssubsidies en –schenkingen worden herzien, zullen ze als diverse financiële kost worden geboekt.

Waarderingsregels

De schenking en legaten in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde, zijnde de marktwaarde op het moment van de schenking of op datum van het opvallen van de nalatenschap. Indien een actief wordt geschonken dat behoort tot het erfgoed en waarvoor geen aanschaffingswaarde of marktwaarde kan worden bepaald, dan mogen deze erfgoederen pro memorie in de balans worden opgenomen voor 1 euro.

De investeringssubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief dienen volgens IPSAS ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. In het uitvoeringsbesluit wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast. Bijgevoegde tabel geeft een overzicht van de afschrijvingstermijnen voor diverse categorieën.

Waardeverminderingen

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Waardeverminderingen zijn zowel mogelijk voor activa met beperkte als onbeperkte levensduur (gronden).

Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belopen van het verschil.

Herwaarderingen

Herwaarderingen

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), dienen na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Waarderingsregels

De herwaardering wordt voldoende regelmatig uitgevoerd om ervoor te zorgen dat de boekhoudkundige waarde niet beduidend verschilt van de reële waarde op de balansdatum. Als de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Beginbalans BBC

De balansstructuur in BBC is geklasseerd op basis van dalende liquiditeit (activa) en dalende opeisbaarheid (passiva). Dit geeft een beter zicht op het netto-werkkapitaal.

De beginbalans in BBC vloeit voort uit - en is aansluitbaar met - de eindbalans in NGB of NOB, maar is er niet geheel gelijk aan.

Het bestuur heeft bij de opmaak van de beginbalans geopteerd voor het continuïteitsprincipe m.a.w. de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis van de aanschafwaarde in NGB. De bestaande afschrijvingstermijnen in NGB werden vervangen door de nieuwe afschrijvingstermijnen, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa werd gewijzigd. De restwaarde werd gelijkgesteld aan 0.

Materiële en immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa met een boekwaarde gelijk aan 0 werden niet opgenomen op de beginbalans in BBC. Dit geldt ook voor de materiële vaste activa met een boekwaarde gelijk aan 0, die niet meer aanwezig zijn op het bestuur, en de corresponderende investeringsubsidies.

Voor gronden en gebouwen waarvoor er een recent schattingsverslag is, wordt de waarde van het schattingsverslag genomen als aanschaffingswaarde in BBC.

Nettoactief

De ontvangen investeringsubsidies en schenkingen werden slechts opgenomen op de beginbalans wanneer de corresponderende activabestanddelen werden geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast in functie van de afschrijvingstermijn van het activabestanddeel waarvoor de subsidies werd verkregen.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden, rekening houdend met de regels van het BVR, opgenomen op de beginbalans.

De volgende tabel vermeldt de toe te passen afschrijvingstermijnen:

Waarderingsregels

MATERIELE VASTE ACTIVA		
TERREINEN, GEBOUWEN, WEGEN EN ANDERE INFRASTRUCTUUR	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen, gebouwen, waterlopen en waterbekkens, kunstwerken enz.	220 2290 260/4	geen
Gebouwen De onderhoudswerken aan gebouwen worden over een kortere termijn afgeschreven.	221 2291 260/4	20 en of 33 jaar 5, en/of 10 jaar
Bebouwde terreinen Deze rubriek wordt gebruikt wanneer gebouwen en terreinen niet kunnen worden onderscheiden of wanneer onder meer voor de afschrijvingen geen onderscheid wordt gemaakt (bv. Wanneer het bestuur slechts een verdieping van een gebouw verwerft. Deze rubriek bevat eveneens de afschrijfbaar aanleg en uitrusting op terreinen (bv. Verharding, omheining, ...).	222 2292 260/4	20 jaar 5 en/of 10 jaar
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen Deze rubriek bevat de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoeding bij aanvang van het contract werd vooruitbetaald.	223 2293 260/4	
Overige onroerende infrastructuur Tot de overige infrastructuur behoren onder meer de riolen en de leidingen voor nutsvoorzieningen, de kunstwerken (bv. Het openbaar verlichtingsnet, riolen, collectoren, hydranten, pompen, pompstations, laagspanningsnet, waterleidingen, waterputten, bruggen, viaducten,...). De onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur worden over een kortere termijn afgeschreven.	228	30 jaar 15 jaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING		
Installaties, machines en uitrusting Onder deze rubriek worden de volgende bedragen opgenomen: 1° de materiële elementen, met uitzondering van meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel, waarmee een gebouw wordt uitgerust omdat ze nodig zijn voor de werking, als ze niet onroerend zijn door bestemming; 2° de kleine gereedschappen die niet behoren tot de kantooruitrusting, als ze niet onmiddellijk in de staat van opbrengsten en kosten worden opgenomen. (bv. Boor- en zaagmachines, freesmachine, hamers, lasapparaten, grasmachines, infrastructuur van het containerpark, materiaal voor de brandweer,	230/4 235/9 265/9	5 en/of 10 jaar

Waarderingsregels

keukenmateriaal en –uitrusting, uitrusting van rusthuizen en RVT's, ...)		
MEUBILAIR, KANTOORUITRUSTING EN ROLLEND MATERIEEL		
Meubilair Meubilair omvat het noodzakelijk materieel ter stoffering van de lokalen zoals bv. Tafels, stoelen, kasten, bureaus,..., voor zover dit niet onroerend is door bestemming.	240/4 245/9 265/9	5 en/of 10 jaar
Kantooruitrusting Kantooruitrusting omvat onder meer de faxtoestellen, de kopieermachines,... Informaticamaterieel omvat onder meer computers, beamers, laptops,...	240/4 245/9 265/9	5 jaar
Rollend materieel Rollend materieel omvat het materieel bestemd voor het vervoer van personen of goederen, zowel binnen als buiten het bestuur (bv. Wagens, trucks, heftrucks, fietsen,...)	240/4 245/9 265/9	5 en/of 10 jaar

Waarderingsregels

exploitatie van onroerende goederen, octrooien, licenties, merken en andere gelijkaardige rechten die eigendom zijn van derden, alsook de aanschaffingswaarde van het recht van het bestuur om van derden knowhow te verkrijgen, als die rechten door het bestuur onder bezwarende titel werden verworven.		
Goodwill Onder goodwill wordt de prijs verstaan die betaald is voor de verwerving van een andere entiteit of een onderdeel ervan, als die hoger is dan de nettowaarde van de actief- minus de passiefbestanddelen van de verworven entiteit of van het onderdeel ervan.	212	5 jaar
Vooruitbetalingen Onder de vooruitbetalingen worden de voorschotten opgenomen die betaald zijn met het oog op de verwerving van immateriële vaste activa. Deze rubriek mag enkel gebruikt worden als men met de afschrijvingen op de immateriële vaste activa waarvoor de vooruitbetaling is gebeurd of waarvoor reeds kosten werden gemaakt, wenst te wachten tot het gebruiksklaar is. Op het ogenblik dat het immaterieel vast activum gebruiksklaar is en dus in gebruik zal worden genomen, wordt het bedrag van de vooruitbetaling overgeboekt naar de eigenlijke rekening van het betreffende immaterieel vast activum en pas dan mag men beginnen met het af te schrijven.	213	geen
Plannen en studies Deze rubriek bevat de plannen en studies gedaan ten gerieve van een globaal project (bv. Kosten gemaakt in het kader van de bijzondere plannen van aanleg, de ruimtelijke uitvoeringsplannen, de ontwerpen van een masterplan, softwarelicenties, BPA's, urbanisatieplan, RUP's, verkavelingsplannen,...).	214	5 jaar
Tweedehandsmateriaal		2 jaar

Rapportgegevens :

Titel :	TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Mechelen Actief in Cultuur
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003793

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

			<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
00	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur				
	000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden			
	001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit			
01	Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden				
	010	Debiteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
	011	Crediteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
	0110	Door de boekhoudkundige entiteit geëndosseerde, overgedragen wissels			
	0111	Andere verplichtingen uit wissels in omloop			
	012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden			
	013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden			
	01300	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's			
	01301	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome provinciebedrijven			
	01302	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven			
	01303	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door provinciale extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
	01304	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
	01305	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht			
	01306	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaat recht			
	01307	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden			
	01308	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door politiezones			
	01309	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst			
	01390	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten			
02	Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa				
	020	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van zakelijke zekerheden			
	021	Zakelijke zekerheden, gesteld voor eigen rekening			
	022	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden			
	023	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden			
03	Ontvangen zekerheden				
	030	Statutaire bewaargevingen			
	031	Statutaire bewaargevers			

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

032 Ontvangen zekerheden

033 Zekerheidstellers

04 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit

040 Derden, houders in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit van goederen en waarden

041 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit

05 Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa

050 Verplichtingen tot aankoop

051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop

052 Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop

053 Verplichtingen tot verkoop

06 Termijnovereenkomsten

060 Op termijn gekochte goederen - te ontvangen

061 Crediteuren wegens op termijn gekochte goederen

062 Debiteuren wegens op termijn verkochte goederen

063 Op termijn verkochte goederen - te leveren

064 Op termijn gekochte deviezen - te ontvangen

065 Crediteuren wegens op termijn gekochte deviezen

066 Debiteuren wegens op termijn verkochte deviezen

067 Op termijn verkochte deviezen - te leveren

07 Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur

070 Gebruiksrechten op lange termijn

0700 Terreinen en gebouwen

0701 Installaties, machines en uitrusting

0702 Meubilair en rollend materieel

071 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen

072 Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven

073 Commitenten en deponenten van goederen en waarden

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

- 074 Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden
- 075 Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden

08 Aangegane, maar niet opgenomen kredieten

09 Diverse rechten en verplichtingen

- 090 Bestemde gelden
 - 0901 Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven
 - 0902 Bestemde gelden voor investeringsuitgaven
 - 0903 Bestemde gelden voor andere uitgaven
- 091 Bestemde gelden
- 092/9 Overige diverse rechten en verplichtingen

**JAARREKENING EN ANDERE OVEREENKOMSTIG
HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN
NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN**

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van de neerlegging)

Naam: **Autonoom Gemeentebedrijf - Mechelen actief in cultuur**

Rechtsvorm: Autonoom Gemeentebedrijf

Adres: Grote Markt

Nr: 21

Bus:

Postnummer: 2800 Gemeente: Mechelen

Land België

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van: Antwerpen, afdeling Mechelen

Internetadres:

Ondernemingsnummer BE 0546.688.337

Datum van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

01-01-2014

JAARREKENING IN EURO goedgekeurd door de algemene vergadering van

27-05-2019

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

01-01-2018

tot

31-12-2018

Vorig boekjaar van

01-01-2017

tot

31-12-2017

De bedragen van het vorige boekjaar zijn identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn:

VKT 2.2, VKT 6.2, VKT 6.4, VKT 6.5, VKT 6.7, VKT 6.9, VKT 7.1, VKT 7.2, VKT 8, VKT 10, VKT 11, VKT 12, VKT 13, VKT 14, VKT 15, VKT 16, VKT 17, VKT 18, VKT 19

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE
--

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de onderneming

VAN EYSENDEYK Rudy

Ogezlaan 49/7
2500 Lier
BELGIE

Einde van het mandaat: 25-02-2019 Bestuurder

VALLET Nathalie

Veldwijcklaan 3/6
2180 Ekeren (Antwerpen)
BELGIE

Einde van het mandaat: 25-02-2019 Bestuurder

FRANÇOIS Catherine

Laurierlaan 2/a
2812 Muizen (Mechelen)
BELGIE

Einde van het mandaat: 25-02-2019 Bestuurder

VAN DEN BRANDE Tine

Zennegat 11
2800 Mechelen
BELGIE

Einde van het mandaat: 29-05-2018 Bestuurder

DE NIJN Bart

Tervuursesteenweg 299
2800 Mechelen
BELGIE

Einde van het mandaat: 25-02-2019 Bestuurder

SIFFER Björn

Stuivenbergvaart 68/2
2800 Mechelen
BELGIE

Einde van het mandaat: 25-02-2019 Voorzitter van de Raad van Bestuur

STRUBBE Krisl

Stuivenberglaan 111

Nr.	BE 0546.688.337		VKT 2.1
-----	-----------------	--	---------

2800 Mechelen
BELGIE

Einde van het mandaat: 25-02-2019 Bestuurder

KESTENS Tom

Keldermansvest 36
2800 Mechelen
BELGIE

Einde van het mandaat: 25-02-2019 Bestuurder

DE KEPER Miek

Bergstraat 27
3360 Bierbeek
BELGIE

Einde van het mandaat: 25-02-2019 Bestuurder

VAN DEN BOSSCHE Rita

Ontvoeringsplein 10/102
2800 Mechelen
BELGIE

Einde van het mandaat: 25-02-2019 Bestuurder

NOBELS François

Berkenhofstraat 23
2800 Mechelen
BELGIE

Einde van het mandaat: 25-02-2019 Bestuurder

SCHROONS Walter

Canadalaan 1
2812 Muizen (Mechelen)
BELGIE

Einde van het mandaat: 01-10-2018 Bestuurder

RIGUELLE Patrick

Steenweg 8

2800 MECHELEN

Einde van het mandaat: 25-02-2019 Bestuurder

IBRAHIMI Jamel

Jan Bolstraat 35

2800 MECHELEN

Einde van het mandaat: 25-02-2019 Bestuurder

CALUWAERTS & CO BEDRIJFSREVISOREN (B00121)

BE 0439.710.007
Brusselsesteenweg 520
2800 Mechelen
BELGIE

Begin van het mandaat: 26-09-2017 Einde van het mandaat: 30-06-2019 Bedrijfsrevisor

Nr.	BE 0546.688.337		VKT 2.1
-----	-----------------	--	---------

Direct of indirect vertegenwoordigd door:

CALUWAERTS Freddy

Bedrijfsrevisor

Brusselsesteenweg 520

2800 Mechelen

BELGIE

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge (+)/(-)		9900	894.742	792.684
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A		
Omzet		70		
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen		60/61		
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	6.4	62		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	1.321.039	587.505
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)		635/8		
Andere bedrijfskosten		640/8	61.673	16.773
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)		9901	-487.969	188.407
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	314.891	2
Recurrente financiële opbrengsten		75	314.891	2
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	314.890	
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B		
Financiële kosten	6.4	65/66B	706	398
Recurrente financiële kosten		65	706	398
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	-173.784	188.011
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77		
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	-173.784	188.011
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	-173.784	188.011

Nr.	BE 0546.688.337	VKT 5
-----	-----------------	-------

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	20.098	283.882
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	-173.784	188.011
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	193.882	95.871
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2		
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		691		
aan de wettelijke reserve		6920		
aan de overige reserves		6921		
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	20.098	193.882
Tussenkost van de vennoten in het verlies		794		
Uit te keren winst		694/7		90.000
Vergoeding van het kapitaal		694		90.000
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Werknemers		696		
Andere rechthebbenden		697		

TOELICHTING
STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

(+)/(-)

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8059P	XXXXXXXXXX	14.419
8029		
8039		
8049		
8059	14.419	
8129P	XXXXXXXXXX	2.884
8079	2.884	
8089		
8099		
8109		
8119		
8129	5.768	
21	8.651	

Nr.	BE 0546.688.337	VKT 6.1.2
-----	-----------------	-----------

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Materiële vaste activa			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	XXXXXXXXXXXX	19.640.607
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8169	4.718.622	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8189		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	24.359.228	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8219		
Verworven van derden	8229		
Afgeboekt	8239		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8249		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329P	XXXXXXXXXXXX	1.595.818
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	1.318.155	
Teruggenomen	8289		
Verworven van derden	8299		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8309		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8319		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329	2.913.973	
Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar	22/27	21.445.255	

Nr.	BE 0546.688.337	VKT 6.1.3
-----	-----------------	-----------

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Financiële vaste activa			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8365	125	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8375		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8385		
Andere mutaties	(+)/(-) 8386		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395	125	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8415		
Verworven van derden	8425		
Afgeboekt	8435		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8445		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8475		
Teruggenomen	8485		
Verworven van derden	8495		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8505		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8515		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-) 8545		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555		
Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar	28	125	

Nr.	BE 0546.688.337	VKT 6.3
-----	-----------------	---------

STAAT VAN DE SCHULDEN

Uitsplitsing van de schulden met een oorspronkelijke looptijd van meer dan één jaar, naargelang hun resterende looptijd

Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

Gewaarborgde schulden

Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

Financiële schulden

Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden

Overige leningen

Handelsschulden

Leveranciers

Te betalen wissels

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten

Overige schulden

Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming

Financiële schulden

Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden

Overige leningen

Handelsschulden

Leveranciers

Te betalen wissels

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

Belastingen

Bezoldigingen en sociale lasten

Overige schulden

Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming

Codes	Boekjaar
42	942.121
8912	4.781.324
8913	12.527.314
8921	
891	
901	
8981	
8991	
9001	
9011	
9021	
9051	
9061	
8922	
892	
902	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	

Nr.	BE 0546.688.337	VKT 6.6
-----	-----------------	---------

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN, BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARIS(SEN)

Verbonden of geassocieerde ondernemingen

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

Bestuurders en zaakvoerders, natuurlijke of rechtspersonen die de onderneming rechtstreeks of onrechtstreeks controleren zonder verbonden ondernemingen te zijn, of andere ondernemingen die door deze personen rechtstreeks of onrechtstreeks gecontroleerd worden

Uitstaande vorderingen op deze personen

Voornaamste voorwaarden betreffende de vorderingen, interestvoet, looptijd, eventueel afgeloste of afgeschreven bedragen of bedragen waarvan werd afgezien

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

Codes	Boekjaar
9294	
9295	
9500	
9501	
9502	

De commissaris(sen) en de personen met wie hij (zij) verbonden is (zijn)

Commissarismandaat

Boekjaar
4.125

Transacties buiten normale marktvoorwaarden die direct of indirect zijn aangegaan

Met de personen die een deelneming in de vennootschap in eigendom hebben

Aard van de transactie

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft

Aard van de transactie

Met de leden van de leidinggevende, toezichthoudende of bestuursorganen van de vennootschap

Aard van de transactie

Boekjaar

WAARDERINGSREGELS

SAMENVATTING VAN DE WAARDERINGSREGELS

I. BEGINSSEL

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het koninklijk besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen.

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de bij dit besluit bepaalde waarderingsregels :

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

Deze afwijkingen beïnvloeden als volgt het vermogen, de financiële positie en het resultaat vóór belasting van de onderneming

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing niet gewijzigd; zo ja, dan heeft de wijziging betrekking op

en heeft zij een (positieve) (negatieve) invloed op het resultaat van het boekjaar vóór belasting ten belope van EUR

De resultatenrekening wordt niet op belangrijke wijze beïnvloed door opbrengsten en kosten die aan een vorig boekjaar moeten worden toegerekend; zo ja, dan hebben deze betrekking op :

De cijfers van het boekjaar zijn niet vergelijkbaar met die van het vorige boekjaar en wel om de volgende reden

(Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast) (Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden)

Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen waarvan hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir

Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de onderneming :

II. BIJZONDERE REGELS

OPRICHTINGSKOSTEN

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen, behoudens volgende kosten die worden geactiveerd

HERSTRUCTURERINGSKOSTEN

De herstructureringskosten werden (geactiveerd) (niet geactiveerd) in de loop van het boekjaar; zo ja, dan wordt dit als volgt verantwoord

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat voor EUR kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvingstermijn voor deze kosten en voor de goodwill belooft (meer) (niet meer) dan 5 jaar; indien meer dan 5 jaar wordt deze termijn als volgt verantwoord:

MATERIELE VASTE ACTIVA

In de loop van het boekjaar werden geen materiële vaste activa geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord :

AFSCHRIJVINGEN GEBOEKT TIJDENS HET BOEKJAAR:

A C T I V A	Methode	Basis	Afschrijvingspercentages	
			Hoofdsom	Bijkomende kosten
			Min. - Max.	Min. - Max.
1. Oprichtingskosten				
2. Immateriële vaste activa	L	NG	20,00-20,00	
3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen (*)	L	NG	3,70-20,00	

4. Installaties, machines en uitrusting (*)					
- Installaties/machines	L	NG	20,00-20,00		
5. Rollend materieel (*)					
6. Kantoomaterieel en meubilair (*)	L	NG	10,00-20,00		
7. Andere materiële vaste activa					

=====
Methode: L (lineaire) / D (degressieve) / A (andere)
Basis: NG (niet-geherwaardeerde) / G (geherwaardeerde)
=====

(*) Met inbegrip van de in leasing gehouden activa; deze worden in voorkomend geval op een afzonderlijke lijn vermeld.

Overschot aan toegepaste, fiscaal aftrekbare, versnelde afschrijvingen ten opzichte van de economisch verantwoorde afschrijvingen
- bedrag voor het boekjaar : EUR.
- gecumuleerd bedrag voor de vaste activa verworven vanaf het boekjaar dat na 31 december 1983 begint : EUR.

FINANCIELE VASTE ACTIVA

In de loop van het boekjaar werden geen deelnemingen geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord

VOORRADEN

Vorraden worden gewaardeerd tegen de AANSCHAFFINGSWAARDE berekend volgens de (te vermelden) methode van de gewogen gemiddelde prijzen, Fifo, Lifo, individualisering van de prijs van elk bestanddeel of tegen de lagere marktwaarde:

1. Grond- en hulpstoffen: NVT
2. Goederen in bewerking - gereed product: NVT
3. Handelsgoederen : NVT
4. Onroerende goederen bestemd voor verkoop : NVT

PRODUCTEN

- De vervaardigingsprijs van de producten (omvat) (omvat niet) de onrechtstreekse productiekosten.
- De vervaardigingsprijs van de producten waarvan de productie meer dan één jaar beslaat, (omvat) (omvat geen) financiële kosten verbonden aan de kapitalen ontleend om de productie ervan te financieren.

Bij het einde van het boekjaar bedraagt de marktwaarde van de totale voorraden ongeveer % meer dan hun boekwaarde.
(Deze inlichting is slechts vereist zo het verschil belangrijk is)

BESTELLINGEN IN UITVOERING

Bestellingen in uitvoering worden gewaardeerd (tegen vervaardigingsprijs) (tegen vervaardigingsprijs, verhoogd met een gedeelte van het resultaat naar gelang van de vordering der werken).

SCHULDEN

De passiva bevatten geen schulden op lange termijn, zonder rente of met een abnormaal lage rente; zo ja, dan wordt op deze schulden (een) (geen) disconto toegepast dat wordt geactiveerd.

KAPITAALSUSIDIES

Tijdens het boekjaar 2015 werden er geen subsidies ontvangen.

VREEMDE VALUTA

De omrekening in EUR van tegoeden, schulden en verbintenissen in vreemde valuta gebeurt op volgende grondslagen:

De resultaten uit de omrekening van vreemde valuta zijn als volgt in de jaarrekening verwerkt :

LEASINGOVEREENKOMSTEN

Wat de niet-geactiveerde gebruiksrechten uit leasingovereenkomsten betreft (artikel 102, § 1 van het koninklijk besluit van 30 januari tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen), beliepen de vergoedingen en huurgelden die betrekking hebben op het boekjaar voor leasing van onroerende goederen : EUR.

Nr.	BE 0546.688.337	VKT 9
-----	-----------------	-------

**ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN TE VERMELDEN
INLICHTINGEN**

Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten
Vervallen belastingschulden
Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid
Bedrag van de kapitaal- en interestsubsidies toegekend of aangerekend door de
overheid of door overheidsinstellingen

Codes	Boekjaar
9072	
9076	
9078	1.906.234

AGB MAC

AGB Mechelen Actief in Cultuur

Verslag Raad van Bestuur 30 april 2019

Panoramazaal, Zeeridder zaal 4.01, Befferstraat 25, 2800 Mechelen

Aanwezige leden: Björn Siffer, Mats Walschaers, Nils Roofthoofd, Dirk Vanhecke, Klaartje Heiremans, Barbara Van de Perre, Frank Hellemans, Edwin Korver, Bram Vander Auwera

Afwezige leden: Laura Cornette, Nadia Charradi, Kenzo Van den Bosch

Uitgenodigd: Heidi De Nijn (directeur Vrije Tijd), Geert D'Hollander (coördinator-diensthoofd Toezicht Financiën), Herwig De Lannoy (zakelijk coördinator AGB MAC).

AGENDA

1. Goedkeuring verslag 12 maart 2019

Het verslag wordt zonder opmerkingen goedgekeurd.

2. Structuur en organisatie

2.1. Statutenwijziging

Krachtlijnen zijn:

- art. 12:aanpassing samenstelling Raad van Bestuur;
- art. 26: vermelding "Digitale vergaderingen zijn mogelijk" en schrapping van de dringende noodzakelijkheid;
- enkele administratieve aanpassingen en verduidelijkingen, aanpassingen aan nieuwe regelgeving.

De vergadering keurt de statutenwijziging goed en verwijst deze voor goedkeuring naar de gemeenteraad.

2.2. Aanpassing beheersovereenkomst AGB MAC–Stad - goedkeuring motivatienota over de voor- en nadelen van externe verzelfstandiging & Delegatie handtekeningbevoegdheden aan directiecomité, voorzitter en ambtenaren

Beheersovereenkomst

Krachtlijnen zijn:

- bepalingen over de vroegere Vaste Commissie voor Advies zijn geschrapt en vervangen door een algemene formulering omdat we zoeken naar een nieuwe vorm van structurele inspraak en overleg;
- verduidelijking bepalingen bevoegdheden goedkeuren verbintenissen en handtekeningen;

- enkele administratieve aanpassingen en verduidelijkingen, aanpassingen aan nieuwe regelgeving.

Rekening houdend met deze wijzigingen, wordt volgende de tekst goedgekeurd:

Artikel 9. Dagelijks bestuur/aangaan van verbintenissen

Volgende bevoegdheden behoren tot het dagelijks bestuur, waarvoor het directiecomité bevoegd is:

- alle beheersdaden die een verbintenis inhouden. De financiële impact moet steeds voorzien zijn in het goedgekeurde budget of meerjarenplan.
- Indien er nog geen goedgekeurd budget is, gelden de cijfers uit het meerjarenplan van dat bewuste jaar.
- Het directiecomité kan het aangaan van verbintenissen delegeren, echter maar tot een bedrag van max 8.500 euro excl. btw. Het aangaan van een verbintenis van meer dan 8.500 euro excl. btw komt steeds toe aan het directiecomité of de raad van bestuur.
- Het directiecomité moet steeds nagaan op welke wijze er aan de wet op de overheidsopdrachten wordt voldaan en welke budgetten hiervoor worden aangewend. Dit wordt mee opgenomen in het besluit/verslag van de vergadering.
- De leden van het directiecomité mogen het AGB vertegenwoordigen in rechten en in plichten.
- Het ondertekenen van overeenkomsten en contracten is een bevoegdheid van de voorzitter of secretaris van het AGB. Het directiecomité kan deze bevoegdheid delegeren voor overeenkomsten en contracten met een waarde tot 8.500 euro excl. btw.
- Indien deze bevoegdheid wordt gedelegeerd, wordt er op regelmatige basis gerapporteerd over de getekende overeenkomsten en contracten aan het directiecomité.
- Goedkeuring van verbintenissen, overeenkomsten, contracten en facturen door het directiecomité kan via een digitale procedure. De beslissingen hieromtrent worden opgenomen in een verslag.

Artikel 10. Goedkeuren en ondertekening van de girale betalingsorders

- Elke inkomende factuur moet, voordat ze ter betaling wordt aangeboden, worden nagekeken en goedgekeurd. Hierbij worden volgende zaken minstens nagekeken:
 - de wettelijkheid van de procedure die tot de factuur geleid heeft;
 - de conformiteit van de prijs met de gunning of bestelling;
 - de conformiteit van de levering met de bestelling.
- Een factuur of bestelbon mag in geen geval worden goedgekeurd door de persoon die instaat voor de betaling ervan. Goedkeuring gebeurt door het paraferen van de factuur of bestelbon ofwel via de boekhoudapplicatie (Olympus).
- Uitgaven die worden gemaakt voor het hoofd van het autonoom gemeentebedrijf (zakelijk coördinator) dienen goedgekeurd te worden door het directiecomité.
- De girale betaalorders worden steeds getekend door twee personen. Het directiecomité is bevoegd om deze personen aan te duiden.

De vergadering keurt de aanpassingen aan de beheersovereenkomst AGB MAC – Stad goed om ze voor te stellen aan de gemeenteraad.

Motivatienota over de voor- en nadelen van externe verzelfstandiging als autonoom gemeentebedrijf (AGB)

De nota wordt besproken die zich - overeenkomstig artikel 227 decreet lokaal bestuur (DLB) - tot doel stelt om de verzelfstandiging van het 'extern verzelfstandigd agentschap' (EVA) te evalueren. De continuïteit wordt gemotiveerd met tal van voordelen voor het bereiken van de doelstellingen van het cultuurbeleid van de stad. Een autonoom gemeentebedrijf wordt gezien als een efficiënt orgaan, waar soepel mee kan gewerkt worden. Omdat het binnen zijn taken veelvuldig zal moeten werken met verschillende partners, lijkt dit voordeel erg belangrijk om te kiezen voor deze vorm van externe verzelfstandiging.

De vergadering keurt de motivatienota AGB MAC goed (zie in bijlage).

Delegatie van bevoegdheden aan de bijzondere lasthebbers

De vergadering beslist binnen de grenzen van het dagelijks bestuur:

- De ondertekening van de briefwisseling van het directiecomité wordt toevertrouwd aan de voorzitter en bij zijn afwezigheid aan de zakelijk coördinator.
- Handtekeningbevoegdheid aan de zakelijk coördinator voor betalingen tot max. 8.500 euro.
- Tekenen door de zakelijk coördinator van zakelijke contracten tot max. 8.500 euro.
- Voor de overige contracten zijn tot dit maximum tevens bevoegd:
 - o voor het museum: erfgoedcoördinator-afdelingshoofd,
 - o voor de bibliotheek en Het Predikheren: de cultuurbeleidscoördinator-afdelingshoofd (Steven Defoor),
 - o voor het Cultuurcentrum, de schouwburg, De Garage: de cultuurfunctionaris-diensthoofd (Koen Leemans).

3. Financiën

3.1. Rekening 2018

De rekening 2018 van AGB MAC wordt toegelicht met een PowerPointpresentatie.

Het AGB dient een rekening te maken volgens de beheers- en beleidscyclus en een rekening volgens de vennootschapswetgeving.

De voornaamste activiteiten, aankopen en werken in het jaar 2018 zijn:

- 1) Hof van Busleyden: museale inrichting (fase 3), inhoudelijke invulling (uitschrijven verhaallijnen, teksten), vooropeningstentoonstelling (23 maart) en opening museum (midden juni);
- 2) CCM & schouwburg: vervanging aantal spots schouwburg;
- 3) De Garage / De Maan / De Kuub Cultuurcafé / Heilige Geesthuis & -kapel: voorbereiding concessie H Geesthuis en -kapel;
- 4) Het Predikheren: mee voorbereiden van erfpacht en concessie horeca.

De jaarrekening volgens de regels van de vennootschapswetgeving 2018 sluit af met een te bestemmen verlies van -173.784 euro. De overgedragen winst van het vorige boekjaar bedraagt 193.882 euro.

Krachtlijnen rekening 2018:

- Prijssubsidies = 77.888,49 euro minder ingevolge lagere bezoekersaantallen.
- Exploitatieresultaat Cultuurcentrum:
 - 43.128 euro meer uitgegeven dan budget
 - 60.291 euro minder ontvangsten CCM (na bw1 en 2).
- Exploitatietekort Museum Hof van Busleyden = 69.672 euro.
In het Museum viel de opening van de vaste collectie pas samen met de afsluiting van de eerste tentoonstelling. Daardoor, en door een overschatting van de ontvangsten uit presentatie en toeleiding (tickets,...), moest dat budget (828.942 euro) gedurende het jaar aanzienlijk bijgestuurd worden. In de rekening 2018 is 261.749 euro aan ontvangsten uit presentatie en toeleiding geboekt.
- Exploitatietekort Extern = 1.646,23 euro.
- Predikheren = 2.078 euro uitgave (oorspronkelijk voorzien bij de Stad).
- Algemeen (excl. kosten gebouwen):
 - 32.869 euro minder uitgegeven dan budget
 - 108.882 euro minder ontvangen dan budget.
- Algemeen kosten gebouwen: 152.552 minder uitgegeven dan budget.
- Overlopende rekeningen in de balans: activa = 361.095 en passiva = 257.282. Naast de jaarlijks weerkerende overhevelingen Cultuurcentrum (omdat het seizoen loopt van sept tot aug) is er vooral de overdracht toelage Toerisme Vlaanderen en kosten Museum Hof van Busleyden van 2017 naar 2018 en van 2018 naar 2019.
- Extra afschrijvingen Museum Hvb, voornamelijk door hogere kosten fase 2 = 17.738 euro.

De BBC-rekening 2018 sluit met een resultaat op kasbasis van 1.947.010 euro. Het gecumuleerd budgettaire resultaat op kasbasis is -457.560 euro.

De exploitatie-uitgaven bedragen 3.183.962 euro. De exploitatie-ontvangsten bedragen 3.798.977 euro, nl. 1.457.862 euro eigen inkomsten en 2.341.115 prijssubsidies (bedrag excl. btw).

De investeringsuitgaven bedragen 4.718.747 euro en de investeringsontvangsten waren 1.906.234 euro. Daarvan waren er 4.584.469 euro investeringsuitgaven en de volledige som van de investeringsontvangsten voor het museum.

De aflossingen van de leningen bedroegen 720.493 euro en de ontvangsten uit op te nemen leningen bedroegen 4.865.000 euro.

De vergadering stelt aan de Raad van Bestuur voor:

- Vaststellen jaarrekening volgens de vennootschapswetgeving.
- Vaststellen jaarrekening volgens BBC.
 - Beslissing over resultaat: saldo naar over te dragen resultaat.

Resultaat op kasbasis & autofinancieringsmarge

- Het resultaat op kasbasis (Gecumuleerd budgettaire resultaat min Bestemde gelden) hoort positief te zijn en wordt in het meerjarenplan als volgt begroot:
 - 2014: 31.949 euro (rekening)
 - 2015: -480.392 euro (rekening)
 - 2016: 193.465 euro (rekening)
 - 2017: -2.404.569 euro (rekening)
 - 2018: -457.560 euro (rekening).
- Autofinancieringsmarge
De autofinancieringsmarge is de indicator voor het structureel evenwicht in de BBC en hoort positief te zijn. Het geeft het verschil tussen de financieel draagvlak (exploitatie-ontvangsten min exploitatie-uitgaven excl. de nettokosten van schulden) en de netto periodieke leningsuitgaven. In het meerjarenplan van het AGB MAC wordt dit als volgt begroot:
 - 2014: 34.099 euro (rekening)
 - 2015: 26.272 euro (rekening)
 - 2016: 541.844 euro (rekening)
 - 2017: 237.001 euro (rekening)
 - 2018: -105.477 euro (rekening).

De commissaris geeft na grondige controle van de rekening 2018 oordeel zonder voorbehoud.

De raad van bestuur stelt de rekening 2018 vast en legt ze ter goedkeuring voor aan de gemeenteraad.

Om een zicht te krijgen van de financiering door de Stad via AGB MAC van het cultuurleven in de Stad, zal een apart overzicht opgemaakt worden, dat op een vergadering besproken kan worden.

3.2. Tarieven 2019 Museum Hof van Busleyden

De aanpassing van de tarieven wordt besproken en goedgekeurd.

Het gewoon tarief verhoogt met 1 euro naar 12 euro. De vergadering merkt op dat daarmee een vrij hoge prijs gezet wordt tegenover andere musea, maar verantwoordt dit door het kwalitatieve aanbod dat het museum kan presenteren. Het tarief voor jongeren van 13 tot 26 jaar (jonger is gratis) verlaagt van 5 naar 3 euro om deze doelgroep meer aan te spreken. Met de nieuwe tarifiering van de educatieve werking wordt eveneens getracht meer scholen aan te trekken voor een bezoek.

De prijzen van de zalen blijven behouden en kunnen projectmatig toegepast worden, afhankelijk van de partnerschappen.

De vergadering keurt de tarieven goed. Er wordt afgesproken binnen ongeveer een jaar een evaluatie te doen van de tarieven en van de effecten van de aanpassingen. De bezoekersaantallen van het Museum worden op een volgende vergadering besproken.

4. Gebouwen, infrastructuur, logistiek

4.1. Heilige Geesthuis en -kapel: concessieovereenkomst

De vergadering bespreekt de concessieovereenkomst voor Heilige Geesthuis en – kapel. De vergadering onderlijnt het belang van het vastleggen van maximumprijzen en wijst erop dat het uitgangspunt aanvankelijk vrije bijdragen was. Het initiatief en de toegang ertoe moeten laagdrempelig zijn en blijven. Daarom suggereert de vergadering een laag maximum tarief in de concessieovereenkomst en de bepaling dat Mechelaars een voordeeltarief of significante korting kunnen genieten. Samenwerking met de andere cultuurpartners binnen de stad wordt nogmaals benadrukt ten aanzien van de aanstaande concessiehouder. De vergadering benadrukt de meerwaarde die er moet zijn voor alle Mechelaars.

4.2. Het Predikheren: concessieovereenkomst horeca (ter kennisgeving)

De concessieovereenkomst voor de horeca in Het Predikheren is rond. De overeenkomst wordt binnenkort voorgelegd aan het College. In de formule wordt laagdrempeligheid (barista) gecombineerd wordt met hoge kwaliteitsambities (restaurant).

4.2. Het Predikheren: gunning backoffice meubilair

De vergadering gaat akkoord met de gunning na de vereenvoudigde onderhandelingsprocedure met voorafgaande bekendmaking volgens de voorwaarden en bepalingen van het bijzonder bestek met nr. 2019-OO-GEB-454 inzake de opdracht "Levering en plaatsing van backoffice meubilair in het gebouw Het Predikheren". Als gunningscriteria gelden:

- Prijs: 50 punten
- MVO/duurzaamheidsbeleid organisatie: 20 punten
- Kwaliteit/design: 10 punten
- Aansluiting Look & Feel: 20 punten

Raming: 003121 (Het Predikheren / inrichting backoffice)

Oorspronkelijk budget: 70.000 euro

Reeds aangewend budget: 0 euro

Beschikbaar budget: 70.000 euro.

4.4. Het Predikheren: stand van zaken naamgeving zalen in de nieuwe bib

Het College zoekt bekende namen van internationaal gekende mensenrechtenactivisten met belangrijke literaire verdiensten. Dat uitgangspunt kadert in het concept van de Tinelsite, met ook de Dossinkazerne. De medewerkers van het archief en de bib hebben eveneens voorstellen ingediend, evenwel met een ander uitgangspunt.

Het College stelt volgende naamgeving voor de zalen in Het Predikheren voorop.

Verdieping	Lokaal	Naamgeving	Signalisatie in het gebouw
Gelijkvloers	Polyvalente zaal	Nelson Mandela	Zaal Mandela
Eerste verdieping	1.1	Eleanor Roosevelt	1.1 Roosevelt
	1.2	Emile Zola	1.2 Zola
	1.3	Fatima El Mernissi	1.3 El Mernissi
	1.4	Hannah Arendt	1.4 Arendt
	1.5	Salman Rushdie	1.5 Rushdie

Enkele leden merken op dat de link met (artistiek-literair) Mechelen voor de vooropgestelde figuren ontbreekt. Alternatieven hadden kunnen zijn: Victor Hugo, die de stad bezocht en erover verhaalde, Thomas More en vele anderen. Enkele leden suggereren de naam Herman De Coninck.

De voorzitter dankt de leden voor de boeiende discussie en maakt de bemerkingen over aan het College.

5. Werking

5.1. Overzicht reservaties en gebruik zalen

De vergadering neemt kennis van het programma De Maan (aangepast wegens wegvallen activiteiten door Kidscam). Uit het overzicht van zaal Dodoens in Museum Hof van Busleyden blijkt een intensief gebruik, vooral van eigen activiteiten.

Voor de zaal Dodoens wordt het ontbreken van een degelijk spreekgestoelte en een mobiel verhoog als een gemis ervaren. Er zal nagegaan worden of daarin kan voorzien worden.

6. Varia en rondvraag

6.1. 't Schipke

Voor de start van de verbouwings- en inrichtingswerken van 't Schipke zijn we afhankelijk van het subsidiedossier en de timing die voor de toelagen voorzien wordt. De opstart van de werken zal pas in 2021 kunnen. Dat is spijtig omdat daardoor een geschikte ruimte voor de museumbezoeker voor een drankje en een wat meer uitgebouwde museumshop niet kan gebruikt worden.

6.2. Website Cultuurcentrum; gebruik van digitale analytische gegevens

De website van het Cultuurcentrum is verouderd en niet vlot bruikbaar op smartphones en andere mobiele apparatuur. Er wordt gedacht aan een grondige aanpassing ofwel een geheel nieuwe, data-gestuurde website van het Cultuurcentrum, die past in de ruime communicatiestrategie en voor zover daarvoor middelen gevonden worden.

Er wordt tevens gesuggereerd om een systeem te implementeren voor het gebruiken van digitale analytische gegevens om klantenprofielen e.d. op te maken (bvb. Google

Anlytics). Een gekend voorbeeld is Facebook, waar gebruikers zelf nuttige gegevens vrijgeven, die mits het respecteren van de privacy-regelgeving door de cultuurdiensten gebruikt kunnen worden. De vraag voor ondersteuning zal gesteld worden aan de stadsdiensten.

6.3. Data volgende vergaderingen Raad van Bestuur

Volgende vergadering: dinsdag 4 juni, 20.00 uur

De voorzitter dankt de leden voor hun aanwezigheid.

Bijlage: Motivatienota voor- en nadelen van externe verzelfstandiging als AGB.

Voor verslag,

De secretaris,

Dirk Vanhecke

De voorzitter,

Björn Siffer