



JAARREKENING 2018

BELEIDSNOTA

BELEIDSNOTA

Doelstellingenrealisatie: prioritaire doelstellingen

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001681

De doelstellingenrealisatie 2018

Werken en vrije tijd, ondernemen en samenleven

AGB SAM voorziet in nieuwe, gedifferentieerde toegankelijke en locatiegebonden sportinfrastructuur.

2018140087

AGB SAM investeert in duurzame en kwaliteitsvolle voetbalinfrastructuur

2018140223

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	2.748.703,09 €	11.647,33 €	2.900.400,00 €	0,00 €	1.919.480,00 €	0,00 €

- AGB SAM onderzoekt op welke voetbalsites er nieuwe accommodaties (cafeteria + kleedkamer) en/of kunstgrasvelden moeten gerealiseerd worden.
- AGB SAM onderzoekt op welke locaties er moet geïnvesteerd worden in de overige buiteninfrastructuur (niet voetbalinfrastructuur)

Werken en vrije tijd, ondernemen en samenleven

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	2.748.703,09 €	11.647,33 €	2.900.400,00 €	0,00 €	1.919.480,00 €	0,00 €
Totaal	2.748.703,09 €	11.647,33 €	2.900.400,00 €	0,00 €	1.919.480,00 €	0,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	2.748.703,09 €	11.647,33 €	2.900.400,00 €	0,00 €	1.919.480,00 €	0,00 €
Totaal	2.748.703,09 €	11.647,33 €	2.900.400,00 €	0,00 €	1.919.480,00 €	0,00 €

BELEIDSNOTA

Doelstellingenrealisatie: overige doelstellingen

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001681

De doelstellingenrealisatie 2018

Werken en vrije tijd, ondernemen en samenleven

AGB SAM staat in voor het dagelijks beheer van de stedelijke sportinfrastructuur, waar elke Mechelaar (gebruiker) in kwaliteitsvolle omstandigheden kan sporten

2018140086

Een efficiënte en klantvriendelijke dienstverlening staat centraal bij het beheer van de stedelijke sportinfrastructuur.

2018140222

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	3.011.479,85 €	4.222.169,10 €	3.009.437,97 €	4.356.446,60 €	2.985.683,97 €	4.272.657,60 €
I	22.535,52 €	0,00 €	40.604,00 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €
A	824.764,31 €	994.000,00 €	824.764,00 €	994.000,00 €	824.764,00 €	945.550,00 €

- AGB SAM voert een effectief personeelsbeleid
- De beschikbare middelen worden optimaal en efficiënt ingezet voor het onderhoud van de infrastructuur (oa schoonmaak, technisch onderhoud, nutsvoorzieningen...)
- AGB SAM doet de noodzakelijke investeringen in het kader van zijn reguliere werking.
- AGB SAM voert een gezond financieel beleid (leningen, afschrijvingen...)

AGB SAM voert de nodige aanpassings- en/of renovatiewerken uit aan de bestaande sportaccommodaties.

2018140088

In functie van een kwalitatief beheer investeert AGB SAM in het stedelijke zwembad Geerdegemvaart

2018140225

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	0,00 €	0,00 €	114.751,00 €	0,00 €	195.866,00 €	0,00 €

- Het zwembad wordt aangepast conform de geldende wetgevingen (oa VLAREM)

In functie van een kwalitatief beheer investeert AGB SAM in de bestaande sporthallen

2018140226

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	88.633,72 €	12.322,50 €	419.040,00 €	0,00 €	300.000,00 €	0,00 €

- De sporthallen worden gerenoveerd/vernieuwd conform de geldende kwaliteitsnormen (sportvloer, dak, parking...)
- Er wordt een onderzoek uitgevoerd in het kader van de duurzaamheid van de verschillende sporthallen.

Werken en vrije tijd, ondernemen en samenleven

De doelstellingenrealisatie 2018

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	3.011.479,85 €	4.222.169,10 €	3.009.437,97 €	4.356.446,60 €	2.985.683,97 €	4.272.657,60 €
I	111.169,24 €	12.322,50 €	574.395,00 €	0,00 €	555.866,00 €	0,00 €
A	824.764,31 €	994.000,00 €	824.764,00 €	994.000,00 €	824.764,00 €	945.550,00 €
Totaal	3.947.413,40 €	5.228.491,60 €	4.408.596,97 €	5.350.446,60 €	4.366.313,97 €	5.218.207,60 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	3.011.479,85 €	4.222.169,10 €	3.009.437,97 €	4.356.446,60 €	2.985.683,97 €	4.272.657,60 €
I	111.169,24 €	12.322,50 €	574.395,00 €	0,00 €	555.866,00 €	0,00 €
A	824.764,31 €	994.000,00 €	824.764,00 €	994.000,00 €	824.764,00 €	945.550,00 €
Totaal	3.947.413,40 €	5.228.491,60 €	4.408.596,97 €	5.350.446,60 €	4.366.313,97 €	5.218.207,60 €

Rapportgegevens :

Titel : J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur : 12025
Adres bestuur : Grote Markt 21
2800 Mechelen
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018001681

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	834.764	4.296.082	3.461.318	824.764	4.444.933	3.620.169	824.764	4.375.126	3.550.362
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	834.764	4.296.082	3.461.318	824.764	4.444.933	3.620.169	824.764	4.375.126	3.550.362
Exploitatie	10.000	3.302.082	3.292.082		3.450.933	3.450.933		3.429.576	3.429.576
Investerings									
Andere	824.764	994.000	169.236	824.764	994.000	169.236	824.764	945.550	120.786
Cultuur en vrije tijd	5.861.352	944.057	-4.917.295	6.484.233	905.514	-5.578.719	5.461.030	843.082	-4.617.948
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.748.703	11.647	-2.737.056	2.900.400		-2.900.400	1.919.480		-1.919.480
Exploitatie									
Investerings	2.748.703	11.647	-2.737.056	2.900.400		-2.900.400	1.919.480		-1.919.480
Andere									
Overig beleid	3.112.649	932.410	-2.180.239	3.583.833	905.514	-2.678.319	3.541.550	843.082	-2.698.468
Exploitatie	3.001.480	920.087	-2.081.393	3.009.438	905.514	-2.103.924	2.985.684	843.082	-2.142.602
Investerings	111.169	12.322	-98.847	574.395		-574.395	555.866		-555.866
Andere									
Totalen	6.696.116	5.240.139	-1.455.978	7.308.997	5.350.447	-1.958.550	6.285.794	5.218.208	-1.067.586
Exploitatie	3.011.480	4.222.169	1.210.689	3.009.438	4.356.447	1.347.009	2.985.684	4.272.658	1.286.974
Investerings	2.859.872	23.970	-2.835.902	3.474.795		-3.474.795	2.475.346		-2.475.346
Andere	824.764	994.000	169.236	824.764	994.000	169.236	824.764	945.550	120.786

Rapportgegevens :

Titel :	J : De financiële toestand
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001681

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	1.210.689	1.347.009	1.286.974
A. Uitgaven	3.011.480	3.009.438	2.985.684
B. Ontvangsten	4.222.169	4.356.447	4.272.658
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	4.222.169	4.356.447	4.272.658
II. Investeringsbudget (B-A)	-2.835.903	-3.474.795	-2.475.346
A. Uitgaven	2.859.872	3.474.795	2.475.346
B. Ontvangsten	23.970	0	0
III. Andere (B-A)	169.236	169.236	120.786
A. Uitgaven	824.764	824.764	824.764
1. Aflossing financiële schulden	824.764	824.764	824.764
a. Periodieke aflossingen	824.764	824.764	824.764
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	994.000	994.000	945.550
1. Op te nemen leningen en leasings	994.000	994.000	945.550
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)	-1.455.978	-1.958.550	-1.067.586
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.812.173	2.812.173	2.812.173
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	1.356.196	853.623	1.744.587
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	24.436	0	5.000
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	24.436	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	5.000
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	1.331.760	853.623	1.739.587

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	385.925	522.245	462.210
I. Financieel draagvlak (A-B)	1.210.714	1.347.109	1.286.974
A. Exploitatieontvangsten	4.222.169	4.356.447	4.272.658
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	3.011.455	3.009.338	2.985.684
1. Exploitatie-uitgaven	3.011.480	3.009.438	2.985.684
2. Nettokosten van de schulden	25	100	0
a. Kosten van de schulden	25	100	0
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	824.789	824.864	824.764
A. Netto-aflossingen van schulden	824.764	824.764	824.764
1. Periodieke aflossingen van schulden	824.764	824.764	824.764
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	25	100	0
1. Kosten van de schulden	25	100	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 Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur : 12025
Adres bestuur : Grote Markt 21
2800 Mechelen
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018001681

J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	10.000	3.302.082	3.292.082		3.450.933	3.450.933		3.429.576	3.429.576
Cultuur en vrije tijd	3.001.480	920.087	-2.081.393	3.009.438	905.514	-2.103.924	2.985.684	843.082	-2.142.602
Totalen	3.011.480	4.222.169	1.210.689	3.009.438	4.356.447	1.347.009	2.985.684	4.272.658	1.286.974

Rapportgegevens :

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur : 12025
Adres bestuur : Grote Markt 21
2800 Mechelen
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018001681

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Cultuur en vrije tijd	2.859.872	23.970	-2.835.902	3.474.795		-3.474.795	2.475.346		-2.475.346
Totalen	2.859.872	23.970	-2.835.902	3.474.795		-3.474.795	2.475.346		-2.475.346

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport Actief Mechelen
Budgettaire entiteit :	AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001680

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001681

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	1.210.689	1.347.009	1.286.974
A. Uitgaven	3.011.480	3.009.438	2.985.684
B. Ontvangsten	4.222.169	4.356.447	4.272.658
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	4.222.169	4.356.447	4.272.658
II. Investeringsrekening (B-A)	-2.835.903	-3.474.795	-2.475.346
A. Uitgaven	2.859.872	3.474.795	2.475.346
B. Ontvangsten	23.970	0	0
III. Andere (B-A)	169.236	169.236	120.786
A. Uitgaven	824.764	824.764	824.764
1. Aflossing financiële schulden	824.764	824.764	824.764
a. Periodieke aflossingen	824.764	824.764	824.764
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	994.000	994.000	945.550
1. Op te nemen leningen en leasings	994.000	994.000	945.550
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)	-1.455.978	-1.958.550	-1.067.586
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.812.173	2.812.173	2.812.173
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	1.356.196	853.623	1.744.587
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	24.436	0	5.000
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	24.436	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	5.000
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	1.331.760	853.623	1.739.587

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	24.436	0	-24.436	-24.436	24.436
Ontslagvergoeding Pattu De Nill	24.436	0	-24.436	-24.436	24.436
II. Investerings	5.000	-5.000	-5.000	0	0
Reservering turnmateriaal	5.000	-5.000	-5.000	0	0
eigenaarsherstellingen	0	0	0	0	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0
aflossing OLO's	0	0	0	0	0
aflossing olo's	0	0	0	0	0
Totalen	29.436	-5.000	-29.436	-24.436	24.436

SAMENVATTING ALGEMENE REKENING

Rapportgegevens :

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001681

J6 : DE BALANS 2018

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	1.933.082,18	3.873.483,24
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	428.389,59	1.545.124,87
B. Vorderingen op korte termijn	1.499.954,04	2.323.897,35
1. Vorderingen uit ruiltransacties	46.418,49	151.233,14
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.453.535,55	2.172.664,21
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	4.738,55	4.461,02
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	19.261.804,47	17.713.835,48
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	718,19	718,19
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	223,11	223,11
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	495,08	495,08
C. Materiële vaste activa	19.260.814,89	17.712.755,43
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	19.260.814,89	17.712.755,43
a. Terreinen en gebouwen	19.119.343,29	17.589.121,64
b. Installaties, machines en uitrusting	112.536,72	82.126,66
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	28.934,88	41.507,13
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	271,39	361,86
TOTAAL ACTIVA	21.194.886,65	21.587.318,72

J6 : DE BALANS 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	20.815.555,81	21.138.492,78
A. Schulden op korte termijn	1.708.058,23	2.139.408,05
1. Schulden uit ruiltransacties	640.012,99	1.195.857,63
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	177.819,26	175.255,96
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	462.193,73	1.020.601,67
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	111.244,62	48.706,48
3. Overlopende rekeningen van het passief	71.213,47	70.079,63
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	885.587,15	824.764,31
B Schulden op lange termijn	19.107.497,58	18.999.084,73
1. Schulden uit ruiltransacties	19.107.497,58	18.999.084,73
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	19.107.497,58	18.999.084,73
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	379.330,84	448.825,94
TOTAAL PASSIVA	21.194.886,65	21.587.318,72

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001681

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	4.278.022,30	3.930.032,02
A. Operationele kosten	4.274.038,92	3.923.928,32
1. Goederen en diensten	1.379.633,09	1.331.595,80
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.354.016,95	1.348.266,71
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.279.328,04	1.169.559,61
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	63.645,97	63.413,90
6. Andere operationele kosten	197.414,87	11.092,30
B. Financiële kosten	3.983,38	6.103,70
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	4.224.432,66	4.137.475,13
A. Operationele opbrengsten	4.217.772,60	4.128.892,62
1. Opbrengsten uit de werking	4.191.966,92	4.106.653,27
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	15.000,00	15.000,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	15.000,00	15.000,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	10.805,68	7.239,35
B. Financiële opbrengsten	6.660,06	8.582,51
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-53.589,64	207.443,11
A. Operationeel overschot of tekort	-56.266,32	204.964,30
B. Financieel overschot of tekort	2.676,68	2.478,81
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-53.589,64	207.443,11
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	10.000,00	70.000,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-63.589,64	137.443,11

TOELICHTING

TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

TOELICHTING
BIJ DE EXPLOITATIEREKENING

Verklaring van belangrijke verschillen tussen de gerealiseerde en de gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven.

Het exploitatieresultaat sluit 25.087 euro lager af t.o.v. het budget. In verhouding tot het totale overschot dat werd gerealiseerd (1.321.920 euro) is dit maar een klein verschil van 1,9%.

De ontvangsten uit sportgebruik liggen 75.369 hoger dan voorzien, de helft hiervan zijn extra ontvangsten uit het zwembad. De Stad keerde voor ongeveer 147.900 euro minder prijssubsidies uit.

De exploitatieuitgaven sluiten 52.840 euro lager af dan begroot. Dit is slechts 1,4% verschil t.o.v. het budget.

Rapportgegevens :

Titel :	TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001681

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	Algemene Financiering	Cultuur en vrije tijd
I. Uitgaven		3.011.479,85	10.000,00	3.001.479,85
A. Operationele uitgaven		2.997.496,47	0,00	2.997.496,47
1. Goederen en diensten	60/1	1.382.411,32	0,00	1.382.411,32
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.354.016,95	0,00	1.354.016,95
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	63.645,97	0,00	63.645,97
5. Andere operationele uitgaven	640/7	197.422,23	0,00	197.422,23
B. Financiële uitgaven	65	3.983,38	0,00	3.983,38
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	10.000,00	10000,00	0,00
II. Ontvangsten		4.222.169,10	3.302.081,84	920.087,26
A. Operationele ontvangsten		4.221.414,50	3.302.031,97	919.382,53
1. Ontvangsten uit de werking	70	4.210.608,82	3.302.031,97	908.576,85
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	10.805,68	0,00	10.805,68
B. Financiële ontvangsten	75	754,60	49,87	704,73
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		1.210.689,25	3.292.081,84	-2.081.392,59

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001681

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		3.011.479,85	2.952.236,45	3.379.351,81
A. Operationele uitgaven		2.997.496,47	2.759.025,37	2.790.579,70
1. Goederen en diensten	60/1	1.382.411,32	1.336.057,55	1.306.129,12
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.354.016,95	1.348.266,71	1.307.489,87
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	63.645,97	63.413,90	58.265,25
5. Andere operationele uitgaven	640/7	197.422,23	11.287,21	118.695,46
B. Financiële uitgaven	65	3.983,38	123.211,08	578.772,11
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	10.000,00	70.000,00	10.000,00
II. Ontvangsten		4.222.169,10	4.192.211,07	4.614.444,71
A. Operationele ontvangsten		4.221.414,50	4.188.892,62	4.600.924,43
1. Ontvangsten uit de werking	70	4.210.608,82	4.106.653,27	4.575.743,88
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		0,00	75.000,00	15.000,00
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
- Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0,00	75.000,00	15.000,00
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	10.805,68	7.239,35	10.180,55
B. Financiële ontvangsten	75	754,60	3.318,45	13.520,28
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		1.210.689,25	1.239.974,62	1.235.092,90

TOELICHTING
BIJ DE INVESTERINGSREKENING

Verklaring van belangrijke verschillen tussen de gerealiseerde en de gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven.

Er werd voor 638.893 euro minder geïnvesteerd dan voorzien.

Het bouwen van de voetbalaccommodaties lopen op hun einde, de laatste werken worden in 2019 opgeleverd. (saldo van 72.000 euro).

Studies voor de buitensportinfrastructuur lopen, van de 100.000 euro voorziene budget werd maar 8.959 euro gefactureerd. Het saldo wordt overgedragen naar 2019.

Voor de aanpassingswerken aan de muur achter Gymnopolis, wacht het AGB nog op instructies van de Stad. Het bedrag van 200.000 euro wordt overgedragen naar 2019.

Ook het investeringskrediet voor het zwembad wordt overgedragen naar 2019. In 2019 zullen hiermee de verwarmingsketels vervangen worden.

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001681

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene Financiering	Cultuur en vrije tijd
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		2.859.872,33	0,00	2.859.872,33
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2.859.872,33	0,00	2.859.872,33
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	2.775.609,81	0,00	2.775.609,81
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	84.262,52	0,00	84.262,52
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN		2.859.872,33	0,00	2.859.872,33

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	23.969,83	0,00	23.969,83
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		23.969,83	0,00	23.969,83
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	11.647,33	0,00	11.647,33
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	12.322,50	0,00	12.322,50
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2	0,00	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		23.969,83	0,00	23.969,83

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001681

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa		2.859.872	5.091.256	360.650
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2.859.872	5.091.256	360.650
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	2.775.610	5.057.722	301.710
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	84.263	33.534	58.940
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		2.859.872	5.091.256	360.650

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		23.970	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		23.970	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	11.647	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	12.322	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN		23.970	0	0

Rapportgegevens :

Titel : Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur : AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur : 12025
Adres bestuur : Grote Markt 21
2800 Mechelen
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018001681

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)	3.467.956,46	1.785.408,57	1.682.547,89	1.785.408,57	1.682.547,89	56.000,00	72.410,06	-16.410,06
Pagbsam:AGB SAM investeert in nieuwe gedifferentieerde toegankelijke en locatiegebonden sportinfrastructuur. (2014 - 2020)	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
SAMP Spree:AGB SAM sportinfrastructuur Spreeuwenhoek (prioritair) (2015 - 2019)	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
SAMP voetb:AGB SAM voetbalaccommodatie, chalet, terreinen,... (prioritair) (2015 - 2019)	8.276.515,15	8.010.600,58	265.914,57	8.010.600,58	265.914,57	0,00	11.647,33	-11.647,33
SAMP piste:AGB SAM Finse piste (prioritair) (2015 - 2019)	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
SAMP Uilm:AGB SAM Uilmolenweg: chalet, terreinen,... (prioritair) (2016 - 2020)	3.700.000,00	8.959,13	3.691.040,87	8.959,13	3.691.040,87	0,00	0,00	0,00

TOELICHTING
BIJ DE LIQUIDITEITENREKENING

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001681

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		1.210.689	1.239.975	1.235.093
A. Uitgaven	60/5-694	3.011.480	2.952.236	3.379.352
B. Ontvangsten	70/794	4.222.169	4.192.211	4.614.445
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	4.222.169	4.192.211	4.614.445
II. Investeringsbudget (B-A)		-2.835.902	-5.091.256	-360.650
A. Uitgaven	21/28-2906-664	2.859.872	5.091.256	360.650
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	23.970	0	0
III. Andere (B-A)		169.236	3.455.284	-761.774
A. Uitgaven		824.764	744.716	761.774
1. Aflossing financiële schulden		824.764	744.716	761.774
a. Periodieke aflossingen	421/4	824.764	744.716	761.774
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		994.000	4.200.000	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	994.000	4.200.000	0
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)		-1.455.978	-395.997	112.669
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		2.812.173	3.208.171	3.095.502
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		1.356.196	2.812.173	3.208.171
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		24.436	58.316	26.936
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	24.436	53.316	24.436
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	5.000	2.500
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		1.331.760	2.753.857	3.181.235

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie	24.436	53.316	24.436
Conditiemetingen technische uitrusting gebouwen	0	28.880	0
Ontslagvergoeding Pattu De Nill	24.436	24.436	0
Ontslagvergoeding Patty De Nil	0	0	24.436
II. Investerings	0	5.000	2.500
Reservering turnmateriaal	0	5.000	2.500
eigenaarsherstellingen	0	0	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0
aflossing OLO's	0	0	0
aflossing olo's	0	0	0
Totaal bestemde gelden	24.436	58.316	26.936

Rapportgegevens :

Titel : TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur : AGB Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur : 12025
Adres bestuur : Grote Markt 21
2800 Mechelen
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018001680

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
	bijdrage uitbating nieuw zwembad	75.000,00	64.597,00	63.645,97	0740	2018142749
	Totaal :	75.000,00	64.597,00	63.645,97		

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 Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001681

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	223,11	0,00	0,00	0,00	0,00	223,11
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	495,08	0,00	0,00	0,00	0,00	495,08
Totaal financiële vaste activa	718,19	0,00	0,00	0,00	0,00	718,19

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	0,00	2.721,00	0,00		0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	2.721,00	0,00		0,00	0,00	0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.712.755,43	2.857.151,33	-23.969,83		-1.287.843,04	0,00	19.260.814,89
A. Terreinen en gebouwen	17.589.121,64	2.775.609,81	-11.647,33		-1.233.740,83	0,00	19.119.343,29
B. Installaties, machines en uitrusting	82.126,66	81.541,52	-12.322,50		-38.808,96	0,00	112.536,72
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	41.507,13	0,00	0,00		-15.293,25	0,00	28.934,88
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	17.712.755,43	2.859.872,33	-23.969,83	0,00	-1.287.843,04	0,00	19.260.814,89

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	-18.999.084,73	-994.000,00	0,00	885.587,15	-19.107.497,58
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-18.999.084,73	-994.000,00	0,00	885.587,15	-19.107.497,58
1. Leningen ten laste van het bestuur	-18.999.084,73	-994.000,00	0,00	885.587,15	-19.107.497,58
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	-824.764,31	0,00	824.764,31	-885.587,15	-885.587,15
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-824.764,31	0,00	824.764,31	-885.587,15	-885.587,15
1. Leningen ten laste van het bestuur	-824.764,31	0,00	824.764,31	-885.587,15	-885.587,15
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	-19.823.849,04	-994.000,00	824.764,31	0,00	-19.993.084,73

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	150.000,00	0,00	125.718,77	41.569,51	317.288,28
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	150.000,00	0,00	125.718,77	41.569,51	317.288,28
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0,00	137.443,11	-5.905,45	131.537,66
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-5.905,45	-5.905,45
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				5.905,45	5.905,45
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			137.443,11		137.443,11
V. Balans op einde boekjaar 2017	150.000,00	0,00	263.161,88	35.664,06	448.825,94
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	-63.589,64	-5.905,46	-69.495,10
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-5.905,46	-5.905,46
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				5.905,46	5.905,46
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-63.589,64		-63.589,64
VII. Balans op einde boekjaar 2018	150.000,00	0,00	199.572,24	29.758,60	379.330,84

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.

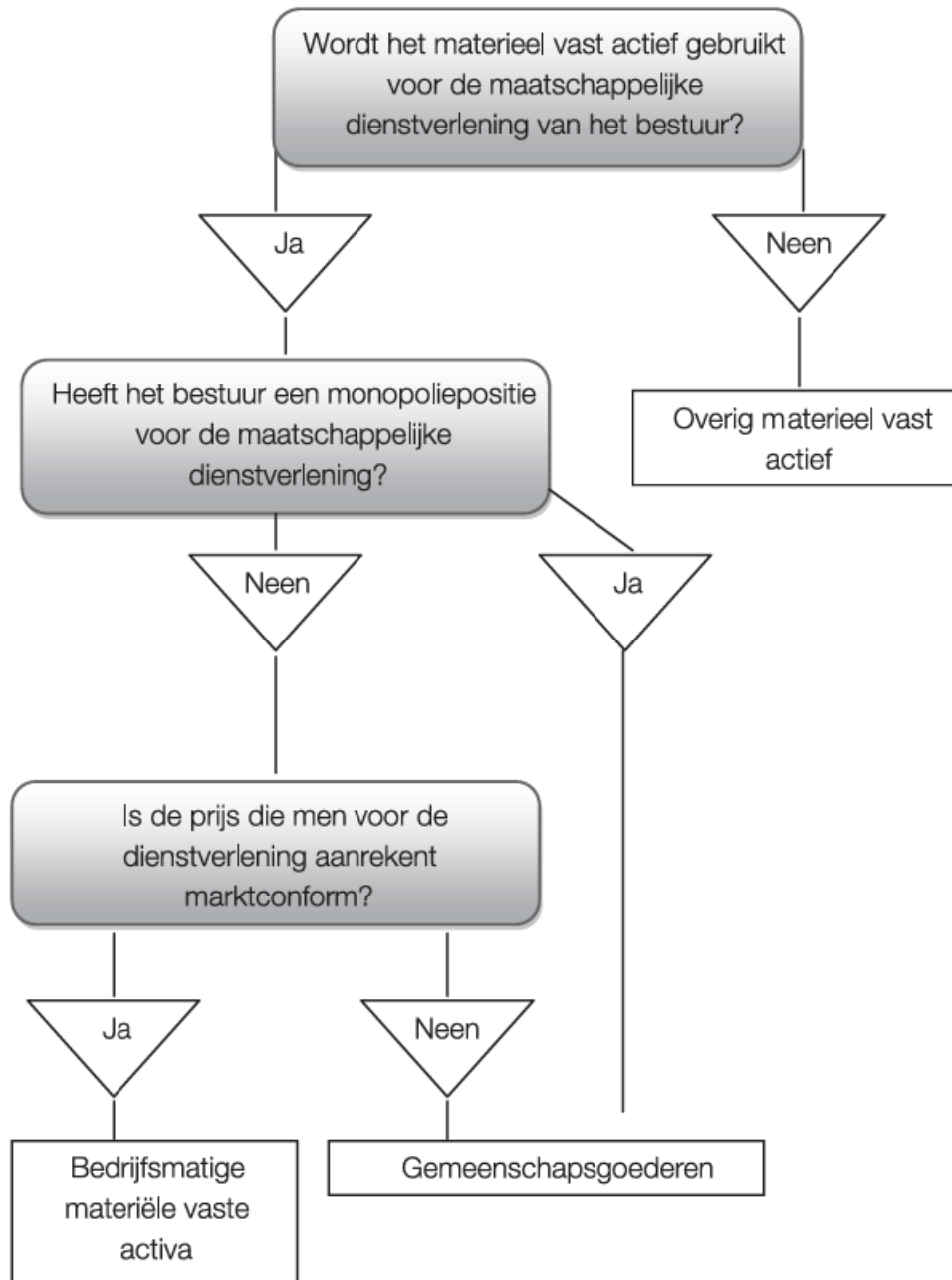
Gemeenschapsgoederen zijn roerende en onroerende activa die aangewend worden om een gemeenschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen 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 herwaarderingsreserves 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 investerings-schenkingen (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
<p>Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen, gebouwen, waterlopen en waterbekkens, kunstwerken enz.</p>	220 2290 260/4	geen
<p>Gebouwen De onderhoudswerken aan gebouwen worden over een kortere termijn afgeschreven.</p>	221 2291 260/4	20 en of 33 jaar 5, en/of 10 jaar
<p>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, ...).</p>	222 2292 260/4	20 jaar 5 en/of 10 jaar
<p>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.</p>	223 2293 260/4	
<p>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.</p>	228	30 jaar 15 jaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING		
<p>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,</p>	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

VASTE ACTIVA IN LEASING OF OP GROND VAN EEN SOORTGELIJK RECHT		
<p>Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht Onder leasing en soortgelijke rechten worden de gebruiksrechten op lange termijn opgenomen waarover het bestuur beschikt op grond van leasing, erfpacht, recht van opstal of soortgelijke overeenkomsten. Voor concrete voorbeelden hiervan wordt verwezen naar de rubrieken 'Terreinen en gebouwen', 'Installaties, machines en uitrusting', 'Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel'.</p>	250/5	Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.
ERFGOED		
<p>Onroerend erfgoed Roerend erfgoed Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, technologische of geofysische waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Die activa worden hoofdzakelijk aangehouden voor hun bijdrage aan de algemene kennis en cultuur en worden niet alleen aangehouden omwille van het zuiver gemeentelijk of provinciaal belang (bv. Antiekstukken, beiaard, orgel, standbeelden, kunstwerken en beeldhouwwerken, wandtapijten, standbeelden, kerken, kastelen, stadswallen, wandelpaden, jaagpaden en fietsroutes,...) Als een erfgoed eventueel tot een andere rubriek van de activa kan behoren, dan geldt dat dit activum wordt ingeschreven onder de rubriek die het meest aanleunt bij het ware en getrouw beeld. Onderhoudswerken:</p>	270/4 275/9	geen 15 jaar
IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
<p>Kosten van onderzoek en ontwikkeling Deze rubriek bevat de kosten van onderzoek, vervaardiging en ontwikkeling van prototypes en van producten, uitvindingen en knowhow, die nuttig zijn voor de ontwikkeling van de toekomstige activiteiten van de besturen.</p>	210	5 jaar
<p>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten Deze rubriek omvat enerzijds de octrooien, licenties, knowhow, merken en andere gelijkaardige rechten waarvan het bestuur eigenaar is, en anderzijds de rechten tot</p>	211	3 en of 5 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 Sport Actief Mechelen
NIS-code bestuur :	12025
Adres bestuur :	Grote Markt 21 2800 Mechelen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001681

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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	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	58.315,91 €	33.880,00 €	24.435,91 €
	0901 Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	53.315,91 €	28.880,00 €	24.435,91 €
	0901000 2018000009 Openingspost	53.315,91 €	0,00 €	53.315,91 €
	0901000 2018000036 correctie bestemde gelden exploitatie	0,00 €	28.880,00 €	-28.880,00 €
	0902 Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €
	0902000 2018000009 Openingspost	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
	0902000 2018001864 correctie bestemde gelden investeringen	0,00 €	5.000,00 €	-5.000,00 €
	0903 Bestemde gelden voor andere uitgaven			
091	Bestemde gelden	33.880,00 €	58.315,91 €	-24.435,91 €
	0911000 2018000009 Openingspost	0,00 €	53.315,91 €	-53.315,91 €
	0911000 2018000036 correctie bestemde gelden exploitatie	28.880,00 €	0,00 €	28.880,00 €
	0912000 2018000009 Openingspost	0,00 €	5.000,00 €	-5.000,00 €
	0912000 2018001864 correctie bestemde gelden investeringen	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
092/9	Overige diverse rechten en verplichtingen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van de neerlegging)

Naam: **Autonoom Gemeentebedrijf Sport Actief Mechelen**

Rechtsvorm: Autonoom Gemeentebedrijf

Adres: Grote Markt

Nr: 21

Bus:

Postnummer: 2800 Gemeente: Mechelen

Land België

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

Internetadres: www.mechelen.be

Ondernemingsnummer BE 0871.106.718

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.

22-12-2004

JAARREKENING IN EURO goedgekeurd door de algemene vergadering van

24-06-2019

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 6.5, VKT 6.7, VKT 6.9, VKT 7.1, VKT 7.2, VKT 8, VKT 9, VKT 10, VKT 11, VKT 13, VKT 14, VKT 15, VKT 16, VKT 17, VKT 18, VKT 19

Nr.	BE 0871.106.718	VKT 2.1
-----	-----------------	---------

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSSEN

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

ANCIAUX Koen

Annonciadenstraat 14
2812 Muizen (Mechelen)
BELGIE

Bestuurder

VANDERSMISSEN Alexander

Olmestraat 19
2800 Mechelen
BELGIE

Bestuurder

KESTENS Tom

Keldermansvest 36
2800 Mechelen
BELGIE

Bestuurder

SWINNEN Henry

Liersesteenweg 468
2800 Mechelen
BELGIE

Bestuurder

HOPF Kerstin

Patrijzenstraat 9
2811 Hombeek
BELGIE

Bestuurder

MUYLDERMANS Indrani

Ontvoeringsplein 11/302
2800 Mechelen
BELGIE

Bestuurder

DE LOENEN Jurgen

Nicolaas Van der Vekenstraat 23

Nr.	BE 0871.106.718		VKT 2.1
-----	-----------------	--	---------

2800 Mechelen
BELGIE

Bestuurder

SCHROONS Walter

Canadalaan 1
2812 Muizen (Mechelen)
BELGIE

Einde van het mandaat: 23-10-2018

Voorzitter van de Raad van Bestuur

HENDRICKX Marc

Leegheld 14
2800 Mechelen
BELGIE

Bestuurder

DE WOLF Kathleen

Oude Leestsebaan 69
2800 Mechelen
BELGIE

Bestuurder

NAEGELS Ellen

Koolstraat 63
2800 Mechelen
BELGIE

Bestuurder

CREYELMAN Frank

Wupstraat 34
2812 Muizen (Mechelen)
BELGIE

Bestuurder

DE LEUS Stefaan

Hombekerkouter 108
2811 Hombeek
BELGIE

Begin van het mandaat: 23-10-2018

Voorzitter van de Raad van Bestuur

CALUWAERTS & C° BEDRIJFSREVISOREN BVBA (B00121)

BE 0439.710.007
Brusselsesteenweg 520
2800 Mechelen
BELGIE

Bedrijfsrevisor

Direct of indirect vertegenwoordigd door:

CALUWAERTS Freddy (A00614)
Bedrijfsrevisor
Brusselsesteenweg 520
2800 Mechelen
BELGIE

Nr.	BE 0871.106.718		VKT 2.1
-----	-----------------	--	---------

Nr.	BE 0871.106.718	VKT 3.1
-----	-----------------	---------

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
Oprichtingskosten		20		
Vaste activa		21/28	19.261.804	17.713.835
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	271	362
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	19.260.815	17.712.755
Terreinen en gebouwen		22	18.922.834	16.044.763
Installaties, machines en uitrusting		23	112.537	82.127
Meubilair en rollend materieel		24	28.935	41.507
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	196.509	1.544.359
Financiële vaste activa	6.1.3	28	718	718
Vlottende activa		29/58	1.933.082	3.873.483
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Voorraden		30/36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	1.499.954	2.323.897
Handelsvorderingen		40	46.418	151.233
Overige vorderingen		41	1.453.536	2.172.664
Geldbeleggingen		50/53		
Liquide middelen		54/58	428.390	1.545.125
Overlopende rekeningen		490/1	4.739	4.461
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	21.194.887	21.587.319

Nr.	BE 0871.106.718	VKT 3.2
-----	-----------------	---------

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
Eigen vermogen		10/15	354.423	423.839
Kapitaal		10	150.000	150.000
Geplaatst kapitaal		100	150.000	150.000
Niet-opgevraagd kapitaal		101		
Uitgiftepremies		11		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	26.348	20.674
Wettelijke reserve		130	15.000	15.000
Onbeschikbare reserves		131		
Voor eigen aandelen		1310		
Andere		1311		
Belastingvrije reserves		132	11.348	5.674
Beschikbare reserves		133		
Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)		14	148.788	218.052
Kapitaalsubsidies		15	29.287	35.113
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		19		
Voorzieningen en uitgestelde belastingen		16	24.908	24.986
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	24.436	24.436
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Fiscale lasten		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163		
Overige risico's en kosten		164/5	24.436	24.436
Uitgestelde belastingen		168	472	551
Schulden		17/49	20.815.556	21.138.493
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	19.107.498	18.999.085
Financiële schulden		170/4	19.107.498	18.999.085
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3		
Overige leningen		174/0	19.107.498	18.999.085
Handelsschulden		175		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	1.636.845	2.069.328
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	885.587	824.764
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	391.737	778.747
Leveranciers		440/4	391.737	778.747
Te betalen wissels		441		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46	2.755	2.185
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	316.678	247.020
Belastingen		450/3	139.263	77.698
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	177.415	169.322
Overige schulden		47/48	40.087	216.612
Overlopende rekeningen		492/3	71.213	70.080
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	21.194.887	21.587.319

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge (+)/(-)		9900	2.838.140	2.797.297
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	1.354.017	1.348.267
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	1.287.933	1.167.781
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		631/4	-11.169	
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)		635/8	2.563	-721
Andere bedrijfskosten		640/8	149.830	77.501
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)		9901	54.964	204.469
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	6.581	8.504
Recurrente financiële opbrengsten		75	6.581	8.504
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753		
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B		
Financiële kosten	6.4	65/66B	3.983	6.104
Recurrente financiële kosten		65	3.983	6.104
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	57.562	206.869
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	79	79
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77	111.231	-2.995
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	-53.590	209.943
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		11.348
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	5.674	
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	-59.264	221.291

Nr.	BE 0871.106.718	VKT 5
-----	-----------------	-------

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	158.788	296.146
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	-59.264	221.291
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	218.052	74.855
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2		8.094
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		691		
aan de wettelijke reserve		6920		8.094
aan de overige reserves		6921		
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	148.788	218.052
Tussenkoms van de vennoten in het verlies		794		
Uit te keren winst		694/7	10.000	70.000
Vergoeding van het kapitaal		694	10.000	70.000
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Werknemers		696		
Andere rechthebbenden		697		

Nr.	BE 0871.106.718	VKT 6.1.1
-----	-----------------	-----------

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	18.853
8029		
8039		
8049		
8059	18.853	
8129P	XXXXXXXXXX	18.491
8079	90	
8089		
8099		
8109		
8119		
8129	18.582	
21	271	

Nr.	BE 0871.106.718	VKT 6.1.2
-----	-----------------	-----------

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Materiële vaste activa			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	XXXXXXXXXXX	26.147.947
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8169	2.835.903	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8189		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	28.983.850	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259P	XXXXXXXXXXX	
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	XXXXXXXXXXX	8.435.192
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	1.287.843	
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	9.723.035	
Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar	22/27	19.260.815	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Financiële vaste activa			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395P	XXXXXXXXXXX	718
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8365		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8375		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8385		
Andere mutaties	(+)/(-) 8386		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395	718	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455P	XXXXXXXXXXX	
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	XXXXXXXXXXX	
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	XXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-) 8545		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555		
Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar	28	718	

Nr.	BE 0871.106.718	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	885.587
8912	4.394.724
8913	14.712.773
8921	
891	
901	
8981	
8991	
9001	
9011	
9021	
9051	
9061	
8922	
892	
902	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	

Nr.	BE 0871.106.718	VKT 6.4
-----	-----------------	---------

RESULTATEN

Personeel en personeelskosten

Werknemers waarvoor de onderneming een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

Opbrengsten en kosten van uitzonderlijke omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

Niet-recurrente opbrengsten

Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

Niet-recurrente financiële opbrengsten

Niet-recurrente kosten

Niet-recurrente bedrijfskosten

Niet-recurrente financiële kosten

Financiële resultaten

Geactiveerde interesten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9087	27,2	26,3
76		
76A		
76B		
66		
66A		
66B		
6503		

Nr.	BE 0871.106.718	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

Adviesverlening

Boekjaar
3.000
750

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

Boekjaar

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft

Aard van de transactie

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

Aard van de transactie

Nr.	BE 0871.106.718	VKT 6.8
-----	-----------------	---------

WAARDERINGSREGELS

WAARDERINGSREGELS

SAMENVATTING VAN DE WAARDERINGSREGELS

I. BEGINSEL

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:

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

Afschrijvingspercentages

ACTIVA

Methode Basis Hoofdsom

Min. - Max.

Bijkomende kosten

Min. - Max.

1. Oprichtingskosten
2. Immateriële vaste activa L NG 10,00 - 33,33
3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen (*) L NG 3,03-20,00
4. Installaties, machines en uitrusting (*)
 - Sportuitrusting
 - Installaties/machines

L

L

NG

NG

5,00-20,00

33,33-10,00

5. Rollend materieel (*) L NG 20,00-20,00

6. Kantoomaterieel en meubilair (*)
 - Kantoomateriaal
 - Meubilair

L

L

NG

NG

20,00-33,33

3,03-20,00

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

VOORWAARDEN

Voorraden worden geherwaardeerd 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

Nr.	BE 0871.106.718		VKT 6.8
-----	-----------------	--	---------

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 naargelang 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.

KAPITAALSUBSIDIES

Tijdens het boekjaar 2015 werd er een kapitaalsubsidie toegekend van 2.313,30 EUR. Dit ter financiering van het project relighting (Sporthal Winketkaai).

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.

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de onderneming bevoegd zijn:

Werknemers waarvoor de onderneming een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Tijdens het boekjaar en het vorige boekjaar	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE)	3P. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE)	
		(boekjaar)	(boekjaar)	(boekjaar)	(vorig boekjaar)	
Gemiddeld aantal werknemers	100	13	25	27,2	VTE	26,3
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	101	25.688	28.072	53.760	T	51.917
Personeelskosten	102	614.867	641.804	1.256.671	T	1.237.445

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers	105	21	10	26,9
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	17	9	22,4
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	4	1	4,5
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112			
Vervangingsovereenkomst	113			
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120	19	3	21,3
lager onderwijs	1200	18	3	20,3
secundair onderwijs	1201			
hoger niet-universitair onderwijs	1202	1	1	1
universitair onderwijs	1203			
Vrouwen	121	2	7	5,6
lager onderwijs	1210		6	2,8
secundair onderwijs	1211	1	1	1,8
hoger niet-universitair onderwijs	1212			
universitair onderwijs	1213	1		1
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130	1		1
Bedienden	134	2	6	5,3
Arbeiders	132	18	4	20,6
Andere	133			

Tabel van het personeelsverloop tijdens het boekjaar

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Ingetreden Aantal werknemers waarvoor de onderneming tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister	205	6	2,5
Uitgetreden Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam	305	7	0,9

Inlichtingen over de opleidingen voor de werknemers tijdens het boekjaar

	Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5801		5811	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802		5812	
Nettokosten voor de onderneming	5803		5813	
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031		58131	
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032		58132	
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)	58033		58133	
Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5821		5831	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5822		5832	
Nettokosten voor de onderneming	5823		5833	
Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5841		5851	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5842		5852	
Nettokosten voor de onderneming	5843		5853	