

# AGB Halen

**Jaarrekening 2018**

# Inhoud

---

**K** Kengetallen 2018

## De beleidsnota

**DR** Doelstellingenrealisatie

**J1** Doelstellingenrekening

**FT** Financiële toestand

## De financiële nota

**J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018

**J3** De Investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018

**J4** Afgesloten investeringsenveloppes

**J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

## De samenvatting van de algemene rekeningen

**J6** De Balans per 31/12/2018

**J7** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

## Toelichting bij de financiële nota

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

**TJ1** Exploitatierekening per BDOM

**TJ2** Evolutie van de exploitatierekening

**TJ3** Investeringsverrichtingen per BDOM

**B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (Investeringen)

**TJ4** Evolutie van de investeringsverrichtingen

**TJ5** Stand kredieten per investeringsenveloppe

**TJ6** Evolutie van de liquiditeitenrekening

**S** Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en Investeringsubsidies

## Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

**TJ7** Toelichting bij de balans

**PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2018

**W** Waarderingsregels

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

**D** Overzicht van de deelnemingen

## Kengetallen 2018

# AGB Halen

## Kerngetallen Boekjaar 2018

2018

Kastoestand per 31/12/2018	€ 6 934
Openstaande vorderingen KT	€ 271 207
Openstaande vorderingen LT	€ 0

Exploitatie uitgaven in het boekjaar	€ 304 464
Exploitatie ontvangsten in het boekjaar	€ 359 832
Budgettair resultaat van het boekjaar	€ 13 870
Gecumuleerd Budgettair resultaat	€ 59 277
Autofinancieringsmarge	€ 10 870

Investeringen in het boekjaar	€ 147 027
Desinvesteringen in het boekjaar	

## De beleidsnota

- DR** Doelstellingenrealisatie
- J1** Doelstellingenrekening
- FT** Financiële toestand

**Rapportgegevens :**

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB Halen
NIS-code bestuur :	71020
Adres bestuur :	Markt 14 3545 Halen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001021

## De doelstellingenrealisatie 2018

### Algemene Financiering

Het bestuur verwerft de nodige middelen en stelt deze ter beschikking voor de uitbouw van zijn organisatie.

2018140029

Middelen realiseren en ter beschikking stellen van het bestuur.

2018140080

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	12.641,87 €	161.086,10 €	21.761,87 €	210.000,00 €	17.475,03 €	150.000,00 €
A	44.498,00 €	147.027,18 €	54.994,75 €	404.199,03 €	50.730,10 €	355.798,68 €

- middelen ter beschikking stellen om de opdrachten van het bestuur uit te voeren

### Algemene Financiering

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	12.641,87 €	161.086,10 €	21.761,87 €	210.000,00 €	17.475,03 €	150.000,00 €
A	44.498,00 €	147.027,18 €	54.994,75 €	404.199,03 €	50.730,10 €	355.798,68 €
<b>Totaal</b>	<b>57.139,87 €</b>	<b>308.113,28 €</b>	<b>76.756,62 €</b>	<b>614.199,03 €</b>	<b>68.205,13 €</b>	<b>505.798,68 €</b>

## De doelstellingenrealisatie 2018

### Algemene Bestuur

Om de betrokkenheid bij het beleid te verhogen communiceert de stad met inwoners en medewerkers op proactieve en transparante wijze.

2018140003

De stad communiceert proactief met de inwoners en breidt de mogelijkheden voor digitale communicatie uit

2018140011

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Onderzoek haalbaarheid E-infoborden in elke deelgemeente

### Algemene Bestuur

Totaal Hoofdstuk						
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Totaal</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



## De doelstellingenrealisatie 2018

### Openbaar Domein, Ruimtelijke Ordening, Wonen

Halen zet stappen in de richting van een klimaatneutrale gemeente.

2018140014

Halen integreert het klimaatbeleid in alle beleidsdomeinen om de doelstellingen van het klimaatplan te bereiken

2018140042

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>I</b>	130.674,45 €	3.000,00 €	157.798,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- De gemeentelijke gebouwen energiezuiniger maken conform het goedgekeurde klimaatplan

### Openbaar Domein, Ruimtelijke Ordening, Wonen

Totaal Hoofdstuk						
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>I</b>	130.674,45 €	3.000,00 €	157.798,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	130.674,45 €	3.000,00 €	157.798,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

## De doelstellingenrealisatie 2018

### Vrijtijdsdiensten en Onderwijs

**De stad voorziet de nodige ondersteunende middelen voor een optimale werking Vrijtijdsdiensten, Onderwijs.**

2018140028

**de stad stelt de nodige middelen ter beschikking van de sportdienst**

2018140101

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	64.191,36 €	76.034,09 €	82.152,00 €	71.005,00 €	72.277,00 €	91.800,00 €
I	10.708,24 €	0,00 €	45.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	93.000,00 €

- Werkingskosten Sportdienst
- Infrastructuur Sportdienst

**De stad stelt de nodige werkmiddelen ter beschikking van de cultuurdienst (incl bib)**

2018140071

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	5.442,38 €	0,00 €	11.400,35 €	0,00 €	4.500,00 €	0,00 €

- Infrastructuurkosten Bibliotheek

**De stad stelt de nodige middelen ter beschikking van de cultuurdienst (incl bib)**

2018140072

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	160.525,08 €	103.727,65 €	212.011,00 €	109.850,00 €	210.324,00 €	167.700,00 €
I	202,11 €	0,00 €	170.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	0,00 €

- Werkingskosten Cultuurdienst
- Infrastructuur Cultuur

**De stad geeft de Halense sportclubs, jeugdwerkinitiatieven en (sociaal-)culturele verenigingen maximale kansen om hun werking duurzaam en kwaliteitsvol uit te bouwen door aanbod infrastructuur.**

2018140032

**De stad biedt zelf een veilige, toegankelijke en goed uitgeruste vrijetijdsinfrastructuur aan, afgestemd op verschillende doelgroepen**

2018140045

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	130,00 €	0,00 €	190,00 €	0,00 €	250,00 €	0,00 €

- bibliotheek gebruiksvriendelijker maken voor de verschillende doelgroepen

**Halen is een actieve gemeente waar elke burger binnen zijn/haar mogelijkheden kan genieten van een kwaliteitsvol verenigings- en vrijetijdsaanbod. Halen werkt hiervoor samen met lokale en bovenlokale partners.**

2018140016

**De stad voorziet in een laagdrempelig vrijetijdsaanbod voor alle doelgroepen en ondersteunt initiatieven van derden hiertoe.**

2018140046

## De doelstellingenrealisatie 2018

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	16.128,31 €	8.203,26 €	31.530,00 €	8.300,00 €	32.520,00 €	10.700,00 €

- organiseren van sportdagen voor senioren en scholen, jeugdsportkampen, -evenementen en initiaties voor allen; met accent op levenslang sporten, eventueel in samenwerking
- Organiseren van workshops, lezingen, tentoonstellingen, voordrachten en andere culturele activiteiten met aandacht voor diversiteit en kwaliteit, eventueel in samenwerking met anderen
- vorming en sporthulde organiseren voor sporter /trainer/ sportclubbestuurder of medewerker sportclub al dan niet in samenwerking met anderen

**De bibliotheek maakt werk van leespromotie en -bevordering, alsook cultuureducatie in de brede zin met bijzondere aandacht voor de belevingswereld en de ontwikkelingskansen van het kind** 2018140049

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	50.847,71 €	6.436,38 €	56.377,00 €	6.750,00 €	48.142,00 €	4.850,00 €

- Een collectieplan opmaken en up-to-date houden
- De bibliotheek organiseert specifieke acties voor kinderen ism de Halense basisscholen
- Diverse activiteiten organiseren die alle doelgroepen bereiken met bijzondere aandacht voor e-inclusie en informatiegeletterdheid
- Werkingskosten bibliotheek

**De stad creëert een ideale leerplek en garandeert kwaliteitsvol onderwijs.** 2018140019

**De stad organiseert deeltijds kunstonderwijs** 2018140058

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	4.345,00 €	0,00 €	4.700,00 €	0,00 €	4.700,00 €

- De stad voorziet de nodige infrastructuur en middelen voor de organisatie van het DKO

### Vrijetijdsdiensten en Onderwijs

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	291.822,46 €	198.746,38 €	382.260,00 €	200.605,00 €	363.513,00 €	279.750,00 €
<b>I</b>	16.352,73 €	0,00 €	226.400,35 €	0,00 €	194.500,00 €	93.000,00 €
<b>Totaal</b>	308.175,19 €	198.746,38 €	608.660,35 €	200.605,00 €	558.013,00 €	372.750,00 €

## De doelstellingenrealisatie 2018

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	304.464,33 €	359.832,48 €	404.021,87 €	410.605,00 €	380.988,03 €	429.750,00 €
<b>I</b>	147.027,18 €	3.000,00 €	384.199,03 €	0,00 €	194.500,00 €	93.000,00 €
<b>A</b>	44.498,00 €	147.027,18 €	54.994,75 €	404.199,03 €	50.730,10 €	355.798,68 €
<b>Totaal</b>	495.989,51 €	509.859,66 €	843.215,65 €	814.804,03 €	626.218,13 €	878.548,68 €

**Rapportgegevens :**

Titel :

J1 : De doelstellingenrekening

Type beleidsrapport :

Jaarrekening / Beleidsnota

Naam bestuur :

AGB Halen

NIS-code bestuur :

71020

Adres bestuur :

Markt 14

3545 Halen

2018

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018001021

## J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemene financiering</b>	<b>57.105</b>	<b>147.027</b>	<b>89.922</b>	<b>67.602</b>	<b>404.199</b>	<b>336.597</b>	<b>63.550</b>	<b>505.799</b>	<b>442.249</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringen									
Ander									
Overig beleid	57.105	147.027	89.922	67.602	404.199	336.597	63.550	505.799	442.249
Exploitatie	12.607		-12.607	12.607		-12.607	12.820	150.000	137.180
Investeringen									
Ander	44.498	147.027	102.529	54.995	404.199	349.204	50.730	355.799	305.069
<b>Algemeen bestuur &amp; Interne organisatie</b>	<b>37</b>		<b>-37</b>	<b>200</b>	<b>5</b>	<b>-195</b>	<b>155</b>		<b>-155</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringen									
Ander									
Overig beleid	37		-37	200	5	-195	155		-155
Exploitatie	37		-37	200	5	-195	155		-155
Investeringen									
Ander									
<b>Vrijtijdsdiensten, Onderwijs</b>	<b>438.848</b>	<b>362.832</b>	<b>-76.015</b>	<b>775.414</b>	<b>410.600</b>	<b>-364.814</b>	<b>562.513</b>	<b>372.750</b>	<b>-189.763</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringen									
Ander									
Overig beleid	438.848	362.832	-76.015	775.414	410.600	-364.814	562.513	372.750	-189.763
Exploitatie	291.820	359.832	68.012	391.215	410.600	19.385	368.013	279.750	-88.263
Investeringen	147.027	3.000	-144.027	384.199		-384.199	194.500	93.000	-101.500
Ander									
<b>Totaal</b>	<b>495.990</b>	<b>509.860</b>	<b>13.870</b>	<b>843.216</b>	<b>814.804</b>	<b>-28.412</b>	<b>626.218</b>	<b>878.549</b>	<b>252.331</b>
Exploitatie	304.464	359.832	55.368	404.022	410.605	6.583	380.988	429.750	48.762

## J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Investeringen	147.027	3.000	-144.027	384.199	404.199	-384.199	194.500	93.000	-101.500
Andere	44.498	147.027	102.529	54.995	404.199	349.204	50.730	355.799	305.069

**Rapportgegevens :**

Titel :

Type beleidsrapport :

Naam bestuur :

NIS-code bestuur :

Adres bestuur :

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek :

J : De financiële toestand

Jaarrekening / Beleidsnota

AGB Halen

71020

Markt 14

3545 Halen

2018

2018001021



## J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>			
A. Uitgaven	55.368	6.583	48.762
B. Ontvangsten	304.464	404.022	380.988
1a. Belastingen en boetes	359.832	410.605	429.750
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1c. Tussenkunst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	150.000
2. Overige	359.832	410.605	279.750
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>			
A. Uitgaven	-144.027	-384.199	-101.500
B. Ontvangsten	147.027	384.199	194.500
3.000	3.000	0	93.000
<b>III. Andere (B-A)</b>			
A. Uitgaven	102.529	349.204	305.069
1. Aflossing financiële schulden	44.498	54.995	50.730
a. Periodieke aflossingen	44.498	54.995	50.730
b. Niet-periodieke aflossingen	44.498	54.995	50.730
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	147.027	404.199	355.799
1. Op te nemen leningen en leasing	147.027	404.199	355.799
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	13.870	-28.412	252.331
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	59.277	59.277	101.757
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	73.147	30.866	354.087
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>			
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	73.147	30.866	354.087

## J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>10.870</b>	<b>-48.412</b>	<b>-1.968</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>67.975</b>	<b>19.240</b>	<b>61.632</b>
<b>A. Exploitatieontvangsten</b>	<b>359.832</b>	<b>410.605</b>	<b>429.750</b>
<b>B. Exploitatie-uitgaven excl. de nettokosten van schulden (1-2)</b>	<b>291.857</b>	<b>391.365</b>	<b>368.118</b>
1. Exploitatie-uitgaven	304.464	404.022	380.988
2. Nettokosten van de schulden	12.607	12.657	12.870
a. Kosten van de schulden	12.607	12.657	12.870
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)</b>	<b>57.105</b>	<b>67.652</b>	<b>63.600</b>
<b>A. Netto-aflossingen van schulden</b>	<b>44.498</b>	<b>54.995</b>	<b>50.730</b>
1. Periodieke aflossingen van schulden	44.498	54.995	50.730
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
<b>B. Nettokosten van schulden</b>	<b>12.607</b>	<b>12.657</b>	<b>12.870</b>
1. Kosten van de schulden	12.607	12.657	12.870
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

## De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

**Rapportgegevens :**

Titel :

J2 : De exploitatierekening

Type beleidsrapport :

Jaarrekening / Financiële nota

Naam bestuur :

AGB Halen

NIS-code bestuur :

71020

Adres bestuur :

Markt 14

3545 Halen

2018

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018001021

## J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	12.607		-12.607	12.607		-12.607	12.820	150.000	137.180
Algemeen bestuur & interne organisatie	37		-37	200	5	-195	155		-155
Vrijetijdsdiensten, Onderwijs	291.820	359.832	68.012	391.215	410.600	19.385	368.013	279.750	-88.263
<b>Totalen</b>	<b>304.464</b>	<b>359.832</b>	<b>55.368</b>	<b>404.022</b>	<b>410.605</b>	<b>6.583</b>	<b>380.988</b>	<b>429.750</b>	<b>48.762</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

Type beleidsrapport :

Jaarrekening / Financiële nota

Naam bestuur :

AGB Halen

NIS-code bestuur :

71020

Adres bestuur :

Markt 14

3545 Halen

2018

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018001021

### J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Vrijtijdsdiensten, Onderwijs	147.027	3.000	-144.027	384.199		-384.199	194.500	93.000	-101.500
<b>Totalen</b>	<b>147.027</b>	<b>3.000</b>	<b>-144.027</b>	<b>384.199</b>		<b>-384.199</b>	<b>194.500</b>	<b>93.000</b>	<b>-101.500</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Halen
NIS-code bestuur :	71020
Adres bestuur :	Markt 14 3545 Halen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001021



## Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2018

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Halen
NIS-code bestuur :	71020
Adres bestuur :	Markt 14 3545 Halen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001021

## Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatierekening (B-A)</b>	<b>55.368</b>	<b>6.583</b>	<b>48.762</b>
A. Uitgaven	304.464	404.022	380.988
B. Ontvangsten	359.832	410.605	429.750
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	150.000
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	359.832	410.605	279.750
<b>II. Investeringsrekening (B-A)</b>	<b>-144.027</b>	<b>-384.199</b>	<b>-101.500</b>
A. Uitgaven	147.027	384.199	194.500
B. Ontvangsten	3.000	0	93.000
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>102.529</b>	<b>349.204</b>	<b>305.069</b>
A. Uitgaven	44.498	54.995	50.730
1. Aflossing financiële schulden	44.498	54.995	50.730
a. Periodieke aflossingen	44.498	54.995	50.730
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	147.027	404.199	355.799
1. Op te nemen leningen en leasings	147.027	404.199	355.799
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>13.870</b>	<b>-28.412</b>	<b>252.331</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>59.277</b>	<b>59.277</b>	<b>101.757</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>73.147</b>	<b>30.866</b>	<b>354.087</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>73.147</b>	<b>30.866</b>	<b>354.087</b>

## Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

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

## De samenvatting van de algemene rekeningen

**J6** De Balans per 31/12/2018

**J7** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

**Rapportgegevens :**

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB Halen
NIS-code bestuur :	71020
Adres bestuur :	Markt 14 3545 Halen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001021

J6 : DE BALANS 2018

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>279.052,05</b>	<b>476.065,46</b>
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	6.934,07	344.180,73
B. Vorderingen op korte termijn	271.207,45	130.263,58
1. Vorderingen uit ruiltransacties	204.368,27	59.616,98
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	66.839,18	70.646,60
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	910,53	1.621,15
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>758.385,00</b>	<b>674.194,89</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	749.818,41	674.194,89
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	749.818,41	674.194,89
a. Terreinen en gebouwen	713.293,74	636.689,06
b. Installaties, machines en uitrusting	23.563,81	27.164,15
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	12.960,86	10.341,68
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	8.566,59	0,00
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>1.037.437,05</b>	<b>1.150.260,35</b>

J6 : DE BALANS 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Schulden</b>	<b>1.076.219,84</b>	<b>1.169.557,75</b>
A. Schulden op korte termijn	327.302,61	513.895,87
1. Schulden uit ruiltransacties	176.606,49	126.834,03
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	176.606,49	126.834,03
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	30.009,83	289.315,23
3. Overlopende rekeningen van het passief	75.625,85	61.960,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.060,44	35.786,61
B. Schulden op lange termijn	748.917,23	655.661,88
1. Schulden uit ruiltransacties	748.917,23	655.661,88
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	748.917,23	655.661,88
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>-38.782,79</b>	<b>-19.297,40</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>1.037.437,05</b>	<b>1.150.260,35</b>



**Rapportgegevens :**

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB Halen
NIS-code bestuur :	71020
Adres bestuur :	Markt 14 3545 Halen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgetfair dagboek :	2018001021

## J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2018

### Kostenplaats : geen kostenplaats

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>-340,62</b>	<b>0,00</b>
A. Operationele kosten	-340,62	0,00
1. Goederen en diensten	-980,62	0,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	640,00	0,00
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>
A. Operationele opbrengsten	0,00	0,00
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	200,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>540,62</b>	<b>0,00</b>
A. Operationeel overschot of tekort	340,62	0,00
B. Financieel overschot of tekort	200,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-22.285,39</b>	<b>0,00</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-22.285,39	0,00

## J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2018

### Kostenplaats Bib - Bibliotheek : afdeling in de Rietbron

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>55.248,38</b>	<b>53.153,35</b>
A. Operationele kosten	55.248,38	53.152,70
1. Goederen en diensten	53.425,71	52.006,25
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.822,67	1.146,45
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	0,00	0,65
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>6.436,38</b>	<b>6.854,52</b>
A. Operationele opbrengsten	6.436,38	6.854,52
1. Opbrengsten uit de werking	5.178,26	5.193,97
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	1.142,08	1.503,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	1.142,08	1.503,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	116,04	157,55
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-48.812,00</b>	<b>-46.298,83</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-48.812,00	-46.298,18
B. Financieel overschot of tekort	0,00	-0,65
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.298,83</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	0,00	-46.298,83

## J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2018

### Kostenplaats Buurths - cultuur gebouw Buurthuis

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>22.715,11</b>	<b>22.105,58</b>
A. Operationele kosten	22.715,11	22.105,58
1. Goederen en diensten	22.671,84	22.062,31
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	43,27	43,27
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>566,85</b>	<b>0,00</b>
A. Operationele opbrengsten	566,85	0,00
1. Opbrengsten uit de werking	566,85	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-22.148,26</b>	<b>-22.105,58</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-22.148,26	-22.105,58
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.105,58</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	0,00	-22.105,58

## J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2018

### Kostenplaats Rietbron - cultuur gebouw de Rietbron

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>153.647,29</b>	<b>162.012,09</b>
A. Operationele kosten	153.610,29	162.011,07
1. Goederen en diensten	150.619,31	158.078,69
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.990,98	3.932,79
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	-0,41
B. Financiële kosten	37,00	1,02
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>107.505,80</b>	<b>113.625,64</b>
A. Operationele opbrengsten	107.505,80	113.625,37
1. Opbrengsten uit de werking	103.785,80	108.892,29
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	3.720,00	4.733,08
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,27
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-46.141,49</b>	<b>-48.386,45</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-46.104,49	-48.385,70
B. Financieel overschot of tekort	-37,00	-0,75
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.386,45</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	0,00	-48.386,45

## J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2018

### Kostenplaats SprthlHln - Sporthal Halen

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>47.646,50</b>	<b>52.227,82</b>
A. Operationele kosten	47.646,50	52.227,73
1. Goederen en diensten	44.666,77	51.178,81
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.979,73	1.048,92
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	0,00	0,09
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>145.050,94</b>	<b>122.114,19</b>
A. Operationele opbrengsten	145.050,94	122.114,19
1. Opbrengsten uit de werking	137.395,58	121.771,08
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	343,11
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	343,11
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	7.655,36	0,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>97.404,44</b>	<b>69.886,37</b>
A. Operationeel overschot of tekort	97.404,44	69.886,46
B. Financieel overschot of tekort	0,00	-0,09
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>69.886,37</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	0,00	69.886,37

## J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2018

### Kostenplaats SprthlZlm - Sporthal Zelem

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>103.401,21</b>	<b>86.796,23</b>
A. Operationele kosten	90.794,34	75.722,40
1. Goederen en diensten	35.793,92	31.407,33
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	55.000,42	44.315,07
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	12.606,87	11.073,83
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>100.272,51</b>	<b>114.403,32</b>
A. Operationele opbrengsten	100.272,51	114.403,32
1. Opbrengsten uit de werking	100.272,51	114.403,32
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-3.128,70</b>	<b>27.607,09</b>
A. Operationeel overschot of tekort	9.478,17	38.680,92
B. Financieel overschot of tekort	-12.606,87	-11.073,83
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>27.607,09</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	0,00	27.607,09

## Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)
- TJ1** Exploitatierekening per BDOM
- TJ2** Evolutie van de exploitatierekening
- TJ3** Investeringsverrichtingen per BDOM
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investeringen)
- TJ4** Evolutie van de investeringsverrichtingen
- TJ5** Stand kredieten per investeringsenveloppe
- TJ6** Evolutie van de liquiditeitenrekening
- S** Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies





SPO	2018/40364	2018/141224	Werkingskosten Sportdienst	2018/6152 recepties en representatiekosten sport Halen	121,71	50,00	-71,71	-143,42	onderraamd
BIB	2018/40405	2018/141088	Werkingskosten bibliotheek	2018/6142 Bedrijfsrevisor bib	2402,41	1107,00	-1295,41	-117,02	onderraamd
SPO	2018/40364	2018/141216	Werkingskosten Sportdienst	2018/6142 bedrijfsrevisor sport Zelem	2402,41	1107,00	-1295,41	-117,02	onderraamd
SPO	2018/40364	2018/141215	Werkingskosten Sportdienst	2018/6142 bedrijfsrevisor sport Halen	2402,39	1107,00	-1295,39	-117,02	onderraamd
CUL	2018/40367	2018/141138	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6142 bedrijfsrevisor gebouw Buurthuis	2402,38	1300,00	-1102,38	-84,80	onderraamd
BIB	2018/40405	2018/141100	Werkingskosten bibliotheek	2018/6152 lidgelden bib	260,00	200,00	-60,00	-30,00	onderraamd
CUL	2018/40367	2018/141106	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6000 aankoop benodigdheden drukkerij	2590,74	2000,00	-590,74	-29,54	onderraamd
CUL	2018/40367	2018/141137	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6142 bedrijfsrevisor gebouw Rietbron	2402,38	2200,00	-202,38	-9,20	onderraamd
CUL	2018/40367	2018/141122	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6120 brandverzekering bib	328,03	325,00	-3,03	-0,93	onderraamd
CUL	2018/40367	2018/141370	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6162 huur specifieke uitrusting (containers)	2525,15	2525,00	-0,15	-0,01	onderraamd
SPO	2018/40364	2018/141211	Werkingskosten Sportdienst	2018/6162 poetsproducten sporthal Zelem	427,87	536,00	108,13	20,17	Minder aangekocht door stock
BIB	2018/40405	2018/141095	Werkingskosten bibliotheek	2018/6151 onderhoud en gebruik software bib	5351,12	6750,00	1398,88	20,72	reservatietoepassing nog niet actief
SPO	2018/40407	2018/150022	Werkingskosten Sportdienst	2018/6143 auteursrechten sport Halen	513,39	650,00	136,61	21,02 /	
SPO	2018/40364	2018/141219	Werkingskosten Sportdienst	2018/6152 telefoon sporthal Zelem	77,64	100,00	22,36	22,36 /	
CUL	2018/40367	2018/141147	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6152 Publiciteit, advertenties, brochures gebouw Rietbron	127,15	165,00	37,85	22,94 /	
CUL	2018/40367	2018/141153	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6162 Onderhoud specifieke uitrusting Buurthuis	380,00	500,00	120,00	24,00 /	
BIB	2018/40405	2018/141478	Werkingskosten bibliotheek	2018/6152 publiciteit, advertenties, drukwerk bib	75,91	100,00	24,09	24,09 /	
BIB	2018/40405	2018/141480	Werkingskosten bibliotheek	2018/6120 verzekering B.A. bib	98,09	130,00	31,91	24,55 /	
BIB	2018/40136	2018/141076	De bibliotheek organiseert specif	2018/6010 Schat van Vlieg	222,69	300,00	77,31	25,77 /	
CUL	2018/40367	2018/141123	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6110 elektriciteit gebouw Buurthuis	2894,50	3900,00	1005,50	25,78	overraamd bij opmaak budget
SPO	2018/40364	2018/141210	Werkingskosten Sportdienst	2018/6162 poetsproducten sporthal Halen	1110,33	1500,00	389,87	25,99	Minder aangekocht door stock
CUL	2018/40367	2018/141118	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6103 Brandbeveiliging, signalisatie gebouw Rietbron	1223,76	1720,00	496,24	28,85	overraamd bij opmaak budget
CUL	2018/40367	2018/141135	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6141 Uitbesteding was gebouw Rietbron	706,92	1000,00	293,08	29,31 /	
BIB	2018/40304	2018/141084	bibliotheek gebruiksvriendelijker	2018/6010 Kansengroepen	130,00	190,00	60,00	31,58 /	
SPO	2018/40407	2018/150052	organiseren van sportdagen voor	2018/6010 in samenwerking	384,15	610,00	225,85	37,02	overraamd bij opmaak budget
SPO	2018/40364	2018/141705	Werkingskosten Sportdienst	2018/6136 EHBO-uitrusting sport Halen	6256,58	10000,00	3743,42	37,43	overraamd bij opmaak budget
BIB	2018/40364	2018/141205	Werkingskosten Sportdienst	2018/6111 gas sport Halen	12,31	20,00	7,69	38,45 /	
CUL	2018/40405	2018/141481	Werkingskosten bibliotheek	2018/6120 overige verzekeringen bib	212,27	350,00	137,73	39,35 /	
CUL	2018/40367	2018/141159	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6162 Ander klein materiaal onderhoud Buurthuis	1028,65	1700,00	671,35	39,49	overraamd bij opmaak budget
BIB	2018/40405	2018/141098	Werkingskosten bibliotheek	2018/6111 gas bib	43,46	75,00	31,54	42,05 /	
BIB	2018/40405	2018/141456	Diverse activiteiten organiseren di	2018/601000000000000 - Aankopen vr bib activiteit 'Leesgroepje'	516,82	893,00	376,18	42,13	overraamd bij opmaak budget
BIB	2018/40405	2018/150061	Werkingskosten bibliotheek	2018/6152 verzendingskosten bib	2310,46	4000,00	1689,54	42,24	overraamd bij opmaak budget
SPO	2018/40364	2018/141203	Werkingskosten Sportdienst	2018/6161 watervoorziening sporthal Halen	6319,12	11000,00	4680,88	42,55	overraamd bij opmaak budget
CUL	2018/40367	2018/141124	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6111 gas gebouw Rietbron	252,58	450,00	197,42	43,87	overraamd bij opmaak budget
CUL	2018/40367	2018/141146	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6152 verzendingskosten gebouw Rietbron	274,25	500,00	225,75	45,15	overraamd bij opmaak budget
SPO	2018/40364	2018/141225	Werkingskosten Sportdienst	2018/6152 Publiciteit, advertenties brochures sport Halen	134,32	250,00	115,68	46,27 /	
BIB	2018/40405	2018/141093	Werkingskosten bibliotheek	2018/6150 kantoor bib	76,71	150,00	73,29	48,86 /	
SPO	2018/40364	2018/150073	Werkingskosten Sportdienst	2018/6135000000000000000 - Aankopen vergaderingen	244,68	500,00	255,32	51,06 /	
SPO	2018/40364	2018/141214	Werkingskosten Sportdienst	2018/6150 Kantoomateriaal sporthal Halen	341,11	700,00	358,89	51,27	Minder aangekocht door stock
CUL	2018/40367	2018/141156	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6162 Poetsproducten + keuken Rietbron	194,84	400,00	205,16	51,29	overraamd bij opmaak budget
SPO	2018/40364	2018/141202	Werkingskosten Sportdienst	2018/6103 keuring gebouwen sporthal Zelem	352,11	750,00	397,89	53,05	overraamd bij opmaak budget
BIB	2018/40136	2018/141080	De bibliotheek organiseert specif	2018/6010 Bibweek	707,56	1575,00	867,44	55,08	overraamd bij opmaak budget
CUL	2018/40367	2018/141152	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6162 Onderhoud specifieke uitrusting Rietbron	81,47	200,00	118,53	59,27 /	
CUL	2018/40367	2018/141141	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6150 kantoomateriaal gebouw Rietbron	395,05	1000,00	604,95	60,50 /	
SPO	2018/40364	2018/141213	Werkingskosten Sportdienst	2018/6162 klein gereedschap, diverse	6312,11	16500,00	10187,89	63,74	overraamd bij opmaak budget
CUL	2018/40408	2018/141109	Organiseren van workshops, lezing	2018/6010 Niet betaalde culturele activiteiten	35,00	100,00	65,00	65,00 /	
FIN	2018/40406	2018/150142	middelen ter beschikking stellen o	2018/6570 diverse fiscale kosten	885,07	2600,00	1714,93	65,96	overraamd bij opmaak budget
SPO	2018/40407	2018/141181	organiseren van sportdagen voor	2018/6010 Individuele publieke activiteiten	885,07	2600,00	1714,93	65,96	overraamd bij opmaak budget
CUL	2018/40367	2018/141125	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6111 gas gebouw Buurthuis	885,07	2600,00	1714,93	65,96	overraamd bij opmaak budget

SPO	2018140364	2018150192	Werkingskosten Sportdienst	2018/6169- adviesraad sport	15,30	50,00	34,70	69,40 /
SPO	2018140364	2018141199	Werkingskosten Sportdienst	2018/6162 Onderhoud schoonmaakmachine sporthal Zelem	362,62	1190,00	827,38	69,53 overraamd bij opmaak budget
SPO	2018140410	2018141179	vorming en sporthuise organisatie	2018/6010 trofee + drank	195,31	750,00	554,69	73,96 overraamd bij opmaak budget
SPO	2018140364	2018141263	Werkingskosten Sportdienst	2018/6010 diverse kleine sportuitrusting (ballen,...)	280,80	1281,00	1000,20	78,079625/
CUL	2018140367	2018141112	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6103: Onderhoud gebouw Rietbron	5871,31	29930,00	24058,69	80,383194 overraamd bij opmaak budget
BIB	2018140405	2018141086	Werkingskosten bibliotheek	2018/6103: Onderhoud en herstelling gebouw bib	141,71	1000,00	858,29	85,829 overraamd bij opmaak budget
SPO	2018140364	2018141212	Werkingskosten Sportdienst	2018/6141- uitbesteding was	66,31	550,00	483,69	87,943636 overraamd bij opmaak budget
SPO	2018140364	2018141367	Werkingskosten Sportdienst	2018/6103: Onderhoud en herstelling gebouwen sporthal Zelem	216,77	2000,00	1783,23	89,1615 overraamd bij opmaak budget
BIB	2018140405	2018150082	Werkingskosten bibliotheek	2018/6169- kost adviesraden	38,64	750,00	711,36	94,848 overraamd bij opmaak budget
CUL	2018140367	2018150078	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6570 Diverse financiële kosten	2,00	40,00	38,00	95 /
CUL	2018140367	2018150078	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6162- specifieke zaal- en keukenbenodigdheden	10,51	1000,00	989,49	98,949 overraamd bij opmaak budget
FIN	2018140406	2018141503	middelen ter beschikking stellen o	2018/6400 vennootschapsbelasting Gemeenschapscentrum	0,00	5000,00	5000,00	100 aan te wenden na goedkeuring rekening
CUL	2018140367	2018141143	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6151: onderhoud en gebruik software gebouw Rietbron	0,00	2500,00	2500,00	100 overraamd bij opmaak budget
FIN	2018140406	2018141502	middelen ter beschikking stellen o	2018/6400 vennootschapsbelasting Sport	0,00	2000,00	2000,00	100 aan te wenden na goedkeuring rekening
FIN	2018140406	2018141504	middelen ter beschikking stellen o	2018/6400 vennootschapsbelasting Openbare bibliotheek	0,00	2000,00	2000,00	100 aan te wenden na goedkeuring rekening
SPO	2018140364	2018141196	Werkingskosten Sportdienst	2018/6162: onderhoud en herstelling uitrusting sporthal Halen	0,00	2000,00	2000,00	100 overraamd bij opmaak budget
SPO	2018140407	2018141186	organiseren van sportdagen voor	2018/6010- jeugdolympische wedstrijden en laagse verenigingen en initiatieven voor allen; met	0,00	800,00	800,00	100 overraamd bij opmaak budget
SPO	2018140364	2018141369	Werkingskosten Sportdienst	2018/6140 Externe deskundigen sport	0,00	800,00	800,00	100 overraamd bij opmaak budget
SPO	2018140407	2018141183	organiseren van sportdagen voor	2018/6010- scholen, jeugdclubs, jeugdverenigingen en verenigingen en initiatieven voor allen; met	0,00	500,00	500,00	100 overraamd bij opmaak budget
SPO	2018140364	2018141197	Werkingskosten Sportdienst	2018/6162: onderhoud en herstelling uitrusting sporthal Zelem	0,00	500,00	500,00	100 overraamd bij opmaak budget
CUL	2018140367	2018141157	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6162: Poetsproducten Buurthuis	0,00	300,00	300,00	100 overraamd bij opmaak budget
CUL	2018140367	2018141154	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6162: Onderhoud en herstelling poetsmachines Rietbron	0,00	250,00	250,00	100 overraamd bij opmaak budget
CUL	2018140367	2018141158	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6162: Ander klein materiaal onderhoud Rietbron	0,00	250,00	250,00	100 overraamd bij opmaak budget
CUL	2018140367	2018141121	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6103: Onderhoud en herstel andere kosten gebouw Buurthuis	0,00	200,00	200,00	100 overraamd bij opmaak budget
CUL	2018140367	2018141144	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6152: Telefoon gebouw Rietbron	0,00	200,00	200,00	100 overraamd bij opmaak budget
CUL	2018140367	2018141120	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6103: Onderhoud en herstel andere kosten gebouw Rietbron	0,00	200,00	200,00	100 overraamd bij opmaak budget
BIB	2018140137	2018141082	Diverse activiteiten organiseren di	2018/6010 Zomer spannend boek/Doe-mei-maar-doeboek/Voorleesweek	0,00	100,00	100,00	100 overraamd bij opmaak budget
FIN	2018140406	2018150139	middelen ter beschikking stellen o	2018/6502 nalatighedsintresten	0,00	50,00	50,00	100 /
BIB	2018140405	2018160065	Werkingskosten bibliotheek	2018/6136 EHBO Bibliotheek	0,00	50,00	50,00	100 /
BIB	2018140405	2018150191	Werkingskosten bibliotheek	2018/6135: Kosten refer en vergaderingen	0,00	50,00	50,00	100 /
CUL	2018140367	2018150072	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6136 EHBO-uitrusting gebouw Rietbron	0,00	50,00	50,00	100 /
CUL	2018140367	2018150194	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6169 kost adviesraad	0,00	50,00	50,00	100 /
CUL	2018140367	2018150193	Werkingskosten Cultuurdienst	2018/6135: kosten refer en vergaderingen	0,00	50,00	50,00	100 /

**Rapportgegevens :**

Titel :

TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

AGB Halen

NIS-code bestuur :

71020

Adres bestuur :

Markt 14

3545 Halen

Rapporteringsperiode :

2018

Laatste volgnummer budgettair dagboek :

2018001021

# TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur & interne organisatie	Vrijtijdsdiensten, Ondervijs
<b>I. Uitgaven</b>		<b>304.454,33</b>	<b>12.606,87</b>	<b>37,00</b>	<b>291.820,46</b>
A. Operationele uitgaven		291.820,46	0,00	0,00	291.820,46
1. Goederen en diensten	60/1	291.820,46	0,00	0,00	291.820,46
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	12.643,87	12.606,87	37,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>359.832,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>359.832,48</b>
A. Operationele ontvangsten		359.832,48	0,00	0,00	359.832,48
1. Ontvangsten uit de werking	70	347.199,00	0,00	0,00	347.199,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	1.142,08	0,00	0,00	1.142,08
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	11.491,40	0,00	0,00	11.491,40
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>55.368,15</b>	<b>-12.606,87</b>	<b>-37,00</b>	<b>68.012,02</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Halen
NIS-code bestuur :	71020
Adres bestuur :	Markt 14 3545 Halen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001021

## Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Uitgaven</b>		<b>304.464,33</b>	<b>315.189,72</b>	<b>394.496,42</b>
A. Operationele uitgaven		291.820,46	304.114,13	356.477,98
1. Goederen en diensten	60/1	291.820,46	304.114,54	314.697,02
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00	-0,41	41.780,96
B. Financiële uitgaven	65	12.643,87	11.075,59	265,60
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	37.752,84
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>359.832,48</b>	<b>356.997,67</b>	<b>397.013,40</b>
A. Operationele ontvangsten		359.832,48	356.997,40	397.010,43
1. Ontvangsten uit de werking	70	347.199,00	350.260,66	385.782,56
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		1.142,08	1.846,11	1.626,00
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	1.142,08	1.846,11	1.626,00
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	11.491,40	4.890,63	9.601,87
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,27	2,97
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>55.368,15</b>	<b>41.807,95</b>	<b>2.516,98</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Halen
NIS-code bestuur :	71020
Adres bestuur :	Markt 14 3545 Halen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001021



## Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>	Code	Totaal	Algemeen bestuur & interne organisatie	Algemene financiering
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke 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
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>136.318,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		136.318,94	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	130.674,45	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	5.644,49	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>10.708,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>147.027,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018**

<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>Vrijetijdsdiensten, Onderwijs</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>136.318,94</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		136.318,94
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	130.674,45
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	5.644,49
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00
5. Erfgoed	27	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>10.708,24</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>147.027,18</b>

## Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>	Code	Totaal	Algemeen bestuur & interne organisatie	Algemene financiering
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	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
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>22/7</b>	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180- 4951/2</b>	<b>3.000,00</b>	0,00	0,00
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018**

<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>	<b>Code</b>	<b>Vrijetijdsdiensten, Onderwijs</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>227</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00
5. Erfgoed	27	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>3.000,00</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>3.000,00</b>

**AGB Halen**

**BR-I**

**2018**

**Geen Afwijkingen**

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Halen
NIS-code bestuur :	71020
Adres bestuur :	Markt 14 3545 Halen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001021

## Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>136.319</b>	<b>679.869</b>	<b>35.042</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		136.319	679.869	35.042
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	130.674	665.127	15.244
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	5.644	14.742	19.797
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>10.708</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>147.027</b>	<b>679.869</b>	<b>35.042</b>

## Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		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
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	21	0	0	0
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	150-180-4951/2	3.000	0	-4.829
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>-4.829</b>



**Rapportgegevens :**

**Titel :** Schema T J5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen  
**Type beleidsrapport :** Toelichting bij de jaarrekening  
**Naam bestuur :** AGB Halen  
**NIS-code bestuur :** 71020  
**Adres bestuur :** Markt 14  
3545 Halen  
2018  
**Rapporteringsperiode :**  
**Laatste volgnummer budgettair dagboek :** 2018001021

## Schema TJS : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

Investeringsenveloppen	Uitgaven						Ontvangsten		
	Verbindteniskrediet	Vastleggingen	Verbindteniskrediet m/n vastleggingen	Aanrekeningen	Verbindteniskrediet m/n aanrekeningen	Verbindteniskrediet	Aanrekeningen	Verbindteniskrediet m/n aanrekeningen	
ICT:ICT-ikv kwaliteitsvolle dienstverlening voor de burger (2014 - 2019)	3.000,00	3.224,86	-224,86	3.224,86	-224,86	3.000,00	0,00	3.000,00	
overige 02:overige investeringen ikv reguliere werking (2014 - 2019)	761.313,64	761.313,64	0,00	761.313,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
AGB-invest/investering in het patrimonium van het AGB (2014 - 2019)	344.161,53	108.164,80	235.996,73	108.164,80	235.996,73	536,52	3.536,52	-3.000,00	

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Halen
NIS-code bestuur :	71020
Adres bestuur :	Markt 14 3545 Halen
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001021

## Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>55.368</b>	<b>41.808</b>	<b>2.517</b>
A. Uitgaven	60/5-694	304.464	315.190	394.496
B. Ontvangsten	70/794	359.832	356.998	397.013
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1. c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9- 742/8-75	359.832	356.998	397.013
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-144.027</b>	<b>-679.869</b>	<b>-39.870</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	147.027	679.869	35.042
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	3.000	0	-4.829
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>102.529</b>	<b>654.413</b>	<b>37.036</b>
A. Uitgaven		44.498	33.343	2.834
1. Aflossing financiële schulden		44.498	33.343	2.834
a. Periodieke aflossingen	421/4	44.498	33.343	2.834
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		147.027	687.756	39.870
1. Op te nemen leningen en leasing	171/4	147.027	687.756	39.870
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>		<b>13.870</b>	<b>16.351</b>	<b>-317</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>59.277</b>	<b>42.926</b>	<b>43.243</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>		<b>73.147</b>	<b>59.277</b>	<b>42.926</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
<b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>		<b>73.147</b>	<b>59.277</b>	<b>42.926</b>

## Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
Totaal bestemde gelden			

**Rapportgegevens :**

Titel :

Type beleidsrapport :

Naam bestuur :

NIS-code bestuur :

Adres bestuur :

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018001021

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de jaarrekening

AGB Halen

71020

Markt 14

3545 Halen

2018

## TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

<u>A. Werkingssubsidies</u>					
BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV
					Ramingnummer

  

<u>B. Investeringsubsidies</u>					
BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV
					Ramingnummer

## Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2018
- W** Waarderingsregels
- RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- D** Overzicht van de deelnemingen
- V-LT** Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- S-LT** Overzicht van de schulden op lange termijn
- PAT** Verantwoording meer/minderwaarden



**Rapportgegevens :**

Titel :

TJ7 : De toelichting bij de balans

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

AGB Halen

NIS-code bestuur :

71020

Adres bestuur :

Markt 14

3545 Halen

2018

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek :

2018001021

## TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

<b>1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa</b>								
	Boekwaarde op 1/1	Investeringen 1/1	Des-Investeren	Des-Investeren	Herwaarderin	Herwaarderin	Waardevermindering	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	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	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa</b>							
	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Des-Investeren	Herwaarderin	Afscriptin	Waardevermindering	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	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. Wegen en overige infrastructuur	0,00	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	0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	674.194,89	136.318,94	0,00	0,00	-60.695,42	0,00	749.818,41
A. Terreinen en gebouwen	636.689,06	130.674,45	0,00	0,00	-54.069,77	0,00	713.293,74
B. Installaties, machines en uitrusting	27.164,15	0,00	0,00	0,00	-3.600,34	0,00	23.563,81
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	10.341,68	5.644,49	0,00	0,00	-3.025,31	0,00	12.960,86
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	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
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>674.194,89</b>	<b>136.318,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.695,42</b>	<b>0,00</b>	<b>749.818,41</b>

## TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

<b>3: Mutatiestaat van de financiële schulden</b>						
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasing	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12	
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>						
<b>A. Financiële schulden ten laste van het bestuur</b>	-655.661,88	-147.027,18	0,00	53.771,83	-748.917,23	
1. Leningen ten laste van het bestuur	-655.661,88	-147.027,18	0,00	53.771,83	-748.917,23	
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>B. Financiële schulden ten laste van derden</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	-35.786,61	0,00	44.498,00	-53.771,83	-45.060,44	
<b>A. Financiële schulden ten laste van het bestuur</b>	-35.786,61	0,00	44.498,00	-53.771,83	-45.060,44	
1. Leningen ten laste van het bestuur	-35.786,61	0,00	44.498,00	-53.771,83	-45.060,44	
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>B. Financiële schulden ten laste van derden</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>-691.448,49</b>	<b>-147.027,18</b>	<b>44.498,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-793.977,67</b>	

## TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

<b>4. De mutatiestaat van het nettoactief</b>					
	Overlig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
<b>I. Balans op einde boekjaar 2016</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Herwerkte balans</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017</b>		0,00	-19.297,40	0,00	-19.297,40
<b>A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief</b>		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Toevoeging aan herwaarderings		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017</b>		0,00	-19.297,40	0,00	-19.297,40
<b>V. Balans op einde boekjaar 2017</b>	0,00	0,00	-19.297,40	0,00	-19.297,40
<b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018</b>		0,00	-22.285,39	2.800,00	-19.485,39
<b>A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief</b>		0,00	0,00	2.800,00	2.800,00
1. Toevoeging aan herwaarderings		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen		0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)		0,00	0,00	200,00	200,00
<b>B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018</b>		0,00	-22.285,39	0,00	-22.285,39
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2018</b>	0,00	0,00	-41.582,79	2.800,00	-38.782,79

Algemene rekening

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
0700000 Terreinen en gebouwen	0,00 €	34.053,00 €	-34.053,00 €
0710000 Crediteuren wegens huurgeden en vergoedingen	34.053,00 €	0,00 €	34.053,00 €
1400000 Overgedragen overschot - overgedragen tekort	22.285,39 €	0,00 €	22.285,39 €
1500009 In resultaat opgenomen investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	200,00 €	0,00 €	200,00 €
1740000 Overige leningen - werkkapitaal aangegaan door het bestuur en ten laste van het bestuur	156.439,87 €	117.798,68 €	38.641,19 €
1740010 Overige leningen aangegaan door het bestuur en ten laste van het bestuur - renteloze lening Stad	15.130,64 €	29.228,50 €	-14.097,86 €
2110009 Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten - Geboekte afschrijving	0,00 €	2.141,65 €	-2.141,65 €
2291000 Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaffingswaarde	160.280,36 €	0,00 €	160.280,36 €
2291007 Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Activa in aanbouw	0,00 €	160.280,36 €	-160.280,36 €
2291009 Gebouwen - bedrijfsmatige mva - Geboekte afschrijvingen	0,00 €	54.069,77 €	-54.069,77 €
2350009 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige mva - Afschrijving	0,00 €	3.600,34 €	-3.600,34 €
2450009 Meubilair - bedrijfsmatige mva - Afschrijving	0,00 €	1.282,03 €	-1.282,03 €
2460009 Informatica-uitrusting - bedrijfsmatige mva - Afschrijving	0,00 €	1.669,28 €	-1.669,28 €
2480009 Kantooruitrusting - bedrijfsmatige mva - Afschrijving	0,00 €	74,00 €	-74,00 €
4000000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	9.262,99 €	11.614,29 €	-2.351,30 €
4000020 Sportacademie - kampen - Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	0,00 €	126,00 €	-126,00 €
4000030 Vorderingen Sporthallen- nominale waarde	12,01 €	281,50 €	-269,49 €
4040001 Te innen ontvangen creditnota's (TOCN)	5.527,35 €	0,00 €	5.527,35 €
4060000 Vooruitbetalingen op ruiltransacties	2.265,76 €	1.867,76 €	398,00 €
4070000 Operationele vorderingen - dubieuze debiteuren	1.280,00 €	0,00 €	1.280,00 €
4090000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen	0,00 €	640,00 €	-640,00 €
4110000 Terug te vorderen btw	0,00 €	66.971,29 €	-66.971,29 €
4160000 Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	147.027,18 €	235.597,36 €	-88.570,18 €
4240000 Overige leningen die binnen het jaar vervallen - renteloze lening Stad-AGB	11.413,98 €	15.130,65 €	-3.716,67 €
4240010 Overige leningen die binnen het jaar vervallen	0,01 €	38.641,19 €	-38.641,18 €
4400000 Leveranciers	118.286,81 €	226,42 €	118.060,39 €
4440000 Te ontvangen facturen	3.566,16 €	14.435,82 €	-10.869,66 €
4440001 Te ontvangen facturen (CN)	8.781,21 €	5.527,35 €	3.253,86 €
4454000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	0,00 €	11.413,98 €	-11.413,98 €
4491000 Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	200,00 €	400,00 €	-200,00 €

Algemene rekening

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
4750000 Te betalen btw	66.971,29 €	1.607,63 €	65.363,66 €
4890001 Wachtrekeningen	17.331,96 €	7.819,57 €	9.512,39 €
4900000 Over te dragen kosten	992,68 €	82,15 €	910,53 €
4920000 Toe te rekenen kosten	0,00 €	13.665,85 €	-13.665,85 €
5500100 Kredietinstellingen - R/C Belfius Cultuur	126,00 €	0,00 €	126,00 €
5500200 Kredietinstellingen - R/C Belfius Sport	70,49 €	0,00 €	70,49 €
5700000 Kas algemeen	20,00 €	0,00 €	20,00 €
5700100 Kas cultuur AGB	147,00 €	195,00 €	-48,00 €
5700200 Kas sport AGB	52,00 €	340,00 €	-288,00 €
5700300 Kas cultuurdienst	22,50 €	49,40 €	-26,90 €
5700400 Kas bib	1.048,80 €	1.161,71 €	-112,91 €
5800000 Interne overboekingen	1.435,00 €	20,00 €	1.415,00 €
5801000 Interne overboekingen AGB	136.453,65 €	136.453,65 €	0,00 €
6000002 Aankopen van abonnementen bib	0,00 €	48,00 €	-48,00 €
6040000 Aankopen van dranken	529,93 €	2.944,34 €	-2.414,41 €
6103000 Onderhoud en herstellingen gebouwen	147,74 €	145,00 €	2,74 €
6110000 Elektriciteit	3.452,16 €	0,00 €	3.452,16 €
6111000 Gas	0,00 €	2.438,01 €	-2.438,01 €
6142300 Bedrijfsrevisor	3.240,32 €	0,00 €	3.240,32 €
6150200 Kosten kopiemachine : oplagen en huur	82,15 €	690,98 €	-608,83 €
6152010 Internet/kabelTV	25,43 €	0,00 €	25,43 €
6152300 Lidgelden	0,00 €	350,00 €	-350,00 €
6152400 Recepties en representatiekosten	113,21 €	0,00 €	113,21 €
6161000 Watervoorziening gebouwen	1.400,42 €	0,00 €	1.400,42 €
6162000 Onderhoud/herstelling specifieke uitrusting	0,00 €	301,70 €	-301,70 €
6162300 Huur specifieke uitrusting	245,65 €	0,00 €	245,65 €
6169000 Kosten adviesraden	0,00 €	113,21 €	-113,21 €
6170000 Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur of van boekhoudkundig entiteit	12.240,00 €	0,00 €	12.240,00 €
6301000 Afschrijvingen op immateriële vaste activa	2.141,65 €	0,00 €	2.141,65 €
6302210 Afschr op mva - Gebouwen	54.069,77 €	0,00 €	54.069,77 €
6302300 Afschr op mva - Installaties, machines en uitrusting	3.600,34 €	0,00 €	3.600,34 €

Algemene rekening

6302400 Afschr op mva - Meubilair	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
	1.282,03 €	0,00 €	1.282,03 €
6302410 Afschr op mva - Informatica	1.669,28 €	0,00 €	1.669,28 €
6302430 Afschr op mva - Kantoomateriaal	74,00 €	0,00 €	74,00 €
6340000 Waardevermindering op werkingsvorderingen op korte termijn - toevoeging	640,00 €	0,00 €	640,00 €
7450000 Diverse operationele opbrengsten	0,00 €	7.655,36 €	-7.655,36 €
7530000 Verrekening investeringssubsidies	0,00 €	200,00 €	-200,00 €
7930000 Over te dragen operationeel tekort van het boekjaar	0,00 €	22.285,39 €	-22.285,39 €
	<b>1.005.638,17 €</b>	<b>1.005.638,17 €</b>	<b>0,00 €</b>

**Totaal:**

Provincie <b>LIMBURG</b>	Stad <b>HALEN</b>	Arrondissement <b>HASSELT</b>
-----------------------------	----------------------	----------------------------------

Zitting van 17-11-2014

Aanwezig: Van Roelen Erik - voorzitter  
Wuestenbergs Heidi, Dubois Thomas, Bullens Anita - raadsleden  
Loosen Bie - secretaris wnd.  
Afwezig: Adriaens Marc, Vanthienen Josiane, De Ceuster Johan - raadsleden

**Betreft : Waarderingsregels toegepast op de boekhouding AGB Halen vanaf 01/01/2014**

Het Autonoom Gemeentebedrijf,

Vanaf 1 januari 2014 werkt het Autonoom Gemeentebedrijf Halen conform de regelgeving van de BBC (Beleids- en Beheerscyclus).

Juridische grond: Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn. Besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012 betreffende de toepassing van de beleids- en beheerscyclus op de autonome gemeentebedrijven van publiek recht.

Overwegende dat waarderingsregels helpen om de financiële rapportering weergegeven in de jaarrekening beter te begrijpen en een beeld te geven van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie;

Na beraadslaging;

Beslist eenparig

De aan huidige beslissing gehechte waarderingsregels toegepast op de boekhouding van het Autonoom Gemeentebedrijf Halen vanaf 01/01/2014 goed te keuren.

## **BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)**

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.



Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.



### ALGEMENE PRINCIPES

#### INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Worden opgenomen als actiefbestanddeel (investering), elk werk/levering of dienst onder volgende voorwaarden

- Het goed heeft een waarde.
- Het goed is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- Het goed realiseert een economische waarde over meerdere jaren.

Voor roerende goederen: Indien het goed deel uitmaakt van een groter project of wanneer een investeringsgoed wordt vervangen dan wordt dit goed aanzien als herinvestering en geactiveerd. Voor onroerende goederen: steeds op te nemen als investering.

#### AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

#### AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

## HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



## AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

### GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

Op 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 (ARK 7420000) voor het effectief gestorte bedrag;

## VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. De eventuele voorraad wordt rechtstreeks opgenomen in de kosten.

## FINANCIËEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

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

## MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit.

De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.

De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

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

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

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De gebruiksrechten voor materiële vaste activa waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het redelijk zeker is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

## IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

## VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

## SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De voorzieningen worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

#### NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

#### AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
<p><b>Terreinen</b></p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>0 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Gebouwen</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>30 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p><b>Wegen</b></p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer</p>	<p>30 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p>

<p>straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	5-15 jr
<p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	30 jr
<p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	30 jr  5-15 jr
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	5-10 jr
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	10 jr
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	5 jr  5 jr
<p><b>Rollend materiaal</b></p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens,</p>	5-10 jr

brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
<b>Erfgoed</b>	<b>Cfr. niet- erfgoed</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'</li> <li>- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'</li> </ul>	-

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

Gedaan te Halen, de 17/11/2014  
Op bevel :

(get.) De Voorzitter,  
E. VAN ROELEN

Voor eensluidend afschrift :  
Halen, de 17/11/2014

Namens het Autonoom Gemeentebedrijf;

De Voorzitter,  
E. VAN ROELEN



**Rapportgegevens :**

Titel :

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

AGB Halen

NIS-code bestuur :

71020

Adres bestuur :

Markt 14  
3545 Halen  
2018

Rapportingsperiode :

2018001021

Laatste volgnummer budgettair dagboek :



## TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>00</b>			
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			
<b>01</b>			
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 geïndosseerde, 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 privaatsrecht			
01304 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaatsrecht			
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 privaatsrecht			
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			
<b>02</b>			
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			
<b>03</b>			
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	3.132.876,00 €	34.053,00 €	3.098.823,00 €	
	0700 Terreinen en gebouwen	3132876	34053	3098823	
	0700000 2018000017 Openingspost	3.132.876,00 €	0,00 €	3.132.876,00 €	
	0700000 2018000064 Actualisatie Klasse 0	0,00 €	34.053,00 €	-34.053,00 €	
	0701 Installaties, machines en uitrusting				
	0702 Meubilair en rollend materieel				
071	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	34.053,00 €	3.132.876,00 €	-3.098.823,00 €	
	0710000 2018000017 Openingspost	0,00 €	3.132.876,00 €	-3.132.876,00 €	

## TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

	0710000	2018000064	Actualisatie Klasse 0	34.053,00 €	0,00 €	34.053,00 €
072	Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven					
073	Committenten en deponenten van goederen en waarden					
074	Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden					
075	Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden					
08	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten					
09	Diverse rechten en verplichtingen					
090	Bestemde gelden					
		0901	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven			
		0902	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven			
		0903	Bestemde gelden voor andere uitgaven			
091	Bestemde gelden					
092/9	Overige diverse rechten en verplichtingen			0,00 €	0,00 €	0,00 €