

Jaarrekening Dienstjaar 2018 AGB

AGB DE PANNE

Jaarrekening 2018

BBC

Q&A - 12/06/2019

Inhoud BBC

K	Kengetallen 2018	4
De beleidsnota		
DR	Doelstellingenrealisatie	7
J1	Doelstellingenrekening	11
FT	Financiële toestand	13
De financiële nota		
J2	De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018	17
J3	De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018	18
J4	Afgesloten investeringsenveloppes	19
J5	De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018	33
De samenvatting van de algemene rekeningen		
J6	De Balans per 31/12/2018	37
J7	De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018	39
Toelichting bij de financiële nota		
B-RE	Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)	43
TJ1	Exploitatierekening per BDOM	45
TJ2	Evolutie van de exploitatierekening	47
TJ3	Investeringsverrichtingen per BDOM	49
B-RI	Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)	53
TJ4	Evolutie van de investeringsverrichtingen	55
TJ5	Stand kredieten per investeringsenveloppe	57
TJ6	Evolutie van de liquiditeitenrekening	59
S	Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	61
Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen		
TJ7	Toelichting bij de balans	65
W	Waarderingsregels	75
PS	De proef- en saldibalans per 31/12/2018	85
RP	De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	87
BK	Aansluiting budgettair en algemeen resultaat	88

Boekjaar 2018 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek	90
Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek	93
Investeringsuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek	95
Investeringsontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek	97
Balans boekjaar 2018 in grafiek	99

Kengetallen 2018

		2018
	Kastoestand per 31/12/2018	77.132
	Openstaande vorderingen op KT	522.785
	Openstaande schulden op KT	990.601
	Prijssubsidie gemeente	557.624

	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	193.336
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	701.636
	Budgettair resultaat van het boekjaar	78.660
	Gecumuleerd budgettair resultaat	61.639
	Autofinancieringsmarge	78.660

	Investerings in het boekjaar	438.162
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	

	Nieuw aangegane leningen	438.162
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018	7.048.614
	Periodieke aflossingen op leningen	429.640
	Intresten op leningen	
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	452.306

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

DOELSTELLINGENREALISATIE 2018

Prioritaire doelstellingen

Gemeente De Panne

Zeelaan 21

8660 De Panne

Wvd. algemeen directeur: Ann Mouton

Financieel directeur: Evelien Broucke

Strategische Doelstelling: Strategische Doelstelling 1

Het AGB wil de burgers alle kansen voor sport aanbieden binnen een sterke sportinfrastructuur

Prioritaire Doelstelling: Operationele Doelstelling 1

Het AGB wil de burgers alle kansen voor sport aanbieden binnen een sterke sportinfrastructuur

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	436.461,14	0,00	1.733.844,86	250.000,00	1.163.500,00	250.000,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP1: De bestaande sportaccomodatie uitbouwen

De bestaande sportaccomodatie uitbouwen

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	436.461,14	0,00	1.733.844,86	250.000,00	1.163.500,00	250.000,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- A1: Bouw sporthal (inclusief kantoormeubilair en sportmateriaal)

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	111.827,82	0,00	106.500,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- A2: Heraanleg omgeving sporthal

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	6.529,21	0,00	138.754,35	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- A3: Bouw tennisinfrastructuur Armorial

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	10.881,67	0,00	11.030,82	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- A4: Bouw zeilwagencentrum

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	419.050,26	0,00	1.472.231,87	250.000,00	1.057.000,00	250.000,00

LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----	------	------	------	------	------	------

J1: De financiële doelstellingenrekening
Jaarrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	459.640	438.162	-21.478	502.566	1.315.000	812.434	438.946	915.000	476.054
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	459.640	438.162	-21.478	502.566	1.315.000	812.434	438.946	915.000	476.054
Exploitatie	30.000		-30.000						
Investerings									
Andere	429.640	438.162	8.522	502.566	1.315.000	812.434	438.946	915.000	476.054
Beleidsdomein INTWERKING	16.233		-16.233	17.400		-17.400	17.400		-17.400
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	16.233		-16.233	17.400		-17.400	17.400		-17.400
Exploitatie	16.233		-16.233	17.400		-17.400	17.400		-17.400
Investerings									
Andere									
Beleidsdomein VRIJETIJD	585.265	701.636	116.371	1.855.731	1.051.501	-804.230	1.285.386	1.051.501	-233.885
Prioritaire beleidsdoelstellingen	436.461		-436.461	1.733.845	250.000	-1.483.845	1.163.500	250.000	-913.500
Exploitatie									
Investerings	436.461		-436.461	1.733.845	250.000	-1.483.845	1.163.500	250.000	-913.500
Andere									
Overig beleid	148.804	701.636	552.832	121.886	801.501	679.615	121.886	801.501	679.615
Exploitatie	147.103	701.636	554.532	120.386	801.501	681.115	120.386	801.501	681.115
Investerings	1.700		-1.700	1.500		-1.500	1.500		-1.500
Andere									
Totalen	1.061.137	1.139.797	78.660	2.375.697	2.366.501	-9.196	1.741.732	1.966.501	224.769
Exploitatie	193.336	701.636	508.300	137.786	801.501	663.715	137.786	801.501	663.715
Investerings	438.162		-438.162	1.735.345	250.000	-1.485.345	1.165.000	250.000	-915.000
Andere	429.640	438.162	8.522	502.566	1.315.000	812.434	438.946	915.000	476.054

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	508.300	663.715	663.715
<i>A. Uitgaven</i>	193.336	137.786	137.786
<i>B. Ontvangsten</i>	701.636	801.501	801.501
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	701.636	801.501	801.501
II. Investeringsbudget (B-A)	-438.162	-1.485.345	-915.000
<i>A. Uitgaven</i>	438.162	1.735.345	1.165.000
<i>B. Ontvangsten</i>		250.000	250.000
III. Andere (B-A)	8.522	812.434	476.054
<i>A. Uitgaven</i>	429.640	502.566	438.946
1. Aflossing financiële schulden	429.640	502.566	438.946
a. Periodieke aflossingen	429.640	502.566	438.946
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	438.162	1.315.000	915.000
1. Op te nemen leningen en leasings	438.162	1.315.000	915.000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	78.660	-9.196	224.769
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	-17.021	6.678	6.678
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	61.639	-2.518	231.447
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	61.639	-2.518	231.447

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	508.300	663.715	663.715
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	<i>701.636</i>	<i>801.501</i>	<i>801.501</i>
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	<i>193.336</i>	<i>137.786</i>	<i>137.786</i>
1. Exploitatie-uitgaven	193.336	137.786	137.786
2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	429.640	502.566	438.946
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	<i>429.640</i>	<i>502.566</i>	<i>438.946</i>
<i>B. Nettokosten van schulden</i>			
Autofinancieringsmarge (I-II)	78.660	161.149	224.769

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

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	30.000		-30.000						
Beleidsdomein INTWERKING	16.233		-16.233	17.400		-17.400	17.400		-17.400
Beleidsdomein VRIJETIJD	147.103	701.636	554.532	120.386	801.501	681.115	120.386	801.501	681.115
Totalen	193.336	701.636	508.300	137.786	801.501	663.715	137.786	801.501	663.715

	Jaarrekening				Eindbudget		Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN									
Beleidsdomein INTWERKING									
Beleidsdomein VRIJETIJD	438.162		-438.162	1.735.345	250.000	-1.485.345	1.165.000	250.000	-915.000
Totalen	438.162		-438.162	1.735.345	250.000	-1.485.345	1.165.000	250.000	-915.000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/1 - Interne werking		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
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			
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. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringsubsidies			
TOTAAL UITGAVEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/1 - Interne werking		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	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			
6. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/2 - Omgeving		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
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			
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. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringsubsidies			
TOTAAL UITGAVEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/2 - Omgeving		
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			
6. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/3 - Veiligheid		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
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			
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. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringsubsidies			
TOTAAL UITGAVEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/3 - Veiligheid		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	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			
6. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/4 - Vrije tijd		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa	5.081.164	5.249.537	7.395.980
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>5.081.164</i>	<i>5.249.537</i>	<i>7.395.980</i>
1. Terreinen en gebouwen	5.075.642	5.244.015	7.395.980
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	5.522	5.522	
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	5.081.164	5.249.537	7.395.980

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/4 - Vrije tijd		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	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			
6. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	4.172.425	4.422.425	7.395.980
TOTAAL ONTVANGSTEN	4.172.425	4.422.425	7.395.980

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/5 - Algemene financiering		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 5. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Onroerende goederen 2. Roerende goederen <i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringsubsidies			
TOTAAL UITGAVEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/5 - Algemene financiering		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	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			
6. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2016/4 - Vrije tijd		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa	453.324	1.500.000	780.000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>453.324</i>	<i>1.500.000</i>	<i>780.000</i>
1. Terreinen en gebouwen	453.324	1.500.000	780.000
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	453.324	1.500.000	780.000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2016/4 - Vrije tijd		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	-6.965.820	-6.965.820	780.000
TOTAAL ONTVANGSTEN	-6.965.820	-6.965.820	780.000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2017/4 - Vrije tijd		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa	5.675	87.810	31.000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>5.675</i>	<i>87.810</i>	<i>31.000</i>
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	5.675	87.810	31.000
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	5.675	87.810	31.000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2017/4 - Vrije tijd		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	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			
6. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J5: De liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	508.300	663.715	663.715
<i>A. Uitgaven</i>	193.336	137.786	137.786
<i>B. Ontvangsten</i>	701.636	801.501	801.501
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	701.636	801.501	801.501
II. Investeringsbudget (B-A)	-438.162	-1.485.345	-915.000
<i>A. Uitgaven</i>	438.162	1.735.345	1.165.000
<i>B. Ontvangsten</i>		250.000	250.000
III. Andere (B-A)	8.522	812.434	476.054
<i>A. Uitgaven</i>	429.640	502.566	438.946
1. Aflossing financiële schulden	429.640	502.566	438.946
a. Periodieke aflossingen	429.640	502.566	438.946
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	438.162	1.315.000	915.000
1. Op te nemen leningen en leasings	438.162	1.315.000	915.000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	78.660	-9.196	224.769
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	-17.021	6.678	6.678
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	61.639	-2.518	231.447
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	61.639	-2.518	231.447

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar- rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

De samenvatting van de algemene rekeningen

- J6** De Balans per 31/12/2018
- J7** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Schema J6: De Balans**Jaarrekening 2018**

Geconsolideerd

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	601.452	1.173.944
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	77.132	442.237
B. Vorderingen op korte termijn	522.785	731.412
1. Vorderingen uit ruiltransacties	65.446	280.443
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	457.339	450.970
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.534	295
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	7.306.669	7.298.147
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-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	7.306.669	7.298.147
1. Gemeenschapsgoederen	1.133	
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	1.133	
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.305.536	7.298.147
a. Terreinen en gebouwen	7.280.224	7.269.136
b. Installaties, machines en uitrusting	6.743	7.347
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	18.569	21.664
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	7.908.120	8.472.091

Schema J6: De Balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	7.586.909	8.230.772
A. Schulden op korte termijn	990.601	1.620.993
1. Schulden uit ruiltransacties	479.493	907.244
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	479.493	907.244
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	58.785	283.426
3. Overlopende rekeningen van het passief	17	10
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	452.306	430.313
B. Schulden op lange termijn	6.596.308	6.609.780
1. Schulden uit ruiltransacties	6.596.308	6.609.780
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	6.596.308	6.609.780
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	321.212	241.319
TOTAAL PASSIVA	7.908.120	8.472.091

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten**Jaarrekening 2018**

Geconsolideerd

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	591.743	552.074
A. Operationele kosten	591.667	552.003
1. Goederen en diensten	135.382	122.876
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	429.640	428.599
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	26.645	527
B. Financiële kosten	76	71
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	701.636	680.921
A. Operationele opbrengsten	701.636	680.921
1. Opbrengsten uit de werking	701.636	680.921
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies		
a. <i>algemene werkingssubsidies</i>		
b. <i>specifieke werkingssubsidies</i>		
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten		
B. Financiële opbrengsten		
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	109.893	128.848
A. Operationeel overschot/tekort	109.969	128.919
B. Financieel overschot/tekort	-76	-71
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	109.893	128.848
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	30.000	
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	79.893	128.848

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 (investerings)
- 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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0030	Financiële aangelegenheden	694	30.000		30.000	Dividend boekjaar was niet voorzien
0740	Sport	640	26.463	550	25.913	Onroerende voorheffing voor sporthal (1e maal)
0740	Sport	6103	41.916	29.500	12.416	Prestaties derden gebouwen tennis

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sport	707	557.624	683.397	-125.773	Prijssubsidies vanuit gemeente
0740	Sport	701	129.069	104.000	25.069	Verhuring onroerende goederen
0740	Sport	703	695	250	445	Terugvordering aangetekende zendingen

Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdom Jaarrekening 2018

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein INTWERKING	Beleidsdomein VRIJETIJD
I. Uitgaven		193.336	30.000	16.233	147.103
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>163.260</i>		<i>16.156</i>	<i>147.103</i>
1. Goederen en diensten	60/1	136.615		16.156	120.458
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62				
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648				
4. Toegestane werkingssubsidies	649				
5. Andere operationele uitgaven	640/7	26.645			26.645
<i>B. Financiële uitgaven</i>	<i>65</i>	<i>76</i>		<i>76</i>	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	<i>694</i>	<i>30.000</i>	<i>30.000</i>		
II. Ontvangsten		701.636			701.636
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>701.636</i>			<i>701.636</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	701.636			701.636
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73				
3. Werkingssubsidies	740				
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748				
5. Andere operationele ontvangsten	741/7				
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	<i>75</i>				
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	<i>794</i>				
III. Saldo		508.300	-30.000	-16.233	554.532

45

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		193.336	123.133	146.619
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>163.260</i>	<i>123.061</i>	<i>146.448</i>
1. Goederen en diensten	60/1	136.615	122.534	142.794
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62			
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	26.645	527	3.654
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	76	71	171
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694	30.000		
II. Ontvangsten		701.636	680.921	427.114
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>701.636</i>	<i>680.921</i>	<i>427.114</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	701.636	680.921	424.828
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies				
a. Algemene werkingssubsidies				
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4			
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9			
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7			2.286
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75			
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
III. Saldo		508.300	557.789	280.494

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280		
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281		
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282		
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283		
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8		
II. Investerings in materiële vaste activa		438.162	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		438.162	
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	436.461	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		
3. Roerende goederen	23/4	1.700	
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		
5. Erfgoed	27		
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen	260/4		
2. Roerende goederen	265/9		
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		
TOTAAL UITGAVEN		438.162	

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280		
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281		
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282		
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283		
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8		
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9		
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		
3. Roerende goederen	23/4		
4. Leasing en soortgelijke rechten	252		
5. Erfgoed	27		
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen	260/4		
2. Roerende goederen	265/9		
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2		
TOTAAL ONTVANGSTEN			

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Beleidsdomein INTWERKING	Beleidsdomein VRIJETIJD
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280		
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281		
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282		
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283		
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8		
II. Investerings in materiële vaste activa			438.162
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			438.162
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9		436.461
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		
3. Roerende goederen	23/4		1.700
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		
5. Erfgoed	27		
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen	260/4		
2. Roerende goederen	265/9		
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		
TOTAAL UITGAVEN			438.162

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Jaarrekening 2018

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Beleidsdomein INTWERKING	Beleidsdomein VRIJETIJD
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280		
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281		
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282		
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283		
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8		
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9		
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		
3. Roerende goederen	23/4		
4. Leasing en soortgelijke rechten	252		
5. Erfgoed	27		
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen	260/4		
2. Roerende goederen	265/9		
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2		
TOTAAL ONTVANGSTEN			

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sport	2291-0	419.050	1.472.232	-1.053.182	Bouw zeilwagencentrum
0740	Sport	220-0	6.529	138.754	-132.225	Onderhoud van omgeving rond sporthal
0740	Sport	230-0	1.700	83.835	-82.134	Aankoop materiaal sporthal
0740	Sport	221-7	10.882	40.524	-29.642	Sporthal
-0/0		27				
19/0		238				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sport	150-0		250.000	-250.000	Subsidie zeiwlagencentrum
0920	Werkloosheid	152-9				

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		438.162	62.680	866.896
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		438.162	62.680	866.896
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	436.461	58.705	866.896
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	1.700	3.975	
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21			
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		438.162	62.680	866.896

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa				
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
	150-180			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	4951/2			-6.965.820
TOTAAL ONTVANGSTEN				-6.965.820

Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Jaarrekening 2018

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
2014/4	5.249.537	5.081.164	168.373	5.081.164	168.373	4.422.425	4.172.425	250.000
2016/4	1.500.000	453.324	1.046.676	453.324	1.046.676	-6.965.820	-6.965.820	0
2017/4	87.810	5.675	82.134	5.675	82.134			

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		508.300	567.788	280.494
A. Uitgaven		193.338	123.133	146.819
B. Ontvangsten		701.838	680.921	427.114
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		701.838	680.921	427.114
II. Investeringsbudget (B-A)		-438.162	-82.880	-7.832.716
A. Uitgaven		438.162	82.880	888.898
B. Ontvangsten				-8.965.820
III. Andere (B-A)		8.522	-365.918	7.408.011
A. Uitgaven		429.840	428.599	428.705
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	429.840	428.599	428.705
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
B. Ontvangsten		438.162	82.880	7.832.716
1. Op te nemen leningen en leasing	171/4	438.162	82.880	7.832.716
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		78.660	129.189	-146.210
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		-17.021	-146.210	
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		61.639	-17.021	-146.210

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
A. Bestemde gelden voor exploitatie				
B. Bestemde gelden voor investeringen				
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		81.639	-17.021	-146.210

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	0	0

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2018 PER BELEIDSVELD

[illegible]

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2018 PER BELEIDSVELD

[illegible]

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans
- W** Waarderingsregels
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2018
- RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- BK** Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering
A. Extern verzelfstandige agentschappen			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden			
D. OCMW-verenigingen			
E. Andere financiële vaste activa			
Totaal financiële vaste activa			

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering
I. Gemeenschapsgoederen		1.700	
A. Terreinen en gebouwen			
B. Wegen en overige infrastructuur			
C. Installaties, machines en uitrusting		1.700	
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel			
E. Leasing en soortgelijke rechten			
F. Erfgoed			
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.298.147	436.461	
A. Terreinen en gebouwen	7.269.136	436.461	
B. Installaties, machines en uitrusting	7.347		
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	21.664		
D. Leasing en soortgelijke rechten			
III. Overige materiële vaste activa			
A. Terreinen en gebouwen			
B. Roerende goederen			
Totaal materiële vaste activa	7.298.147	438.162	

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen
I. Financiële schulden op lange termijn	6.609.780	438.162	
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	6.609.780	438.162	
1. Leningen ten laste van het bestuur	6.609.780	438.162	
2. Leasings ten laste van het bestuur			
B. Financiële schulden ten laste van derden			
1. Leningen ten laste van derden			
2. Leasings ten laste van derden			
II. Schulden op korte termijn	430.313		429.640
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	430.313		429.640
1. Leningen ten laste van het bestuur	430.313		429.640
2. Leasings ten laste van het bestuur			
B. Financiële schulden ten laste van derden			
1. Leningen ten laste van derden			
2. Leasings ten laste van derden			
Totaal financiële schulden	7.040.092	438.162	429.640

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat
I. Balans op einde boekjaar 2016	25.000		-170.584
II. Boekhoudkundige wijzigingen			
III. Herwerkte balans	25.000		-170.584
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017			
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief			
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves			
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)			
3. Toevoeging aan investeringsubsidies en schenkingen			
4. Afschrijving van investeringsubsidies en schenkingen (-)			
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			128.848
V. Balans op einde boekjaar 2017	25.000		-41.736
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018			79.893
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief			
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves			
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)			
3. Toevoeging aan investeringsubsidies en schenkingen			
4. Afschrijving van investeringsubsidies en schenkingen (-)			
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			79.893
VII. Balans op einde boekjaar 2018	25.000		38.157

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Herwaarderinge n	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden			
D. OCMW-verenigingen			
E. Andere financiële vaste activa			
Totaal financiële vaste activa			

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Herwaarderinge n	Afschrijvingen	Waardevermind eringen
I. Gemeenschapsgoederen		568	
A. Terreinen en gebouwen			
B. Wegen en overige infrastructuur			
C. Installaties, machines en uitrusting		568	
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel			
E. Leasing en soortgelijke rechten			
F. Erfgoed			
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		429.072	
A. Terreinen en gebouwen		425.373	
B. Installaties, machines en uitrusting		604	
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		3.095	
D. Leasing en soortgelijke rechten			
III. Overige materiële vaste activa			
A. Terreinen en gebouwen			
B. Roerende goederen			
Totaal materiële vaste activa		429.640	

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	-451.633	6.596.308
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-451.633	6.596.308
1. Leningen ten laste van het bestuur	-451.633	6.596.308
2. Leasings ten laste van het bestuur		
B. Financiële schulden ten laste van derden		
1. Leningen ten laste van derden		
2. Leasings ten laste van derden		
II. Schulden op korte termijn	451.633	452.306
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	451.633	452.306
1. Leningen ten laste van het bestuur	451.633	452.306
2. Leasings ten laste van het bestuur		
B. Financiële schulden ten laste van derden		
1. Leningen ten laste van derden		
2. Leasings ten laste van derden		
Totaal financiële schulden		7.048.614

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	258.055	112.471
II. Boekhoudkundige wijzigingen		
III. Herwerkte balans	258.055	112.471
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017		
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		
1. Toevoeging aan herwaarderingen		
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen		
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)		
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017		128.848
V. Balans op einde boekjaar 2017	258.055	241.319
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		79.893
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		
1. Toevoeging aan herwaarderingen		
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen		
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)		
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018		79.893
VII. Balans op einde boekjaar 2018	258.055	321.212

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

A. Extern verzelfstandige agentschappen
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden
D. OCMW-verenigingen
E. Andere financiële vaste activa
Totaal financiële vaste activa

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	1.133
A. Terreinen en gebouwen	
B. Wegen en overige infrastructuur	
C. Installaties, machines en uitrusting	1.133
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	
E. Leasing en soortgelijke rechten	
F. Erfgoed	
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.305.536
A. Terreinen en gebouwen	7.280.224
B. Installaties, machines en uitrusting	6.743
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	18.569
D. Leasing en soortgelijke rechten	
III. Overige materiële vaste activa	
A. Terreinen en gebouwen	
B. Roerende goederen	
Totaal materiële vaste activa	7.306.669

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

I. Financiële schulden op lange termijn
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur
1. Leningen ten laste van het bestuur
2. Leasings ten laste van het bestuur
B. Financiële schulden ten laste van derden
1. Leningen ten laste van derden
2. Leasings ten laste van derden
II. Schulden op korte termijn
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur
1. Leningen ten laste van het bestuur
2. Leasings ten laste van het bestuur
B. Financiële schulden ten laste van derden
1. Leningen ten laste van derden
2. Leasings ten laste van derden
Totaal financiële schulden

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

4. Mutatiestaat van het nettoactief

I. Balans op einde boekjaar 2016
II. Boekhoudkundige wijzigingen
III. Herwerkte balans
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief
1. Toevoeging aan herwaarderings
2. Terugneming van herwaarderings (-)
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017
V. Balans op einde boekjaar 2017
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief
1. Toevoeging aan herwaarderings
2. Terugneming van herwaarderings (-)
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018
VII. Balans op einde boekjaar 2018

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



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.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

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 marktwaaarde. 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.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIEEL 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. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

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 aankooptie), 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 (aankooptie 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 worden 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.

NETTO-ACTIEF

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.



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB, 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.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa.

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.

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

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
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbare) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <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.	33 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbepanting, ... opgenomen. <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.	33 jr 5 jr 10 jr 5-15 jr

Waterlopen en waterbekkens <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.	33 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <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.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweershelmen- en kledij,...)	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr

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, ...	3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
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

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
1000000	Kapitaal	-25.000,00		25.000,00	-25.000,00
1400000	Resultaat van het boekjaar	41.735,96		35.656,97	-35.656,97
1400001	Wettelijke reserve			2.500,00	-2.500,00
1410000	Overgedragen verlies				
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen met vordering p korte termijn	-258.054,65		258.054,65	-258.054,65
1500009	In resultaat opgenomen kapitaalsubsidies				
1500100	Investeringsubsidie van de gemeente				
1500200	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op korte termijn				
1749000	Overige leningen	-6.609.779,53		6.596.308,23	-6.596.308,23
2201000	Onbebouwde terreinen - Gemeenschapsgoederen				
2213007	Gebouwen in aanbouw				
2290000	Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	258.054,65	258.054,65		258.054,65
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige activa	8.466.357,16	8.902.818,30		8.902.818,30
2291007	Gebouwen in aanbouw - bedrijfsmatige activa	34.273,96	34.273,96		34.273,96
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige activa - afschrijvingen	-1.489.549,77		1.914.923,14	-1.914.923,14
2300000	Installaties, machines en uitrusting		1.700,40		1.700,40
2300009	Afschrijvingen op installaties, machines en uitrusting			567,54	-567,54
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige activa	10.015,00	10.015,00		10.015,00
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige afsch	-2.667,76		3.271,75	-3.271,75
2401000	Meubilair				
2450000	Meubilair	30.948,29	30.948,29		30.948,29
2450009	Meubilair afschrijvingen	-9.284,49		12.379,32	-12.379,32
4000000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	265.091,16	65.445,57		65.445,57
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	15.351,38			
4110000	Terug te vorderen btw	15.193,25			
4120000	Terug te vorderen belastingen				
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies				
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies				
4160000	Te betalen prijssubsidie door gemeente	373.096,41	19.177,91		19.177,91
4160100	Diverse vorderingen (leningen)	62.680,13	438.161,54		438.161,54
4240000	Aflossingen van prefinancieringsleningen	-430.312,87		452.305,96	-452.305,96
4400000	Leveranciers	-48.911,67		18.095,67	-18.095,67
4440000	Te ontvangen facturen	-1.370,33			
4454000	Vervallen aflossingen en interesten	-855.303,99		429.639,75	-429.639,75
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat			30.000,00	-30.000,00
4493000	Waarborg huurdersbadge	-420,00		530,00	-530,00
4530000	Bedrijfsvoorheffing	-122,64		327,01	-327,01
4540000	RSZ	-24,00		27,60	-27,60
4550000	Netto-bezoldigingen	-1.091,22		872,99	-872,99
4750000	Te betalen btw			1.979,25	-1.979,25
4820000	Ontvangen voorschotten inzake subsidies	-283.103,99		50.000,00	-50.000,00
4890000	Te identificeren inningen	-64,26		344,47	-344,47
4890400	Terugbetalingen	-257,72		6.461,25	-6.461,25
4900000	Over te dragen kosten	295,02	1.534,46		1.534,46
4910000	Verkregen opbrengsten				
4920000	Toe te rekenen kosten	-10,08		16,57	-16,57
5500100	Zichtrekening Belfius	442.236,60	77.132,04		77.132,04
6010300	Benodigdheden voor gebouwen		4,55		4,55
6100010	Huur en huurlasten onroerende goederen				
6102010	Canon	1,00	1,00		1,00
6102050	Onderhoudskosten onroerende goederen		660,00		660,00
6103020	Technische keuringen	27.270,41	27.682,34		27.682,34
6103030	Diverse kosten voor gebouwen	728,00	835,60		835,60
6103040	Benodigdheden voor gebouwen	2.281,76	4.356,21		4.356,21
6103050	Prestaties derden voor gebouwen	3.452,27	9.164,54		9.164,54
6110000	Electriciteit	25.306,67	24.010,68		24.010,68
6111000	Gas	10.179,38	7.588,50		7.588,50
6113000	Water	3.615,56	3.682,53		3.682,53

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6121010	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	205,00	205,00		205,00
6121020	Verzekering onroerende goederen	4.056,16	4.269,97		4.269,97
6121099	Andere verzekeringen (oa. bestuursaansprakelijkheid)	750,00	750,00		750,00
6130010	Telefoon	4.396,24	4.533,86		4.533,86
6130060	Bureelbenodigdheden	144,04			
6130070	Informaticamaterieel (aankoop/installatie)	1.370,90	432,98		432,98
6130110	Technische benodigdheden	11.931,82	12.219,07		12.219,07
6131020	Huur technisch materiaal	1.614,35	1.567,87		1.567,87
6131050	Huur software	3.607,57	2.319,32		2.319,32
6132020	Onderhoudskosten technische benodigdheden				
6132030	Presentiegelden (incl rsvz)	237,70	1.376,60		1.376,60
6140090	Kosten voor prestaties van derden	10.719,32	16.748,73		16.748,73
6150010	Aankondigingen en documentatie				
6150030	Erelonen en vergoedingen voor accountants, revisoren en consultants	9.418,18	11.100,17		11.100,17
6150040	Erelonen en vergoedingen aan advocaten, artsen en paramedici				
6150050	Auteursrechten, erelonen en vergoedingen	1.575,27	1.606,01		1.606,01
6160050	Andere administratieve kosten	14,43	266,29		266,29
6160070	Kosten voor beroepsopleiding van personeel				
6201000	Presentiegelden van bestuurders, commissarissen, zaakvoerder				
6201110	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen				
6230260	Onkostenvergoeding vrijwilligers				
6302000	Afschrijvingen materiële vaste activa	428.599,17	429.639,73		429.639,73
6401010	Roerende voorheffing				
6409201	Belastingen en taksen op onroerende goederen	527,38	26.462,92		26.462,92
6420000	Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen				
6430100	Receptie- en representatiekosten		182,14		182,14
6570000	Diverse financiële kosten	71,23	76,20		76,20
6930000	Operationeel overschot van het boekjaar	128.847,56	77.392,93		77.392,93
6930001	Toevoeging wettelijke reserve		2.500,00		2.500,00
6940000	Rechthebbenden uit het resultaat		30.000,00		30.000,00
7011100	Verhuringen van onroerende goederen aan ondernemingen en gez	-104.882,17		128.388,13	-128.388,13
7012000	Verhuringen van roerende goederen	-1.793,41		681,14	-681,14
7021000	Rechtstreekse prestaties	-1.405,61		1.594,34	-1.594,34
7039000	Andere tussenkomsten en terugvorderingen	-466,18		695,17	-695,17
7060001	Inkomsten concessie cafetaria	-14.599,29		12.652,75	-12.652,75
7070000	Prijssubsidie zalen	-557.774,71		557.624,21	-557.624,21
7401000	Gemeentelijke of provinciale bijdrage				
7401099	Noodtoelage 2015				
7450000	Terugvorderingen				
7450100	Schadevergoedingen				
7510400	Creditintresten op RC				
7530000	Verrekening kapitaal- & intrestsubsidies				
7930000	Over te dragen verlies				
0700000	Gebruiksrechten op lange termijn	26,00	25,00		25,00
0710000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-26,00		25,00	-25,00
		0,00	10.540.922,86	10.540.922,86	0,00

AGB DE PANNE

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2018

[illegible]

AANSLUITING WERKKAPITAAL - BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen		442.236,60	77.132,04	0,00	77.132,04
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
53	Termijndeposito's	0,00	0,00		0,00
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00		0,00
55	Kredietinstellingen	442.236,60	77.132,04		77.132,04
57	Kassen	0,00	0,00		0,00
58	Interne overboekingen	0,00	0,00		0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		731.412,33	522.785,02	0,00	522.785,02
40	Vorderingen uit ruiltransacties	280.442,54	65.445,57		65.445,57
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	450.969,79	457.339,45		457.339,45
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00		0,00
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00		0,00
Schulden op ten hoogste een jaar		1.190.669,82	538.277,99	0,00	538.277,99
43	Financiële schulden	0,00	0,00		0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	906.005,99	478.265,42		478.265,42
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	1.237,86	1.227,60		1.227,60
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	1.979,25		1.979,25
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	283.425,97	56.805,72		56.805,72
499	Wochtrekeningen	0,00	0,00		0,00
		31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen		442.236,60	77.132,04	0,00	77.132,04
Vorderingen op ten hoogste een jaar		731.412,33	522.785,02	0,00	522.785,02
Schulden op ten hoogste een jaar		1.190.669,82	538.277,99	0,00	538.277,99
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens P&S		-17.020,89	61.639,07	0,00	61.639,07
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens J5		-17.020,89	61.639,07		61.639,07
Te verantwoorden verschil		0,00	0,00		0,00

Boekjaar 2018 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

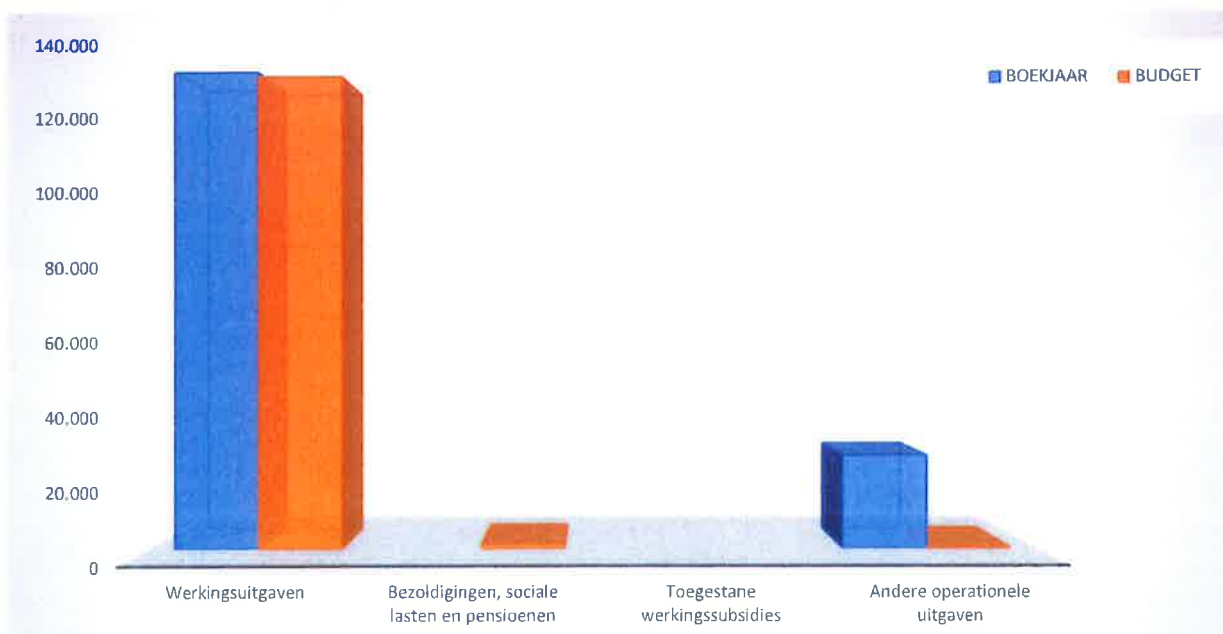
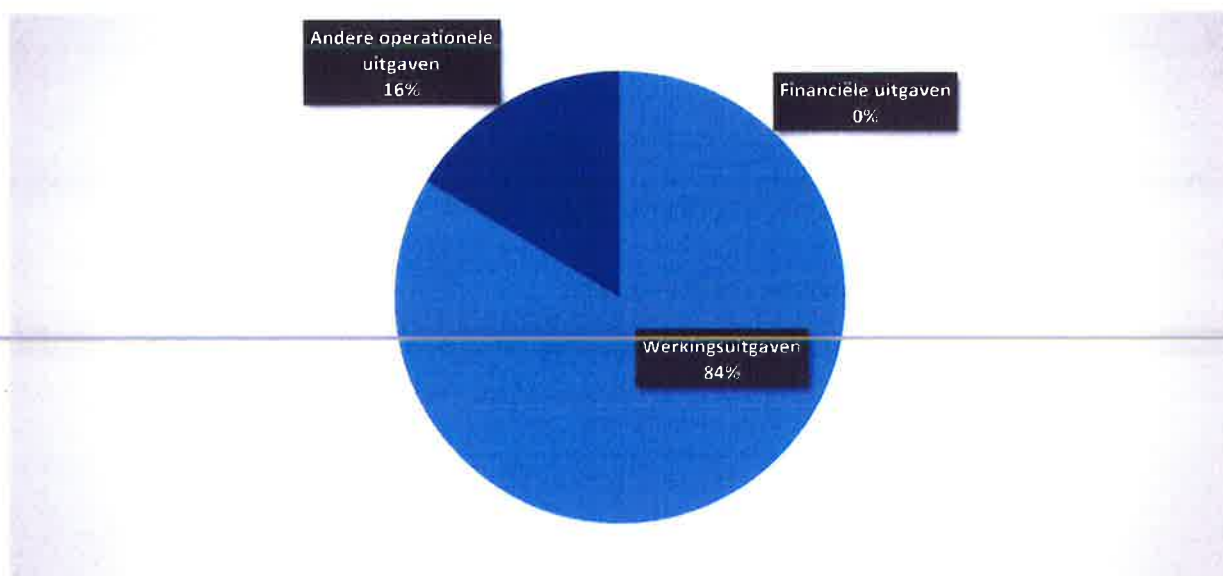
Investeringsontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2018 in grafiek

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

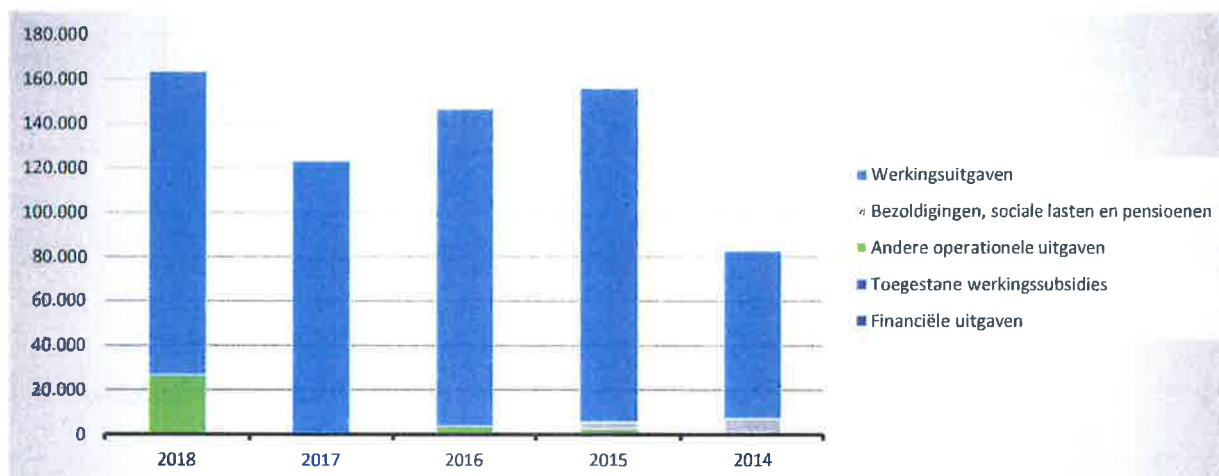
1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	193.336	34%	137.786	100%	140%
Werkingsuitgaven	136.615	70%	135.536	98%	101%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			1.500	1%	
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	26.645	14%	550	0%	4845%
Financiële uitgaven	76	0%	200	0%	38%



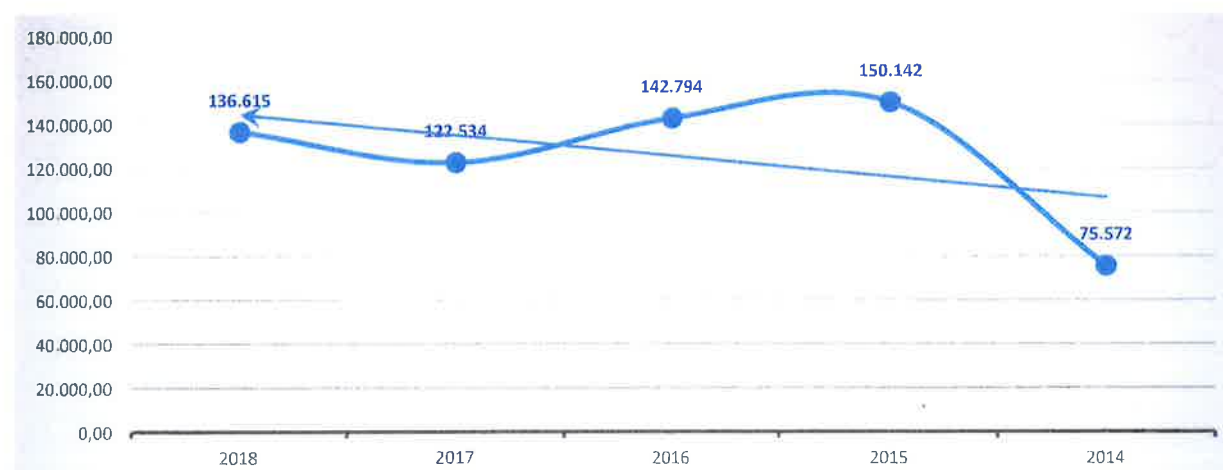
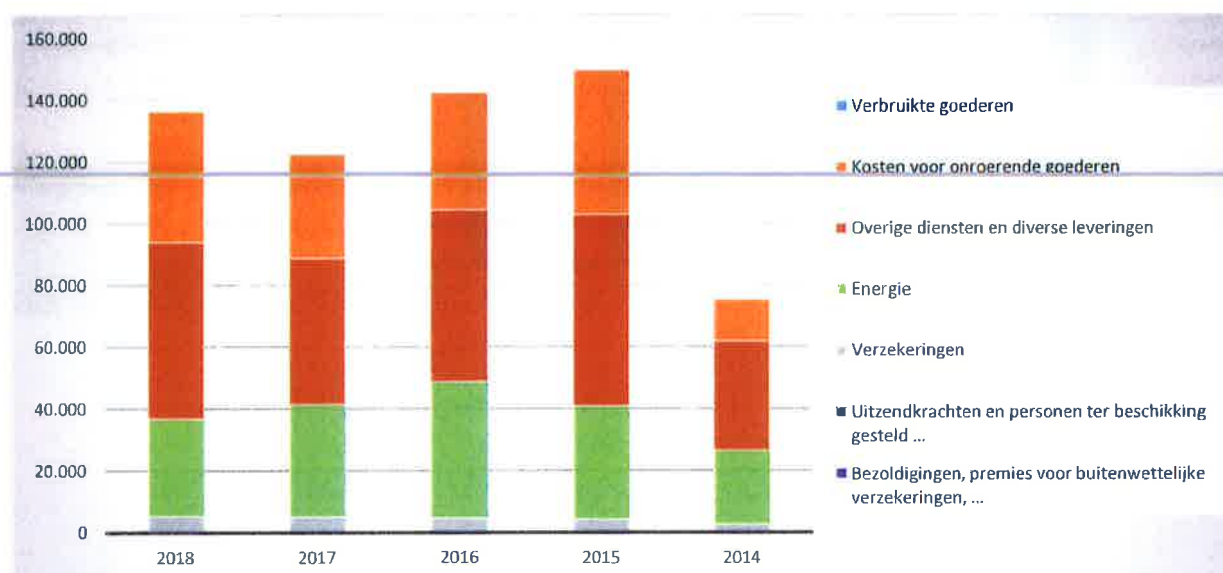
2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Exploitatieuitgaven	163.336	100%	123.133	100%	146.619	100%
Werkingsuitgaven	136.615	84%	122.534	100%	142.794	97%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	26.645	16%	527	0%	3.654	2%
Financiële uitgaven	76	0%	71	0%	171	0%



3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2018-2014

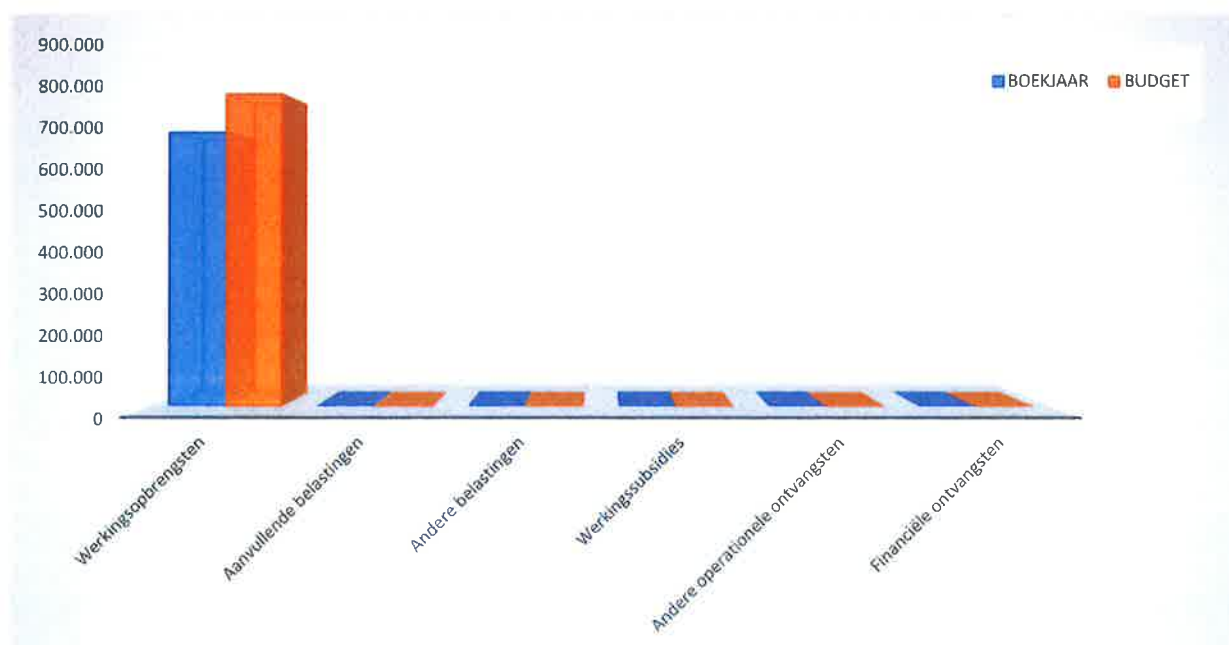
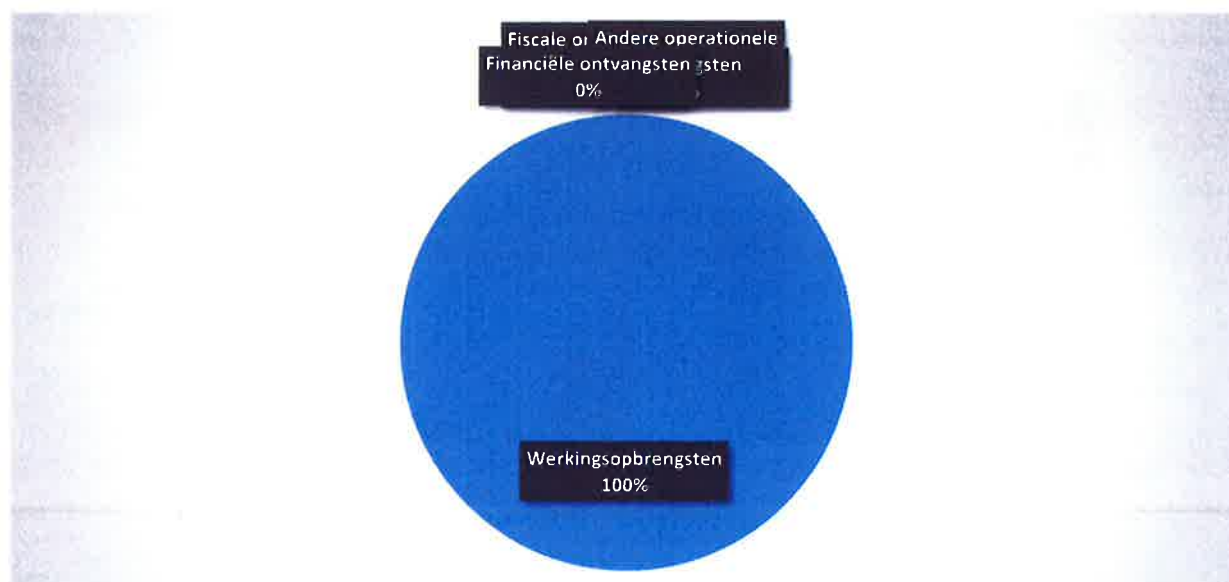
	2018		2017		2016	
Werkingsuitgaven	136.615	100%	122.534	100%	142.794	100%
Verbruikte goederen	5	0%			50	0%
Kosten voor onroerende goederen	42.577	31%	33.734	28%	38.251	27%
Energie	31.599	23%	36.462	30%	44.188	31%
<i>Elektriciteit</i>	<i>24.011</i>		<i>25.307</i>		<i>32.146</i>	
<i>Gas</i>	<i>7.589</i>		<i>11.155</i>		<i>12.042</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	5.225	4%	5.011	4%	4.608	3%
Overige diensten en diverse leveringen	57.209	42%	47.327	39%	55.697	39%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

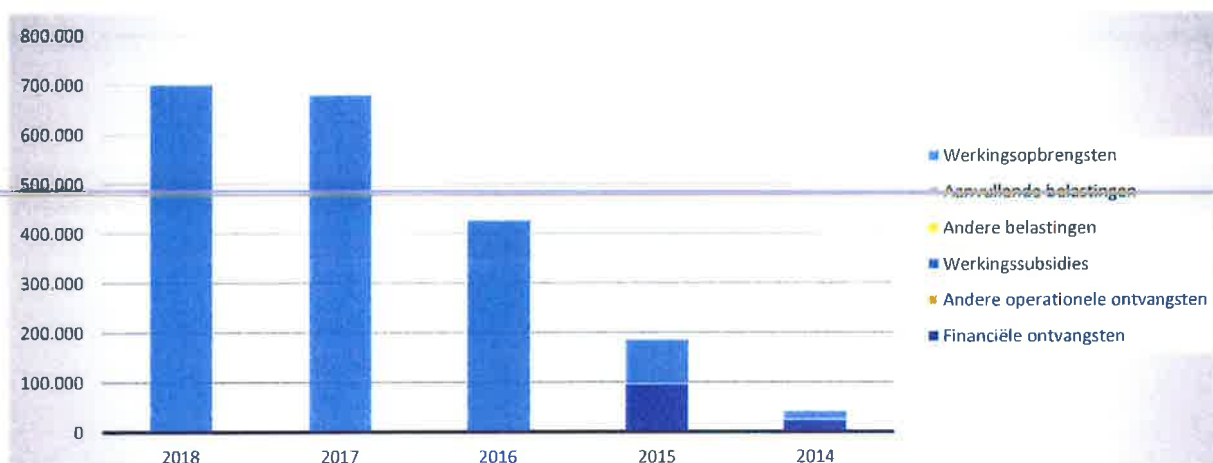
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	701.636	100%	801.501	100%	88%
Werkingsopbrengsten	701.636	100%	801.501	100%	88%
Fiscale ontvangsten en boeten					
Werkingsubsidies					
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>					
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>					
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>					
Andere operationele ontvangsten					
Financiële ontvangsten					



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

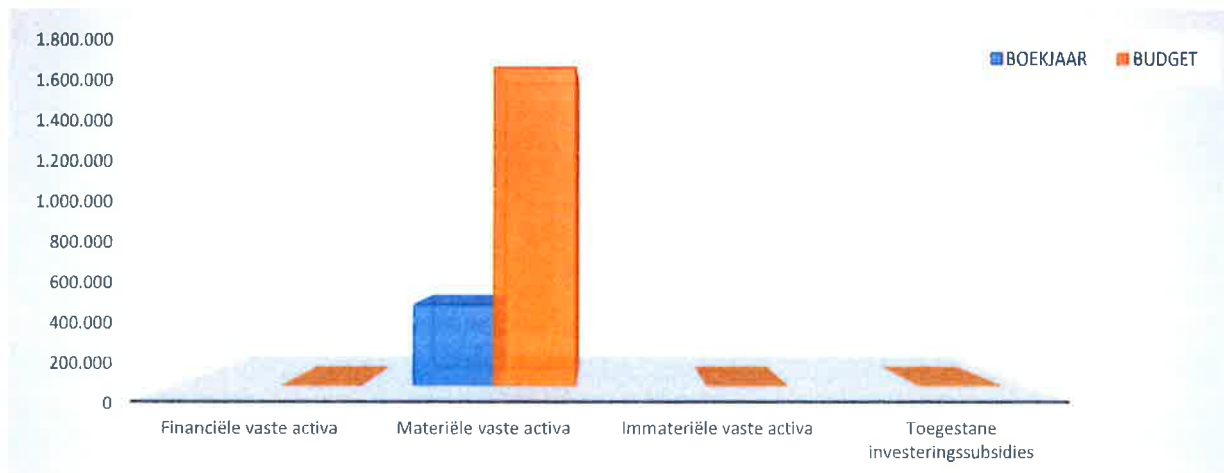
2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Exploitatieontvangsten	701.636	100%	680.921	100%	427.114	100%
Werkingsopbrengsten	701.636	100%	680.921	100%	424.828	99%
Fiscale ontvangsten en boeten						
Werkingssubsidies						
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>						
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>						
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>						
Andere operationele ontvangsten					2.286	0,5%
Financiële ontvangsten						



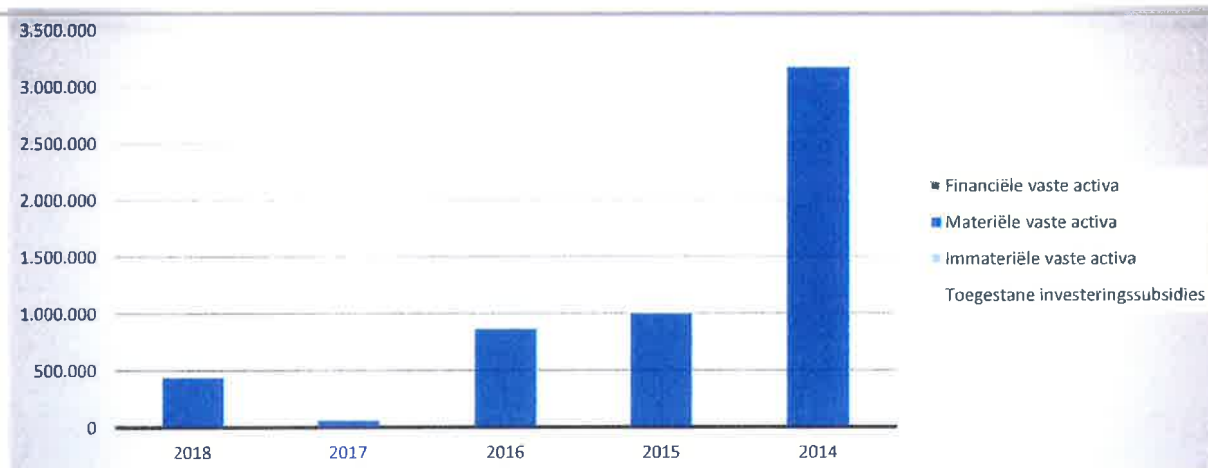
INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	438.162	100%	1.735.345	100%	25%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	438.162	100%	1.735.345	100%	25%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	438.162		1.735.345		25%
Terreinen en gebouwen	436.461		1.651.510		26%
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	1.700		83.835		2%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



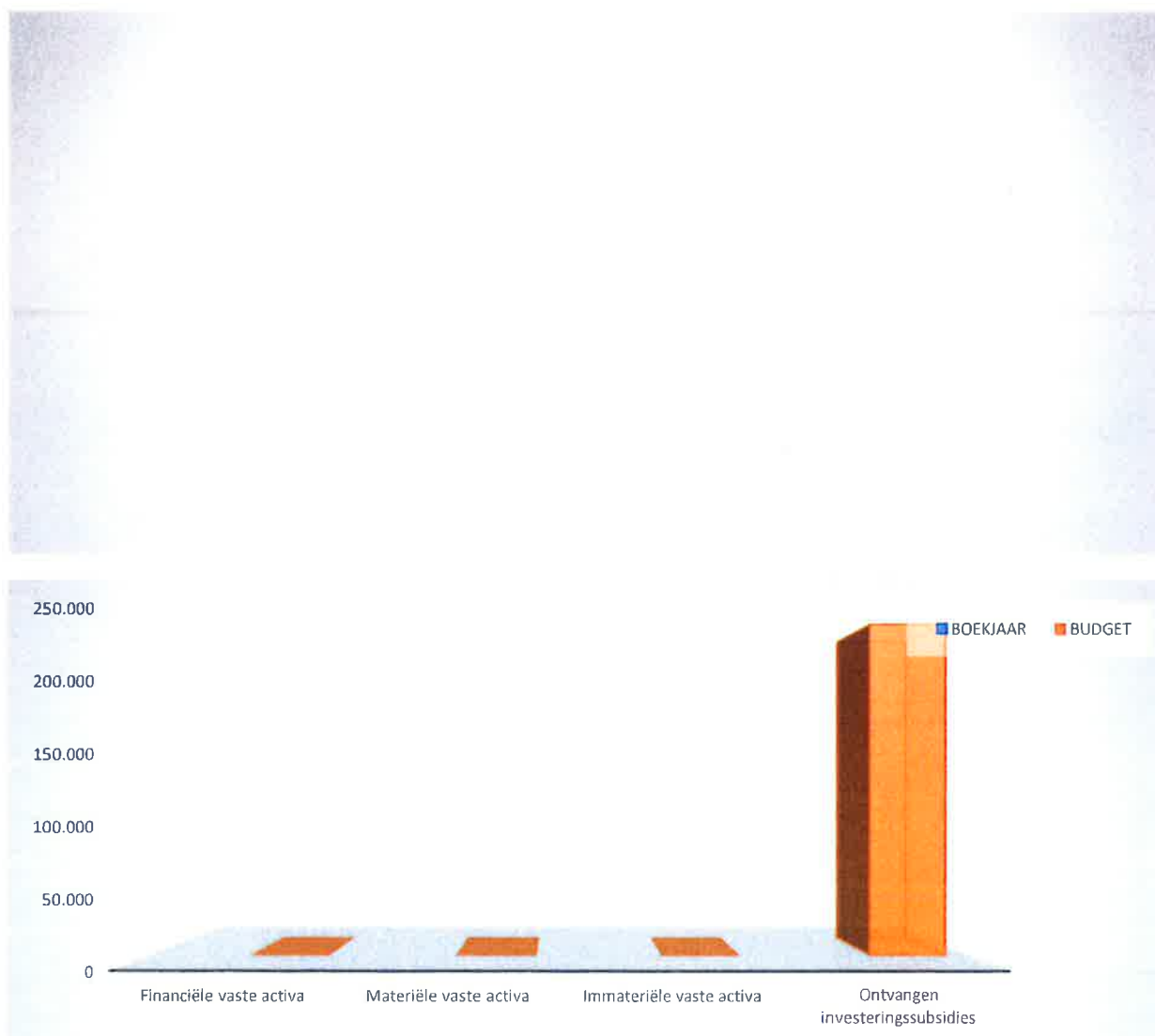
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Investeringsuitgaven	438.162	100%	62.680	100%	866.896	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	438.162	100%	62.680	100%	866.896	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	438.162		62.680		866.896	
Terreinen en gebouwen	436.461		58.705		866.896	
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	1.700		3.975			
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



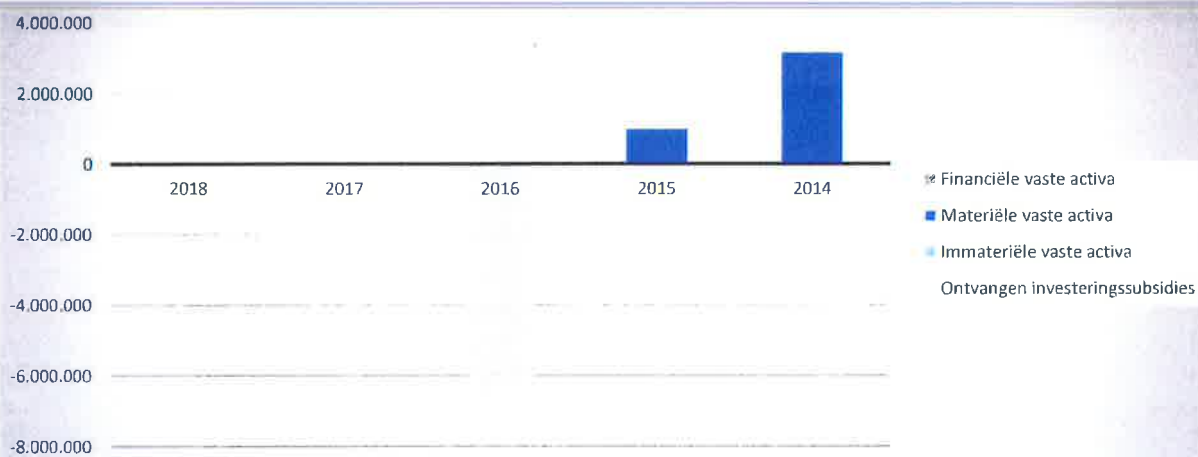
INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten			250.000	100%	
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies			250.000	100%	



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2018-2014

	2018	2017	2016	
Investeringsontvangsten			-6.965.820	100%
Financiële vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA				
<i>Terreinen en gebouwen</i>				
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>				
<i>Roerende goederen</i>				
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>				
<i>Erfgoed</i>				
Overige materiële vaste activa				
<i>Onroerende goederen</i>				
<i>Roerende goederen</i>				
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA				
Immateriële vaste activa				
Ontvangen investeringssubsidies			-6.965.820	100%



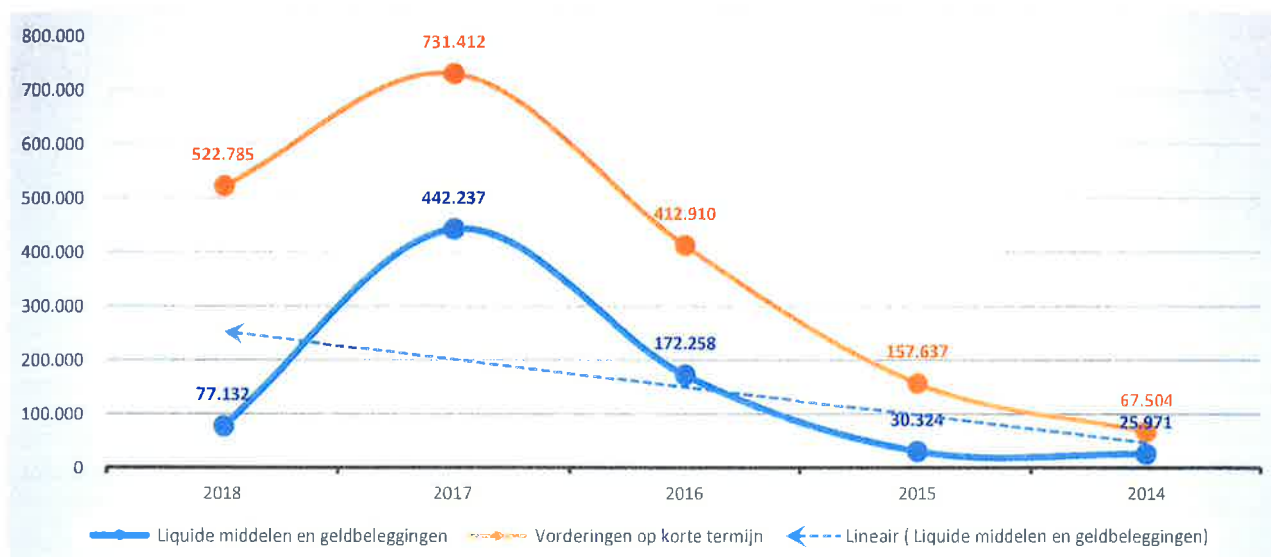
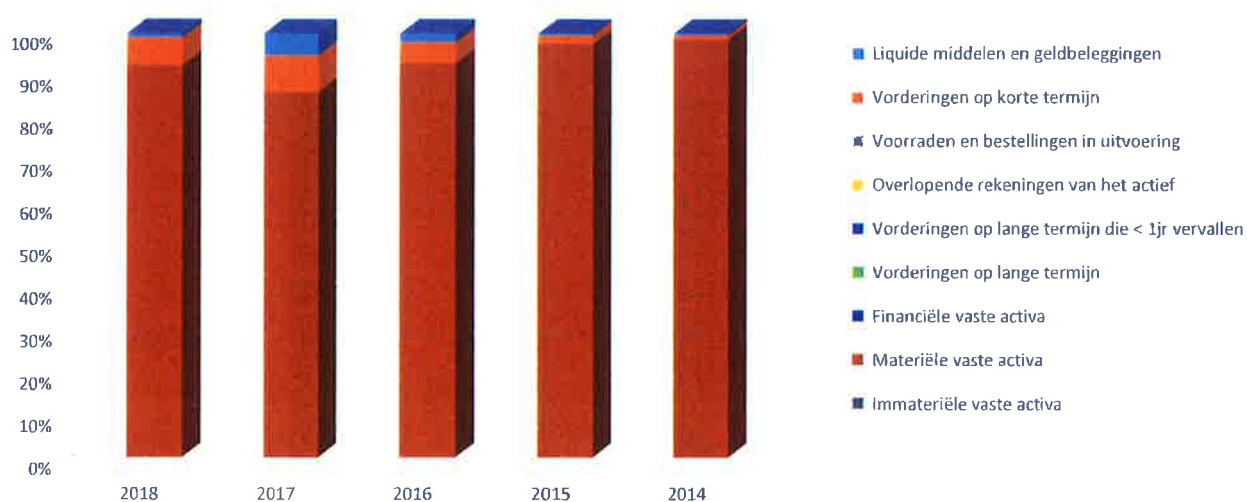
ACTIVA	31/12/2018	2017
I. Vlottende activa	601.451,52	1.173.943,95
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	77.132,04	442.236,60
B. Vorderingen op korte termijn	522.785,02	731.412,33
1. Vorderingen uit ruiltransacties	65.445,57	280.442,54
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	457.339,45	450.969,79
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.534,46	295,02
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	7.306.668,85	7.298.147,04
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	7.306.668,85	7.298.147,04
1. Gemeenschapsgoederen	1.132,86	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	1.132,86	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	7.305.535,99	7.298.147,04
a. Terreinen en gebouwen	7.280.223,77	7.269.136,00
b. Installaties, machines en uitrusting	6.743,25	7.347,24
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	18.568,97	21.663,80
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	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	7.908.120,37	8.472.090,99

J6 : BALANS

PASSIVA		31/12/2018	2017
I. Schulden		7.586.908,75	8.230.772,30
A. Schulden op korte termijn		990.600,52	1.620.992,77
1. Schulden uit ruiltransacties		479.493,02	907.243,85
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		479.493,02	907.243,85
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		58.784,97	283.425,97
3. Overlopende rekeningen van het passief		16,57	10,08
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		452.305,96	430.312,87
B. Schulden op lange termijn		6.596.308,23	6.609.779,53
1. Schulden uit ruiltransacties		6.596.308,23	6.609.779,53
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		6.596.308,23	6.609.779,53
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00
II. Nettoactief		321.211,62	241.318,69
TOTAAL PASSIVA		7.908.120,37	8.472.090,99

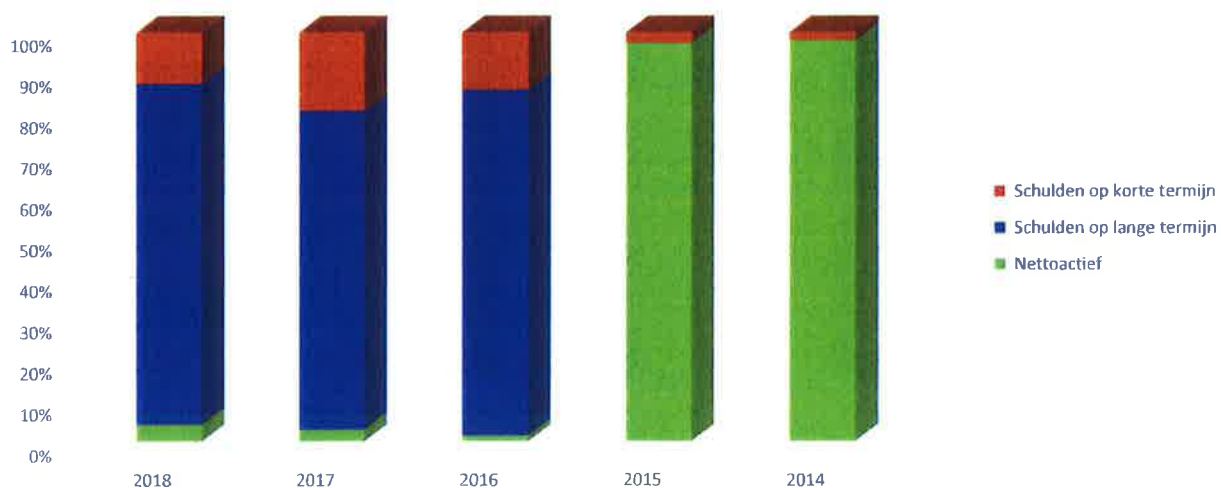
1. Samenstelling van de activa

	2018		2017		2016	
ACTIVA	7.908.120	100%	8.472.091	100%	8.250.836	100%
Vlottende activa	601.452	8%	1.173.944	14%	586.770	7%
Liquide middelen en geldbeleggingen	77.132	1%	442.237	5%	172.258	2%
Vorderingen op korte termijn	522.785	7%	731.412	9%	412.910	5%
Vorderingen uit ruiltransacties	65.446		280.443		128.533	
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	457.339		450.970		284.377	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief	1.534	0%	295	0%	1.603	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	7.306.669	92%	7.298.147	86%	7.664.066	93%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	7.306.669	92%	7.298.147	86%	7.664.066	93%
Immateriële vaste activa						



2. Samenstelling van de passiva

	2018		2017		2016
PASSIVA	7.908.120	100%	8.472.091	100%	8.250.836
Schulden op korte termijn	990.601	13%	1.620.993	19%	1.159.334
Schulden uit ruiltransacties	479.493		907.244		448.027
Voorzieningen voor risico's en kosten					
Financiële schulden					
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	479.493		907.244		448.027
Schulden uit niet-ruiltransacties	58.785		283.426		283.351
Overlopende rekeningen van het passief	17		10		976
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	452.306		430.313		426.980
Schulden op lange termijn	6.596.308	83%	6.609.780	78%	6.979.031
Schulden uit ruiltransacties	6.596.308		6.609.780		6.979.031
Voorzieningen voor risico's en kosten					
Financiële schulden	6.596.308		6.609.780		6.979.031
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties					
Schulden uit niet-ruiltransacties					
Nettoactief	321.212	4%	241.319	3%	112.471



AGB DE PANNE

Jaarrekening 2018

NBB

Q&A - 12/06/2019

Inhoud NBB

Interne jaarrekening

B	De balans per 31/12/2018	106
RR	De resultatenrekening over boekjaar 2018	108

Externe jaarrekening volgens schema NBB

Bijlagen

S-LT	Overzicht van de schulden op lange termijn	127
At	Afschrijvingstabel	129
Vt	Verrekeningstabel	133
DET	Detail van balansposten	134
BTW	BTW-omzetaansluiting	135

Interne jaarrekening

	<i>Algemene rekening</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>
Balans na winstverdeling			
Vaste activa - Oprichtingskosten niet inbegrepen	21/28	7.306.668,85	7.298.147,04
Materiële vaste activa	22/27	7.306.668,85	7.298.147,04
Terreinen en gebouwen	22	6.826.899,55	7.234.862,04
Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2290000	258.054,65	258.054,65
Gebouwen - bedrijfsmatige activa	2291000	8.483.768,04	8.466.357,16
Gebouwen - bedrijfsmatige activa - afschrijvingen	2291009	(1.914.923,14)	(1.489.549,77)
Installaties, machines en uitrusting	23	7.876,11	7.347,24
Installaties, machines en uitrusting	2300000	1.700,40	
Afschrijvingen op installaties, machines en uitrusting	2300009	(567,54)	
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige activa	2350000	10.015,00	10.015,00
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige afsch	2350009	(3.271,75)	(2.667,76)
Meubilair en rollend materieel	24	18.568,97	21.663,80
Meubilair	2450000	30.948,29	30.948,29
Meubilair afschrijvingen	2450009	(12.379,32)	(9.284,49)
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	453.324,22	34.273,96
Gebouwen in aanbouw - bedrijfsmatige activa	2700000	453.324,22	34.273,96
Vlottende activa	29/58	601.451,52	1.173.943,95
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	522.785,02	731.412,33
Handelsvorderingen	40	65.445,57	280.442,54
Vervakingsvorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4000000	65.445,57	265.091,16
Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	4040000		15.351,38
Overige vorderingen	41	457.339,45	450.969,79
Terug te vorderen btw	4110000		15.193,25
Te betalen prijssubsidie door gemeente	4160000	19.177,91	373.096,41
Diverse vorderingen (leningen)	4160100	438.161,54	62.680,13
Liquide middelen	54/58	77.132,04	442.236,60
Zichtrekening Belfius	5500100	77.132,04	442.236,60
Overlopende rekeningen	490/1	1.534,46	295,02
Over te dragen kosten	4900000	1.534,46	295,02
Totaal van de activa	20/58	7.908.120,37	8.472.090,99
Eigen vermogen	10/15	321.211,62	241.318,69
Kapitaal	10	25.000,00	25.000,00
Geplaatst kapitaal	100	25.000,00	25.000,00
Kapitaal	1000000	25.000,00	25.000,00
Reserves	13	2.500,00	
Wettelijke reserve	130	2.500,00	
Wettelijke reserve	1300000	2.500,00	
Overgedragen winst (verlies)	14	35.656,97	(41.735,96)
Resultaat van het boekjaar	1400000	35.656,97	(41.735,96)
Kapitaalsubsidies	15	258.054,65	258.054,65
Investeringsubsidies en -schenkingen met vordering p korte termijn	1500000	258.054,65	258.054,65
Schulden	17/49	7.586.908,75	8.230.772,30
Schulden op meer dan één jaar	17	6.596.308,23	6.609.779,53
Financiële schulden	170/4	6.596.308,23	6.609.779,53
Overige leningen	174/0	6.596.308,23	6.609.779,53
Overige leningen	1749000	6.596.308,23	6.609.779,53
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	990.583,95	1.620.982,69
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	881.945,71	1.285.616,86
Aflossingen van prefinancieringsleningen	4240000	881.945,71	1.285.616,86
Handelsschulden	44	18.095,67	50.282,00
Leveranciers	440/4	18.095,67	50.282,00
Leveranciers	4400000	18.095,67	48.911,67

	Algemene rekening	31/12/2018	31/12/2017
Te ontvangen facturen	4440000		1.370,33
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	50.000,00	283.103,99
Ontvangen voorschotten inzake subsidies	4600000	50.000,00	283.103,99
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	3.099,23	1.237,86
Belastingen	450/3	2.198,64	122,64
Te betalen btw	4510000	1.871,63	
Bedrijfsvoorheffing	4530000	327,01	122,64
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	900,59	1.115,22
RSZ	4540000	27,60	24,00
Netto-bezoldigingen	4550000	872,99	1.091,22
Overige schulden	47/48	37.443,34	741,98
Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	4710000	30.000,00	
Te betalen btw	4750000	107,62	
Waarborg huurdersbadge	4880000	530,00	420,00
Te identificeren inningen	4890000	344,47	64,26
Terugbetalingen	4890400	6.461,25	257,72
Overlopende rekeningen	492/3	16,57	10,08
Toe te rekenen kosten	4920000	16,57	10,08
Totaal van de passiva	10/49	7.908.120,37	8.472.090,99

	Algemene rekening	31/12/2018	31/12/2017
Resultatenrekening			
Brutomarge	9900	566.253,92	558.045,34
Bedrijfsopbrengsten	70/74	701.635,74	680.921,37
Omzet	70	701.635,74	680.921,37
Verhuringen van onroerende goederen aan ondernemingen en gez	7011100	128.388,13	104.882,17
Verhuringen van roerende goederen	7012000	681,14	1.793,41
Rechtstreekse prestaties	7021000	1.594,34	1.405,61
Andere tussenkomsten en terugvorderingen	7039000	695,17	466,18
Inkomsten concessie cafetaria	7060001	12.652,75	14.599,29
Prijssubsidie zalen	7070000	557.624,21	557.774,71
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen	60/61	135.381,82	122.876,03
Aankopen van handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	600/8	4,55	
Benodigdheden voor gebouwen	6010300	4,55	
Diensten en diverse goederen	61	135.377,27	122.876,03
Canon	6102010	1,00	1,00
Onderhoudskosten onroerende goederen	6102050	660,00	
Technische keuringen	6103020	27.682,34	27.270,41
Diverse kosten voor gebouwen	6103030	835,60	728,00
Benodigdheden voor gebouwen	6103040	4.356,21	2.281,76
Prestaties derden voor gebouwen	6103050	9.164,54	3.452,27
Electriciteit	6110000	24.010,68	25.306,67
Gas	6111000	7.588,50	10.179,38
Water	6113000	3.682,53	3.615,56
Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	6121010	205,00	205,00
Verzekering onroerende goederen	6121020	4.269,97	4.056,16
Andere verzekeringen (oa. bestuursaansprakelijkheid)	6121099	750,00	750,00
Telefoon	6130010	4.533,86	4.396,24
Bureelbenodigdheden	6130060		144,04
Informaticamaterieel (aankoop/installatie)	6130070	432,98	1.370,90
Technische benodigdheden	6130110	12.219,07	11.931,82
Huur technisch materiaal	6131020	1.567,87	1.614,35
Huur software	6131050	2.319,32	3.607,57
Presentiegelden (incl rsvz)	6132030	1.376,60	237,70
Kosten voor prestaties van derden	6140090	16.748,73	10.719,32
Erelonen en vergoedingen voor accountants, revisoren en consultants	6150030	11.100,17	9.418,18
Auteursrechten, erelonen en vergoedingen	6150050	1.606,01	1.575,27
Andere administratieve kosten	6160050	266,29	14,43
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	429.639,73	428.599,17
Afschrijvingen materiële vaste activa	6302000	429.639,73	428.599,17
Andere bedrijfskosten	640/8	26.645,06	527,38
Belastingen en taksen op onroerende goederen	6409201	26.462,92	527,38
Receptie- en representatiekosten	6430100	182,14	
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	9901	109.969,13	128.918,79
Financiële kosten	65/66B	76,20	71,23
Recurrente financiële kosten	65	76,20	71,23
Diverse financiële kosten	6570000	76,20	71,23
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	9903	109.892,93	128.847,56
Winst (Verlies) van het boekjaar	9904	109.892,93	128.847,56
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	9905	109.892,93	128.847,56

	<i>Algemene rekening</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>
Resultaatverwerking			
Te bestemmen winst (verlies)	9906	68.156,97	(41.735,96)
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(9905)	109.892,93	128.847,56
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	14P	(41.735,96)	(170.583,52)
Overgedragen verlies	6900000	41.735,96	170.583,52
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	2.500,00	
aan de wettelijke reserve	6920	2.500,00	
Toevoeging wettelijke reserve	6920000	2.500,00	
Over te dragen winst (verlies)	(14)	35.656,97	(41.735,96)
Operationeel overschot van het boekjaar	6930000	35.656,97	
Over te dragen verlies	7930000		41.735,96
Uit te keren winst	694/7	30.000,00	
Vergoeding van het kapitaal	694	30.000,00	
Rechthebbenden uit het resultaat	6940000	30.000,00	

Externe jaarrekening volgens schema NBB

20				1	EUR
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.

VKT 1

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS

NAAM: AGB De Panne

Rechtsvorm: Autonoom Gemeentebedrijf

Adres: Zeelaan Nr.: 21 Bus:

Postnummer: 8660 Gemeente: De Panne

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van Gent, afdeling Veurne

Internetadres¹:

Ondernemingsnummer **BE 0843.511.307**

DATUM **27 / 09 / 2011** van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING **JAARREKENING IN EURO (2 decimalen)**

goedgekeurd door de algemene vergadering van **27 / 06 / 2019**

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van **01 / 01 / 2018** tot **31 / 12 / 2018**

Vorig boekjaar van **01 / 01 / 2017** tot **31 / 12 / 2017**

De bedragen van het vorige boekjaar ~~zijn~~ ^{zijn niet} identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: 15 Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: 6.1.1, 6.1.3, 6.2, 6.4, 6.5, 6.7, 6.9, 7.1, 7.2, 8, 9, 10, 11, 12

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

¹ Facultatieve vermelding.

² Schrappen wat niet van toepassing is.

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

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

Wim Janssens
Konijnenweg 18, 8660 De Panne, België

Voorzitter van de Raad van Bestuur
28/02/2019 -

Stéphane Buyens
Walckierstraat 2 bus 0101, 8660 De Panne, België

Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur
28/02/2019 -

Johan Blicck
Kosterstraat 1, 8660 De Panne, België

Bestuurder
26/02/2013 -

Bruno Dequeecker
Meeuwenlaan 65, 8660 De Panne, België

Bestuurder
26/02/2013 -

Ann Woestijn
Veumestraat 89, 8660 De Panne, België

Bestuurder

Bram Degriek
A. Dumontlaan 22, 8660 De Panne, België

Bestuurder
28/02/2019 -

Cindy Verbrugge
Donnylaan 10, 8660 De Panne, België

Bestuurder
28/02/2019 -

Geoffrey Vandeveld
Kerkstraat 41, 8660 De Panne, België

Bestuurder
28/02/2019 -

Dina Nevens
E. d'Arripelaan 23, 8660 De Panne, België

Bestuurder
28/02/2019 -

Ann Vanheste
Dorpsstraat 8, 8660 De Panne, België

Bestuurder
28/02/2019 -

Pol George
Zeelaan 24, 8660 De Panne, België

Bestuurder
- 28/02/2019

Roland Florizoone
Groene-Biezenlaan 15, 8660 De Panne, België

Bestuurder
- 28/02/2019

Nadia Gerry
Achterveld 6, 8660 De Panne, België

Bestuurder
26/02/2013 - 28/02/2019

Stéphanie Thybaert
A. Florizoonelaan 25, 8660 De Panne, België

Bestuurder
26/02/2013 - 28/02/2019

Laurent Boudolf
Duinhoekstraat 37, 8660 De Panne, België

Bestuurder
26/02/2013 - 28/02/2019

Marc Bossuyt
Westhoeklaan 60, 8660 De Panne, België

Bestuurder
26/02/2013 - 28/02/2019

Anne-Marie Logier
Florent Braemlaan 21, 8660 De Panne, België

Bestuurder
26/02/2013 - 28/02/2019

Nr.	BE 0843.511.307	VKT 2.1
-----	-----------------	---------

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (VERVOLG)

BVBA CERTAM BEDRIJFSREVISOREN
Nr.: BE 0446.426.860
Kortrijkstraat 145, 8560 Wevelgem, België
Lidmaatschapsnr.: B00179

Commissaris

Vertegenwoordigd door:

Piet Dujardin
(Bedrijfsrevisor)
Waterpoel 8, 8560 Wevelgem, België
Lidmaatschapsnr.: A01240

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

De jaarrekening ~~werd~~ / **werd niet*** geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

- A. Het voeren van de boekhouding van de onderneming**,
- B. Het opstellen van de jaarrekening**,
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps-nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
Q&A BVBA Nr.: BE 0434.076.186 Durmakker 25, 9940 Evergem, België	224784 3 N 88	B

* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20	.....	.....
VASTE ACTIVA		21/28	7.306.668,85	7.298.147,04
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	.....	.....
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	7.306.668,85	7.298.147,04
Terreinen en gebouwen		22	6.826.899,55	7.234.862,04
Installaties, machines en uitrusting		23	7.876,11	7.347,24
Meubilair en rollend materieel		24	18.568,97	21.663,80
Leasing en soortgelijke rechten		25	.....	.....
Overige materiële vaste activa		26	.....	.....
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	453.324,22	34.273,96
Financiële vaste activa	6.1.3	28	.....	.....
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	601.451,52	1.173.943,95
Vorderingen op meer dan één jaar		29	.....	.....
Handelsvorderingen		290	.....	.....
Overige vorderingen		291	.....	.....
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3	.....	.....
Vorraden		30/36	.....	.....
Bestellingen in uitvoering		37	.....	.....
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	522.785,02	731.412,33
Handelsvorderingen		40	65.445,57	280.442,54
Overige vorderingen		41	457.339,45	450.969,79
Geldbeleggingen		50/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	77.132,04	442.236,60
Overlopende rekeningen		490/1	1.534,46	295,02
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	7.908.120,37	8.472.090,99

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	321.211,62	241.318,69
Kapitaal		10	25.000,00	25.000,00
Geplaatst kapitaal		100	25.000,00	25.000,00
Niet-opgevraagd kapitaal ⁴		101	.....	.....
Uitgiftepremies		11	.....	.....
Herwaarderingsmeerwaarden		12	.....	.....
Reserves		13	2.500,00	.....
Wettelijke reserve		130	2.500,00	.....
Onbeschikbare reserves		131	.....	.....
Voor eigen aandelen		1310	.....	.....
Andere		1311	.....	.....
Belastingvrije reserves		132	.....	.....
Beschikbare reserves		133	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)		14	35.656,97	-41.735,96
Kapitaalsubsidies		15	258.054,65	258.054,65
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁵		19	.....	.....
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	.....	.....
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	.....	.....
Fiscale lasten		161	.....	.....
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	.....	.....
Milieuverplichtingen		163	.....	.....
Overige risico's en kosten		164/5	.....	.....
Uitgestelde belastingen		168	.....	.....

⁴ Bedrag in mindering te brengen van het geplaatste kapitaal

⁵ Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	7.586.908,75	8.230.772,30
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	6.596.308,23	6.609.779,53
Financiële schulden		170/4	6.596.308,23	6.609.779,53
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	.....	.....
Overige leningen		174/0	6.596.308,23	6.609.779,53
Handelsschulden		175	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		178/9	.....	.....
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	990.583,95	1.620.982,69
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	881.945,71	1.285.616,86
Financiële schulden		43	.....	.....
Kredietinstellingen		430/8	.....	.....
Overige leningen		439	.....	.....
Handelsschulden		44	18.095,67	50.282,00
Leveranciers		440/4	18.095,67	50.282,00
Te betalen wissels		441	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46	50.000,00	283.103,99
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	3.099,23	1.237,86
Belastingen		450/3	2.198,64	122,64
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	900,59	1.115,22
Overige schulden		47/48	37.443,34	741,98
Overlopende rekeningen		492/3	16,57	10,08
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	7.908.120,37	8.472.090,99

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge(+)/(-)		9900	566.253,92	558.045,34
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	.....	.....
Omzet*		70	.....	.....
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61	.....	.....
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen(+)/(-)	6.4	62	.....	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	429.639,73	428.599,17
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)(+)/(-)		631/4	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)(+)/(-)		635/8	.....	.....
Andere bedrijfskosten		640/8	26.645,06	527,38
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	.....	.....
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)(+)/(-)		9901	109.969,13	128.918,79
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	.....	.....
Recurrente financiële opbrengsten		75	.....	.....
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	.....	.....
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B	.....	.....
Financiële kosten	6.4	65/66B	76,20	71,23
Recurrente financiële kosten		65	76,20	71,23
Niet-recurrente financiële kosten		66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting(+)/(-)		9903	109.892,93	128.847,56
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat(+)/(-)		67/77	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar(+)/(-)		9904	109.892,93	128.847,56
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)		9905	109.892,93	128.847,56

* Facultatieve vermelding.

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	68.156,97	-41.735,96
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	109.892,93	128.847,56
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	-41.735,96	-170.583,52
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	.....	.....
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	2.500,00	.....
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	691	.....	.....
aan de wettelijke reserve	6920	2.500,00	.....
aan de overige reserves	6921	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	35.656,97	-41.735,96
Tussenkoms van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	30.000,00	.....
Vergoeding van het kapitaal	694	30.000,00	.....
Bestuurders of zaakvoerders	695	.....	.....
Werknemers	696	.....	.....
Andere rechthebbenden	697	.....	.....

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	8.799.649,06
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8169	438.161,54	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179	.....	
Overboekingen van een post naar een andere(+)/(-)	8189	.....	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	9.237.810,60	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8219	.....	
Verworven van derden	8229	.....	
Afgeboekt	8239	.....	
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8249	.....	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259	.....	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	1.501.502,02
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	429.639,73	
Teruggenomen	8289	.....	
Verworven van derden	8299	.....	
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8309	.....	
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8319	.....	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329	1.931.141,75	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22/27)	7.306.668,85	

STAAT VAN DE SCHULDEN

	Codes	Boekjaar
UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD		
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	881.945,71
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar ..	8912	1.808.994,79
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	4.787.313,44
GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	891	.....
Overige leningen	901	.....
Handelsschulden	8981	.....
Leveranciers	8991	.....
Te betalen wissels	9001	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9011	.....
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	.....
Overige schulden	9051	.....
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	.....
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming		
Financiële schulden	8922	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	892	.....
Overige leningen	902	.....
Handelsschulden	8982	.....
Leveranciers	8992	.....
Te betalen wissels	9002	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9012	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022	.....
Belastingen	9032	.....
Bezoldigingen en sociale lasten	9042	.....
Overige schulden	9052	.....
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming	9062	.....

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

Waarborgen toegestaan in hun voordeel
Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel
BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE ONDERNEMING RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN
Uitstaande vorderingen op deze personen

Codes	Boekjaar
9294	
9295	
9500	

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

Waarborgen toegestaan in hun voordeel
Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

Codes	Boekjaar
9501	
9502	

DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)

Vergoeding commissaris

Boekjaar
2.666,69
.....
.....
.....

TRANSACTIES BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN DIE DIRECT OF INDIRECT ZIJN AANGEGAAN
Met de personen die een deelneming in de vennootschap in eigendom hebben
Aard van de transactie

nihil

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft
Aard van de transactie

nihil

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

nihil

Boekjaar
0,00
.....
.....
.....
0,00
.....
.....
.....
0,00
.....
.....
.....

WAARDERINGSREGELS**WAARDERINGSREGELS****Algemeen principe:**

De waarderingregels worden vastgelegd overeenkomstig de bepalingen van het KB van 21/01/2001 met betrekking tot de jaarrekeningen en beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede

trouw. Deze waarderingregels werden bepaald door het beheersorgaan van de vennootschap.

Er werd uitgegaan dat het Autonoom Gemeentebedrijf De Panne haar bedrijf zal voortzetten.

De waarderingregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden

toegepast. Zij moeten worden gewijzigd wanneer die regels geen getrouw beeld meer geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van het Autonoom Gemeentebedrijf De Panne o.m. uit hoofde

van belangrijke veranderingen:

- in de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf De Panne;
- in de structuur van haar vermogen;
- in de economische of technologische omstandigheden.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingen:

- zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben;
- mogen voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken in globa worden geboekt.

De waarderingen, afschrijvingen en waardeverminderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid,

oprechtheid en goede trouw.

De afschrijvingen en waardeverminderingen

- moeten stelselmatig gevormd worden volgens art. 15 vastgestelde methoden;
- mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Bijzondere waarderingregels:

Oprichtingskosten: Af te schrijven over 5 jaar.

Immateriële vaste activa:: Afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur.

Immateriële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Materiële vaste activa:

Worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten.

Afschrijvingen materiële vaste activa, de basis wordt niet geherwaardeerd.

- alle materiële activa worden lineair afgeschreven;
- gebouwen: tussen 5% tot 15% lineair;
- uitrustingsgoederen en installaties met lange levensduur 5% lineair;
- uitrustingsgoederen en installaties met korte levensduur 10% lineair;
- kantoormeubilair: nieuw 10% lineair;
- Kantoormateriaal: nieuw 20% lineair;
- kantoormachines: met lange levensduur: 10% lineair.
- kantoormachines: met kortere levensduur: 20%-25% lineair.
- kantoormachines: tweedehandsgekocht: 33 1/3% lineair;
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: nieuw 25% lineair;
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: tweedehands gekocht: 33 1/3% lineair

Materiële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van

duurzame
minderwaarde of ontwaarding.

Financiële vaste activa:

Worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Er wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van

duurzame minderwaarde of ontwaarding verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten

van de vennootschap waarin de deelneming of aandelen wordt gehouden.

Er wordt nooit overgegaan tot herwaardering. Er wordt geen disconto toegepast op renteloze leningen gedaan

in speciën. Vorderingen waarvan op vervaldag onzekerheid bestaat worden verminderd met de nodige voorzichtigheid.

Deze boeking geschiedt ten laste van de uitzonderlijke resultaten.

Vorraden: Worden gewaardeerd aan gemiddelde aankoopprijs

Vorderingen op langer dan één jaar:

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- op de nominale waarde wordt een waardevermindering toegestaan indien de betaling op vervaldag onzeker is, de waardevermindering wordt van het bedrag van de vordering afgetrokken.
- Is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervaldag, dan is de waardevermindering facultatief.

Vorderingen korter dan één jaar

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- waardeverminderingen zijn toe te passen wanneer over de betaling van de vordering op vervaldag onzekerheid bestaat.

Handelsvorderingen:

- er wordt 100% gepositioneerd op handelsvorderingen waarvan de debiteur in staat van faillissement is;
- waardevermindering van 50% op vorderingen ouder dan 90 dagen na vervaldag doch jonger dan twee jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- waardeverminderingen op vorderingen ouder dan 12 jaar.

Overige vorderingen:

- waardeverminderingen zijn individueel te bepalen voor het geheel of voor een gedeelte waar onzekerheid bestaat over de betaling op vervaldag. Eveneens wanneer de realisatiewaarde van de vordering op balansdatum lager is dan de boekwaarde.

Geldbeleggingen

- worden geboekt tegen nominale waarde;
- waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum hoger is dan de geboekte nominale waarde.

Liquide middelen

- worden tegen nominale waarde geboekt;
- waardeverminderingen indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde;
- voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Overlopende rekeningen activa en passiva

Worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw inzake:

- kosten die niet gebruikt zijn;
- gedeelte van de nog aan te rekenen inkomsten;
- te voorziene kosten met betrekking op het boekjaar;

- op voorhand geïnde of gefactureerde omzet of opbrengsten;
- pro rata van de rente of disconto vorderingen en schulden waarbij geen compensatie mag worden toegepast

Voorzieningen voor risico's en kosten: Het going concern principe primeert.

De voorzieningen beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

Te grote voorzieningen of voorzieningen die nutteloos zijn geworden, worden teruggenomen.

- iedere voorziening wordt geïndividualiseerd naargelang de verplichting en het risico;
- fiscale en sociale verplichtingen worden berekend;
- aleatoire risico's worden geraamd.

Schulden op meer dan één jaar - schulden op ten hoogste één jaar

- worden tegen nominale waarde geboekt;
- verdere specificatie zoals rubriek vordering op ten hoogste één jaar.

Opmerkingen:

- afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening.

- aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of technologische

omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde.

- herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt) waarde

op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.

- voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk

kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk

risico op te nemen onder deze rubriek.

Bijlagen

Overzicht van de schulden op lange termijn

Afschrijvingstabel

Verrekeningstabel

Detail van balansposten

BTW-omzetaansluiting

Sanerings- en consolidatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

ANDERE SCHULDEN OP LT

Som resterende
schuld 31/12/2018

[illegible][illegible]

AGB DE PANNE
AFSCHRIJVINGSTABEL 2018

AR	OMSCHRIJVING	AANSCHAF JAAR	AANSCHAF WAARDE	DUUR	JAARLIJKE AFSCHRIJVING	REEDS AFGESCHREVEN 2018	AFSCHRIJVING 2018	BOEKWAARDE 31/12/2018
2290000	Terreinen Armorial sportief	2012	258.054,65	0	0,00	0,00		258.054,65
2291000	diepsondering Devlieg	2012	931,70	20	46,58	186,32	46,58	698,81
2291000	diepsondering Devlie	2012	753,50	20	37,67	150,68	37,67	565,16
2291000	erlonen sporthal arc	2012	60.178,36	20	3.008,92	12.035,68	3.008,92	45.133,77
2291000	ereloon sporthal	2012	121.725,40	20	6.086,27	24.345,08	6.086,27	91.294,05
2291000	detail studie	2013	500,00	20	25,00	100,00	25,00	375,00
2291000	detail studie	2013	1.500,00	20	75,00	300,00	75,00	1.125,00
2291000	erelonen 13.15	2013	3.652,00	20	182,60	730,40	182,60	2.739,00
2291000	Ontwerp erelonen	2013	21.213,85	20	1.060,69	4.242,77	1.060,69	15.910,39
2291000	arch werken tot 31/1	2013	22.158,28	20	1.107,92	4.431,68	1.107,92	16.618,68
2291000	architect 07/2013	2013	22.158,29	20	1.107,92	4.431,68	1.107,92	16.618,69
2291000	12/2013 Artes	2013	178.581,15	20	8.929,06	35.716,24	8.929,06	133.935,86
2291000	05/2013 Artes	2013	297.834,41	20	14.891,72	59.566,88	14.891,72	223.375,81
2291000	06/2013 Artes	2013	370.717,79	20	18.535,89	74.143,56	18.535,89	278.038,34
2291000	11/2013 Artes	2013	513.065,11	20	25.653,25	102.613,00	25.653,25	384.798,86
2291000	09/2013 Artes	2013	523.449,04	20	26.172,45	104.689,80	26.172,45	392.586,78
2291000	08/2013 Artes	2013	524.378,18	20	26.218,91	104.875,64	26.218,91	393.283,63
2291000	10/2013 Artes	2013	774.504,45	20	38.725,22	154.900,89	38.725,22	580.878,34
2291000	Aansluiting waterkraan	2014	6.003,22	20	300,16	1.200,64	300,16	4.502,42
2291000	Aansluiting waterkraan	2014	2.769,03	20	138,45	553,80	138,45	2.076,78
2291000	Vorderingsstaat 10	2014	453.646,15	20	22.682,31	90.729,24	22.682,31	340.234,61
2291000	Vorderingsstaat 9	2014	338.558,32	20	16.927,92	67.711,67	16.927,92	253.918,73
2291000	Aansluiting electriciteitsnetw	2014	24.900,04	20	1.245,00	4.980,00	1.245,00	18.675,03
2291000	Aansluiting electriciteitsnetw	2014	3.150,00	20	157,50	630,00	157,50	2.362,50
2291000	Vorderingsstaat 11	2014	503.871,27	20	25.193,56	100.774,25	25.193,56	377.903,46
2291000	Erelloon 14.03	2014	48.009,62	20	2.400,48	9.601,92	2.400,48	36.007,22
2291000	Aansluiting gasnetwerk	2014	10.720,50	20	536,03	2.144,11	536,03	8.040,37
2291000	Bouw sporthal	2014	19.042,80	20	952,14	3.808,56	952,14	14.282,10
2291000	Vorderingsstaat 12	2014	472.460,25	20	23.623,00	94.492,01	23.623,00	354.345,24
2291000	Vorderingsstaat 13	2014	580.661,74	20	29.033,09	116.132,35	29.033,09	435.496,30
2291000	Draadloos internet	2014	5.407,58	20	270,38	1.081,52	270,38	4.055,68
2291000	Vorderingsstaat 14	2014	363.473,58	20	18.173,68	72.694,72	18.173,68	272.605,18
2291000	Beamer in sporthal	2014	413,21	20	20,66	82,64	20,66	309,91
2291000	Aansluiting distributienetwerk	2014	1.958,38	20	97,92	391,68	97,92	1.468,78

AR	OMSCHRIJVING	AANSCHAF JAAR	AANSCHAF WAARDE	DUUR	JAARLIJKE AFSCHRIJVING	REEDS AFGESCHREVEN 2018	AFSCHRIJVING 2018	BOEKWAARDE 31/12/2018
2291000	Draadloos internet	2014	930,00	20	46,50	186,00	46,50	697,50
2291000	Vrst. 15	2014	73.824,76	20	3.691,24	14.764,96	3.691,24	55.368,57
2291000	Lichtkrant	2014	3.569,03	20	178,46	713,83	178,46	2.676,74
2291000	klimmuur sporthal	2015	31.299,60	20	1.564,98	4.694,94	1.564,98	25.039,68
2291000	klimmuur sporthal 3	2015	50.315,00	20	2.515,75	7.547,25	2.515,75	40.252,00
2291000	Klimmuur 1	2015	7.547,25	20	377,36	1.132,09	377,36	6.037,80
2291000	klimmuur sporthal 2	2015	50.315,00	20	2.515,75	7.547,25	2.515,75	40.252,00
2291000	Aansluiting gasnetwerk	2014	9.521,40	20	476,07	952,14	476,07	8.093,19
2291000	Bouw sporthal	2014	44.158,47	20	2.207,92	4.415,85	2.207,92	37.534,70
2291000	Vorderingsstaat 12	2014	88.200,47	20	4.410,02	8.820,05	4.410,02	74.970,40
2291000	Vorderingsstaat 13	2014	101.523,69	20	5.076,18	10.152,37	5.076,18	86.295,14
2291000	Draadloos internet	2014	-4.872,92	20	-243,65	-487,29	-243,65	-4.141,98
2291000	Erelonen gebouw tennis	2014	19.954,65	20	997,73	1.995,47	997,73	16.961,45
2291000	Omgevingswerken sporthal	2015	57.973,41	20	2.898,67	5.797,34	2.898,67	49.277,40
2291000	Elektrische kabel parking	2015	2.377,50	20	118,88	237,75	118,88	2.020,88
2291000	Haspel	2015	3.517,00	20	175,85	351,70	175,85	2.989,45
2291000	Omgevingswerken sporthal	2015	13.692,97	20	684,65	1.369,30	684,65	11.639,02
2291000	OV omgeving sporthal	2015	23.058,03	20	1.152,90	2.305,80	1.152,90	19.599,33
2291000	Omgevingswerken sporthal vst.5	2015	59.385,02	20	2.969,25	5.938,50	2.969,25	50.477,27
2291000	Omgevingswerken sporthal VS 6	2015	28.385,63	20	1.419,28	2.838,56	1.419,28	24.127,79
2291000	Omgevingswerken sporthal vs 7	2015	36.940,68	20	1.847,03	3.694,07	1.847,03	31.399,58
2291000	Omgevingswerken sporthal VS 8	2015	14.559,02	20	727,95	1.455,90	727,95	12.375,17
2291000	Omgevingswerken sporthal VS 8	2015	23.231,50	20	1.161,58	2.323,15	1.161,58	19.746,78
2291000	Omgevingswerken sporthal vs 9	2015	112.879,52	20	5.643,98	11.287,95	5.643,98	95.947,59
2291000	Omgevingswerken sporthal vs 10	2015	62.658,37	20	3.132,92	6.265,84	3.132,92	53.259,61
2291000	Omgevingswerken sporthal vst 1	2015	53.759,65	20	2.687,98	5.375,97	2.687,98	45.695,70
2291000	Omgevingswerken sporthal vst 1	2015	29.735,51	20	1.486,78	2.973,55	1.486,78	25.275,18
2291000	Omgevingswerken sporthal	2015	121.141,33	20	6.057,07	12.114,13	6.057,07	102.970,13
2291000	eindstaat afbraak zwembad & sp	2015	36.611,51	20	1.830,58	3.661,15	1.830,58	31.119,78
2291000	Rechtzetting inv 3% bodybuildi	2015	42.702,01	20	2.135,10	4.270,20	2.135,10	36.296,71
2291000	Ereloon Tennis Armorial	2015	3.392,00	20	169,60	339,20	169,60	2.883,20
2291000	Ereloon Tennis Armorial	2015	9.977,32	20	498,87	997,73	498,87	8.480,72
2291000	Cafetaria tennis	2015	4.988,66	20	249,43	498,87	249,43	4.240,36
2291000	Tennisinfrastructuur	2015	2.123,54	20	106,18	212,35	106,18	1.805,01
2291000	sportinfrastr tennis Armorial	2015	25.309,04	20	1.265,45	2.530,90	1.265,45	21.512,68
2291000	sportinfrastr tennis Armorial	2015	28.229,18	20	1.411,46	2.822,92	1.411,46	23.994,80
2291000	sportinfrastr tennis Armorial-	2015	29.767,98	20	1.488,40	2.976,80	1.488,40	25.302,78
2291000	sportinfrastr tennis Armorial	2016	22.288,91	20	1.114,45	2.228,89	1.114,45	18.945,57
2291000	digitaal controlesysteem sport	2016	23.699,42	20	2.369,94	4.739,88	2.369,94	16.589,59

AR	OMSCHRIJVING	AANSCHAF JAAR	AANSCHAF WAARDE	DUUR	JAARLIJKE AFSCHRIJVING	REEDS AFGESCHREVEN 2018	AFSCHRIJVING 2018	BOEKWAARDE 31/12/2018
2291000	Meubilair Schepen	2016	1.417,00	20	70,85	141,70	70,85	1.204,45
2291000	Touchscreen vervangtoestel	2016	733,00	20	36,65	73,30	36,65	623,05
2291000	bekabeling sporthal	2016	1.620,00	20	81,00	162,00	81,00	1.377,00
2291000	Klimgrepen klimzaal	2016	2.662,67	20	133,13	266,27	133,13	2.263,27
2291000	sportinfrastr tennis Armorial	2016	23.189,87	20	1.159,49	2.318,99	1.159,49	19.711,39
2291000	sportinfrastr tennis Armorial	2016	44.279,51	20	2.213,98	4.427,95	2.213,98	37.637,58
2291000	Ereloon tennis	2016	4.988,66	20	249,43	498,87	249,43	4.240,36
2291000	WATERAANSluiting tennis	2016	3.224,88	20	161,24	322,49	161,24	2.741,15
2291000	sportinfrastr tennis Armorial	2016	119.873,72	20	5.993,69	11.987,37	5.993,69	101.892,66
2291000	sportinfrastr tennis Armorial	2016	112.106,55	20	5.605,33	11.210,66	5.605,33	95.290,57
2291000	WATERAANSluiting afkoppelen	2016	448,16	20	22,41	44,82	22,41	380,94
2291000	Ereloon tennis	2016	7.482,99	20	374,15	748,30	374,15	6.360,54
2291000	sportinfrastr tennis Armorial	2016	345.668,60	20	17.283,43	34.566,86	17.283,43	293.818,31
2291000	Schadevergoeding	2016	2.255,54	20	112,78	225,55	112,78	1.917,21
2291000	Ereloon tennis	2016	7.967,97	20	398,40	796,80	398,40	6.772,77
2291000	Afwerking inkom tennisclub	2016	2.014,10	20	100,71	201,41	100,71	1.711,99
2291000	Bijkomende draadafsluiting tennis	2016	2.208,00	20	110,40	220,80	110,40	1.876,80
2291000	Draadafsluiting tennis	2016	14.298,00	20	714,90	1.429,80	714,90	12.153,30
2291000	5 gravel tennisterreinen	2016	59.440,00	20	2.972,00	5.944,00	2.972,00	50.524,00
2291000	5 gravel tennisterreinen	2016	3.675,00	20	183,75	367,50	183,75	3.123,75
2291000	5 gravel tennisterreinen	2016	2.858,60	20	142,93	285,86	142,93	2.429,81
2291000	Beregeningsinstallatie 5 gravel tennisevelden	2016	24.278,03	20	1.213,90	2.427,80	1.213,90	20.636,33
2291000	(De)monteren mast	2016	4.221,00	20	211,05	422,10	211,05	3.587,85
2291000	Waterontharder	2016	1.620,00	20	81,00	162,00	81,00	1.377,00
2291000	Afbreken afsluiting	2016	1.050,00	20	52,50	105,00	52,50	892,50
2291000	Led armaturen tennis	2016	21.820,00	20	1.091,00	2.182,00	1.091,00	18.547,00
2700000	Ereloon zeilwagencentrum	2016	5.505,83	0		0,00		5.505,83
2350000	Koeler Silver	2013	206,60	10	20,66	103,30	20,66	82,64
2350000	Klepel	2013	471,24	10	47,12	235,62	47,12	188,50
2350000	Tuinhuis	2013	1.613,44	10	161,34	806,72	161,34	645,38
2350000	Buitenfolie ramen+stellingswer	2015	3.748,72	10	374,89	1.124,65	374,89	2.249,18
2450000	Inrichten keuken & cafetaria	2015	893,43	10	89,34	268,03	89,34	536,06
2450000	Vals plafond cafetaria	2015	2.733,40	10	273,34	820,02	273,34	1.640,04
2450000	meubilair cafetaria sporthal	2015	22.107,36	10	2.210,74	6.632,21	2.210,74	13.264,41
2450000	Pooltafel cafetaria	2015	1.791,00	10	179,10	537,30	179,10	1.074,60
2450000	voetbaltafel sporthal	2015	1.650,00	10	165,00	495,00	165,00	990,00
2450000	4 stoelen	2015	1.773,10	10	177,31	531,93	177,31	1.063,86
2291000	OV Finse Piste	2017	464,67	20	23,23	23,23	23,23	418,20
2291000	Vst 17 voor 1/2/17 - 30/11/17 (onderhoudsstaat 1)	2017	29.472,33	20	1.473,62	1.473,62	1.473,62	26.525,10

AR	OMSCHRIJVING	AANSCHAF JAAR	AANSCHAF WAARDE	DUUR	JAARLIJKSE AFSCHRIJVING	REEDS AFGESCHREVEN 2018	AFSCHRIJVING 2018	BOEKWAARDE 31/12/2018
2700000	Ereloon zeilwagencentrum	2017	22.259,20	0		0,00		22.259,20
2700000	Vst.1 Zeilwagencentrum	2017	3.298,00	0		0,00		3.298,00
2700000	Ereloonnota zeilwagencentrum	2017	645,00	0		0,00		645,00
2700000	Opmeten parking zeilwagencentrum	2017	300,00	0		0,00		300,00
2700000	Bodemonderzoek Zeilwagencentrum	2017	1.265,93	0		0,00		1.265,93
2700000	Begeleiding toegankelijkheid	2017	1.000,00	0		0,00		1.000,00
2300000	15 klapstoeltjes	2017	3.975,00	10	397,50	397,50	397,50	3.180,00
2291000	Vst 18 5/3/18-13/6/18 (ondstaat 2)	2018	6.529,21	20	326,46	0,00	326,46	6.202,75
2291000	Ereloon tennis	2018	10.881,67	20	544,08	0,00	544,08	10.337,59
2700000	Ereloonnota zeilwagencentrum	2018	6.611,81	0		0,00		6.611,81
2700000	Bodemonderzoek Zeilwagencentrum	2018	972,09	0		0,00		972,09
2700000	Ereloonnota zeilwagencentrum	2018	20.483,36	0		0,00		20.483,36
2700000	Wegname meters electriciteit en water	2018	694,12	0		0,00		694,12
2700000	Sloop+bouw zeilwagencentrum Vst. 1	2018	28.666,44	0		0,00		28.666,44
2700000	Sloop+bouw zeilwagencentrum Vst. 2bis	2018	2.343,44	0		0,00		2.343,44
2700000	Sloop+bouw zeilwagencentrum Vst. 3	2018	98.010,99	0		0,00		98.010,99
2700000	Sloop+bouw zeilwagencentrum Vst. 3bis	2018	3.918,30	0		0,00		3.918,30
2700000	Sloop+bouw zeilwagencentrum Vst. 4	2018	125.072,68	0		0,00		125.072,68
2700000	Sloop+bouw zeilwagencentrum Vst. 5	2018	104.224,11	0		0,00		104.224,11
2700000	Sloop+bouw zeilwagencentrum Vst.2	2018	28.052,92	0		0,00		28.052,92
2300000	AED-toestel tennisterreinen	2018	1.700,40	10	170,04	0,00	170,04	1.530,36
			9.237.810,60		429.639,75	1.501.502,00	429.639,75	7.306.668,85

AGB DE PANNE

VERREKENINGSTABEL 2018

AR	OMSCHRIJVING	AANSCHAF JAAR	BEDRAG SUBSIDIE	DUUR	JAARLIJKE VERREKENING	REEDS VERREKEND	VERREKENING 2018	BOEKWAARDE 31/12/2018
2290000	Terreinen Armorial sportief	2012	258.054,65	0	0,00	0,00		258.054,65
			258.054,65		0,00	0,00	0,00	258.054,65

AGB DE PANNE

TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
4000000		Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	65.445,57	65.445,57	Openstaande klanten per 31/12/2018
4160000		Te betalen prijssubsidie door gemeente	19.177,91	19.177,91	Te betalen prijssubsidies 4e kwartaal 2018 - betaald 2019
4160100		Diverse vorderingen (leningen)	438.161,54	438.161,54	Renteloze lening investeringen 2018
4240000		Aflossingen van prefinancieringsleningen	452.305,96	452.305,96	LT-KT 2019
4400000		Leveranciers	18.095,67	18.095,67	Openstaande leveranciers per 31/12/2018
4454000		Vervallen aflossingen en intresten	429.639,75	429.639,75	Aflossingen 2018 renteloze lening gemeente
4490000		Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	30.000,00	30.000,00	Dividend 2018
4493000		Waarborg huurdersbadge	530,00	530,00	Openstaande waarborgen per 31/12/2018
4530000		Bedrijfsvoorheffing	327,01	327,01	Te betalen BV zitpenningen 2018
4540000		RSZ	27,60	27,60	Te betalen RSVZ zitpenningen 2018
4550000		Netto-bezoldigingen	872,99	872,99	Te betalen netto zitpenningen 2018
4750000		Te betalen btw	1.979,25	11.856,56	Saldo BTW-aangifte 4e KW 2018
				-367,69	Decembervoorschot 2018
				-10.538,32	R/C btw-administratie 31/10/2018
				1.028,70	Correctie op te nemen in 1e KW 2019
4820000		Ontvangen voorschotten inzake subsidies	50.000,00	50.000,00	Voorschot subsidie zeilwagencentrum
4890000		Te identificeren inningen	344,47	344,47	Terugbetalingen 2019
4890400		Terugbetalingen	6.461,25	6.461,25	Terugbetalingen 2019
4900000		Over te dragen kosten	1.534,46	34,88	Telenet
				1.360,25	Gantner
				139,33	Oktopus
4920000		Toe te rekenen kosten	16,57	16,57	Proximus

AGB DE PANNE

BTW-OMZETAANSLUITING

BTW-AANGIFTEN - OMZET

Kwartaalaangever

Periode / Vak	Vak 00	Vak 01	Vak 02	Vak 03	Vak 45	Vak 46	Vak 47	Vak 48	Vak 49	Totaal
2018-KW1		12.738,98		4.232,62					155,66	16.815,94
2018-KW2		375.207,15		3.278,06					64,15	378.421,06
2018-KW3		62.918,83		3.470,07					619,88	65.769,02
2018-KW4		443.933,14		1.511,38					205.630,98	239.813,54
	0,00	894.798,10	0,00	12.492,13	0,00	0,00	0,00	0,00	206.470,67	700.819,56

BOEKHOUDING - OMZET

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	Correctie	31/12/2018
700	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
701	Verkopen en dienstprestaties	129.069,27		129.069,27
702	Verkopen en dienstprestaties	1.594,34		1.594,34
703	Verkopen en dienstprestaties	695,17		695,17
704	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
705	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
706	Verkopen en dienstprestaties	12.652,75		12.652,75
707	Verkopen en dienstprestaties	557.624,21		557.624,21
Totaal BTW-omzet		701.635,74	0,00	701.635,74

AGB DE PANNE

BTW-OMZETAANSLUITING

ANALYSE VAN HET VERSCHIL

	31/12/2018
Omzet uit BTW-aangiften	700.819,56
Omzet uit boekhouding	701.635,74
Te verantwoorden verschil	-816,18

Verantwoording	AR	-816,18
Omzet voorgaande boekjaren nu pas in aangifte opgenomen: verhuur danszaal	7011100	-155,66
Omzetboekingen zonder BTW - aangetekende zendingen	7039000	-148,00
BTW-omzet nog niet in de aangifte opgenomen		-512,52
Te verantwoorden verschil		0,00

(+) = rubriek omzet uit boekhouding wordt verhoogd / (-) rubriek omzet uit boekhouding wordt verlaagd

algemeen directeur: Ann Mouton | 058-42 97 39
financieel directeur: Evelien Broucke | 058-42 97 75

Gemeentebestuur | Zeelaan 21, 8660 De Panne | 058-42 16 16

info@depanne.be | www.depanne.be