

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatie (B-A)	-1.831,33	-124.646,00	-124.646,00
A. Uitgaven	2.023.962,90	1.919.008,00	1.919.008,00
B. Ontvangsten	2.022.131,57	1.794.362,00	1.794.362,00
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage v an andere lokale ov erheden	986.526,00	986.526,00	986.526,00
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort v an het boekjaar			
2. Overige	1.035.605,57	807.836,00	807.836,00
II. Investerings (B-A)	-104.638,44	-358.330,00	-358.330,00
A. Uitgaven	102.745,94	358.330,00	358.330,00
B. Ontvangsten	-1.892,50		
III. Andere (B-A)			
A. Uitgaven			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
B. Ontvangsten			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugv ordering v an aflossing v an financiële schulden			
a. Periodieke terugv orderingen			
b. Niet-periodieke terugv orderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-106.469,77	-482.976,00	-482.976,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.583.459,75	1.135.441,92	1.135.441,92
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.476.989,98	652.465,92	652.465,92
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
A. Bestemde gelden v oor de exploitatie			
B. Bestemde gelden v oor inv esteringen			
C. Bestemde gelden v oor andere v ertichtingen			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	1.476.989,98	652.465,92	652.465,92

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	-1.831,33	-124.646,00	-124.646,00
I. Financieel draagvlak (A-B)	-1.831,33	-124.646,00	-124.646,00
A. Exploitatieontv angsten	2.022.131,57	1.794.362,00	1.794.362,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten v an schulden (1-2)	2.023.962,90	1.919.008,00	1.919.008,00
1. Exploitatie-uitgaven	2.023.962,90	1.919.008,00	1.919.008,00
2. Nettokosten v an de schulden (a-b)			
a. Kosten v an de schulden			
b. Terugv ordering v an de kosten v an de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)			
A. Netto-aflossingen v an schulden (1-2)			
1. Periodieke aflossingen v an schulden			
2. Terugv ordering v an periodieke aflossingen v an schulden			
B. Nettokosten v an schulden (1-2)			
1. Kosten v an de schulden			
2. Terugv ordering v an de kosten v an de schulden			

Schema J2:
Het exploitatiebudget

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering		986.526,00	986.526,00	100,00	987.276,00	987.176,00	100,00	987.276,00	987.176,00
Welzijn, Economie en Plattelandsbeleid	2.023.962,90	1.035.605,57	-988.357,33	1.918.908,00	807.086,00	-1.111.822,00	1.918.908,00	807.086,00	-1.111.822,00
Totalen	2.023.962,90	2.022.131,57	-1.831,33	1.919.008,00	1.794.362,00	-124.646,00	1.919.008,00	1.794.362,00	-124.646,00

Schema J3:
De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering									
Welzijn, Economie en Plattelandsbeleid	102.745,94	-1.892,50	-104.638,44	358.330,00		-358.330,00	358.330,00		-358.330,00
Totalen	102.745,94	-1.892,50	-104.638,44	358.330,00		-358.330,00	358.330,00		-358.330,00

Schema J4:
De rekening van een afgesloten
investeringsenveloppe

DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
A. Extern verzelfstandigde agentschappen			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden			
D. OCMW-verenigingen			
E. Andere financiële vaste activa			
II. Investeringsen in materiële vaste activa	102.745,94	358.330,00	358.330,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	102.745,94	358.330,00	358.330,00
1. Terreinen en gebouwen		150.000,00	150.000,00
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	102.745,94	208.330,00	208.330,00
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL	102.745,94	358.330,00	358.330,00
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	-1.892,50		
A. Extern verzelfstandigde agentschappen			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden			
D. OCMW-verenigingen			
E. Andere financiële vaste activa	-1.892,50		
II. Verkoop van materiële vaste activa			
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL	-1.892,50	0,00	0,00

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatie (B-A)	-1.831,33	-124.646,00	-124.646,00
A. Uitgaven	2.023.962,90	1.919.008,00	1.919.008,00
B. Ontvangsten	2.022.131,57	1.794.362,00	1.794.362,00
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage v an andere lokale ov erheden	986.526,00	986.526,00	986.526,00
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort v an het boekjaar			
2. Overige	1.035.605,57	807.836,00	807.836,00
II. Investerings (B-A)	-104.638,44	-358.330,00	-358.330,00
A. Uitgaven	102.745,94	358.330,00	358.330,00
B. Ontvangsten	-1.892,50		
III. Andere (B-A)			
A. Uitgaven			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
B. Ontvangsten			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugv ordering v an aflossing v an financiële schulden			
a. Periodieke terugv orderingen			
b. Niet-periodieke terugv orderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-106.469,77	-482.976,00	-482.976,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.583.459,75	1.135.441,92	1.135.441,92
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.476.989,98	652.465,92	652.465,92
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
A. Bestemde gelden v oor de exploitatie			
B. Bestemde gelden v oor inv esteringen			
C. Bestemde gelden v oor andere v ertichtingen			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	1.476.989,98	652.465,92	652.465,92

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
Totaal bestemde gelden					

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	1.977.954,55	2.092.300,22
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	770.884,20	1.205.469,09
B. Vorderingen op korte termijn	1.109.894,22	772.399,62
1. Vorderingen uit ruiltransacties	79.205,98	75.003,96
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.030.688,24	697.395,66
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	88.964,28	109.874,77
D. Overlopende rekeningen van het actief	8.211,85	4.556,74
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	619.319,05	661.184,41
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	22.793,53	20.901,03
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	22.793,53	20.901,03
C. Materiële vaste activa	596.525,52	640.283,38
1. Gemeenschapsgoederen	596.525,52	640.283,38
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	559.838,32	611.772,27
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	36.687,20	28.511,11
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	2.597.273,60	2.753.484,63

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	879.078,13	941.511,55
A. Schulden op korte termijn	879.078,13	941.511,55
1. Schulden uit ruiltransacties	403.788,44	394.408,96
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	403.788,44	394.408,96
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
3. Overlopende rekeningen van het passief	475.289,69	547.102,59
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn		
1. Schulden uit ruiltransacties		
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	1.718.195,47	1.811.973,08
TOTAAL PASSIVA	2.597.273,60	2.753.484,63

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	2.182.608,95	2.007.538,87
A. Operationele kosten	2.182.508,95	2.007.438,61
1. Goederen en diensten	1.298.142,50	1.224.645,58
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	735.947,65	668.563,69
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	148.418,80	113.611,21
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingssubsidies		
6. Andere operationele kosten		618,13
B. Financiële kosten	100,00	100,26
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	2.088.831,34	1.746.167,08
A. Operationele opbrengsten	2.088.246,11	1.745.567,39
1. Opbrengsten uit de werking	379.709,29	436.404,54
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	1.690.496,68	1.292.770,28
a. Algemene werkingssubsidies	1.690.496,68	1.292.770,28
b. Specifieke werkingssubsidies		
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	18.040,14	16.392,57
B. Financiële opbrengsten	585,23	599,69
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-93.777,61	-261.371,79
A. Operationeel overschot of tekort	-94.262,84	-261.871,22
B. Financieel overschot of tekort	485,23	499,43
C. Uitzonderlijk overschot of tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar		
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	93.777,61	261.371,79

Schema TJ1:
Exploitatierkening per beleidsdomein

	Totaal	Algemene Financiering	Welzijn, Economie en Plattelandsbeleid				
I. Uitgaven	2.023.962,90		2.023.962,90				
A. Operationele uitgaven	2.023.862,90		2.023.862,90				
1. Goederen en diensten	1.286.928,25		1.286.928,25				
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	736.934,65		736.934,65				
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW							
4. Toegestane werkingssubsidies							
5. Andere operationele uitgaven							
B. Financiële uitgaven	100,00		100,00				
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar							
II. Ontvangsten	2.022.131,57	986.526,00	1.035.605,57				
A. Operationele ontvangsten	2.021.546,34	986.526,00	1.035.020,34				
1. Ontvangsten uit de werking	381.249,29		381.249,29				
2. Fiscale ontvangsten en boetes							
3. Werkingssubsidies	1.626.471,91	986.526,00	639.945,91				
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW							
5. Andere operationele ontvangsten	13.825,14		13.825,14				
B. Financiële ontvangsten	585,23		585,23				
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar							
III. Saldo	-1.831,33	986.526,00	-988.357,33				

	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven	2.023.962,90	1.910.971,56	1.721.958,06
A. Operationele uitgaven	2.023.862,90	1.910.871,30	1.719.756,16
1. Goederen en diensten	1.286.928,25	1.241.542,48	1.127.997,39
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	736.934,65	668.710,69	591.095,51
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW			
4. Toegestane werkingsubsidies			
5. Andere operationele uitgaven		618,13	663,26
B. Financiële uitgaven	100,00	100,26	2.201,90
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar			
II. Ontvangsten	2.022.131,57	2.026.357,46	1.611.878,26
A. Operationele ontvangsten	2.021.546,34	2.025.757,77	1.609.229,05
1. Ontvangsten uit de werking	381.249,29	441.790,79	422.245,58
2. Fiscale ontvangsten en boetes			
a. Aanvullende belastingen			
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting			
- Andere aanvullende belastingen			
b. Andere belastingen			
3. Werkingssubsidies	1.626.471,91	1.579.232,41	1.183.650,77
a. Algemene werkingsubsidies	1.626.471,91	1.579.232,41	1.183.650,77
- Gemeente- of provinciefonds			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	986.526,00	1.031.521,50	935.748,00
- Overige algemene werkingsubsidies	639.945,91	547.710,91	247.902,77
b. Specifieke werkingsubsidies			
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW			
5. Andere operationele ontvangsten	13.825,14	4.734,57	3.332,70
B. Financiële ontvangsten	585,23	599,69	2.649,21
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
III. Saldo	-1.831,33	115.385,90	-110.079,80

DEEL 1: UITGAVEN	Totaal	Algemene Financiering	Welzijn, Economie en Plattelandsbeleid				
I. Investerings in financiële vaste activa							
A. Extern verzelfstandigde agentschappen							
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten							
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden							
D. OCMW-verenigingen							
E. Andere financiële vaste activa							
II. Investerings in materiële vaste activa	102.745,94		102.745,94				
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	102.745,94		102.745,94				
1. Terreinen en gebouwen							
2. Wegen en overige infrastructuur							
3. Roerende goederen	102.745,94		102.745,94				
4. Leasing en soortgelijke rechten							
5. Erfgoed							
B. Overige materiële vaste activa							
1. Onroerende goederen							
2. Roerende goederen							
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa							
III. Investerings in immateriële vaste activa							
IV. Toegestane investeringssubsidies							
TOTAAL DEEL 1: UITGAVEN	102.745,94		102.745,94				

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal	Algemene Financiering	Welzijn, Economie en Plattelandsbeleid				
I. Verkoop van financiële vaste activa	-1.892,50		-1.892,50				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen							
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten							
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden							
D. OCMW-verenigingen							
E. Andere financiële vaste activa	-1.892,50		-1.892,50				
II. Verkoop van materiële vaste activa							
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa							
1. Terreinen en gebouwen							
2. Wegen en overige infrastructuur							
3. Roerende goederen							
4. Leasing en soortgelijke rechten							
5. Erfgoed							
B. Overige materiële vaste activa							
1. Onroerende goederen							
2. Roerende goederen							
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa							
III. Verkoop van immateriële vaste activa							
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen							
TOTAAL DEEL 2: ONTVANGSTEN	-1.892,50		-1.892,50				

DEEL 1: UITGAVEN	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa			
A. Extern verzelfstandigde agentschappen			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden			
D. OCMW-verenigingen			
E. Andere financiële vaste activa			
II. Investerings in materiële vaste activa	102.745,94	366.543,38	586.274,34
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	102.745,94	366.543,38	586.274,34
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	102.745,94	366.543,38	586.274,34
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL DEEL 1: UITGAVEN	102.745,94	366.543,38	586.274,34
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa	-1.892,50		
A. Extern verzelfstandigde agentschappen			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden			
D. OCMW-verenigingen			
E. Andere financiële vaste activa	-1.892,50		
II. Verkoop van materiële vaste activa		282.243,30	
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		282.243,30	
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen		282.243,30	
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen			
TOTAAL DEEL 2: ONTVANGSTEN	-1.892,50	282.243,30	

Schema TJ5:
Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintiskrediet	Vastleggingen	Verbintiskrediet - vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintiskrediet - aanrekeningen	Verbintiskrediet	Aanrekeningen	Verbintiskrediet - aanrekeningen
IE01 - Algemene Financiering								
IE02 - Overig beleid								
IE03 - Ontwikkelen en stimuleren van sociaal-economische speerpunten	410.295,00	358.330,00	51.965,00	102.745,94	307.549,06		-1.892,50	1.892,50
IE04 - Sociaal-economische speerpunten op basis van een geïntegreerde, multidisciplinaire en duurzame aanpak	2.335.000,00		2.335.000,00		2.335.000,00			

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie (B-A)	-1.831,33	115.385,90	-110.079,80
A. Uitgaven	2.023.962,90	1.910.971,56	1.721.958,06
B. Ontvangsten	2.022.131,57	2.026.357,46	1.611.878,26
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	986.526,00	1.031.521,50	935.748,00
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	1.035.605,57	994.835,96	676.130,26
II. Investerings (B-A)	-104.638,44	-84.300,08	-586.274,34
A. Uitgaven	102.745,94	366.543,38	586.274,34
B. Ontvangsten	-1.892,50	282.243,30	
III. Andere (B-A)			
A. Uitgaven			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen			
c. Andere overige transacties			
B. Ontvangsten			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
a. Borgtochten ontvangen in contanten			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen			
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II			
d. Andere overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-106.469,77	31.085,82	-696.354,14
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.583.459,75	1.552.373,93	2.248.728,07
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.476.989,98	1.583.459,75	1.552.373,93
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
A. Bestemde gelden voor de exploitatie			
B. Bestemde gelden voor investeringen			
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	1.476.989,98	1.583.459,75	1.552.373,93

Bestemde gelden	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening
Totaal bestemde gelden			

APB Hooibeekhoeve
 Hooibeeksedijk 1
 2440 Geel
 NIS-code: 10000

Schema TJ7 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde 1/1/18	Investerings	Desinvestingen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12/18
Extern Verzelfstandigde agentschappen						
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
Publike-Private samenwerkingen						
OCWM-verenigingen						
Andere financiële vaste activa	20 901,03			1 892,50		22 793,53
Totaal financiële vaste activa	20 901,03	-	-	1 892,50	-	22 793,53

Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde 1/1/18	Investerings	Desinvestingen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12/17
Gemeenschapsgoederen	-						-
A. Terreinen en gebouwen	-						-
B. Wegen en overige infrastructuur	-						-
C. Installaties, machines en uitrusting	611 772,27	70 559,94		1 915,00	124 408,89		559 838,32
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	28 511,11	32 186,00			24 009,91		36 687,20
E. Leasing en soortgelijke rechten	-						-
F. Erfgoed	-						-
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	-						-
A. Terreinen en gebouwen	-						-
B. Installaties, machines en uitrusting	-						-
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	-						-
D. Leasing en soortgelijke rechten	-						-
Overige materiële vaste activa	-						-
A. Terreinen en gebouwen	-						-
B. Roerende goederen	-						-
Totaal materiële vaste activa	640 283,38	102 745,94	-	1 915,00	148 418,80	-	596 525,52

Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde 1/1/18	Nieuwe leningen/leasingen	Aflossingen	Boekwaarde op 31/12/18
Financiële schulden op lange termijn				
A. Schulden ten laste APB				
1. Leningen				
2. Leasing				
B. Schulden ten laste van derden				
1. Leningen				
2. Leasing				
Financiële schulden op korte termijn				
A. Schulden ten laste APB				
1. Leningen				
2. Leasing				
B. Schulden ten laste van derden				
1. Leningen				
2. Leasing				
Totaal financiële schulden				

Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2016	161 341,75		1 912 003,12		2 073 344,87
II. Boekhoudkundige wijzigingen					-
III. Herwerkte balans					-
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017					-
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					-
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					-
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					-
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					-
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					-
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-261 371,79		-261 371,79
V. Balans op einde boekjaar 2017	161 341,75		1 650 631,33		1 811 973,08
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					-
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					-
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					-
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					-
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					-
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					-
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-93 777,61		-93 777,61
VII. Balans op einde boekjaar 2018	161 341,75	-	1 556 853,72	-	1 718 195,47

Waarderingsregels

M.b.t. de waarderingsregels geldt het principe dat het APB zoveel mogelijk de normen van provincie Antwerpen volgen. Wat geeft dat :

- Plannen en studies zijn een kost, behoudens wanneer de plannen en studies onlosmakelijk verbonden zijn met investeringswerken aan, of de constructie van onroerende vaste activa.
- Software, ICT-projecten voor invoering van softwarepakketten zijn steeds kosten.
- Aankoop installaties, machines en uitrusting is een kost als de stukprijs lager is dan, of gelijk is aan 1.000,00 EUR (excl. btw).
Eventuele herstellingen zijn steeds een kost.
- Aankoop meubilair is een kost. Het kan als investering beschouwd worden indien het gaat om in het budget ingeplande grote projecten waarbij losstaand meubilair aangeschaft wordt voor een eerste inrichting of bestaand meubilair op grote schaal volledig vernieuwd wordt.
Eventuele herstellingen zijn steeds een kost.
- Aankoop ICT-hardware en kantooruitrusting is kost en kan als investering beschouwd worden indien het gaat over ingeplande substantiële uitbreidingen van het ICT-park. Worden echter steeds als kosten beschouwd: normale onderhouds- en herstellingswerken, kleine upgrades, vervangen of toevoegen van kleinere componenten aan bestaande apparatuur.
Eventuele herstellingen zijn steeds een kost.
- Aankoop rollend materieel
 - o Investering voor alle materieel op wielen waarvan de primaire functie transport is en dat aangedreven wordt door een motor (bijvoorbeeld auto, tractor, vorkheftruck, elektrische fiets, bromfiets, golfkarretje), alsook alle ander materieel op wielen waarvan de primaire functie transport is en dat gekoppeld wordt aan het eerst genoemde materieel (bijvoorbeeld aanhangwagens).
 - o Kost voor alle materieel op wielen waarvan de primaire functie transport is en dat niet aangedreven wordt door een motor en ook niet gekoppeld wordt aan gemotoriseerd rollend materieel (bijvoorbeeld gewone fiets, handkar, kruitwagen)
Eventuele herstellingen zijn steeds een kost.

Hierbij gelden volgende termijnen:

Installaties, machines en uitrusting : 5 jaar

ICT-hardware : 5 jaar

Meubilair en kantooruitrusting : 5 jaar

Rollend materieel : 5 jaar

Andere roerende activa : 5 jaar

Daarnaast wordt het melkvee ook als materieel vast actief geboekt. Jaarlijks wordt voor elke koe apart aan de hand van haar leeftijd de waarde bepaald op basis van door de sector vastgelegde tabellen. De totale waarde van het melkvee wordt vergeleken met de totale waarde per einde vorig jaar en het verschil wordt als waardevermindering of terugname van waardevermindering geboekt.

Conform art. 219 van het Provinciedecreet werd het APB bij oprichting belast met een beleidsuitvoerende taak van algemeen belang (waarbij het APB geen statutaire opdracht van commerciële, financiële of industriële aard vervult) en is vanuit die bepaling geen 'onderneming'. Bovendien voert het APB zijn financieel beleid op basis van het BBC-decreet en dient het APB jaarlijks de rekeningen digitaal in bij de Vlaamse Gemeenschap.

Gelet hierop oordeelt het APB dat er geen neerlegging van jaarrekening bij de balanscentrale NBB dient te gebeuren.

Historiek klasse 0

DB	Doc. nr.	Per.	Datum	Actienummer	Debet	Credit	Saldo	Omschrijving
MAR050				Verplichtingen tot aankoop				
D04	1	1800	01/01/2018		17.240,24		17.240,24 D	Autom. Opening
				TOTAAL	17.240,24		17.240,24 D	
MAR051				Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop				
D04	1	1800	01/01/2018			17.240,24	-17.240,24 C	Autom. Opening
				TOTAAL		17.240,24	-17.240,24 C	
				EINDTOTAAL	17.240,24	17.240,24		

