

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatie (B-A)	-242.087,98	-34.442,00	-34.442,00
A. Uitgaven	2.210.929,79	1.930.401,00	1.930.401,00
B. Ontvangsten	1.968.841,81	1.895.959,00	1.895.959,00
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage v an andere lokale ov erheden	1.455.454,00	1.442.454,00	1.442.454,00
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort v an het boekjaar			
2. Overige	513.387,81	453.505,00	453.505,00
II. Investerings (B-A)	-3.212,99	-150.000,00	-150.000,00
A. Uitgaven	10.385,79	150.000,00	150.000,00
B. Ontvangsten	7.172,80		
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)	-245.300,97	-184.442,00	-184.442,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.274.072,83	1.105.305,58	1.105.305,58
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.028.771,86	920.863,58	920.863,58
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)	1.028.771,86	920.863,58	920.863,58

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	-242.087,98	-34.442,00	-34.442,00
I. Financieel draagvlak (A-B)	-242.087,98	-34.442,00	-34.442,00
A. Exploitatieontv angsten	1.968.841,81	1.895.959,00	1.895.959,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten v an schulden (1-2)	2.210.929,79	1.930.401,00	1.930.401,00
1. Exploitatie-uitgaven	2.210.929,79	1.930.401,00	1.930.401,00
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	183.973,15	1.455.542,60	1.271.569,45	65.000,00	1.442.454,00	1.377.454,00	65.000,00	1.442.454,00	1.377.454,00
Vrije Tijd	2.026.956,64	513.299,21	-1.513.657,43	1.865.401,00	453.505,00	-1.411.896,00	1.865.401,00	453.505,00	-1.411.896,00
Totalen	2.210.929,79	1.968.841,81	-242.087,98	1.930.401,00	1.895.959,00	-34.442,00	1.930.401,00	1.895.959,00	-34.442,00

Schema J3:
De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering									
Vrije Tijd	10.385,79	7.172,80	-3.212,99	150.000,00		-150.000,00	150.000,00		-150.000,00
Totalen	10.385,79	7.172,80	-3.212,99	150.000,00		-150.000,00	150.000,00		-150.000,00

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	3.212,99		
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.212,99		
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	3.212,99		
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	7.172,80	150.000,00	150.000,00
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL	10.385,79	150.000,00	150.000,00

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van 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. 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	7.172,80		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL	7.172,80	0,00	0,00

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatie (B-A)	-242.087,98	-34.442,00	-34.442,00
A. Uitgaven	2.210.929,79	1.930.401,00	1.930.401,00
B. Ontvangsten	1.968.841,81	1.895.959,00	1.895.959,00
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage v an andere lokale ov erheden	1.455.454,00	1.442.454,00	1.442.454,00
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	513.387,81	453.505,00	453.505,00
II. Investerings (B-A)	-3.212,99	-150.000,00	-150.000,00
A. Uitgaven	10.385,79	150.000,00	150.000,00
B. Ontvangsten	7.172,80		
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)	-245.300,97	-184.442,00	-184.442,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.274.072,83	1.105.305,58	1.105.305,58
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.028.771,86	920.863,58	920.863,58
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)	1.028.771,86	920.863,58	920.863,58

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	1.308.854,01	1.652.118,27
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.001.683,76	1.300.765,50
B. Vorderingen op korte termijn	221.109,79	223.525,81
1. Vorderingen uit ruiltransacties	152.145,41	110.303,03
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	68.964,38	113.222,78
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	31.184,19	77.642,06
D. Overlopende rekeningen van het actief	54.876,27	50.184,90
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	184.147,14	236.567,02
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa		
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	98.004,72	98.845,18
1. Gemeenschapsgoederen	8.004,72	8.845,18
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	6.501,16	6.215,11
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.503,56	2.630,07
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	90.000,00	90.000,00
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen	90.000,00	90.000,00
D. Immateriële vaste activa	86.142,42	137.721,84
TOTAAL ACTIVA	1.493.001,15	1.888.685,29
PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	215.407,04	475.790,61
A. Schulden op korte termijn	215.407,04	390.790,61
1. Schulden uit ruiltransacties	199.883,72	256.080,51
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	199.883,72	256.080,51
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
3. Overlopende rekeningen van het passief	15.523,32	134.710,10
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn		85.000,00
1. Schulden uit ruiltransacties		85.000,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		85.000,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		85.000,00
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	1.277.594,11	1.412.894,68
TOTAAL PASSIVA	1.493.001,15	1.888.685,29

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	2.218.915,06	1.931.962,13
A. Operationele kosten	2.208.570,79	1.930.532,34
1. Goederen en diensten	1.199.526,63	930.400,11
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	807.045,79	698.969,58
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-29.367,13	124.591,44
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingssubsidies	231.365,50	176.571,21
6. Andere operationele kosten		
B. Financiële kosten	10.344,27	1.429,79
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringsubsidies		
II. Opbrengsten	2.083.614,49	1.993.323,18
A. Operationele opbrengsten	2.083.525,89	1.993.309,95
1. Opbrengsten uit de werking	62.236,90	87.975,28
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	1.687.066,41	1.555.837,14
a. Algemene werkingssubsidies	1.687.066,41	1.555.837,14
b. Specifieke werkingssubsidies		
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	334.222,58	349.497,53
B. Financiële opbrengsten	88,60	13,23
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-135.300,57	61.361,05
A. Operationeel overschot of tekort	-125.044,90	62.777,61
B. Financieel overschot of tekort	-10.255,67	-1.416,56
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	135.300,57	-61.361,05

Schema TJ1:
Exploitatierkening per beleidsdomein

	Totaal	Algemene Financiering	Vrije Tijd				
I. Uitgaven	2.210.929,79	183.973,15	2.026.956,64				
A. Operationele uitgaven	2.200.585,52	175.018,19	2.025.567,33				
1. Goederen en diensten	1.111.718,16	175.018,19	936.699,97				
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	808.616,05		808.616,05				
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW							
4. Toegestane werkingssubsidies	280.251,31		280.251,31				
5. Andere operationele uitgaven							
B. Financiële uitgaven	10.344,27	8.954,96	1.389,31				
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar							
II. Ontvangsten	1.968.841,81	1.455.542,60	513.299,21				
A. Operationele ontvangsten	1.968.753,21	1.455.454,00	513.299,21				
1. Ontvangsten uit de werking	62.236,90		62.236,90				
2. Fiscale ontvangsten en boetes							
3. Werkingssubsidies	1.615.084,36	1.455.454,00	159.630,36				
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW							
5. Andere operationele ontvangsten	291.431,95		291.431,95				
B. Financiële ontvangsten	88,60	88,60					
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar							
III. Saldo	-242.087,98	1.271.569,45	-1.513.657,43				

	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven	2.210.929,79	1.855.865,83	1.575.329,04
A. Operationele uitgaven	2.200.585,52	1.854.436,04	1.574.077,55
1. Goederen en diensten	1.111.718,16	968.603,72	797.317,55
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	808.616,05	698.969,58	584.207,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW			
4. Toegestane werkingsubsidies	280.251,31	186.862,74	187.711,64
5. Andere operationele uitgaven			4.841,36
B. Financiële uitgaven	10.344,27	1.429,79	1.251,49
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar			
II. Ontvangsten	1.968.841,81	2.068.249,43	1.845.035,00
A. Operationele ontvangsten	1.968.753,21	2.068.236,20	1.844.694,50
1. Ontvangsten uit de werking	62.236,90	87.975,28	50.757,85
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	1.615.084,36	1.627.819,19	1.552.824,68
a. Algemene werkingsubsidies	1.615.084,36	1.627.819,19	1.552.824,68
- Gemeente- of provinciefonds			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	1.455.454,00	1.472.081,00	1.391.539,00
- Overige algemene werkingsubsidies	159.630,36	155.738,19	161.285,68
b. Specifieke werkingsubsidies			
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW			
5. Andere operationele ontvangsten	291.431,95	352.441,73	241.111,97
B. Financiële ontvangsten	88,60	13,23	340,50
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
III. Saldo	-242.087,98	212.383,60	269.705,96

DEEL 1: UITGAVEN	Totaal	Algemene Financiering	Vrije Tijd				
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	3.212,99		3.212,99				
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.212,99		3.212,99				
1. Terreinen en gebouwen							
2. Wegen en overige infrastructuur							
3. Roerende goederen	3.212,99		3.212,99				
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	7.172,80		7.172,80				
IV. Toegestane investeringssubsidies							
TOTAAL DEEL 1: UITGAVEN	10.385,79		10.385,79				

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal	Algemene Financiering	Vrije Tijd				
I. Verkoop van 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. 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	7.172,80		7.172,80				
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen							
TOTAAL DEEL 2: ONTVANGSTEN	7.172,80		7.172,80				

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	3.212,99		9.826,80
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.212,99		9.826,80
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	3.212,99		9.826,80
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	7.172,80	156.301,26	
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL DEEL 1: UITGAVEN	10.385,79	156.301,26	9.826,80

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van 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. 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	7.172,80		
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen			
TOTAAL DEEL 2: ONTVANGSTEN	7.172,80		

Schema TJ5:
Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet - vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet - aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet - aanrekeningen
IE01 - Algemene Financiering								
IE02 - Overig beleid								
IE03 - PBDS Ontwikkelen en stimuleren v an sociaal-economische speerpunten								
IE04 - PBDS Ontwikkelen en promoten v an een laagdrempelig, kwaliteitsvol en bovenlokaal v rijetijt	310.000,00	150.000,00	160.000,00	7.172,80	302.827,20			

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie (B-A)	-242.087,98	212.383,60	269.705,96
A. Uitgaven	2.210.929,79	1.855.865,83	1.575.329,04
B. Ontvangsten	1.968.841,81	2.068.249,43	1.845.035,00
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.455.454,00	1.472.081,00	1.391.539,00
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	513.387,81	596.168,43	453.496,00
II. Investerings (B-A)	-3.212,99	-156.301,26	-9.826,80
A. Uitgaven	10.385,79	156.301,26	9.826,80
B. Ontvangsten	7.172,80		
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)	-245.300,97	56.082,34	259.879,16
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.274.072,83	1.217.990,49	958.111,33
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.028.771,86	1.274.072,83	1.217.990,49
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)	1.028.771,86	1.274.072,83	1.217.990,49

Bestemde gelden	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening
Totaal bestemde gelden			

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 eniteiten						
Publike-Private samenwerkingen						
OCWM-verenigingen						
Andere financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa						

Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde 1/1/18	Investerings	Desinvestingen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12/18
Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting	143 936,95	3 212,99			54 506,36		92 643,58
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	92 630,07				1 126,51		91 503,56
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	236 567,02	3 212,99	-	-	55 632,87	-	184 147,14

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	Herwaar-derings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2016	62 104,88		1 289 428,75		1 351 533,63
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans					
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief			85 000,00		
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringsubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringsubsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			61 361,05		
V. Balans op einde boekjaar 2017	62 104,88		1 435 789,80		1 497 894,68
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief			-85 000,00		-85 000,00
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringsubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringsubsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-135 300,57		-135 300,57
VII. Balans op einde boekjaar 2018	62 104,88	-	1 215 489,23	-	1 277 594,11

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, kruiwagen)
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

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.

Het APB wordt momenteel geconfronteerd met een aantal onzekerheden betreffende de toepassing van de aftrekbare BTW. Naar aanleiding van een laatste controlegesprek op 29/3 II. kon pas voor het eerst een graad van zekerheid ingebouwd worden in de verschillende elementen die overblijven. Deze worden onderstaan overlopen:

- Een geschil met betrekking tot de interpretatie van de berekening van de het verhoudingsgetal werd recent door de BTW administratie in het voordeel van de APB beslecht. Het betrof de periode 2010-2016.
- Met betrekking tot jaar 2013 werd een rekenfout vastgesteld door de administratie. Deze heeft een impact van 3Keur.
- Met betrekking tot de jaren 2013, ~~2014~~, 2015, 2016 en 2017 werd op de convenant met Mechelen ten onrechte geen BTW aangerekend. Dit zal moeten geregulariseerd worden. De geschatte impact bedraagt 12Keur.
- Met betrekking tot het jaar 2017 dient de aftrek van de BTW beperkt te worden (in plaatst van deze 100% te kunnen recuperen zoals in het verleden werd aangenomen). De impact hiervan betreft een raming van

ongeveer 70Keur die nog zou moeten betaald worden aan de administratie.

Aangezien de mogelijke impact van de boven genoemde elementen betrouwbaar ingeschat kan worden werd beslist hiervoor een voorziening aan te leggen ten belope van 85Keur.

- Met betrekking tot de jaren 2013, 2015 en 2016 bestaat nog discussie met de administratie over de correcte berekening van het verhoudingsgetal. Met name over het feit welke elementen van de opbrengsten in de noemer opgenomen dienen te worden. De exacte impact die dit mogelijks kan hebben kan op dit moment nog niet betrouwbaar geraamd worden. De berekeningen hiertoe zijn gepland te worden uitgevoerd door de voormalige externe accountant van de vzw (Deloitte) op dinsdag 17/4. Een range van 6Keur tot 30Keur per jaar is vooropgesteld.

Aangezien de mogelijk impact van het voornoemde feit niet betrouwbaar ingeschat kan worden werd beslist voor dit deel van de discussie met de BTW administratie nog geen voorziening aan te leggen. Het aanleggen van een voorziening vereist dat deze immers betrouwbaar ingeschat moet kunnen worden.

Historiek klasse 0

DB	Doc. nr.	Per.	Datum	Actienummer	Debet	Credit	Saldo	Omschrijving
				TOTAAL				
				EINDTOTAAL				

A01	2.180.337	1807	23/07/2018	BD17AP03316	496,88		496,88 D	Opleiding 'Hoe omgaan met mensen met ASS TVA BB296
A01	2.180.338	1807	31/07/2018	BD17AP03405	317,68		317,68 D	Slapende Reus-Drukwerk FlyersA5+affiches A3 BB374
A01	2.180.344	1807	30/06/2018	BD17AP03316	2.300,00		2.300,00 D	Opmaak stappenplannen Toerisme voor Autisme BB368
A01	2.180.367	1808	17/08/2018	BD17AP03316	120,00		120,00 D	Aanpassing en kaartjes Iedereen Fietst BB369
A01	2.180.369	1808	16/08/2018	BD17AP03405	365,00		365,00 D	Opening sreceptie kempentocht 20p 22/4/18 BB336
A01	2.180.372	1808	31/08/2018	BD19AP01102	349,46		349,46 D	3000xFietsflyer Aspergeroute
A01	2.180.374	1809	19/09/2018	BD17AP03405	775,50		775,50 D	Druk Bucketlist zomervakantie 2018: 5.000 st BB334
A01	2.180.379	1808	20/08/2018	BD17AP03405	338,63		338,63 D	Foute AF hiervoor CN16 African Park Party 18/8/18
A01	2.180.393	1809	12/06/2018	BD17AP03405	775,50		775,50 D	Foute AF393 hiervoor CN17 brochure bucketlist 2018
A01	2.180.394	1809	30/09/2018	BD19AP01102	260,48		260,48 D	TPA-scheldeland apb bijdruk 3000 st.Balksteenroute
A01	2.180.397	1809	20/09/2018	BD17AP03405	416,00		416,00 D	Openingsfeest Slapende Reus 1/2 p.full color BB262
A01	2.180.402	1809	30/09/2018	BD17AP03405	460,02		460,02 D	Startevent Slapende Reus toiletcabine BB360
A01	2.180.403	1809	31/08/2018	BD17AP03405	5.214,15		5.214,15 D	Bels Lijntje advieskosten BB295
A01	2.180.405	1809	21/09/2018	BD17AP03405	149,34		149,34 D	Project Bels Lijntje: org. 3 ideeëncarrousel BB316
A01	2.180.410	1809	27/09/2018	BD17AP03405	203,06		203,06 D	Openingsfeest Sl.Reus : Kanaalplaten BB391
A01	2.180.411	1809	25/09/2018	BD17AP03405	97,00		97,00 D	Openingsfeest Sl. Reus : aluminium infobord BB390
A01	2.180.412	1809	06/09/2018	BD17AP03405	440,46		440,46 D	Event-flag CMYK digitaal - 85x330cm Event fl.BB361
A01	2.180.413	1809	06/09/2018	BD17AP03405	124,53		124,53 D	Opmaak en druk 3 nadar-hek bannern BB377
A01	2.180.443	1810	24/10/2018	BD17AP03405	6.250,00		6.250,00 D	Alternatief logeren: bijdrage projectkosten BB413
A01	2.180.445	1810	22/10/2018	BD17AP03405	1.076,28		1.076,28 D	Training: Haal meer uit Google BB402
A01	2.180.447	1810	31/10/2018	BD17AP03405	867,77		867,77 D	Bijzondere zitplaatsen binnen werking sgebied Slape
A01	2.180.447	1810	31/10/2018	BD17AP03405	4.132,23		4.132,23 D	Bijzondere zitplaatsen binnen werking sgebied Slape
A01	2.180.449	1810	30/10/2018	BD17AP03405	6.250,00		6.250,00 D	Alternatief logeren: Bijdrage realisatiekost BB411
A01	2.180.450	1810	30/10/2018	BD17AP03405	6.250,00		6.250,00 D	Alternatief logeren: Bijdrage realisatiekost BB412
A01	2.180.451	1810	30/10/2018	BD17AP03405	6.250,00		6.250,00 D	Alternatief logeren: Bijdrage realisatiekost BB410
A01	2.180.452	1810	12/10/2018	BD17AP03405	370,00		370,00 D	Strooingroep 125 KVA (vrijdag - zaterdag) BB362 Pla
A01	2.180.454	1810	24/10/2018	BD17AP03405	5.000,00		5.000,00 D	Herziening fietsthemaroute Smokkelaarsroute BB406
A01	2.180.522	1811	30/11/2018	BD17AP03405	432,00		432,00 D	Workshop florerende bestemmingen - Dranken
A01	2.180.522	1811	30/11/2018	BD17AP03405	1.724,00		1.724,00 D	Workshop florerende bestemmingen - Huur zaal Works
A01	2.180.523	1811	07/11/2018	BD17AP02615	35,50		35,50 D	SPTK - Broodjeslunch ontwerpgroep 7/11 BB423
A01	2.180.542	1812	31/12/2018	BD17AP03405	31,00		31,00 D	Geschenkpakket Belgische Saffraan BB306
A01	2.180.555	1812	24/10/2018	BD19AP01102	83,85		83,85 D	3 x hapijesschaal 3/11/2018 BBC
A01	2.180.557	1812	19/12/2018	BD19AP01102	41,32		41,32 D	Inspiratiedag TOV 26 november 2018 - Erik Verheyen
A01	2.180.558	1812	19/12/2018	BD17AP03405	6.295,85		6.295,85 D	Uitwerking trajectbiografie, toekomstvisie BB295
A01	2.180.582	1812	19/07/2018	BD17AP03405	86,83		86,83 D	Project Bels Lijntje: organisatie 3 ideeëncarrouse
A01	2.180.582	1812	19/07/2018	BD17AP03405	18,23		18,23 D	Project Bels Lijntje: organisatie 3 ideeëncarrouse
A01	2.180.583	1812	28/10/2018	BD17AP03405	2.210,00		2.210,00 D	Concept 5 daguitstappen de Merode + design BB450
A01	2.180.584	1812	30/09/2018	BD17AP03316	350,00		350,00 D	Opmaak A4 fiches autisme 7u=350 EUR
A01	2.180.585	1812	30/04/2018	BD17AP03405	175,00		175,00 D	Opmaak april: Pallieteren langs de Nete 3 luik 3,5
A01	2.180.585	1812	30/04/2018	BD17AP03405	250,00		250,00 D	Opmaak april: Kempentocht wandelkaart 5u=250 EUR
A01	2.180.585	1812	30/04/2018	BD19AP01102	50,00		50,00 D	Opmaak april: Aspergeroute 4 luik 1 u
A01	2.180.586	1812	31/03/2018	BD19AP01101	75,00		75,00 D	Opmaak Kempentocht 1,5u=75 EUR
A01	2.180.593	1812	13/12/2018	BD17AP02615	21.250,00		21.250,00 D	Strategisch Plan Kempen BB449
A01	2.180.595	1812	23/12/2018	BD17AP03405	10.000,00		10.000,00 D	HERZIENING FIETSTHEMAROUTE SMOKKELAARSROUTE BB406
A01	2.180.596	1812	24/12/2018	BD17AP03405	4.779,03		4.779,03 D	HERZIENING FIETSTHEMAROUTE SMOKKELAARSROUTE BB406
A02	218.007	1804	16/04/2018	BD17AP03405		119,34	-119,34 D	Ophalen Kleurboeken + transport naar Beerse BB272
A02	218.016	1808	31/08/2018	BD17AP03405		338,63	-338,63 D	CN16 v foute AF379 17752649 18082018 A.Park Party
A02	218.017	1809	18/06/2018	BD17AP03405		775,50	-775,50 D	CN17 voor AF 393/2018 brochure bucketlist 2018
D01	17	1812	31/12/2018	BD17AP03405	0,01		0,01 D	AF229/18-Bet18/6/18 Mistery opleiding afpunting
D01	35	1812	31/12/2018	BD17AP04504	550,00		550,00 D	Te ontv.fact18in19 BB373 Prom.Scheldeland wandelkn
D01	35	1812	31/12/2018	BD17AP03316	239,02		239,02 D	Te ontv.fact18in19 TVGK De Wit L 9/18
D01	35	1812	31/12/2018	BD17AP02615	21.250,00		21.250,00 D	Te ontv.fact18in19 BB449 saldo ArrowMinded bvba
D01	36	1812	31/12/2018	BD19AP01102	240,00		240,00 D	AF409/18 1.500 st FK Mechelen hand.Albe De Coker
D01	36	1812	31/12/2018	BD19AP01102	1.845,00		1.845,00 D	AF417/18 1.500 st FK Mechelen druk Albe De Coker
D01	36	1812	31/12/2018	BD19AP01102	540,00		540,00 D	AF418/18 1.500 st FK Mechelen hoes Albe De Coker
D01	36	1812	31/12/2018	BD19AP01102	250,00		250,00 D	AF513/18 Verelst bus 3/11/18 BBC BB409
D01	36	1812	31/12/2018	BD19AP01102	37,96		37,96 D	Terugbet.vg.kBBC3/11 Colruyt-kaas Langeraert P.
D15	9	1801	01/01/2018	BD19AP01102	2.564,00		2.564,00 D	AF529/17 Conceptum Vak salon Antwerpen 2018
D15	14	1812	31/12/2018	BD17AP03405	3.291,92		3.291,92 D	Toe te rekenen kosten 2018 subs.ZK
D15	14	1812	31/12/2018	BD17AP03405	5.000,00		5.000,00 D	Toe te rekenen kosten 2018 subs.ZK
D15	14	1812	31/12/2018	BD17AP03405		59.741,73	-59.741,73 D	Saldering toe te rekenen kosten 2018
				TOTAAL	292.340,70	60.975,20	231.365,50 D	
				EINDTOTAAL	292.340,70	60.975,20	231.365,50 D	