

Autonoom Gemeentebedrijf Sport, Cultuur en Ontspanning
Leuzesesteenweg 241
9600 Ronse

Jaarrekening 2018



Gezien en ~~goedgekeurd~~
gunstig geadviseerd, door
de gemeenteraad in zitting van heden,
Ronse, de 24 juni 2019
De Algemeen Directeur De Voorzitter,

*met algemene
stemmen,*

Linda VANDEKERKHOVE

Paul CARTEUS

Jaarrekening 2018

1. **Beleidsnota:**
 - Doelstellingenrealisatie p. 3
 - Doelstellingenrekening : schema J1 per beleidsdomein p. 7
 - Financiële toestand: vergelijking resultaat op kasbasis en autofinancieringsmarge p. 9
jaarrekening en budget.

2. **Financiële nota**
 - Exploitatier rekening: - schema J2 per beleidsdomein..... p. 19
 - Investeringsrekening: - schema J3 per beleidsdomein: alle ontvangsten en uitgaven m.b.t.
investerings en alle IE (opgesplitst IVA's en overige gemeentelijke
diensten) p. 21
 - Rekeningen afgesloten IE: schema J4 –niet van toepassing
 - Liquiditeitenrekening: resultaat op kasbasis = werkelijke geldstromen: schema J5
 - Exploitatier rekening, investeringsrekening, andere (leningen,...)
resultaat vorig boekjaar, bestemde gelden..... p. 23

3. **Samenvatting algemene rekeningen**
 - Balans : schema J6 p. 28
 - Staat van opbrengsten en kosten: schema J7 p. 38

4. **Toelichting**
 1. **Toelichting financiële nota**
 - Exploitatier rekening:
 - Verklaring mat. verschillen ontvangsten en uitgaven JRK en budget..... p. 43
 - Soorten uitgaven en ontvangsten: schema TJ1 per beleidsdomein (verplicht) p. 45
 - Evolutie exploitatier rekening: schema TJ2 (verplicht) p. 46

 - Investeringsrekening:
 - Verklaring mat. verschillen ontvangsten en uitgaven JRK en budget..... p. 51
 - Overzicht alle ontvangsten en uitgaven investeringen per BD: schema TJ3 (verplicht).... p. 57
 - Evolutie ontvangsten en uitgaven investeringen: schema TJ4 (verplicht) p. 59
 - Stand kredieten per investeringsenveloppe: schema TJ5 (verplicht)..... p. 69

 - Liquiditeitenrekening:
 - Evolutie liquiditeitenrekening: schema TJ6 (verplicht) p. 70

 - Overzicht per beleidsveld van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies: niet van toepassing

2. Toelichting algemene rekeningen

- Toelichting balans: schema TJ 7 (verplicht).....	p. 80
- Proef- en saldibalans	p. 95
- Detail balansrekeningen	p. 98
- Detail resultatenrekeningen	p. 103
- Overeenstemming personeelskosten – belastbaar.....	p. 107
- Omzet-BTW vergelijking.....	p. 108
- Overzicht investeringen	p. 109
- Overzicht ontvangen investeringssubsidies	p. 110
- Overzicht waarderingsregels	p. 111
- Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen: niet van toepassing	

5. Managementletter van de commissaris over het boekjaar 2018	p. 120
--	--------

6. <u>Verslagen van de commissaris aan de gemeenteraad in uitvoering van Art. 243 bis §1 van het gemeentedecreet</u>	p. 132
---	--------

DOELSTELLINGENREALISATIE 2018

Autonoom Gemeentebedrijf Sport, Cultuur en Ontspanning
Leuzesesteeweg 241
9600 Ronse

Secretaris: Julien Vandenhoucke
Financieel directeur: Jurgen Soetens

Strategische Doelstelling: Een toegankelijk kwalitatief en hedendaags vrijetijdsaanbod

Een toegankelijk kwalitatief en hedendaags vrijetijdsaanbod dat zich richt naar het publiek zowel binnen als buiten Ronse.

Prioritaire Doelstelling: VT3 Vrije tijd

Ronse stimuleert een eigentijds en integraal lokaal cultuurbeleid met bijzondere aandacht voor initiatieven rond gemeenschapsvorming, cultuureducatie en het bereiken van kansengroepen.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan deze prioritaire doelstelling.

Actieplan VT3 3.1: Beschikken over erkend cultuurcentr. met eigen cultuuraanbod

Beschikken over erkend cultuurcentr. met eigen cultuuraanbod

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- VT3 3.1.2: Jaarlijks tentoonstellingen beeldende kunsten met bovenlokale uitstraling. Minstens één met focus op actuele tekenkunst en één op andere discipline. Minstens tweejaarlijks kunstenparcours of festival met bovenlokale uitstraling

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- VT3 3.1.3: Opzetten van jaarlijks minstens 2 tentoonstellingen beeldende kunsten met lokale uitstraling al dan niet in samenwerking met de werkgroep amateurkunsten van de stedelijke adviesraad, plaatselijke cultuurverenigingen of kunstenaars.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- VT3 3.1.4: Breed aanbod podiumkunsten voor verschillende bevolkingsgroepen met aandacht voor gezelschappen gesubsidieerd door de Vlaamse Gemeenschap. Jaarlijks minstens vijftientig avond-, namiddag- en familievoorstellingen.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- VT3 3.1.5: Aanbod van kunst- en cultuureducatie naar kinderen zoals educatief materiaal bij tentoonstellingen, kinderatelier, schoolvoorstellingen, familievoorstellingen en een educatief project.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Actieplan VT3 3.2: Gemeenschapsvormende projecten in aandachtswijken

Gemeenschapsvormende projecten in aandachtswijken

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- VT3 3.2.2: Jaarlijks minstens twee workshops/vormingen met culturele inslag.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- VT3 3.2.3: Jaarlijks kunstenproject i.s.m. de wijkbewoners (Kunst in de Stadstuin i.s.m. de nieuwe opdrachtgevers met bewoners uit Marijve en Stadstuin).

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- VT3 3.2.4: Sociaal-artistiek project met gespecialiseerde begeleiding van een organisatie of expert terzake.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Strategische Doelstelling: Opvolging en uitvoering van het strategisch beleidsplan

Opvolging en uitvoering van het strategisch beleidsplan

Prioritaire Doelstelling: Opvolging en uitvoering van het strategisch beleidsplan

Opvolging en uitvoering van het strategisch beleidsplan

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	517.747,39	719.051,45	685.965,00	699.881,09	618.475,00	831.718,44
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CC De Ververij

Kunst- en cultuuraanbod voor diverse doelgroepen zowel lokaal als bovenlokaal

- Een programma met podiumkunsten, beeldende kunsten en kunst- en cultuurprojecten
- Met aandacht voor kunst- en cultuureducatie en participatief sociaalartistiek werk
- Zowel intramuros als extramuros: publieke ruimte in het algemeen en (aandachts)wijken in het bijzonder.

Ook in 2018 werd een zo gevarieerd mogelijk programma opgemaakt en aangeboden voor diverse doelgroepen (theater, comedy, Jazz, klassieke en pop-muziek...).

Gemiddeld worden er een 45tal voorstellingen aangeboden per seizoen maar over de 120 activiteiten; zo omvat de jaarlijkse kinderkunstendag alleen al een 15tal activiteiten. Toppers bij de concerten waren Het Zesde Metaal, Roland, Jasper Steverlinck en Liliane St Pierre en Marijn Devalck. Ook de kunstendag voor Kinderen was een groot succes. Toptentoonstelling was Muziekbos met o.a. kunstenaar Mark Manders en Panamarenko.

Sporthal 't Rosco

Ook in 2018 werd een zo gevarieerd mogelijk aanbod opgemaakt en aangeboden voor diverse doelgroepen. (kleuters, lagere- en secundaire school, volwassenen, senioren, specifieke doelgroepen -> andersvaliden, ECM,...). De doelstelling is steeds om zoveel mogelijk personen te motiveren om te bewegen door middel van een groot aanbod en dit in verschillende vormen (lessenreeksen, 1-malige evenementen, sportdagen,...).

De sportdienst probeert ook in te spelen op trends. Het aanbod wordt permanent geëvalueerd, aangepast waar nodig en regelmatig vernieuwd. Voor meer informatie verwijzen we graag door naar het verslag als bijlage.

In 2018 werd de bouw van het nieuw zwembad opgestart. In de loop van het traject blijven we waken op de kostprijs van het project en zoeken we actief naar opportuniteiten die het beheer van deze infrastructuur kunnen verbeteren. Naast het bouwproject werd het exploitatiemodel (toegangsprijzen, lessenspakketten, personeel, ...) van het zwembad in detail uitgewerkt. Dit alles in overleg met belangrijke gebruikers zoals zwemclubs en scholen.

Jaarrekening 2018

J1: De financiële doelstellingenrekening

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Beleidsdomein ALGFIN	219.223,91	353.772,28	219.223,91	354.931,09	219.223,91	497.163,44
Prioritaire beleidsdoelstellingen		353.772,28		354.931,09		497.163,44
Exploitatie		353.772,28		354.931,09		497.163,44
Investeringen						
Andere						
Overig beleid	219.223,91		219.223,91		219.223,91	
Exploitatie						
Investeringen						
Andere	219.223,91		219.223,91		219.223,91	
Beleidsdomein EXPL	168.775,08	138.051,12	241.485,56	120.655,56	184.760,00	120.200,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	157.919,52	127.195,56	230.630,00	109.800,00	184.760,00	120.200,00
Exploitatie	157.919,52	127.195,56	230.630,00	109.800,00	184.760,00	120.200,00
Investeringen						
Andere						
Overig beleid	10.855,56		10.855,56			
Exploitatie						
Investeringen	10.855,56		10.855,56			
Andere						
Beleidsdomein UITB	401.668,31	279.924,05	500.029,00	279.844,00	450.715,00	231.355,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	359.827,87	238.083,61	455.335,00	235.150,00	433.715,00	214.355,00
Exploitatie	359.827,87	238.083,61	455.335,00	235.150,00	433.715,00	214.355,00
Investeringen						
Andere						
Overig beleid	41.840,44		44.694,00		17.000,00	
Exploitatie						
Investeringen	41.840,44		44.694,00		17.000,00	
Andere						
Beleidsdomein ALGBEST						
Prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Investeringen						
Andere						
Overig beleid						
Exploitatie						
Investeringen						
Andere						
Totalen	789.667,30	771.747,45	960.738,47	755.430,65	854.698,91	848.718,44
						-5.980,47

J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2018

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Exploitatie	517.747,39	719.051,45	201.304,06	685.965,00	699.881,09	13.916,09
Investerings	52.696,00	52.696,00	0,00	55.549,56	55.549,56	0,00
Andere	219.223,91		-219.223,91	219.223,91	219.223,91	-219.223,91
				17.000,00	17.000,00	0,00
				219.223,91	219.223,91	-219.223,91
				618.475,00	831.718,44	213.243,44

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	201.304,06	13.916,09	213.243,44
<i>A. Uitgaven</i>	517.747,39	685.965,00	618.475,00
<i>B. Ontvangsten</i>	719.051,45	699.881,09	831.718,44
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	719.051,45	699.881,09	831.718,44
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>	52.696,00	55.549,56	17.000,00
<i>B. Ontvangsten</i>	52.696,00	55.549,56	17.000,00
III. Andere (B-A)	-219.223,91	-219.223,91	-219.223,91
<i>A. Uitgaven</i>	219.223,91	219.223,91	219.223,91
1. Aflossing financiële schulden	219.223,91	219.223,91	219.223,91
a. Periodieke aflossingen	219.223,91	219.223,91	219.223,91
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-17.919,85	-205.307,82	-5.980,47
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	396.928,97	396.928,97	307.589,94
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	379.009,12	191.621,15	301.609,47
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)	379.009,12	191.621,15	301.609,47

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i> <i>B. Ontvangsten</i> 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			
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i> <i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i> 1. Aflossing financiële schulden a. Periodieke aflossingen b. Niet-periodieke aflossingen 2. Toegestane leningen 3. Overige transacties <i>B. Ontvangsten</i> 1. Op te nemen leningen en leasings 2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden a. Periodieke terugvorderingen b. Niet-periodieke terugvorderingen 3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)			
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	-88.036,51		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	-88.036,51		
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)	-88.036,51		

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	353.772,28	354.931,09	497.163,44
<i>A. Uitgaven</i>			
<i>B. Ontvangsten</i>	353.772,28	354.931,09	497.163,44
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	353.772,28	354.931,09	497.163,44
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	-219.223,91	-219.223,91	-219.223,91
<i>A. Uitgaven</i>	219.223,91	219.223,91	219.223,91
1. Aflossing financiële schulden	219.223,91	219.223,91	219.223,91
a. Periodieke aflossingen	219.223,91	219.223,91	219.223,91
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	134.548,37	135.707,18	277.939,53
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	<i>11.318.681,98</i>	<i>396.928,97</i>	<i>307.589,94</i>
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	11.453.230,35	532.636,15	585.529,47
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)	11.453.230,35	532.636,15	585.529,47

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
EXPL : EXPLOITATIE SPORHAL 'T ROSCO

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	-30.723,96	-120.830,00	-64.560,00
<i>A. Uitgaven</i>	157.919,52	230.630,00	184.760,00
<i>B. Ontvangsten</i>	127.195,56	109.800,00	120.200,00
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	127.195,56	109.800,00	120.200,00
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>	10.855,56	10.855,56	
<i>B. Ontvangsten</i>	10.855,56	10.855,56	
III. Andere (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-30.723,96	-120.830,00	-64.560,00
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	114.094,75		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	83.370,79	-120.830,00	-64.560,00
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)	83.370,79	-120.830,00	-64.560,00

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
 UITB : UITBATING CC DE VERVERIJ

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	-121.744,26	-220.185,00	-219.360,00
<i>A. Uitgaven</i>	359.827,87	455.335,00	433.715,00
<i>B. Ontvangsten</i>	238.083,61	235.150,00	214.355,00
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	238.083,61	235.150,00	214.355,00
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>	41.840,44	44.694,00	17.000,00
<i>B. Ontvangsten</i>	41.840,44	44.694,00	17.000,00
III. Andere (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-121.744,26	-220.185,00	-219.360,00
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	-10.947.811,25		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	-11.069.555,51	-220.185,00	-219.360,00
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)	-11.069.555,51	-220.185,00	-219.360,00

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	201.304,06	13.916,09	213.243,44
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	719.051,45	699.881,09	831.718,44
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	517.747,39	685.965,00	618.475,00
1. Exploitatie-uitgaven	517.747,39	685.965,00	618.475,00
2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	219.223,91	219.223,91	219.223,91
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	219.223,91	219.223,91	219.223,91
<i>B. Nettokosten van schulden</i>			
Autofinancieringsmarge (I-II)	-17.919,85	-205.307,82	-5.980,47

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)			
<i>A. Exploitatieontvangsten</i> <i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i> 1. Exploitatie-uitgaven 2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)			
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i> <i>B. Nettokosten van schulden</i>			
Autofinancieringsmarge (I-II)			

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening**Jaarrekening 2018**

ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	353.772,28	354.931,09	497.163,44
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	353.772,28	354.931,09	497.163,44
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>			
1. Exploitatie-uitgaven			
2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	219.223,91	219.223,91	219.223,91
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	219.223,91	219.223,91	219.223,91
<i>B. Nettokosten van schulden</i>			
Autofinancieringsmarge (I-II)	134.548,37	135.707,18	277.939,53

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
EXPL : EXPLOITATIE SPORHAL 'T ROSCO

Jaarrekening 2018

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	-30.723,96	-120.830,00	-64.560,00
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	127.195,56	109.800,00	120.200,00
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	157.919,52	230.630,00	184.760,00
1. Exploitatie-uitgaven	157.919,52	230.630,00	184.760,00
2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)			
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>			
<i>B. Nettokosten van schulden</i>			
Autofinancieringsmarge (I-II)	-30.723,96	-120.830,00	-64.560,00

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
 UITB : UITBATING CC DE VERVERIJ

Jaarrekening 2018

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	-121.744,26	-220.185,00	-219.360,00
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	238.083,61	235.150,00	214.355,00
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	359.827,87	455.335,00	433.715,00
1. Exploitatie-uitgaven	359.827,87	455.335,00	433.715,00
2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)			
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>			
<i>B. Nettokosten van schulden</i>			
Autofinancieringsmarge (I-II)	-121.744,26	-220.185,00	-219.360,00

Jaarrekening 2018

J2: De exploitatierekening

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN		353.772,28	353.772,28		497.163,44	497.163,44
Beleidsdomein EXPL	157.919,52	127.195,56	-30.723,96	230.630,00	109.800,00	-120.830,00
Beleidsdomein UJTB	359.827,87	238.083,61	-121.744,26	455.335,00	235.150,00	-220.185,00
Beleidsdomein ALGBEST						
Totalen	517.747,39	719.051,45	201.304,06	685.965,00	699.881,09	13.916,09
				618.475,00	831.718,44	213.243,44

Jaarrekening 2018

J2: De exploitatierekening

Per Domein

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Beleidsdomein ALGFIN		353.772,28	353.772,28	354.931,09	497.163,44	497.163,44
Beleidsdomein EXPL	157.919,52	127.195,56	230.630,00	109.800,00	184.760,00	120.200,00
Beleidsdomein UITB	359.827,87	238.083,61	455.335,00	235.150,00	433.715,00	214.355,00
Beleidsdomein ALGBEST						
Totalen	517.747,39	719.051,45	201.304,06	699.881,09	618.475,00	831.718,44
						213.243,44

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFN									
Beleidsdomein EXPL	10.855,56	10.855,56	0,00	10.855,56	10.855,56	0,00			
Beleidsdomein UITB	41.840,44	41.840,44	0,00	44.694,00	44.694,00	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00
Beleidsdomein ALGBEST									
Totalen	52.696,00	52.696,00	0,00	55.549,56	55.549,56	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Per Domein

Jaarrekening 2018

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFN						
Beleidsdomein EXPL	10.855,56	10.855,56	0,00	10.855,56	10.855,56	0,00
Beleidsdomein UITB	41.840,44	41.840,44	0,00	44.694,00	44.694,00	0,00
Beleidsdomein ALGBEST						
Totalen	52.696,00	52.696,00	0,00	55.549,56	55.549,56	0,00
				17.000,00	17.000,00	0,00
				17.000,00	17.000,00	0,00

J5: De liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	201.304,06	13.916,09	213.243,44
<i>A. Uitgaven</i>	517.747,39	685.965,00	618.475,00
<i>B. Ontvangsten</i>	719.051,45	699.881,09	831.718,44
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	719.051,45	699.881,09	831.718,44
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>	52.696,00	55.549,56	17.000,00
<i>B. Ontvangsten</i>	52.696,00	55.549,56	17.000,00
III. Andere (B-A)	-219.223,91	-219.223,91	-219.223,91
<i>A. Uitgaven</i>	219.223,91	219.223,91	219.223,91
1. Aflossing financiële schulden	219.223,91	219.223,91	219.223,91
a. Periodieke aflossingen	219.223,91	219.223,91	219.223,91
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-17.919,85	-205.307,82	-5.980,47
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	396.928,97	396.928,97	307.589,94
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	379.009,12	191.621,15	301.609,47
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)	379.009,12	191.621,15	301.609,47

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

J5: De liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2018

ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)			
A. Uitgaven B. Ontvangsten 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			
II. Investeringsbudget (B-A)			
A. Uitgaven B. Ontvangsten			
III. Andere (B-A)			
A. Uitgaven 1. Aflossing financiële schulden a. Periodieke aflossingen b. Niet-periodieke aflossingen 2. Toegestane leningen 3. Overige transacties B. Ontvangsten 1. Op te nemen leningen en leasings 2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden a. Periodieke terugvorderingen b. Niet-periodieke terugvorderingen 3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)			
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	-88.036,51		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	-88.036,51		
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)	-88.036,51		

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitantie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

J5: De liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2018

ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	353.772,28	354.931,09	497.163,44
<i>A. Uitgaven</i>			
<i>B. Ontvangsten</i>	353.772,28	354.931,09	497.163,44
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	353.772,28	354.931,09	497.163,44
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	-219.223,91	-219.223,91	-219.223,91
<i>A. Uitgaven</i>	219.223,91	219.223,91	219.223,91
1. Aflossing financiële schulden	219.223,91	219.223,91	219.223,91
a. Periodieke aflossingen	219.223,91	219.223,91	219.223,91
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	134.548,37	135.707,18	277.939,53
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	11.318.681,98	396.928,97	307.589,94
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	11.453.230,35	532.636,15	585.529,47
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)	11.453.230,35	532.636,15	585.529,47

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

J5: De liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2018

EXPL : EXPLOITATIE SPORHAL 'T ROSCO

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	-30.723,96	-120.830,00	-64.560,00
<i>A. Uitgaven</i>	157.919,52	230.630,00	184.760,00
<i>B. Ontvangsten</i>	127.195,56	109.800,00	120.200,00
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	127.195,56	109.800,00	120.200,00
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>	10.855,56	10.855,56	
<i>B. Ontvangsten</i>	10.855,56	10.855,56	
III. Andere (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-30.723,96	-120.830,00	-64.560,00
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	114.094,75		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	83.370,79	-120.830,00	-64.560,00
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)	83.370,79	-120.830,00	-64.560,00

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					

J5: De liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2018

UITB : UITBATING CC DE VERVERIJ

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	-121.744,26	-220.185,00	-219.360,00
<i>A. Uitgaven</i>	359.827,87	455.335,00	433.715,00
<i>B. Ontvangsten</i>	238.083,61	235.150,00	214.355,00
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	238.083,61	235.150,00	214.355,00
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>	41.840,44	44.694,00	17.000,00
<i>B. Ontvangsten</i>	41.840,44	44.694,00	17.000,00
III. Andere (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-121.744,26	-220.185,00	-219.360,00
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	-10.947.811,25		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	-11.069.555,51	-220.185,00	-219.360,00
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)	-11.069.555,51	-220.185,00	-219.360,00

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					

Schema J6: De Balans
Jaarrekening 2018

Geconsolideerd

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	474.528,59	605.545,65
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	185.879,72	137.877,54
B. Vorderingen op korte termijn	288.648,87	467.668,11
1. Vorderingen uit ruiltransacties	250.140,30	388.263,92
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	38.508,57	79.404,19
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	14.856.052,63	15.026.004,12
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	14.856.052,63	15.026.004,12
1. Gemeenschapsgoederen		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Wegen en overige infrastructuur</i>		
c. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>		
d. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
e. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
f. <i>Erfgoed</i>		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.708.112,76	14.828.750,97
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	14.627.404,31	14.788.288,12
b. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>	72.547,90	39.981,74
c. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	8.160,55	481,11
d. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa	147.939,87	197.253,15
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	147.939,87	197.253,15
b. <i>Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	15.330.581,22	15.631.549,77

Schema J6: De Balans

Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	15.014.098,15	15.346.310,16
A. Schulden op korte termijn	314.890,53	427.878,63
1. Schulden uit ruiltransacties	88.385,85	142.089,23
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	88.385,85	142.089,23
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	7.280,77	66.565,49
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	219.223,91	219.223,91
B. Schulden op lange termijn	14.699.207,62	14.918.431,53
1. Schulden uit ruiltransacties	14.699.207,62	14.918.431,53
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	14.699.207,62	14.918.431,53
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	316.483,07	285.239,61
TOTAAL PASSIVA	15.330.581,22	15.631.549,77

Schema J6: De Balans

Jaarrekening 2018

ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	-88.036,51	-24.792,80
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	-88.036,51	-24.792,80
B. Vorderingen op korte termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa		
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		
1. Gemeenschapsgoederen		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Wegen en overige infrastructuur</i>		
c. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>		
d. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
e. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
f. <i>Erfgoed</i>		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>		
c. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
d. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	-88.036,51	-24.792,80

Schema J6: De Balans**Jaarrekening 2018**

ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden		63.243,71
A. Schulden op korte termijn		63.243,71
1. Schulden uit ruiltransacties		
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		63.243,71
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn		
1. Schulden uit ruiltransacties		
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	-88.036,51	-88.036,51
TOTAAL PASSIVA	-88.036,51	-24.792,80

Schema J6: De Balans
Jaarrekening 2018

ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	11.460.363,97	11.321.965,72
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11.279.704,45	10.968.116,08
B. Vorderingen op korte termijn	180.659,52	353.849,64
1. Vorderingen uit ruiltransacties	180.659,52	291.016,47
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		62.833,17
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa		
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 soorgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa		
1. Gemeenschapsgoederen		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	11.460.363,97	11.321.965,72

Schema J6: De Balans

Jaarrekening 2018

ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	14.925.712,30	15.140.977,22
A. Schulden op korte termijn	226.504,68	222.545,69
1. Schulden uit ruiltransacties		
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	7.280,77	3.321,78
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	219.223,91	219.223,91
B. Schulden op lange termijn	14.699.207,62	14.918.431,53
1. Schulden uit ruiltransacties	14.699.207,62	14.918.431,53
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	14.699.207,62	14.918.431,53
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	-3.465.348,33	-3.819.011,50
TOTAAL PASSIVA	11.460.363,97	11.321.965,72

Schema J6: De Balans
Jaarrekening 2018

EXPL : EXPLOITATIE SPORHAL 'T ROSCO

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	123.930,37	156.222,68
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	96.508,63	122.241,75
B. Vorderingen op korte termijn	27.421,74	33.980,93
1. Vorderingen uit ruiltransacties	16.566,18	24.544,91
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	10.855,56	9.436,02
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	4.565.651,17	4.659.714,32
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	4.565.651,17	4.659.714,32
1. Gemeenschapsgoederen		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Wegen en overige infrastructuur</i>		
c. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>		
d. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
e. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
f. <i>Erfgoed</i>		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.417.711,30	4.462.461,17
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	4.393.867,92	4.445.228,97
b. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>	23.602,83	16.751,09
c. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	240,55	481,11
d. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa	147.939,87	197.253,15
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	147.939,87	197.253,15
b. <i>Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	4.689.581,54	4.815.937,00

Schema J6: De Balans
Jaarrekening 2018

EXPL : EXPLOITATIE SPORHAL 'T ROSCO

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	40.559,58	42.127,93
A. Schulden op korte termijn	40.559,58	42.127,93
1. Schulden uit ruiltransacties	40.559,58	42.127,93
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	40.559,58	42.127,93
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn		
1. Schulden uit ruiltransacties		
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	4.649.021,96	4.773.809,07
TOTAAL PASSIVA	4.689.581,54	4.815.937,00

Schema J6: De Balans
Jaarrekening 2018

UITB : UITBATING CC DE VERVERIJ

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	-11.021.729,24	-10.847.849,95
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	-11.102.296,85	-10.927.687,49
B. Vorderingen op korte termijn	80.567,61	79.837,54
1. Vorderingen uit ruiltransacties	52.914,60	72.702,54
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	27.653,01	7.135,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	10.290.401,46	10.366.289,80
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 soorgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	10.290.401,46	10.366.289,80
1. Gemeenschapsgoederen		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Wegen en overige infrastructuur</i>		
c. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>		
d. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
e. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
f. <i>Erfgoed</i>		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.290.401,46	10.366.289,80
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	10.233.536,39	10.343.059,15
b. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>	48.945,07	23.230,65
c. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	7.920,00	
d. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	-731.327,78	-481.560,15

Schema J6: De Balans

Jaarrekening 2018

UITB : UITBATING CC DE VERVERIJ

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	47.826,27	99.961,30
A. Schulden op korte termijn	47.826,27	99.961,30
1. Schulden uit ruiltransacties	47.826,27	99.961,30
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	47.826,27	99.961,30
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn		
1. Schulden uit ruiltransacties		
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	-779.154,05	-581.521,45
TOTAAL PASSIVA	-731.327,78	-481.560,15

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten
Jaarrekening 2018

Geconsolideerd

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	740.503,99	812.180,37
A. Operationele kosten	740.503,09	811.939,85
1. Goederen en diensten	474.347,34	461.341,05
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.294,99	4.555,33
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	222.756,60	216.832,50
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	38.104,16	129.210,97
B. Financiële kosten	0,90	240,52
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	729.582,20	902.201,49
A. Operationele opbrengsten	719.050,45	897.904,04
1. Opbrengsten uit de werking	531.058,25	615.756,98
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies	186.562,57	276.146,89
a. algemene werkingssubsidies		
b. Specifieke werkingssubsidies	186.562,57	276.146,89
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	1.429,63	6.000,17
B. Financiële opbrengsten	10.531,75	4.297,45
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-10.921,79	90.021,12
A. Operationeel overschot/tekort	-21.452,64	85.964,19
B. Financieel overschot/tekort	10.530,85	4.056,93
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-10.921,79	90.021,12
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-10.921,79	90.021,12

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2018

ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten		88.036,51
A. Operationele kosten		88.036,51
1. Goederen en diensten		
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen		
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten		88.036,51
B. Financiële kosten		
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten		
A. Operationele opbrengsten		
1. Opbrengsten uit de werking		
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		-88.036,51
A. Operationeel overschot/tekort		-88.036,51
B. Financieel overschot/tekort		
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar		-88.036,51
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar		-88.036,51

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten
Jaarrekening 2018

ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	109,11	70,62
A. Operationele kosten	109,11	60,04
1. Goederen en diensten		
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	109,11	38,04
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten		22,00
B. Financiële kosten		10,58
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	353.772,28	533.059,34
A. Operationele opbrengsten	353.772,28	533.059,34
1. Opbrengsten uit de werking	167.209,71	256.912,45
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	186.562,57	276.146,89
a. <i>algemene werkingssubsidies</i>		
b. <i>Specifieke werkingssubsidies</i>	186.562,57	276.146,89
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten		
B. Financiële opbrengsten		
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	353.663,17	532.988,72
A. Operationeel overschot/tekort	353.663,17	532.999,30
B. Financieel overschot/tekort		-10,58
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	353.663,17	532.988,72
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	353.663,17	532.988,72

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2018

EXPL : EXPLOITATIE SPORHAL 'T ROSCO

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	262.838,23	240.734,68
A. Operationele kosten	262.837,33	240.734,68
1. Goederen en diensten	143.614,68	121.720,31
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		82,40
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	104.918,71	104.239,72
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	14.303,94	14.692,25
B. Financiële kosten	0,90	
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	129.829,22	124.986,37
A. Operationele opbrengsten	127.194,56	123.412,37
1. Opbrengsten uit de werking	126.204,93	120.013,37
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	989,63	3.399,00
B. Financiële opbrengsten	2.634,66	1.574,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-133.009,01	-115.748,31
A. Operationeel overschot/tekort	-135.642,77	-117.322,31
B. Financieel overschot/tekort	2.633,76	1.574,00
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-133.009,01	-115.748,31
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-133.009,01	-115.748,31

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten
Jaarrekening 2018

UITB : UITBATING CC DE VERVERIJ

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	477.556,65	483.338,56
A. Operationele kosten	477.556,65	483.108,62
1. Goederen en diensten	330.732,66	339.620,74
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.294,99	4.472,93
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	117.728,78	112.554,74
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	23.800,22	26.460,21
B. Financiële kosten		229,94
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	245.980,70	244.155,78
A. Operationele opbrengsten	238.083,61	241.432,33
1. Opbrengsten uit de werking	237.643,61	238.831,16
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies		
a. algemene werkingssubsidies		
b. Specifieke werkingssubsidies		
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	440,00	2.601,17
B. Financiële opbrengsten	7.897,09	2.723,45
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-231.575,95	-239.182,78
A. Operationeel overschot/tekort	-239.473,04	-241.676,29
B. Financieel overschot/tekort	7.897,09	2.493,51
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-231.575,95	-239.182,78
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-231.575,95	-239.182,78

Geconsolideerd		2018		2018		2018	
Rekening	Omschrijving	Debet	Credit	Budget			
6041000	Aankoop goederen voor verkoop	8.253,82	0,00	16.885,00	8.631,18		
6100000	Huur en huurlasten	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00		
6103000	Onderhoud en herstel van gebouwen en	34.876,40	0,00	48.000,00	13.123,60		
6110000	Elektriciteit	54.776,02	0,00	57.550,00	2.773,98		
6111000	Gas	32.576,53	0,00	65.000,00	32.423,47	Overgebudgetteerd	
6120500	Brandstofkosten voertuigen	274,40	0,00	700,00	425,60		
6121000	Verzekering brand	9.008,85	0,00	9.500,00	491,15		
6121020	Verzekering voertuigen	171,05	0,00	200,00	28,95		
6122000	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	4.723,12	0,00	6.500,00	1.776,88		
6123000	Bestuurdersaansprakelijkheid	785,00	0,00	900,00	115,00		
6130100	Onderhoud en herstelling installaties, ma	21.561,12	0,00	30.000,00	8.438,88		
6130500	Afvalverwerkingskosten	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00		
6130800	Controle- en keuringsorganismen	2.654,82	0,00	6.300,00	3.645,18		
6130900	Sociaal secretariaat	1.778,24	0,00	1.500,00	-278,24		
6130990	Andere vergoedingen aan derden	126.867,24	0,00	139.000,00	12.132,76		
6132120	Honoraria accountants	2.199,00	0,00	27.000,00	24.801,00		
6132130	Honoraria bedrijfsrevisoren	2.620,47	0,00	2.600,00	-20,47		
6140000	Telefoon	1.001,81	0,00	2.000,00	998,19		
6140300	Kosten van brandbeveiliging en signalisat	3.087,04	0,00	5.700,00	2.612,96		
6140550	Informaticakosten	2.323,28	0,00	6.700,00	4.376,72		
6140600	Documentatie, abonnementen	190,96	0,00	1.000,00	809,04		
6140650	Verzendingskosten	9.655,56	0,00	7.000,00	-2.655,56		
6140700	Aankoop, onderhoud, huur kleding	65,37	0,00	1.000,00	934,63		
6140800	Huur overig materieel	20.445,67	0,00	22.500,00	2.054,33		
6140900	Receptie- en representatiekosten	7.059,48	0,00	12.000,00	4.940,52		
6140910	Restaurantkosten	2.609,90	0,00	3.500,00	890,10		
6140920	Relatiegeschenken	81,09	0,00	100,00	18,91		
6141200	Lidgelden	644,00	0,00	900,00	256,00		
6142100	Computerkosten - software	3.038,30	0,00	4.750,00	1.711,70		
6142200	Computerkosten - onderhoud	418,92	0,00	1.000,00	581,08		
6144000	Kantoorbenodigdheden	3.224,54	0,00	6.500,00	3.275,46		
6145000	Drukwerk, publiciteit	39.394,95	0,00	49.800,00	10.405,05		

6154500	Pharmaceutica kosten	146,08	0,00	500,00	353,92	
6160400	Andere technische kosten	32.179,02	0,00	34.500,00	2.320,98	
6161100	Onderhoudsproducten	11.274,69	0,00	17.250,00	5.975,31	
6162000	Klein materieel	6.914,46	0,00	12.200,00	5.285,54	
6162150	Speelapparaten	4.349,00	0,00	7.000,00	2.651,00	
6162200	Water	14.156,19	0,00	11.500,00	-2.656,19	
6164000	Onderhoud en herstelling materieel en m	3.006,23	0,00	5.000,00	1.993,77	
6170000	Personen ter beschikking gesteld vh bestu	2.454,72	0,00	3.000,00	545,28	
6202000	Bezoldigingen en sociale voordelen-niet v	4.381,77	0,00	7.600,00	3.218,23	
6212000	Werkgeversbijdragen wett. verz. - niet va	331,16	0,00	2.100,00	1.768,84	
6230000	Overige personeelskosten	457,56	0,00	700,00	242,44	
6231000	Premies verzekering arbeidsongevallen	124,50	0,00	200,00	75,50	
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	222.647,49	0,00	0,00	-222.647,49	Niet budgettair
6340000	Waardeverm. op oper. vord KT- toevoegij	147,15	0,00	0,00	-147,15	Niet budgettair
6341000	Waardevermindering op operationele vor	0,00	38,04	0,00	38,04	Niet budgettair
6401000	Roerende voorheffing	0,00	0,00	25,00	25,00	
6402000	Gemeente- en provinciebelastingen	33.029,54	0,00	34.700,00	1.670,46	
6402100	Verkeersbelasting voertuigen	148,76	0,00	200,00	51,24	
6402500	Sabam	4.925,86	0,00	6.655,00	1.729,14	
6430100	Kleine schadeloosstellingen	0,00	0,00	200,00	200,00	
6570000	Diverse financiële kosten	0,90	0,00	50,00	49,10	
6571000	Bankkosten	0,00	0,00	250,00	250,00	
6580000	Kosten financiële rekeningen	0,00	0,00	250,00	250,00	
7000000	Concessie cafetaria verkopen	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00	
7000006	Verkopen	0,00	71.129,65	55.000,00	-16.129,65	Ondergebudgetteerd
7000021	Verkopen 21%	0,00	9.956,64	14.000,00	4.043,36	
7001000	Prijssubsidies	0,00	167.209,71	168.368,52	1.158,81	
7003000	Opbrengst toegangsgelden	0,00	60.751,85	50.000,00	-10.751,85	
7004000	Opbrengst actieve terbeschikkingstelling	0,00	155.384,24	160.000,00	4.615,76	
7005000	Opbrengst sponsoring	0,00	700,00	700,00	0,00	
7039000	Groene stroomcertificaten	0,00	56.326,16	55.000,00	-1.326,16	
7405100	Werkingsubsidies	0,00	186.562,57	186.562,57	0,00	
7450000	Diverse operationele opbrengsten	0,00	1.429,63	440,00	-989,63	
7530000	In resultaat genomen kapitaalssubsidies e	0,00	10.530,75	0,00	-10.530,75	Niet budgettair
7590000	Andere financiële opbrengsten	0,00	1,00	210,00	209,00	
7930000	Operationeel tekort van het boekjaar	0,00	10.921,79	0,00	-10.921,79	

Schema TJ1: Exploitatierkening per beleidsdom Jaarrekening 2018

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein EXPL	Beleidsdomein UJT	Beleidsdomein ALGBEST
I. Uitgaven		517.747,39		157.919,52	359.827,87	
A. Operationele uitgaven		517.746,49		157.918,62	359.827,87	
1. Goederen en diensten	60/1	474.347,34		143.614,68	330.732,66	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	5.294,99			5.294,99	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648					
4. Toegestane werkingssubsidies	649					
5. Andere operationele uitgaven	640/7	38.104,16		14.303,94	23.800,22	
B. Financiële uitgaven	65	0,90		0,90		
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694					
II. Ontvangsten		719.051,45	353.772,28	127.195,56	238.083,61	
A. Operationele ontvangsten		719.050,45	353.772,28	127.194,56	238.083,61	
1. Ontvangsten uit de werking	70	531.058,25	167.209,71	126.204,93	237.643,61	
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73					
3. Werkingssubsidies	740	186.562,57	186.562,57			
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748					
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	1.429,63		989,63	440,00	
B. Financiële ontvangsten	75	1,00		1,00		
C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	794					
III. Saldo		201.304,06	353.772,28	-30.723,96	-121.744,26	

Schema T.J2: Evolutie van de exploitatierekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		517.747,39	595.347,87	548.573,04
<i>A. Operationele Uitgaven</i>				
1. Goederen en diensten	60/1	517.746,49	595.107,35	548.345,94
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	474.347,34	461.341,05	417.245,32
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	5.294,99	4.555,33	1.601,88
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	38.104,16	129.210,97	129.498,74
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	0,90	240,52	227,10
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		719.051,45	897.930,34	909.178,55
<i>A. Operationele ontvangsten</i>				
1. Ontvangsten uit de werking	70	719.050,45	897.904,04	908.918,92
2. Fiscale ontvangsten en boetes		531.058,25	615.756,98	667.360,82
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	186.562,57	276.146,89	241.044,71
3. Werkingssubsidies				
a. Algemene werkingssubsidies				
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4			
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	186.562,57	276.146,89	241.044,71
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	1.429,63	6.000,17	513,39
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	1,00	26,30	259,63
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		201.304,06	302.582,47	360.605,51

AGB SCO RONSE
Leuzesteenweg 241, 9600 Ronse
NIS-code45041

Fin nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 11/03/2019
VolgNr Alg Jnl 2018/2937

De Secretaris:Julien Vandenhoecke
De Voorzitter:Joris Vandenhoecke
VolgNr Budg Jnl 2018/8513

Schema T J2: Evolutie van de exploitatierekening
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven			88.036,51	
A. Operationele Uitgaven			88.036,51	
1. Goederen en diensten	60/1			
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62			
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7		88.036,51	
B. Financiële uitgaven	65			
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694			
II. Ontvangsten				
A. Operationele ontvangsten				
1. Ontvangsten uit de werking	70			
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			
B. Financiële ontvangsten	75			
C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	794			
III. Saldo			-88.036,51	

AGB SCO RONSE
 Leuzesesteenweg 241, 9600 Ronse
 NIS-code45041

Fin nota Jaarrekening 2018
 Afdrukdatum : 11/03/2019
 VolgNr Alg Jnl 2018/2937

De Secretaris: Julien Vandenhoecke
 De Voorzitter: Joris Vandenhoecke
 VolgNr Budg Jnl 2018/8513

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven			32,58	93.022,72
<i>A. Operationele Uitgaven</i>				
1. Goederen en diensten	60/1		22,00	93.022,72
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62			
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingsubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7		22,00	93.022,72
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65		10,58	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		353.772,28	533.059,34	582.097,25
<i>A. Operationele ontvangsten</i>				
1. Ontvangsten uit de werking	70	353.772,28	533.059,34	582.097,25
2. Fiscale ontvangsten en boetes		167.209,71	256.912,45	341.052,54
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. Werkingsubsidies		186.562,57	276.146,89	241.044,71
a. Algemene werkingsubsidies				
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingsubsidies	7402/4			
b. Specifieke werkingsubsidies	7405/9			
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	186.562,57	276.146,89	241.044,71
5. Andere operationele ontvangsten	741/7			
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75			
<i>C. Tussenkornst door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		353.772,28	533.026,76	489.074,53

AGB SCO RONSE
 Leuzesesteenweg 241, 9600 Ronse
 NIS-code45041

Fin nota Jaarrekening 2018
 Afdrukkdatum : 11/03/2019
 VolgNr Alg Jnl 2018/2937

De Secretaris:Julien Vandenhoecke
 De Voorzitter:Joris Vandenhoecke
 VolgNr Budg Jnl 2018/8513

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
EXPL : EXPLOITATIE SPORTHAL 'T ROSCO

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		157.919,52	136.494,96	161.234,76
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		157.918,62	136.494,96	161.107,26
1. Goederen en diensten	60/1	143.614,68	121.720,31	146.204,27
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62		82,40	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	14.303,94	14.692,25	14.902,99
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	0,90		127,50
<i>C. Rechsthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		127.195,56	123.438,27	129.249,83
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		127.194,56	123.412,37	128.990,30
1. Ontvangsten uit de werking	70	126.204,93	120.013,37	128.476,91
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	989,63	3.399,00	513,39
5. Andere operationele ontvangsten	741/7			
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	1,00	25,90	259,53
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		-30.723,96	-13.056,69	-31.984,93

AGB SCO RONSE
 Leuzesesteenweg 241, 9600 Ronse
 NIS-code45041

Fin nota Jaarrekening 2018
 Afdrukdatum : 11/03/2019
 VolgNr Alg Jnl 2018/2937

De Secretaris:Julien Vandenhoecke
 De Voorzitter:Joris Vandenhoecke
 VolgNr Budg Jnl 2018/8513

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
UITB : UITBATING CC DE VERVERIJ

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		359.827,87	370.783,82	294.315,56
<i>A. Operationele Uitgaven</i>				
1. Goederen en diensten	60/1	359.827,87	370.553,88	294.215,96
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	330.732,66	339.620,74	271.041,05
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	5.294,99	4.472,93	1.601,88
4. Toegestane werkingsubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	23.800,22	26.460,21	21.573,03
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65		229,94	99,60
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		238.083,61	241.432,73	197.831,47
<i>A. Operationele ontvangsten</i>				
1. Ontvangsten uit de werking	70	238.083,61	241.432,33	197.831,37
2. Fiscale ontvangsten en boetes		237.643,61	238.831,16	197.831,37
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			
- Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
- Andere operationele ontvangsten	741/7	440,00	2.601,17	
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75		0,40	0,10
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		-121.744,26	-129.351,09	-96.484,09

AGB SCO RONSE
 Leuzesesteenweg 241, 9600 Ronse
 NIS-code45041

Fin nota Jaarrekening 2018
 Afdrukdatum : 11/03/2019
 VolgNr Alg Jnl 2018/2937

De Secretaris:Julien Vandenhoecke
 De Voorzitter:Joris Vandenhoecke
 VolgNr Budg Jnl 2018/8513

Investerings: verklaring materiële verschillen ontvangsten en uitgaven jaarrekening en budget

Uitgaven:

De uitgaven m.b.t. de aankoop van de geluidsinstallatie werden ondergebudgetteerd. Echter, op totaalniveau werd het investeringsbudget niet overschreden.

Ontvangsten:

De ontvangsten werden evenredig met de uitgaven aangerekend.

Hier zijn er geen significante verschillen op te merken. Er werd in totaal voor 55.549,56 EUR gebudgetteerd zowel voor de ontvangsten als voor de uitgaven. In totaal gebeurde er een aanrekening van 52.696,00 EUR op beide posten.

11/03/2019

AGB RONSE
OPVOLGING INVESTERINGSBUDGET : 1

Totaal uitgaven : 10.771.836,23 Totaal Financiering : 0,00 Budgetcontrole per Enveloppe/Rubriek investeringsbudget

BUDGET									
Subproject	Bel. Item.	Jaar	Alg. Rek.	Bdiens.	Budget	Overgedr. Budg.	Aangewend	Beschikbaar	Overdracht
	07020	2018	2229000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07020	2018	2229100		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07020	2018	2293000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VERBRUIK						
Jaar	Fact/aanw Code	Leverancier	Algem.rekening	Aangewend	Geboekt	Te Boeken
ALGEMEEN TOTAAL						
				0,00	0,00	0,00
BESCHIKBAAR INVESTERINGSPROJECT 1						
				0,00	0,00	0,00

(*) -> inclusief bestelaanvragen

Totaal Uitgaven : 118.176,87 Totaal Financiering : 107.924,49 Budgetcontrole per Enveloppe/Rubriek investeringsbudget

BUDGET										
Subproject	Bel. Item.	Jaar	Alg.Rek.	Bdienst	Budget	Overgedr. Budg.	Aangewend	Beschikbaar	Overdracht	
	07020	2018	1500000		44.694,00	149.337,00	41840,44	2.853,56	0,00	
	07020	2018	2350000		0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	
BESTELWAGE	07020	2018	2450000		9.900,00	0,00	9900,00	0,00	0,00	
CAMERA	07020	2018	2229100		0,00	4.837,00	0,00	0,00	0,00	
CAMERA	07020	2018	2291000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEUREN	07020	2018	2229100		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
GELUIDSINS	07020	2018	2350000		21.294,00	30.000,00	25848,72	-4.554,72	0,00	
GORDIJNEN	07020	2018	2350000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MOBILITEIT	07020	2018	2350000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OVERKAPIN	07020	2018	2229100		0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	
POSTWAGHI	07020	2018	2350000		8.500,00	8.500,00	6091,72	2.408,28	0,00	
THEATERLIC	07020	2018	2350000		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	

VERBRUIK						
Jaar	Fact/Aanw Code	Leverancier	Algem.rekening	Aangewend	Geboekt	Te Boeken
2018/212/DDIV			1500000/07020	0,00	9.900,00	0,00
		Investeringssubsidies 2018				
2018/212/DDIV			1500000/07020	0,00	31.940,44	0,00
		Investeringssubsidies 2018				
TOTAAL ALGEMENE REKENING 1500000/07020			BOEKJAAR 2018	0,00	41.840,44	0,00
2018/290/ALFC	474638519	PI000-CARS NV	2450000/07020	9.900,00	9.900,00	0,00
		Tweedehandsvoertuig Peugeot Boxer	Sub: BESTELWAGE			

AGB RONSE	11/03/2019
OPVOLGING INVESTERINGSBUDGET : 2	CC De Ververij
Totaal Uitgaven : 118.176,87	Totaal Financiering : 107.924,49
Budgetcontrole per Enveloppe/Rubriek investeringsbudget	

2018/503/ALFC	2017/105 WHITEMLK	BOEKJAAR 2018	Subproject: BESTELWAGE	9.900,00	9.900,00	0,00
TOTAAL ALGEMENE REKENING 2450000/07020	geluidsinstallatie academie	BOEKJAAR 2018	Subproject: BESTELWAGE	9.900,00	9.900,00	0,00
2018/504/ALFC	2017/105 WHITEMLK		2350000/07020	21.294,00	21.294,00	0,00
	CN op factuur 00107764		Sub: GELUIDSINS	-21.294,00	-21.294,00	0,00
2018/505/ALFC	2017/105 WHITEMLK		2350000/07020	21.294,00	21.294,00	0,00
	geluidsinstallatie academie		Sub: GELUIDSINS	4.554,72	4.554,72	0,00
2018/122/DDIV	ALFC 18/506 GELUIDSINSTAL. WHITEMLK		2350000/07020			
			Sub: GELUIDSINS			
TOTAAL ALGEMENE REKENING 2350000/07020	BOEKJAAR 2018	Subproject: GELUIDSINS		25.848,72	25.848,72	0,00
2018/817/ALFC	402752908 ESSEF CLEANING		2350000/07020	6.091,72	6.091,72	0,00
Bon 2018/408	Koala Twintec schrob- & zuignmachine, Numatic IGB-405!!!!!!					
TOTAAL ALGEMENE REKENING 2350000/07020	BOEKJAAR 2018	subproject: POETSMACHI		6.091,72	6.091,72	0,00
	ALGEMEEN TOTAAL			41.840,44	83.660,88	0,00
	BESCHIKBAAR INVESTERINGSPROJECT 2			2.853,56		

(*) -> inclusief bestelaanvragen

Totaal Uitgaven : 55.104,29

Totaal Financiering : 46.336,58

Budgetcontrole per Enveloppe/Rubriek investeringsbudget

BUDGET									
Subproject	Bel. Item.	Jaar	Alg. Rek.	Baienst	Budget	Overgedr. Budg.	Aangewend	Beschikbaar	Overdracht
	07400	2018	1500000		10.855,56	8.563,98	10855,56	0,00	0,00
	07400	2018	2229100		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07400	2018	2350000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20171	07400	2018	2350000		4.365,08	8.000,00	4365,08	0,00	0,00
20172	07400	2018	2229100		0,00	563,98	0,00	0,00	0,00
20172	07400	2018	2291000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20173	07400	2018	2350000		6.490,48	0,00	6490,48	0,00	0,00
20191	07400	2018	2229100		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VERBRUIK									
Jaar	Fact/Aanw Code	Leverancier	Algem. rekening	Aangewend	Geboekt	Te Boeken			
2018/212/DDIV		Investeringssubsidies 2018	1500000/07400	0,00	10.855,56	0,00			
TOTAAL ALGEMENE REKENING		BOEKJAAR 2018		0,00	10.855,56	0,00			
2018/232/ALFC		2017/240 SPORTIME	2350000/07400	4.365,08	4.365,08	0,00			
		Boksring opvouwbaar 6x6 m - art.W1 - B61512713	Sub: 20171						
TOTAAL ALGEMENE REKENING		BOEKJAAR 2018	Subproject: 20171	4.365,08	4.365,08	0,00			
2018/524/ALFC		402752908 ESSEF CLEANING	2350000/07400	1.918,66	1.918,66	0,00			
Bon 2018/294		aankoop schrob/zuigmachine	Sub: 20173						
2018/525/ALFC		402752908 ESSEF CLEANING	2350000/07400	4.571,82	4.571,82	0,00			
Bon 2018/294		aankoop schrob/zuigmachine	Sub: 20173						

AGB RONSE	Sporthal 't Rosco			11/03/2019
OPVOLGING INVESTERINGSBUDGET : 3				
Totaal Uitgaven : 55.104,29	Totaal Financiering : 46.336,58	Budgetcontrole per Enveloppe/Rubriek investeringsbudget		

2018/649/ALFC	403233057	GESCO-NILFISK GROUP	2350000/07400	375,84	375,84	0,00
Bon 2018/362		Herstelling poetsmachine	Sub: 20173			
2018/176/DDIV		Overboeken AR 2350000 naar 61* onderhoud install	2350000/07400	-375,84	-375,84	0,00
			Sub: 20173			
TOTAAL ALGEMENE REKENING	2350000/07400	BOEKJAAR 2018	Subproject: 20173	6.490,48	6.490,48	0,00

	ALGEMEEN TOTAAL			10.855,56	21.711,12	0,00
	BESCHIKBAAR INVESTERINGSPROJECT 3			0,00		

(*) -> inclusief bestelaanvragen

Schema T J3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein EXPL	Beleidsdomein UITB	Beleidsdomein ALGBEST
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		52.696,00		10.855,56	41.840,44	
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		52.696,00		10.855,56	41.840,44	
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9					
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4	52.696,00		10.855,56	41.840,44	
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		52.696,00		10.855,56	41.840,44	

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein EXPL	Beleidsdomein UITB	Beleidsdomein ALGBEST
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	252					
5. Erfgoed	27					
B. Overige materiële vaste activa						
1. Ontroerende 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	52.696,00		10.855,56	41.840,44	
TOTAAL ONTVANGSTEN		52.696,00		10.855,56	41.840,44	

Schema T J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2018

Geconsolideerd

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		52.696,00	16.599,02	26.112,49
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	52.696,00	16.599,02	26.112,49
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	52.696,00		26.112,49
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		52.696,00	16.599,02	26.112,49

Schema T J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

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. Ontvangsten vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	52.696,00	16.599,02	26.112,49
TOTAAL ONTVANGSTEN		52.696,00	16.599,02	26.112,49

Schema T J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

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				
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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21			
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN				

Schema T J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

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. Ontvangsten vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
	150-180			
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	4951/2			
TOTAAL ONTVANGSTEN				

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
ALGIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandige 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				
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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21			
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN				

Schema T.J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

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. Ontvangsten vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2			
TOTAAL ONTVANGSTEN				

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
EXPL : EXPLOITATIE SPORHAL 'T ROSCO

Jaarrekening 2018

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		10.855,56	9.436,02	6.045,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	10.855,56	9.436,02	6.045,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		9.436,02	
3. Roerende goederen	23/4	10.855,56		6.045,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Ontroerende 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		10.855,56	9.436,02	6.045,00

Schema T J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
EXPL : EXPLOITATIE SPORTHAL 'T ROSCO

Jaarrekening 2018

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. Investeringssubsidies en -schenkingen	4951/2	10.855,56	9.436,02	6.045,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		10.855,56	9.436,02	6.045,00

Schema T J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2018

UITB : UITBATING CC DE VERVERIJ

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. OCIMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		41.840,44	7.163,00	20.067,49
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	41.840,44	7.163,00	20.067,49
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		7.163,00	
3. Roerende goederen	23/4	41.840,44		20.067,49
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		41.840,44	7.163,00	20.067,49

Schema T.J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
UITB : UITBATING CC DE VERVERIJ

Jaarrekening 2018

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. Ontvangsten vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen				
	150-180			
	4951/2	41.840,44	7.163,00	20.067,49
TOTAAL ONTVANGSTEN		41.840,44	7.163,00	20.067,49

Investeringsenveloppen	UITGAVEN				ONTVANGSTEN			
	Verbintenis kredi et	Vastleggingen	Verbintenis kredi et min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis kredi et min aanrekeningen	Verbintenis kredi et	Aanrekeningen	Verbintenis kredi et min aanrekeningen
1	10.771.838,23	10.771.838,23	0,00	10.771.838,23	0,00			
2	82.176,87	79.323,31	2.853,56	79.323,31	2.853,56	71.924,49	69.070,93	2.853,56
3	35.104,29	35.104,29	0,00	35.104,29	0,00	26.336,58	26.336,58	0,00

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		201.304,06	302.582,47	360.605,51
<i>A. Uitgaven</i>		517.747,39	595.347,87	548.573,04
<i>B. Ontvangsten</i>		719.051,45	897.930,34	909.178,55
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		719.051,45	897.930,34	909.178,55
II. Investeringsbudget (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>		52.696,00	16.599,02	26.112,49
<i>B. Ontvangsten</i>		52.696,00	16.599,02	26.112,49
III. Andere (B-A)		-219.223,91	-219.223,91	-219.223,91
<i>A. Uitgaven</i>		219.223,91	219.223,91	219.223,91
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	219.223,91	219.223,91	219.223,91
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			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
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)		-17.919,85	83.358,56	141.381,60
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		396.928,97	313.570,41	172.188,81
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		379.009,12	396.928,97	313.570,41

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)				
<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)		379.009,12	396.928,97	313.570,41

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0,00	0,00	0,00

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)			-88.036,51	
<i>A. Uitgaven</i>			88.036,51	
<i>B. Ontvangsten</i>				
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				
II. Investeringsbudget (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>				
<i>B. Ontvangsten</i>				
III. Andere (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>				
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4			
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			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
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)			-88.036,51	
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		-88.036,51		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		-88.036,51	-88.036,51	

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
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)		-88.036,51	-88.036,51	

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0,00	0,00	0,00

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		353.772,28	533.026,76	489.074,53
<i>A. Uitgaven</i>			32,58	93.022,72
<i>B. Ontvangsten</i>		353.772,28	533.059,34	582.097,25
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		353.772,28	533.059,34	582.097,25
II. Investeringsbudget (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>				
<i>B. Ontvangsten</i>				
III. Andere (B-A)		-219.223,91	-219.223,91	-219.223,91
<i>A. Uitgaven</i>		219.223,91	219.223,91	219.223,91
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	219.223,91	219.223,91	219.223,91
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			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
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)		134.548,37	313.802,85	269.850,62
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		11.318.681,98	11.004.879,13	10.735.028,51
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		11.453.230,35	11.318.681,98	11.004.879,13

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
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)		11.453.230,35	11.318.681,98	11.004.879,13

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0,00	0,00	0,00

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
EXPL : EXPLOITATIE SPORHAL 'T ROSCO

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		-30.723,96	-13.056,69	-31.984,93
<i>A. Uitgaven</i>		157.919,52	136.494,96	161.234,76
<i>B. Ontvangsten</i>		127.195,56	123.438,27	129.249,83
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		127.195,56	123.438,27	129.249,83
II. Investeringsbudget (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>		10.855,56	9.436,02	6.045,00
<i>B. Ontvangsten</i>		10.855,56	9.436,02	6.045,00
III. Andere (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>				
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4			
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			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
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)		-30.723,96	-13.056,69	-31.984,93
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		114.094,75	127.151,44	159.136,37
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		83.370,79	114.094,75	127.151,44

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
EXPL : EXPLOITATIE SPORHAL 'T ROSCO

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
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)		83.370,79	114.094,75	127.151,44

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0,00	0,00	0,00

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
UITB : UITBATING CC DE VERVERIJ

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		-121.744,26	-129.351,09	-96.484,09
<i>A. Uitgaven</i>		359.827,87	370.783,82	294.315,56
<i>B. Ontvangsten</i>		238.083,61	241.432,73	197.831,47
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		238.083,61	241.432,73	197.831,47
II. Investeringsbudget (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>		41.840,44	7.163,00	20.067,49
<i>B. Ontvangsten</i>		41.840,44	7.163,00	20.067,49
III. Andere (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>				
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4			
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			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
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)		-121.744,26	-129.351,09	-96.484,09
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		-10.947.811,25	-10.818.460,16	-10.721.976,07
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		-11.069.555,51	-10.947.811,25	-10.818.460,16

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
 UITB : UITBATING CC DE VERVERIJ

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
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)		-11.069.555,51	-10.947.811,25	-10.818.460,16

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0,00	0,00	0,00

Schema T.J7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Herwaarderings 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

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Herwaarderings n	Afschrijvingen	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.828.750,97	52.696,00			173.334,21		14.708.112,76
A. Terreinen en gebouwen	14.788.288,12				160.883,81		14.627.404,31
B. Installaties, machines en uitrusting	39.981,74	42.796,00			10.229,84		72.547,90
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	481,11	9.900,00			2.220,56		8.160,55
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	197.253,15				49.313,28		147.939,87
A. Terreinen en gebouwen	197.253,15				49.313,28		147.939,87
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	15.026.004,12	52.696,00			222.647,49		14.856.052,63

Schema T J7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	14.918.431,53			-219.223,91	14.699.207,62
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	14.918.431,53			-219.223,91	14.699.207,62
1. Leningen ten laste van het bestuur					
2. Leasings ten laste van het bestuur	14.918.431,53			-219.223,91	14.699.207,62
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	219.223,91		219.223,91	219.223,91	219.223,91
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	219.223,91		219.223,91	219.223,91	219.223,91
1. Leningen ten laste van het bestuur					
2. Leasings ten laste van het bestuur	219.223,91		219.223,91	219.223,91	219.223,91
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	15.137.655,44		219.223,91		14.918.431,53

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

4. Mutatiestaat van het nettoactief	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	215.000,00		-55.610,62	23.501,24	182.890,62
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	215.000,00		-55.610,62	23.501,24	182.890,62
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderings				12.327,87	12.327,87
2. Terugneming van herwaarderings (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				16.599,02	16.599,02
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-4.271,15	-4.271,15
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			90.021,12		90.021,12
V. Balans op einde boekjaar 2017	215.000,00		34.410,50	35.829,11	285.239,61
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderings				42.165,25	42.165,25
2. Terugneming van herwaarderings (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				52.696,00	52.696,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-10.530,75	-10.530,75
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-10.921,79		-10.921,79
VII. Balans op einde boekjaar 2018	215.000,00		23.488,71	77.994,36	316.483,07

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Herwaarderings 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

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Herwaarderings n	Afschrijvingen	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa							

AGB SCO RONSE
Leuzesesteenweg 241, 9600 Ronse
NIS-code45041

Fin nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 11/03/2019
VolgNr Alg Jnl 2018/2937

De Secretaris: Julien Vandenhoucke
De Voorzitter: Joris Vandenhoucke
VolgNr Budg Jnl 2018/8513

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
i. Financiële schulden op lange termijn					
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					

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
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			-88.036,51		-88.036,51
V. Balans op einde boekjaar 2017			-88.036,51		-88.036,51
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			-88.036,51		-88.036,51

Schema Tj7: De toelichting bij de balans
ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaardering n	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentieschappen						
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	Herwaardering n	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa							

AGB SCO RONSE
Leuzesteeweg 241, 9600 Ronse
NIS-code45041

Fin nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 11/03/2019
VolgNr Alg Jnl 2018/2937

De Secretaris: Julien Vandenhoecke
De Voorzitter: Joris Vandenhoecke
VolgNr Budg Jnl 2018/8513

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	14.918.431,53			-219.223,91	14.699.207,62
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	14.918.431,53			-219.223,91	14.699.207,62
1. Leningen ten laste van het bestuur					
2. Leasings ten laste van het bestuur	14.918.431,53			-219.223,91	14.699.207,62
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	219.223,91			219.223,91	219.223,91
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	219.223,91			219.223,91	219.223,91
1. Leningen ten laste van het bestuur					
2. Leasings ten laste van het bestuur	219.223,91			219.223,91	219.223,91
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	15.137.655,44			219.223,91	14.918.431,53

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	-5.551.102,06		1.199.101,84		-4.352.000,22
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	-5.551.102,06		1.199.101,84		-4.352.000,22
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 investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			532.988,72		532.988,72
V. Balans op einde boekjaar 2017	-5.551.102,06		1.732.090,56		-3.819.011,50
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			353.663,17		353.663,17
VII. Balans op einde boekjaar 2018	-5.551.102,06		2.085.753,73		-3.465.348,33

Schema T J7: De toelichting bij de balans
EXPL : EXPLOITATIE SPORHAL 'T ROSCO

Jaarrekening 2018

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Herwaardering	Waardeverminderingen	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

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Herwaardering	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.462.461,17	10.855,56			55.605,43		4.417.711,30
A. Terreinen en gebouwen	4.445.228,97				51.361,05		4.393.867,92
B. Installaties, machines en uitrusting	16.751,09	10.855,56			4.003,82		23.602,83
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	481,11				240,56		240,55
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	197.253,15				49.313,28		147.939,87
A. Terreinen en gebouwen	197.253,15				49.313,28		147.939,87
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	4.659.714,32	10.855,56			104.918,71		4.565.651,17

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn					
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					

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	5.766.102,06		-889.873,10	5.440,50	4.881.669,46
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	5.766.102,06		-889.873,10	5.440,50	4.881.669,46
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				7.887,92	7.887,92
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				9.436,02	9.436,02
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-1.548,10	-1.548,10
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-115.748,31		-115.748,31
V. Balans op einde boekjaar 2017	5.766.102,06		-1.005.621,41	13.328,42	4.773.809,07
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				8.221,90	-124.787,11
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				10.855,56	10.855,56
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-2.633,66	-2.633,66
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-133.009,01		-133.009,01
VII. Balans op einde boekjaar 2018	5.766.102,06		-1.138.630,42	21.550,32	4.649.021,96

Schema Tj7: De toelichting bij de balans
UITB : UITBATING CC DE VERVERIJ

Jaarrekening 2018

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaardering n	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentieschappen						
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	Herwaardering n	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.366.289,80	41.840,44			117.728,78		10.290.401,46
A. Terreinen en gebouwen	10.343.059,15				109.522,76		10.233.536,39
B. Installaties, machines en uitrusting	23.230,65	31.940,44			6.226,02		48.945,07
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		9.900,00			1.980,00		7.920,00
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	10.366.289,80	41.840,44			117.728,78		10.290.401,46

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn					
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					

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016			-364.839,36	18.060,74	-346.778,62
II. Boekhoudkundige wijzigingen			-364.839,36	18.060,74	-346.778,62
III. Herwerkte balans					
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves				4.439,95	4.439,95
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				7.163,00	7.163,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-2.723,05	-2.723,05
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-239.182,78		-239.182,78
V. Balans op einde boekjaar 2017			-604.022,14	22.500,69	-581.521,45
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves				33.943,35	33.943,35
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				41.840,44	41.840,44
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-7.897,09	-7.897,09
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-231.575,95		-231.575,95
VII. Balans op einde boekjaar 2018			-835.598,09	56.444,04	-779.154,05

Alg. Rek.	Omschrijving	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debet	Credit
1000000	KAPITAAL	5.551.102,06	5.766.102,06	0,00	215.000,00
1400000	Resultaat van het boekjaar	1.513.320,77	1.773.774,09	0,00	260.453,32
1410000	Overgedragen tekort	642.146,70	405.182,09	236.964,61	0,00
1500000	Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal	0,00	95.407,51	0,00	95.407,51
1500009	Investeringsubsidies - in resultaat	17.413,15	0,00	17.413,15	0,00
1740000	Stad Ronse - Overige leningen	60.000,00	195.500,00	0,00	135.500,00
1741000	Stad Ronse - erfpachtvergoeding " 't Rosco"	50.417,46	4.386.319,10	0,00	4.335.901,64
1742000	Stad Ronse - erfpachtvergoeding - de " Ververij"	108.806,45	10.336.612,43	0,00	10.227.805,98
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	16.599,02	0,00	16.599,02	0,00
2291009	Afschrijvingen Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	0,00	3.319,80	0,00	3.319,80
2293000	Overige zakelijke rechten op OG - erfpacht 't Rosco	15.763.166,85	0,00	15.763.166,85	0,00
2293009	Afschrijvingen erfpacht 't Rosco	0,00	1.149.041,76	0,00	1.149.041,76
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	174.780,98	21.669,84	153.111,14	0,00
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	0,00	80.563,24	0,00	80.563,24
2450000	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	12.305,55	0,00	12.305,55	0,00
2450009	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	4.145,00	0,00	4.145,00
2600000	Terreinen en gebouwen - overige materiële vastgoed	493.132,87	0,00	493.132,87	0,00
2600009	Terreinen en gebouwen - overige MVA - afschrijvingen	0,00	345.193,00	0,00	345.193,00
4000000	Werkingsvorderingen	1.019.935,01	772.821,61	247.113,40	0,00
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	9.478,76	8.489,13	989,63	0,00
4060000	Vooruitbetalingen RSZPPO	726,42	726,42	0,00	0,00
4061000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	315,81	315,81	0,00	0,00
4070000	Dubieuze debiteuren	6.508,35	4.323,93	2.184,42	0,00
4090000	Ope. vordering ruiltransacties-geboekte waarde	76,08	223,23	0,00	147,15
4110000	Terug te vorderen BTW	109.237,75	109.237,75	0,00	0,00
4160000	R/C Stad Ronse	132.128,19	93.619,62	38.508,57	0,00
4240000	Stad Ronse - Overige leningen	180.000,00	240.000,00	0,00	60.000,00
4241000	Stad Ronse - erfpachtvergoeding " 't Rosco"	151.252,38	201.669,84	0,00	50.417,46
4242000	Stad Ronse - erfpachtvergoeding - de " Ververij"	326.419,35	435.225,80	0,00	108.806,45
4400000	Leveranciers	964.936,25	1.003.374,92	0,00	38.438,67
4440000	Te ontvangen facturen	74.380,24	123.993,02	0,00	49.612,78
4530000	Bedrijfsvoorheffing	13,03	13,03	0,00	0,00
4540000	Te betalen RSZ	375,82	579,84	0,00	204,02
4550000	Nettolonen	4.403,53	4.533,91	0,00	130,38
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden	126.487,42	126.487,42	0,00	0,00
4750000	Te betalen BTW	79.887,32	87.168,09	0,00	7.280,77
4990000	Wachtrekening	9.699,56	9.699,56	0,00	0,00
4995000	Wachtrekening prijssubsidies	24,20	24,20	0,00	0,00
5540000	ING Rekening-courant	248.315,36	98.756,77	149.558,59	0,00
5541000	ING Business Account	428,99	0,00	428,99	0,00
5542000	Belfius	927.140,94	896.354,40	30.786,54	0,00
5700000	Kas	10.147,19	7.729,00	2.418,19	0,00
5701000	Kas CC De Ververij	4.870,53	2.183,12	2.687,41	0,00
58	Interne overboekingen	17.334.442,44	17.334.442,44	0,00	0,00
5800000	Interne Overboekingen	125.916,30	125.916,30	0,00	0,00
5801000	Interne overboekingen - betaalde tickets	40,00	40,00	0,00	0,00
589	Interne Rekening Courant	17.208.486,14	17.208.486,14	0,00	0,00
5890000	Interne Rekening Courant	17.208.486,14	17.208.486,14	0,00	0,00
6041000	Aankoop goederen voor verkoop	8.793,12	539,30	8.253,82	0,00
6100000	Huur en huurlasten	6.700,00	3.200,00	3.500,00	0,00
6103000	Onderhoud en herstel van gebouwen en terrein	43.408,24	8.531,84	34.876,40	0,00
6110000	Elektriciteit	76.144,09	21.368,07	54.776,02	0,00
6111000	Gas	62.091,88	29.515,35	32.576,53	0,00
6120500	Brandstofkosten voertuigen	274,40	0,00	274,40	0,00

6121000	Verzekering brand	11.019,27	2.010,42	9.008,85	0,00
6121020	Verzekering voertuigen	171,05	0,00	171,05	0,00
6122000	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	5.508,12	785,00	4.723,12	0,00
6123000	Bestuurdersaansprakelijkheid	785,00	0,00	785,00	0,00
6130100	Onderhoud en herstelling installaties, machine	26.915,79	5.354,67	21.561,12	0,00
6130500	Afvalverwerkingskosten	1.149,72	1.149,72	0,00	0,00
6130800	Controle- en keuringsorganismen	2.654,82	0,00	2.654,82	0,00
6130900	Sociaal secretariaat	1.778,24	0,00	1.778,24	0,00
6130990	Andere vergoedingen aan derden	144.258,10	17.390,86	126.867,24	0,00
6132120	Honoraria accountants	2.582,00	383,00	2.199,00	0,00
6132130	Honoraria bedrijfsrevisoren	5.020,47	2.400,00	2.620,47	0,00
6140000	Telefoon	1.001,81	0,00	1.001,81	0,00
6140300	Kosten van brandbeveiliging en signalisatie	3.087,04	0,00	3.087,04	0,00
6140550	Informaticakosten	3.594,33	1.271,05	2.323,28	0,00
6140600	Documentatie, abonnementen	190,96	0,00	190,96	0,00
6140650	Verzendingskosten	13.637,11	3.981,55	9.655,56	0,00
6140700	Aankoop, onderhoud, huur kleding	522,93	457,56	65,37	0,00
6140800	Huur overig materieel	23.805,82	3.360,15	20.445,67	0,00
6140900	Receptie- en representatiekosten	8.186,38	1.126,90	7.059,48	0,00
6140910	Restaurantkosten	2.893,72	283,82	2.609,90	0,00
6140920	Relatiegeschenken	81,09	0,00	81,09	0,00
6141200	Lidgelden	644,00	0,00	644,00	0,00
6142100	Computerkosten - software	3.383,30	345,00	3.038,30	0,00
6142200	Computerkosten - onderhoud	418,92	0,00	418,92	0,00
6144000	Kantoorbenodigdheden	3.408,14	183,60	3.224,54	0,00
6145000	Drukwerk, publiciteit	44.933,89	5.538,94	39.394,95	0,00
6154500	Pharmaceutica kosten	192,85	46,77	146,08	0,00
6160400	Andere technische kosten	49.226,10	17.047,08	32.179,02	0,00
6161100	Onderhoudsprodukten	12.514,17	1.239,48	11.274,69	0,00
6162000	Klein materieel	8.247,14	1.332,68	6.914,46	0,00
6162150	Speelapparaten	4.349,00	0,00	4.349,00	0,00
6162200	Water	14.626,95	470,76	14.156,19	0,00
6164000	Onderhoud en herstelling materieel en machine	3.180,27	174,04	3.006,23	0,00
6170000	Personen ter beschikking gesteld vh bestuur-uit	2.454,72	0,00	2.454,72	0,00
6202000	Bezoldigingen en sociale voordelen-niet vastbe	4.562,62	180,85	4.381,77	0,00
6212000	Werkgeversbijdragen wett. verz. - niet vastben	361,86	30,70	331,16	0,00
6230000	Overige personeelskosten	457,56	0,00	457,56	0,00
6231000	Premies verzekering arbeidsongevallen	124,50	0,00	124,50	0,00
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	222.647,49	0,00	222.647,49	0,00
6340000	Waardeverm. op oper. vord KT- toevoeging	147,15	0,00	147,15	0,00
6341000	Waardevermindering op operationele vord. KT	38,04	76,08	0,00	38,04
6402000	Gemeente- en provinciebelastingen	61.118,58	28.089,04	33.029,54	0,00
6402100	Verkeersbelasting voertuigen	148,76	0,00	148,76	0,00
6402500	Sabam	5.346,86	421,00	4.925,86	0,00
6403000	Vennootschapsbelasting	63.243,71	63.243,71	0,00	0,00
6570000	Diverse financiële kosten	0,90	0,00	0,90	0,00
7000000	Concessie cafetaria verkopen	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00
7000002	Verkopen recreatex	3.863,21	3.863,21	0,00	0,00
7000006	Verkopen	2.526,89	73.656,54	0,00	71.129,65
7000021	Verkopen 21%	156,42	10.113,06	0,00	9.956,64
7001000	Prijssubsidies	20,00	167.229,71	0,00	167.209,71
7002000	Opbrengst prestaties	74,38	74,38	0,00	0,00
7003000	Opbrengst toegangsgelden	15.962,77	76.714,62	0,00	60.751,85
7004000	Opbrengst actieve terbeschikkingstelling	206,60	155.590,84	0,00	155.384,24
7005000	Opbrengst sponsoring	0,00	700,00	0,00	700,00
7039000	Groene stroomcertificaten	300,00	56.626,16	0,00	56.326,16

7405100	Werkingssubsidies	14.187,43	200.750,00	0,00	186.562,57
7450000	Diverse operationele opbrengsten	0,00	1.429,63	0,00	1.429,63
7460100	Vergoedingen voor kleine schade vanwege on	989,63	989,63	0,00	0,00
7530000	In resultaat genomen kapitaalssubsidies en sch	0,00	10.530,75	0,00	10.530,75
7590000	Andere financiële opbrengsten	0,00	1,00	0,00	1,00
7930000	Operationeel tekort van het boekjaar	353.772,28	364.694,07	0,00	10.921,79
Totaal		47.478.915,37	47.478.915,37	17.907.910,96	17.907.910,96

AUTONOMO GEMEENTEBEDRIJF SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING
 GROTE MARKT 12
 9600 RONSE
 BE 0882.840.154

JAARREKENING PER 31/12/2018

Detail balansrekeningen

1000000 Kapitaal

Toelage stad 23/03/09	20.000,00
Toelage stad 13/07/09	20.000,00
Toelage stad 28/09/09	30.000,00
Toelage stad 03/05/10	15.000,00
Toelage stad 22/11/10	15.000,00
Toelage stad 27/12/10	<u>115.000,00</u>
	215.000,00

1740000 Overige leningen

Stad Ronse - Gemeenteraad 21/11/2011 - financiering zonnepanelen

Looptijd: 10 jaar	
Rente : 0%	
Bedrag	445.000,00
Afgeïst t.e.m. 31/12/2017 (6 x 44.500,00 EUR)	-267.000,00
Aflossing 2018	<u>-44.500,00</u>
Openstaand saldo 31/12/2018	133.500,00
Korte termijn	44.500,00
Lange termijn	<u>89.000,00</u>
	133.500,00

Stad Ronse - Gemeenteraad 17/12/2012 - financiering zonnepanelen

Looptijd: 10 jaar	
Rente : 0%	
Bedrag	155.000,00
Afgeïst t.e.m. 31/12/2017 (5x 15.500,00 EUR)	-77.500,00
Aflossing 2018	<u>-15.500,00</u>
Openstaand saldo 31/12/2018	62.000,00
Korte termijn	15.500,00
Lange termijn	<u>46.500,00</u>
	62.000,00

Totaal korte termijn 4240000-00400

60.000,00

Totaal lange termijn 1740000-00400

135.500,00

1741000 Stad Ronse - Erfpachtvergoeding - Sporthal

Gemeenteraad 26/03/2007
 Overeenkomst vestiging erfpacht m.b.t. grond en sporthal
 Leuzesesteeweg 241, 9600 Ronse

Duur erfpacht: 99 jaar
 Aanvang: 1/04/07,
 Einde: 31/03/06

Totale vergoeding		
	gebouw	4.897.216,87
	grond	<u>94.111,75</u>
		4.991.328,62

Jaarlijks : 50.417,46 EUR (1e maal op 15/07/2007)

Betaald t.e.m. 31/12/2017 (11 x 50.417,46 EUR)		-554.592,06
Betaald in 2018		<u>-50.417,46</u>
Openstaand saldo 31/12/2018		4.386.319,10

Korte termijn 4241000-00400		50.417,46
Lange termijn 1741000-00400		<u>4.335.901,64</u>
		4.386.319,10

1742000 Stad Ronse - Erfpachtvergoeding - de "Ververij"

Gemeenteraad 22/12/2014

Overeenkomst vestiging erfpacht m.b.t. grond en gebouw "de Ververij"
Wolvestraat 37 te Ronse

Duur erfpacht: 99 jaar

Aanvang: 22/12/2014

Einde: 21/12/2113

Totale vergoeding		
	gebouw	9.246.138,23
	grond	<u>1.525.700,00</u>
		10.771.838,23

Jaarlijks : 108.806,46 EUR (1e maal 15/07/15)

Betaald t.e.m. 2017 (3 x 108.806,46 EUR)		-326.419,35
Betaald in 2018		<u>-108.806,45</u>
Openstaand saldo 31/12/2018		10.336.612,43

Korte termijn 4242000-00400		108.806,45
Lange termijn 1742000-00400		<u>10.227.805,98</u>
		10.336.612,43

4040000 Te innen opbrengsten uit ruiltransacties

Doorfacturatie herstellen CV ketel 31/12/2018

VKFC 2019/14

989,63

4070000 Dubieuze debiteuren

Document	Dossier	Datum	
2014/12/VKFC	2014/72	10/03/2014	9,00
2016/6/VKFC	454673246	08/02/2016	480,00
2016/13/VKFC	454673246	29/02/2016	240,00
2016/46/VKFC	2014/134	07/03/2016	27,00
2016/77/VKFC	2014/132	14/03/2016	32,00
2016/171/VKFC	454673246	18/04/2016	240,00
2016/232/VKFC	2016/77	20/05/2016	33,00
2016/284/VKFC	454673246	20/06/2016	240,00
2016/380/VKFC	2014/132	07/10/2016	18,00
2016/428/VKFC	454673246	08/11/2016	270,00
2016/436/VKFC	2014/136	01/12/2016	72,00
2016/443/VKFC	2014/132	01/12/2016	36,00
2016/1000/DDIV	2014/72	12/09/2016	18,00
2017/6/VKFC	2015/22	13/02/2017	200,00
2017/7/VKFC	2015/22	13/02/2017	167,42
2017/144/VKFC	2014/132	16/03/2017	36,00
2017/152/VKFC	2016/163	16/03/2017	30,00
2017/203/VKFC	2014/132	04/04/2017	18,00
2017/244/VKFC	2014/68	04/04/2017	<u>18,00</u>
			2.184,42

4090000 Geboekte waardevermindering operationele vorderingen

	Documentnummer	Derdenummer	Datum	bedrag excl btw		
> 3 jaar	2014/12/VKFC	2014/72	10/03/2014	8,49	40%	3,40
>2 jaar en						
< 3 jaar	2016/6/VKFC	454673246	08/02/2016	480,00	0,00	
	2016/13/VKFC	454673246	29/02/2016	240,00	0,00	
	2016/171/VKFC	454673246	18/04/2016	240,00	0,00	
	2016/284/VKFC	454673246	20/06/2016	240,00	0,00	
	2016/428/VKFC	454673246	08/11/2016	<u>270,00</u>	0,00	
				1.470,00		
				1.214,88	10%	121,49
	2016/46/VKFC	2014/134	07/03/2016	27,00		
	2016/77/VKFC	2014/132	14/03/2016	32,00		
	2016/232/VKFC	2016/77	20/05/2016	33,00		
	2016/380/VKFC	2014/132	07/10/2016	18,00		
	2016/436/VKFC	2014/136	01/12/2016	72,00		
	2016/443/VKFC	2014/132	01/12/2016	36,00		
	2016/1000/DDIV	2014/72	12/09/2016	<u>18,00</u>		
				236,00		
				222,64	10%	<u>22,26</u>
						147,15

4160000 R/C Stad Ronse

Investeringsubsidies 2018		52.696,00
Reeds betaald		<u>-14.187,43</u>
		38.508,57

4440000 Te ontvangen facturen

ZQUADRA DIGITAL PRINTING BVBA, drukwerken 13/09/2018	ALFC 2019/1	213,19
DANICK, aankopen materiaal 31/12/2018	ALFC 2019/2	14,05
CEVI , huur software BBC boekhouding december 2018	ALFC 2019/3	188,74
BAGUETELLE , levering broodjes 26/10/2018	ALFC 2019/4	18,00
VAN IMSCHOOT TOM, artistieke prestatie 12/2018	ALFC 2019/5	408,00
VANCOPPENOLLE, materialen expo 28/02/2018	ALFC 2019/6	745,64
YOUBUILD NV, materialen 31/05/2018	ALFC 2019/7	78,74
MASTIN, belettering tentoonstelling 10/10/2018	ALFC 2019/8	66,00
DS GROUP BVBA, graffiti workshop 25/10/2018	ALFC 2019/9	435,42
DS GROUP BVBA, materiaal reuzeboek 20/12/2018	ALFC 2019/10	76,34
LECOT, ak materialen De Ververij 21/12/2018	ALFC 2019/11	90,72
VANCOPPENOLLE, materialen tentoonstellingen 28/12/2018	ALFC 2019/12	414,04
VANCOPPENOLLE, materialen expo 11/12/2018	ALFC 2019/13	1.157,60
TRILEC, materialen 05/11/2018	ALFC 2019/14	622,11
RECREWTMENT, vergoeding kortfilm 26/12/2018	ALFC 2019/15	408,00
A. VANDENHOLE, materialen 31/12/2018	ALFC 2019/16	433,10
INITIAL, huur sanitact 02/07 - 30/09/2018 Ververij	ALFC 2019/17	362,53
INITIAL, huur sanitact 02/07 - 30/09/2018 Sport	ALFC 2019/18	852,25
VAN DEN BOSSCHE PHILIPPE, vergoeding Love Amour 09/2018	ALFC 2019/19	361,50
LECOT, ak materialen De Ververij 17/12/2018	ALFC 2019/20	147,90
DESIGN & PUBLISHING GROUP, advertentie 27/12/2018	ALFC 2019/21	1.035,00
SALONS REMINGTON, hapjes vernissage Ronse Drawing P 12/2018	ALFC 2019/22	600,00
BAGUETELLE , levering broodjes 20/12/2018	ALFC 2019/23	28,50
FLOKK, ak bureaustoel 29/11/2018	ALFC 2019/24	417,92
DE GRAAF EN VAN STIJN BV, onderhoud scheidingswand 28/09/18	ALFC 2019/25	836,62
DE GRAAF EN VAN STIJN BV, onderhoud scheidingswand 25/10/18	ALFC 2019/26	-55,08
TRILEC, materialen 31/12/2018	ALFC 2019/39	130,01
GRAPHIUS nv, plooiaffiche 30/11/2018	ALFC 2019/40	542,45
BAGUETELLE, levering broodjes 12/12/2018	ALFC 2019/41	58,40
STAD RONSE, huur chalet kerstmarkt	ALFC 2019/42	150,00
LATEN GROEIEN, workshop 23/11/2018	ALFC 2019/43	120,00
VOF VINS ET DELICES, cava receptie drawing price 3/12/2018	ALFC 2019/45	832,00
BODDIN, materialen 31/12/2018	ALFC 2019/46	12,59
BPOST verzendingskosten 23/12/2018	ALFC 2019/47	4.857,14
ARGINA, interventie inbraakdetectie 20/12/2018	ALFC 2019/48	342,94
BAGUETELLE, levering broodjes 14/12/2018	ALFC 2019/49	60,00
CIPAL SCHAUBROECK, loonberekeningen 09/2018 - 11/2018	ALFC 2019/50	500,09
BODDIN, materialen 31/12/2018	ALFC 2019/51	1.452,16
BODDIN, materialen 31/12/2018	ALFC 2019/52	159,52
SIX, onderhoud waterverzachter 30/11/2018	ALFC 2019/53	33,90
VAN HEMELEN,, keuring lift sporthal en Ververij 31/12/2018	ALFC 2019/58	173,90
FARYS, water Wolvestraat 07/09/2018-28/12/2018	ALFC 2019/63	25,47
FARYS, water Wolvestraat 07/09/2018-28/12/2018	ALFC 2019/64	395,28
VRC Bedrijfsrevisoren, nazicht jaarrekening 2018		2.500,00
BTV, controle toestellen 11/12/2018	ALFC 2019/67	479,89
H ART-MAGAZINE, advertentie 19/07/2018	ALFC 2019/68	304,00
BREITINCK MARIE-THERESE, vergoeding Love Amour 29/09/2018	ALFC 2019/69	100,00
BUYSE LIEVE, pannekoeken en drankjes feestje 31/12/2018	ALFC 2019/70	558,26
IPPON SPORT, bokszak met muurbevestiging 04/12/2018	ALFC 2019/84	136,36
MEDIAFIN NV, publiciteit Sabato 28/11/2018	ALFC 2019/85	1.112,50
VLAAMS ENERGIEBEDRIJF NV, gas sporthal 27/11/18-18/12/18	ALFC 2019/86	1.219,48

VLAAMS ENERGIEBEDRIJF NV, elektriciteit sporthal 1/12/18-31/12/18	ALFC 2019/87	4.080,35
VLAAMS ENERGIEBEDRIJF NV, gas Wolvestraat 27/11/18-18/12/18	ALFC 2019/88	1.634,71
VLAAMS ENERGIEBEDRIJF NV, elektriciteit Wolvestraat 1/12/18-31/12/18	ALFC 2019/89	1.787,53
SIX BVBA, herstellen CV ketel 31/12/2018	ALFC 2019/90	989,63
SIX BVBA, vervangen servomotor 31/12/2018	ALFC 2019/91	1.342,75
TRILEC NV, materialen 15/11/2018	ALFC 2019/93	1.545,59
TRILEC NV, materialen 26/11/2018	ALFC 2019/94	-1.450,95
Onroerende voorheffing Rosco aj. 2018		<u>13.470,00</u>
		49.612,78

4750000 Te betalen BTW

BTW-aangifte KW4/2018 Vak 71

7.280,77

AUTONOMO GEMEENTEBEDRIJF SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING
 GROTE MARKT 12
 9600 RONSE
 BE 0882.840.154

JAARREKENING PER 31/12/2018

Detail resultatenrekening

7000000 Uitbating cafetaria

Koen en Lieve Van den Bossche-Buyse
 Jules Bordetlaan 122
 9600 Ronse
 01/01/2018-31/12/2018

12 x 800,00 EUR

9.600,00

7000006 Verkopen

Verhuur sportzaal
 Aantal uren verhuur 9.076,25
 Opm: verschillende tarieven voor verhuur aanwezig

71.129,65

7000021 Verkopen 21%

Verkopen bar cultuur

9.956,64

7001000 Prijssubsidies

		Aantal	Prijssubsidie	
Sport	Terbeschikkingstelling sportzaal (uren)	9.076,25	12,96	117.628,20
Cultuur	Terbeschikkingstelling vergaderzalen (dagen)	351,00	26,21	9.199,71
Cultuur	Verkochte tickets	6.290,00	6,42	<u>40.381,80</u>
				167.209,71

7003000 - 7003001 Opbrengst toegangsgelden

07020 Opbrengst verkoop tickets: activiteiten
 Han Solo 'Jubilee'
 Gedichtendag Johan Verminnen & Trio
 Ensor Strijkkwartet 'Wien Bleibt Wien'
 De Sprookjesweverij 'Prins Habbat en het lichtkasteel'
 Frank Vander Linden 'Een nieuw jaar, een nieuwe frank'
 J. Selander, S-A. Rousseau, J.Brys, H. Aelvoet & E. Busselen 'Längtan'
 Mendoza - Van Haegenborgh Double Bill Linus+Leroux
 Filmnamiddag 'Vaiana'
 Jim Cole, Tom Kestens & Nina Babet 'Minneapolis: a walk through Paisley Park'-
 Prince Tribute
 Andy van Kerschaver 'Fondriest'
 France Springuel 'Cellosuites Van Bach'
 Love-Amour' i.k.v. internationale vrouwendag
 Maaïke Cafmeyer & Bart Nolf & P. Van Bockstal 'De Toverfluit in een notendop'
 Het zesde metaal 'Calais'
 Alfama Kwartet & Lotte Marien 'De droom van Ariane'
 Festoen 'It's a local joke'
 Labtrio 'Nature City'

Ruben Van Gucht & Mathieu & Guillaume 'Sportman'	
Festivalweekend De Rore Psallentes 'Missa de Sancto Martino'	
Festivalweekend De Rore Peter Hertmans Kwartet Azalais & Currende Consort Mon petit coeur'	
Festivalweekend De Rore Ensemble Naessens & De Beun 'Instrumentale Virtuositeit'	
In Alto 'De Rore en volgelingen'	
Currende 'Liederen en dansen, Susato & Phalesius'	
Ashling (CD-release)	
Delvita Group	
Cyclocartrace	
Feestelijke zitting & eetfestijn	
Urbanus 'Trecto PNX'	
Vernieuwd Gents Volkstoneel 'Goed Zot'	
Bram de Looze 'Chris Maene Concert Grand Piano'	
Dre Pallemmaerts 'Jazzlab 2,5: Seva'	
PIV Huvluf 'Zijn er nog vragen'	
Isolde et les bens 'Isolde'	
Yevgueni 'Tijd is alles'	
Stokman & Vos 'Een zoen van toen'	
Aquarius 'Magnificent Magnificat'	
Latif Aït 'Re:latif'	
De kolonie MT i.s.m. Hermesensemble	
De Spiegel i.s.m. Hermesensemble	
Raf Walschaerts 'Biecht'	
Roeland Hendrickx Ensemble met Liebrecht Vanbeckevoort Souvenir Emouvant'	
Filmnamiddag ' Arthur Christmas'	60.751,85

7004000 Actieve terbeschikkingstelling

Stad Ronse	142.500,00
Ocmw Ronse	4.132,23
Jeugddienst	2.206,61
Ramon Mieke	1.227,24
Weight Watchers E.De Wolf	917,38
Toon op Toon	446,26
Dance Lab Anke Tonniau	371,90
B'HO QI	334,70
Leenknecht	330,58
Samenslevingsopbouw Oost-Vlaanderen	322,32
Deroose Laetitia	264,46
Marzouki Safia	260,33
Samenlevingsopbouw Oost-Vlaanderen	223,14
Weyens Sven	165,29
PVDA Oost-Vlaanderen	165,29
Vermeylenfonds	165,29
Liveyns Malou	161,15
ATD Vierde Wereld Vlaanderen VZW	148,76
Esthetiek en energie	123,97
De Branderij Waeyaert Linde	123,97
Vrouwen In Beweging	82,64
LOP Ronse Luc Top	82,64
Marnixring Ronse	82,64
De Vrolijke Kring	82,64
Liveyns Jochim	82,64
Scouts Ronse	82,64

Huis van het kind		49,59
Solidariteit voor het gezin		49,59
Fiola VZW		49,59
Dienst Diversiteit Ronse		37,19
Kringwinkel Vlaamse Ardennen		24,79
CAW Oost-Vlaanderen		24,79
Kasonga Bruno		24,79
Gokrti Decraene Bernard		12,40
Curieus Ronse		12,40
Mandala Faiza El Ghouch		<u>12,40</u>
		155.384,24
<u>7039000 Groene stroomcertificaten</u>		
07020 EDF Luminus	100,88	
Eandis	<u>10.750,00</u>	
		10.850,88
07400 EDF Luminus	2.275,28	
Eandis	<u>43.200,00</u>	
		<u>45.475,28</u>
		56.326,16
<u>7405100 Werkingssubsidies</u>		
Subsidies activiteit 2 betreft de actieve terbeschikkingstelling aan de academie en dienst cultuur - Stad Ronse. Cfr budgetwijziging 2018-1		186.562,57
<u>7450000 Diverse operationele opbrengsten</u>		
Schadevergoeding n.a.v. verhuis en stockage		440,00
Doorfacturatie herstellen CV		<u>989,63</u>
		1.429,63
<u>6100000 Huur gebouwen</u>		
Huur Wijnstraat 25, Ronse		
Overeenkomst dd 20/12/2017		
01/05/2017-31/03/2018		
100 EUR/maand		1.100,00
Huur zalen Zuidstraat te Ronse		
400 EUR per activiteit		<u>2.400,00</u>
		3.500,00
<u>6132120 Honoraria accountants</u>		
Ernst & Young Fiduciaire		
Priesterstraat 3		
9600 Ronse		
BE 0430.543.012		2.199,00

6132130 Honoraria bedrijfsrevisoren

VRC bedrijfsrevisoren CVBA
Lichterveldestraat 39A
8820 Torhout
BE 0462.836.191

2.620,47

6402000 Onroerende voorheffing en belastingen

07020	De Ververij	KI 30.321	aj. 2018	19.429,44
07400	Rosco	KI 17.160	aj. 2018	13.470,00
07400	Algemene provinciebelasting bedrijven			<u>130,10</u>
				33.029,54

AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING
GROTE MARKT 12
9600 RONSE
BE 0882.840.154

Overeenstemming weddes 2018

Brutowedde cfr samenvattende opgave	4.340,88
S-nr: 3062-3063	<u>40,89</u>
Totaal bruto AR 6202000	4.381,77
-RSZ Werknemer	<u>-165,91</u>
Totaal belastbaar	<u>4.215,86</u>
Cfr samenvattende opgave fiscaal jaar 2018	4.215,80
Verschil zie S-nr 3064	<u>0,06</u>
	<u>4.215,86</u>
Patronale bijdrage cfr samenvattende opgave	<u>331,16</u>
AR 6212000 - Werkgeversbijdrage	<u>331,16</u>

AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING
 GROTE MARKT 12
 9600 RONSE
 BE 0882.840.154

JAARREKENING PER 31/12/2018

Vergelijking omzet boekhouding met omzet BTW-aangiftes

	<u>Vak 01</u>	<u>Vak 03</u>	<u>Vak 47</u>	<u>Vak 49 (-)</u>	<u>Totaal</u>
KW1/2018	40.447,49	49.166,63		-3.443,97	86.170,15
KW2/2018	33.387,83	66.404,50		-3.493,25	96.299,08
KW3/2018	29.109,15	56.795,27		-783,97	85.120,45
KW4/2018	<u>204.608,00</u>	<u>70.022,62</u>		<u>-2.903,11</u>	<u>271.727,51</u>
	307.552,47	242.389,02	0,00	-10.624,30	539.317,19
Totale omzet cfr aangiftes					539.317,19
Totale omzet cfr boekhouding					
7000000	Concessie cafetaria verkopen				9.600,00
7000006	Verkopen				71.129,65
7000021	Verkopen 21%				9.956,64
7001000	Prijssubsidies				167.209,71
7003000	Opbrengst toegangsgelden				60.751,85
7004000	Opbrengst actieve terbeschikkingstelling				155.384,24
7005000	Opbrengst sponsoring				700,00
7039000	Groene stroomcertificaten				<u>56.326,16</u>
					531.058,25
Verschil					<u>-8.258,94</u>
Verklaring	Te innen opbrengsten 31/12/2017				-8.258,94
	Te innen opbrengsten 31/12/2018				<u>0,00</u>
					<u>-8.258,94</u>

AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING
 GROTE MARKT 12
 9600 RONSE
 BE 0882.840.154

JAARREKENING PER 31/12/2018

UITGAVEN Investerings boekjaar 2018				
Datum	Document	Item	Omschrijving	Bedrag
II. Investerings Materiële Vaste Activa				
II.A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
II.A. 3. Roerende goederen				
<u>2350000 Installaties, machines en uitrusting</u>				
5/03/2018	2018/232/ALFC	07400	SPORTIME - Opvouwbare boksring	4.365,08
12/07/2018	2018/505/ALFC	07020	WHITEMILK - Geluidsinstallatie	21.294,00
12/07/2018	2018/506/ALFC	07020	WHITEMILK - Geluidsinstallatie	4.554,72
28/06/2018	2018/524/ALFC	07400	ESSEF CLEANING - Schrob/zuigmachine	1.918,66
29/06/2018	2018/525/ALFC	07400	ESSEF CLEANING - Schrob/zuigmachine	4.571,82
9/11/2018	2018/817/ALFC	07020	ESSEF CLEANING - Schrob/zuigmachine	6.091,72
Totaal Installaties, machines en uitrusting				42.796,00
<u>2450000 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</u>				
21/03/2018	2018/290/ALFC	07020	PIOOO-CARS - Peugeot Boxer	9.900,00
Totaal Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel				9.900,00
Totaal Investerings Materiële Vaste Activa				52.696,00
Totaal Investerings boekjaar 2018				52.696,00

AUTONOM GEMEENTEBEDRIJ SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING
 GROTE MARKT 12
 9600 RONSE
 BE 0882.840.154

ONTVANGSTEN Investerings boekjaar 2018				
Datum	Document	Omschrijving		Waarde
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen				
<u>Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn</u>				
5/03/2018	2018/232/ALFC	07400	SPORTIME - Opvouwbare boksring	4.365,08
12/07/2018	2018/505/ALFC	07020	WHITEMILK - Geluidsinstallatie	21.294,00
12/07/2018	2018/506/ALFC	07020	WHITEMILK - Geluidsinstallatie	4.554,72
28/06/2018	2018/524/ALFC	07400	ESSEF CLEANING - Schrob/zuigmachine	1.918,66
29/06/2018	2018/525/ALFC	07400	ESSEF CLEANING - Schrob/zuigmachine	4.571,82
9/11/2018	2018/817/ALFC	07020	ESSEF CLEANING - Schrob/zuigmachine	6.091,72
21/03/2018	2018/290/ALFC	07020	PIOOO-CARS - Peugeot Boxer	9.900,00
Totaal ontvangen investeringssubsidies				52.696,00
Totaal ontvangsten investeringsbudget 2018				52.696,00

Deze subsidies worden in het resultaat genomen volgens het ritme van de afschrijvingen van het actief waarop de subsidie betrekking heeft (zie algemene rekening 7530000 - niet budgettair)

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 afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 5.500 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 € 8.500.

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. *Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:*

<i>Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar:</i>	<i>10%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar:</i>	<i>40%</i>
<i>Ouder dan 5 jaar</i>	<i>60%</i>

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

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).

FINANCIËEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. 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 aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren 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 NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa veranderen. 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 en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

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

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
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn</p>	<p>33 jr</p>

afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	5-15 jr
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's, ...</p>	5-10 jr
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, ... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	10 jr
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	<p>5 jr</p> <p>3 jr</p>
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	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

VRC



Bedrijfsrevisoren - Réviseurs d'Entreprises - Registered Auditors

Kwadestraat 151 A bus 42
B-8800 Roeselare
Tel: 051 26 05 00
www.vrcaudit.be

AGB SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING

**Managementletter van de Commissaris over het
boekjaar afgesloten op 31 december 2018**

VRC BEDRIJFSREVISOREN - VRC REVISEURS D'ENTREPRISES - VRC REGISTERED AUDITORS
Burgerlijke vennootschap onder de vorm van een cooperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
Société Civile sous forme d'une société coopérative à responsabilité limitée
Maatschappelijke zetel | Siège social | Registered address: 8820 Torhout, Lichterveldestraat 39A
BTW | TVA | VAT BE 0462 836191 -RPR | RPM Ger. Arr. | Arr. Jud. 0462 836 191
Vennoten | Associés | Partners: Vander Donckt Hedwig - Roobrouck Bart - Christiaens Yves - Vander Donckt Frederik
- Van Steenberge Bart - Keunen Geert
KBC IBAN BE 38 4738 1170 71 72 - ING IBAN BE 32 3800 0942 1502 - Fortis IBAN BE 96 2800 5137 6893

 **KRESTON** A member of Kreston International | A global network of independant accounting firms

**MANAGEMENTLETTER AAN DE RAAD VAN BESTUUR EN AAN DE
GEMEENTERAAD VAN AGB SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING**

1. Opdracht

In het kader van de ons toegewezen opdracht die de controle omvat van de financiële toestand, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening, brengen wij hierna verslag uit over onze werkzaamheden aangaande de boekhoudkundige controle van de Beleids- en Beheerscyclus-jaarrekening per 31 december 2018, opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur van AGB SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING RONSE, met een balanstotaal van 15.330.581,22 EUR en waarvan de resultatenrekening afsluit met een tekort van het boekjaar van (-) 10.921,79 EUR. Onze verslaggeving omvat het boekjaar 01/01/2018 – 31/12/2018 en bestaat uit meerdere verslagen ;

- Verslag van de commissaris aan de gemeenteraad betreffende AGB SPORTCULTUUR EN ONTSPANNING, in uitvoering van artikel 243bis, §1 van het gemeentedecreet van 15 juli 2005.
- Verslag van de commissaris aan de gemeenteraad betreffende AGB SPORTCULTUUR EN ONTSPANNING, inzake de controle voor het boekjaar 2018 op de financiële informatieverstrekking binnen de beleids en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018 in uitvoering van artikel 243bis, §1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet.
- Verslag van de commissaris aan de gemeenteraad betreffende AGB SPORTCULTUUR EN ONTSPANNING, over de niet financiële informatieverstrekking binnen de beleids en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018 in uitvoering van artikel 243bis, §1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet.
- Een managementletter met eventuele opmerkingen inzake de interne organisatie, boekhoudkundige en/of juridische aandachtspunten en bijkomende verduidelijkingen.

Onderhavig verslag behelst de voormelde managementletter.

2. Wettelijk kader / Uitgevoerde controlewerkzaamheden

AGB SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING ressorteert onder het gemeentedecreet van 15 juli 2005.

Artikel 243 bis van dit decreet stipuleert ;

De controle op de financiële toestand, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf wordt uitgeoefend door één of meer commissarissen. Die commissarissen zijn erkende bedrijfsrevisoren en worden benoemd door de gemeenteraad. Zij zijn onderworpen aan de wettelijke en reglementaire bepalingen die hun ambt en hun bevoegdheid regelen.

§ 2. De raad van bestuur spreekt zich in de loop van het eerste semester van het financiële boekjaar dat volgt op het financiële boekjaar waarop de rekening betrekking heeft, uit over de vaststelling van de jaarrekening.

Als de raad van bestuur bezwaren heeft tegen bepaalde verrichtingen, formuleert hij een advies over de aansprakelijkheid van de actoren die betrokken zijn bij die verrichtingen. Dat advies wordt als bijlage bij de jaarrekening gevoegd. Een afschrift van dat advies wordt bezorgd aan de betrokken actoren.

Een afschrift van de overeenkomstig dit artikel vastgestelde jaarrekening wordt binnen twintig dagen bezorgd aan de gemeenteraad.

§ 3. De gemeenteraad keurt de jaarrekening goed aan de hand van het verslag van de commissaris of commissarissen, vermeld in paragraaf 1, als ze juist en volledig is en een waar en getrouw beeld geeft van de financiële toestand van het autonoom gemeentebedrijf.

Als de gemeenteraad geen besluit verzonden heeft aan het autonoom gemeentebedrijf binnen een termijn van vijftig dagen die ingaat op de derde dag die volgt op de verzending van de jaarrekening aan de gemeenteraad, wordt hij geacht de jaarrekening goed te keuren.

§ 4. De raad van bestuur kan bij de Vlaamse Regering gemotiveerd beroep instellen tegen het besluit van de gemeenteraad tot niet-goedkeuring van de jaarrekening.

Het beroep moet worden ingediend binnen een termijn van dertig dagen die ingaat op de derde dag die volgt op de verzending van het betwiste besluit. De Vlaamse Regering spreekt zich over het ingestelde beroep uit binnen een termijn van vijftig dagen die ingaat op de derde dag die volgt op de verzending van het beroep. Als de Vlaamse Regering binnen die termijn geen beslissing heeft verzonden, wordt ze geacht in te stemmen met het besluit van de gemeenteraad.

Volgens artikel 32 en artikel 33 van de goedgekeurde statuten van AGB SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING wordt het toezicht op de financiële toestand en op de jaarrekening opgedragen aan een college van drie commissarissen waarvan tenminste 1 lid is van het Instituut der bedrijfsrevisoren.

Voor zover nog niet gebeurd, zouden de statuten moeten aangepast aan de bepalingen van artikel 243 van het gemeentedecreet, waarbij de controle uitsluitend kan gebeuren door leden van het Instituut der bedrijfsrevisoren

Artikel 38 van voormelde statuten bepaalt :

Het autonoom gemeentebedrijf is onderworpen aan de wet van 17 juli 1975 met betrekking tot de boekhouding van de ondernemingen.

De autonome gemeentebedrijven dienen in eerste instantie hun boekhouding te voeren en te rapporteren volgens de regels van de Beleids – en beheerscyclus. De autonome bedrijven met een statutaire opdracht van commerciële, financiële of industriële aard worden volgens het Belgische boekhoudrecht echter als een onderneming beschouwd, met bijkomende boekhoudkundige verplichtingen als gevolg zoals vorm van de jaarrekening, neerlegging van de jaarrekening en opmaak van het jaarverslag.

Op basis van de BBC is het echter mogelijk aan die bijkomende boekhoudkundige verplichtingen te voldoen en dient vervolgens bijkomend een balans, resultatenrekening, toelichting en sociale balans volgens het verkort schema opgemaakt en neergelegd.

Volgens artikel III.90 §2 van het Wetboek van economisch recht, zijn openbare instellingen die een statutaire opdracht vervullen van commerciële, financiële of industriële aard en die niet onderworpen zijn aan het Wetboek van Vennootschappen, ‘ondernemingen’ en dienen zij zich te gedragen naar de bepalingen van het Wetboek van Vennootschappen wat de vorm, de inhoud, de controle en de neerlegging van de jaarrekening en het jaarverslag betreft.

Rekening houdende dat het AGB een statutaire opdracht vervult van commerciële, financiële of industriële aard dan moet het AGB :

- zich effectief gedragen naar de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen wat betreft de vorm, de inhoud, de controle en de neerlegging van de jaarrekening en het jaarverslag, waarbij de inhoud en de omvang van de verplichtingen wordt bepaald op basis van dezelfde criteria inzake personeelsbestand, jaaromzet en balanstotaal als degene die gelden voor de ondernemingen onderworpen aan het Wetboek van Vennootschappen
- een commissaris benoemen conform het Wetboek van vennootschappen indien twee groottecriteria die gelden voor de ondernemingen onderworpen aan het Wetboek van vennootschappen zijn overschreven
- een jaarrekening neerleggen binnen de zeven maand na afsluiting van het boekjaar

Aangezien ons inziens de 2 groottecriteria, waarvan sprake in voorgaande paragraaf niet zijn overschreden dient er ons inziens geen commissaris aangesteld in het kader van de controle van de jaarrekening conform de vennootschappenwet. Wel dient deze opgemaakt volgens het **verkort schema** en dient deze neergelegd **binnen de 7 maand** na afsluiting van het boekjaar. Deze jaarrekening zal niet het voorwerp uitmaken van onze revisorale controle. Voor het boekjaar 2015, 2016 en 2017 werd een jaarrekening opgemaakt volgens het verkort schema en neergelegd, zodat de verplichtingen dienaangaande werden gevolgd. Voor 2018 is volgens ontvangen informatie deze jaarrekening nog in opmaak.

Onze controles behelsden voornamelijk substantieve controles op de balans en de resultatenrekening van AGB SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING.

3. Bespreking van de belangrijkste bevindingen

Met betrekking tot het meerjarenplan , budget, aanpassingen meerjarenplan en budget en realisatie

Het initieel meerjarenplan 2014-2019, bestaande uit een strategische en financiële nota werd ons voorgelegd en vermeldde enkel de exploitatie van de sporthal 't ROSCO, zonder melding te maken van de exploitatie 'Cultuur en Ontspanning'. Ingevolge het afsluiten van de in de BBC jaarrekening opgenomen 'overeenkomst vestiging erfpacht met betrekking tot grond en gebouw ' De Ververij" gelegen te Wolvestraat 37 te Ronse, ingevolge beslissing van de gemeenteraad van 22 december 2014, werden in

tegenstelling tot het jaar 2014 zowel het eindbudget als de doelstellingenrealisatie in 2015, 2016, 2017 en 2018 in die optiek aangepast.

Met betrekking tot de balans :

Bedrijfsmatige MVA ; Terreinen en gebouwen :

Gebouwen – bedrijfsmatige MVA	13.279,22
-------------------------------	-----------

Het betref de netto boekwaarde van investeringen in camera bewaking en scheidingswanden in 2017. Geen investeringen in 2018 dienaangaande. De afschrijvingen (10 %) bedragen 1.659,90 €

Bedrijfsmatige MVA ; Terreinen en gebouwen :

Erfpacht grond + gebouw 't Rosco	4.386.319,10
----------------------------------	--------------

Erfpacht grond + gebouw Ververij	10.227.805,99
----------------------------------	---------------

	14.614.125,09
--	---------------

Deze post bevat de netto-boekwaarde van het recht van erfpacht met betrekking tot de percelen grond en de sporthal van Ronse en de voormelde cultuursite 'De ververij'. De afschrijvingen bedragen voor beide panden samen 159.223,89 € over het voorbije boekjaar. De afschrijvingsduur stemt overeen met de duurtijd van de erfpachtovereenkomst en bedraagt 99 jaar en kan beoordeeld worden als 'zeer lang'.

Bij het beëindigen van het erfpacht is de erfpachter gehouden tot teruggave van het onroerend goed aan de eigenaar in goede staat van onderhoud en na mogelijke herstellingen, zonder enige vergoeding verschuldigd door de eigenaar.

<u>Bedrijfsmatige MVA ; Installaties, machines en uitrusting + meubilair:</u>	80.708,45
---	-----------

Deze post bevat het materieel dat in de sporthal aanwezig is, alsook het aanwezige materiaal en installaties van de cafetaria en installaties met betrekking tot de exploitatie van de Ververij. De afschrijvingsduur bedraagt 5 jaar.

In de loop van het boekjaar werden er voor 52.696 EUR investeringen geboekt. Het betreft een boxring, een geluidsinstallatie, zuigmachines en een bestelwagen Peugeot Boxer.

Overige materiële vaste activa: 147.939,87

Dit betreft de installatie zonnepanelen die in 2012 werd aangekocht. De afschrijvingsduur bedraagt 10 jaar. De afschrijvingen bedragen aldus over het voorbije boekjaar 49.313 €.

Met betrekking tot geboekte materiële vaste activa hebben we geen significante bemerkingen. Naar analogie met voorgaande jaren, menen wij dat bepaalde in kosten opgenomen bedragen eerder de aard van investering hebben dan van een eigenlijke kost.

Werkingsvorderingen uit ruiltransacties : 250.140,30

Deze post bevat hoofdzakelijk de vorderingen op diverse klanten (247.113,40 €), met name verenigingen, personen die gebruik maken van de sportinfrastructuur en de exploitatie van de Ververij (cultuur).

Bij ons nazicht werden bijkomend een aantal oude vervallen vorderingen opgemerkt. Deze bedragen dienen verder opgevolgd.

In totaliteit bedragen de moeilijk inbare en/of vervallen vorderingen +/- 2.184,42 €.

Er werden dubieuze debiteuren geboekt ten bedrage van 2.184,42 €. De geboekte waardeverminderingen ad (-) 147,15 € lijken ons zeer beperkt ingevolge de gehanteerde waarderingsregels ;

Vordering ouder dan 2 jaar – minder dan 3 jaar : 10% waardevermindering

Vordering ouder dan 3 jaar – minder dan 5 jaar : 40% waardevermindering

Vordering meer dan 5 jaar : 60% waardevermindering

Vorderingen uit niet ruiltransacties : 38.508,57

R/C Stad Ronse : 38.508,57

De R/C vindt haar oorsprong in de verrekening van investeringssubsidies 2018 toegekend door de stad Ronse.

Liquide middelen: 185.879,72

In overeenstemming met bankuittreksels en kasbladen.

Financiële schulden op Lange termijn : 14.699.207,62

Dit betreft enerzijds de door de stad Ronse toegekende lening (4.335.901,64 € LT) met betrekking tot de erfpachtovereenkomst 't ROSCO, terugbetaalbaar over een periode van 99 jaar en de lening ingevolge erfpachtovereenkomst 'De Ververij' waarvan 10.227.805,98 LT. Bijkomend zijn er de door het stadsbestuur toegekende leningen d.d. 21/11/2011 en 17/12/2012 naar aanleiding van de verwerving van de zonnepanelen. Het saldo van deze renteloze leningen op LT bedraagt 135.500 €.

Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties : 88.051,45

Bestaande uit :

Leveranciers 38.438,67

Te ontvangen facturen 49.612,78

De leveranciers en te ontvangen facturen zijn courante leveranciersverplichtingen.

Schulden uit niet ruiltransacties: 7.615,17

Dit betreft schulden m.b.t. bezoldigingen, btw en RSZ

De geraamde vennootschapsbelastingen bedragen nihil voor 2018.

Inzake toepassing van de BTW regeling wensen wij volgende toelichting te herhalen, gezien de belangrijkheid ervan ;

De BTW verschuldigd bij de verwerving van deze onroerende goederen in erfpacht is volgens een schrijven van de BTW administratie d.d. 19 december 2014 aftrekbaar op voorwaarde dat de contracten en exploitatie effectief beantwoorden aan de bepalingen zoals opgenomen in het verzoekschrift inzake de BTW-gevolgen van de uitbating van het cultureel centrum 'De Ververij' d.d. 13 oktober 2014.

Volgens deze bepalingen dienen alle handelingen die het AGB zal verrichten in het kader van de uitbating van "De ververij" beschouwd te worden al belastbare diensten zodat het AGB dient beschouwd te worden als een belastingplichtige met 100% recht op aftrek. Volgens voormeld verzoekschrift is de uitbating van de kunst-, muziek- en dansacademie en van de dienst cultuur onderhevig aan het btw-tarief van 21% en is de toekenning van het recht op toegang tot inrichtingen voor cultuur, sport of vermaak en bijkomende diensten aan het brede publiek alsook de actieve terbeschikkingstelling aan kunstenaars, artiesten en muziekgroepen onderworpen aan het tarief van 6%. De verkoop van dranken is onderworpen aan het tarief van 21%. De feiten zullen moeten uitwijzen of de exploitatie effectief kan beschouwd worden als de uitvoering van belastbare diensten. Wij hebben geen redenen om aan te nemen dat dit niet effectief zou zijn. Anderzijds stellen wij ons de vraag of het repetitief bijpassen van structurele exploitatie tekorten door toekenning van prijs en/of werkingssubsidies vanuit het stadsbestuur deze 100% aftrekbaarheid niet in het gedrang kan brengen. In die optiek werd een regeling uitgewerkt waarbij de toelagen van de Stad, grotendeels als prijssubsidies dienen beschouwd en waarbij de kwalificatie van een subsidie als prijssubsidie ervan uitgaat dat er een rechtstreeks verband bestaat tussen de subsidie en de aangerekende prijs aan de klanten. Wij verwijzen dienaangaande naar een nota opgemaakt door de financiële dienst waaruit blijkt dat de tekorten over de diverse activiteiten grotendeels worden bijgepast middels prijssubsidies.

Deze nota werd opgemaakt per jaareinde mede ingevolge de Beslissing ET 129.288 dd. 19 januari 2016 van de BTW administratie. Volgens deze instructies kunnen

prijssubsidies enkel voor de toekomst worden vastgelegd en of aangepast. In 2017 werden de prijssubsidies werden berekend op basis van de resultaten van 2017. In 2018 werden deze berekend op basis van de begroting ten einde te voldoen aan de voorwaarde dat deze enkel voor de toekomst kunnen worden aangepast.

Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen : 219.223,91

Het betreft :

Stad Ronse Overige leningen Zonnepanelen	60.000,00
Stad Ronse erfpachtvergoeding Rosco	50.417,46
Stad Ronse erfpachtvergoeding Ververij	108.806,45

Het betreft de binnen het jaar te betalen kapitaalaflossingen van voormelde leningen Stad Ronse (cfr supra). Volgens overeenkomst.

Netto-actief

Het netto-actief ressorteert uit het kapitaal (215.000 €) de overgedragen resultaten van voorgaande jaren (34.410,50 €) mits toevoeging van het tekort van het boekjaar (-10.921,79 €) en de netto mutatie van de toegekende kapitaalsubsidies (42.165,25) en is positief voor een bedrag van 316.483,07 €.

Met betrekking tot de resultatenrekening:

De resultatenrekening werd nagezien op rekening niveau en afgetoetst met de onderlinge boekhoudkundige stukken. Op basis van deze voorgelegde stukken werden er geen significante anomalieën vastgesteld. Wel menen wij dat bepaalde in kosten geboekte bedragen eerder het karakter van investering hebben, aangezien volgens ontvangen inlichtingen bedragen < 8.000 € niet als investering worden beschouwd.

Niet tegenstaande de beperkte waarde van deze activa, zijn wij van mening dat dergelijke bedragen, gezien hun duurzaam karakter beter worden geactiveerd. Bijkomend lijkt de opvolging en het behoud van dergelijke activa meer verzekerd bij opname van dergelijke sommen in het register van de vaste activa of de afschrijvingstabel.

Het betreft volgende facturen ;

2018/729 : Baguet Rudy, wellfit Chauvet uplighters ; 4.335,20 € + btw

2018/715 : De Moor, stoelen, kast, tafels ; 3.622,80 € + btw

4. Andere aandachtspunten

- Interne controle

De geboekte verkopen werden steekproefsgewijs getest op basis van de onderliggende stukken. Wij hebben dienaangaande geen bemerkingen.

- Prijssubsidie / Werkingssubsidie

In de opbrengsten vinden wij prijssubsidies terug, betaald door Stad Ronse voor een totaal bedrag van 167.209,71 € exclusief BTW of +/- 31% van de inkomsten. Vorig jaar bedroeg dit 256.912,45 € of 41%. Deze prijssubsidie werd berekend ingevolge de voormelde nota (cfr supra). Deze bedragen werden verwerkt in de BTW aangifte en de verschuldigde BTW werd afgedragen. Wij verwijzen dienaangaande naar de BTW circulaire AAFisc nr 42/2015 van 10 december 2015, 42/43, waarbij wordt gesteld dat enkel de subsidies de rechtstreeks verband houden met de prijs van de handelingen deel uitmaken van de maatstaf van heffing. Deze subsidie moet kunnen worden beschouwd als een tegenprestatie voor een goederenlevering of dienstverrichting. Indien dit niet kan worden aangetoond is deze subsidie niet belastbaar, dient zij derhalve niet opgenomen in de aangifte en zal dit resulteren in een verlaagde recht op aftrek van de voorbelasting.

Vergelijking van de prijssubsidie 2016/2017/2018 :

Omschrijving	Prijs/EH 2018	Prijs/EH 2017	Prijs/EH 2016	Bedrag 2018	Bedrag 2017	Bedrag 2016
Sportzaal	12,96 €	18,42 €	30,44 €	117.628,20 €	167.086,35 €	276.034,79 €
Vergaderzaal	26,21 €	51,50 €	49,54 €	9.199,71 €	13.390,00 €	11.963,91 €
VK tickets	6,42 €	12,51 €	8,98 €	40.381,80 €	76.436,10 €	53.053,84 €

Opvallend hierbij zijn de belangrijke daling van deze prijssubsidie in 2018, ondanks vergelijkbare bezettingsgraden.

De werkingssubsidies bedragen 186.562,57 €. Vorig jaar bedroegen deze 276.146,89 €.

5. Verklaring

Wij verwijzen dienaangaande naar onze andere verslaggeving zoals hiervoor vermeld.

Opgemaakt te Roeselare, 10 april 2019

VANDER DONCKT – ROOBROUCK – CHRISTIAENS

Bedrijfsrevisoren BV o.v.v.e. CVBA

Vertegenwoordigd door Bart ROOBROUCK

Bedrijfsrevisor

Verslagen van de commissaris aan de gemeenteraad betreffende het autonoom gemeentebedrijf "SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING" in uitvoering van artikel 243bis, § 1 van het gemeentedecreet van 15 juli 2005.

Artikel 243bis, § 1 van het decreet van 15 juli 2005 (BS 31 augustus 2005) ("het gemeentedecreet") stipuleert het volgende:

"De controle op de financiële informatieverstrekking, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf wordt uitgeoefend door één of meer commissarissen. Die commissarissen zijn erkende⁽¹⁾ bedrijfsrevisoren en worden benoemd door de gemeenteraad. Zij zijn onderworpen aan de wettelijke en reglementaire bepalingen die hun ambt en hun bevoegdheid regelen."

Op grond van deze wetsbepaling vloeit de bundel voort die onze volgende verslagen bevat:

- commissarisverslag over de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018 (art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC);
- commissarisverslag inzake de controle voor het boekjaar 2018 op de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) (art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC); en
- commissarisverslag over de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018 (art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC).

Deze 3 verslagen dienen in onderlinge samenhang te worden gelezen en kunnen niet afzonderlijk van elkaar worden gezien of gebruikt.

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING OVER DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN EN DE TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) CONFORM HET GEMEENTEDECREET EN DE UITVOERINGSBESLUITEN BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2018 (art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC)

Overeenkomstig art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet juncto het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn (BS 7 oktober 2010) ("het BBC-besluit") en het Ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn (BS 27 oktober 2010) ("het Ministerieel besluit BBC"), brengen wij u verslag uit in het kader van onze opdracht van commissaris.

Dit verslag omvat ons oordeel over de samenvatting van de algemene rekeningen (art. 40 BBC-besluit) (Schema J6 en J7) en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen (onder andere Schema TJ7) binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) (hierna de "BBC-rekening"), conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten bevat de balans op 31 december 2018, en de staat van opbrengsten en kosten voor het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen. De BBC-rekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf "SPORT,CULTUUR EN ONSTSPANNING" volgens de bepalingen van het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten, ten behoeve van de gemeenteraad.

Verslag over de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten – oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) (hierna de “BBC-rekening”) van het autonoom gemeentebedrijf “SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING” over het boekjaar afgesloten op 31 december 2018, opgesteld op grond van het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, met een balanstotaal van € 15.330.581,22 en waarvan de staat van opbrengsten en kosten afsluit met een tekort van het boekjaar van € (-) 10.921,79.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor het opstellen van de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de BBC-rekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, alsook voor het implementeren van de interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht voor het opstellen van de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij aan de deontologische vereisten voldoen alsook de controle plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's op een afwijking van materieel belang in de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten die het gevolg is van fraude of van fouten. Bij het maken van die risico-inschatting hebben wij het aangepast karakter en de werking van de administratieve en boekhoudkundige organisatie, gericht op de productie van financiële rapportering in aanmerking genomen zonder een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit tot uitdrukking te brengen. ⁽²⁾ Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur gemaakte schattingen, alsmede het evalueren van de presentatie van de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten als geheel.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop ons oordeel te baseren.

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel geeft de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van het autonoom gemeentebedrijf "SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING" per 31 december 2018, alsook van diens resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan.

Bepaling inzake financiële verslaggeving

Aangezien de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) werd opgesteld in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten en in het kader van de

doelstellingen van dit referentiekader, is de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) niet geschikt voor andere doeleinden.

Het autonoom gemeentebedrijf heeft op heden geen jaarrekening opgesteld voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2018, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het naleven van het oprichtingsdecreet en van de bepalingen uit het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, alsmede van de statuten en van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding.

In het kader van onze opdracht, is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, de naleving van bepaalde wettelijke en reglementaire verplichtingen na te gaan. Op grond hiervan doen wij de volgende bijkomende verklaringen die niet van aard zijn om de draagwijdte van ons oordeel over de jaarrekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten te wijzigen:

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met het gemeentedecreet en diens uitvoeringsbesluiten.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met het oprichtingsdecreet, de bepalingen uit het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, of van de statuten van de entiteit zijn gedaan of genomen.

Roeselare, 10 april 2019

VRC Bedrijfsrevisoren

Commissaris

Vertegenwoordigd door

Bart Roobrouck

Bedrijfsrevisor

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF “SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING” INZAKE DE CONTROLE VOOR HET BOEKJAAR 2017 OP DE FINANCIËLE INFORMATIEVERSTREKKING BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2018 (art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC)

Overeenkomstig [art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet art. 236bis, § 1 juncto 236, juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC, hebben wij de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) (de “financiële informatieverstrekking”) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018 gecontroleerd.

De financiële informatieverstrekking bevat:

- de beleidsnota (art. 32 BBC-besluit), behoudens de doelstellingenrealisatie (art. 32, 1° BBC-besluit);
- de financiële nota (art. 36 BBC-besluit); en
- de toelichting bij de financiële nota, behoudens:
 - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de exploitatierekening; en
 - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de investeringsrekening.

De financiële informatieverstrekking is door de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf “SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING” opgesteld volgens de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet.

Verslag over de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) – oordeel zonder voorbehoud*Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC)*

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de opmaak van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) volgens het rapporteringssjabloon zoals vervat in de bijlage bij het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals opgesteld door de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand alsook in het Ministerieel besluit BBC. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor de boekhoudkundige organisatie zoals voorgeschreven door het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De raad van bestuur is eveneens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over deze financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij ethische voorschriften naleven alsook de audit plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's op een afwijking van materieel belang in de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) die het gevolg is van fraude of van fouten. Bij het maken van die risico-inschattingen gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden passend zijn maar die niet gericht zijn op het tot uitdrukking brengen van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit neemt de commissaris de interne beheersing in overweging die relevant is voor het door de entiteit opstellen van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC). Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur gemaakte schattingen, alsmede het evalueren van de presentatie van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC).

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop ons oordeel te baseren.

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel is de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) van het autonoom gemeentebedrijf "SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING" per 31 december 2018 in alle van materieel belang zijnde opzichten opgesteld in overeenstemming met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet.

Overige aangelegenheidMet betrekking tot het meerjarenplan , budget, aanpassingen meerjarenplan en budget en realisatie

Het initieel meerjarenplan 2014-2019, bestaande uit een strategische en financiële nota werd ons voorgelegd en vermeldde enkel de exploitatie van de sporthal 't ROSCO, zonder melding te maken van de exploitatie 'Cultuur en Ontspanning'. Ingevolge het afsluiten van de in de BBC jaarrekening opgenomen 'overeenkomst vestiging erfpacht met betrekking tot grond en gebouw ' De Ververij" gelegen te Wolvestraat 37 te Ronse, ingevolge beslissing van de gemeenteraad van 22 december 2014, werden in tegenstelling tot het jaar 2014 zowel het eindbudget als de doelstellingenrealisatie in 2015, 2016, 2017 en 2018 in die optiek aangepast.

Het autonoom gemeentebedrijf heeft tevens een jaarrekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten opgesteld voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2018, waarover wij in het eerste deel van deze bundel een afzonderlijk verslag hebben uitgebracht aan de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Sport, Cultuur en Ontspanning d.d. 10 april 2019.

Roeselare, 10 april 2019

VRC Bedrijfsrevisoren

Commissaris

Vertegenwoordigd door

Bart Roobrouck

Bedrijfsrevisor

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF “SPORT, CULTUUR EN ONTSPANNING” OVER DE NIET-FINANCIËLE INFORMATIEVERSTREKKING BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2018 (art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC))

Overeenkomstig art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC, hebben we een controle uitgevoerd om een conclusie met beperkte mate van zekerheid te geven omtrent de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018.

De “niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)” bevat:

- de doelstellingenrealisatie van de beleidsnota (art. 32, 1° BBC-besluit); en
- de volgende elementen van de toelichting bij de financiële nota:
 - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de exploitatierekening; en
 - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de investeringsrekening.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de opmaak van de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) volgens het rapporteringssjabloon zoals vervat in de bijlage bij het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals opgesteld door de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor de boekhoudkundige organisatie zoals voorgeschreven door het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De raad van bestuur is eveneens

verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid om een conclusie te geven op grond van onze beoordeling. Wij hebben onze werkzaamheden uitgevoerd volgens de *International Standard for Assurance Engagements* 3000 (ISAE 3000). Deze standaard vereist dat wij deontologische voorschriften naleven alsook de beoordeling plannen en uitvoeren om een beperkte mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC), in alle van materieel belang zijnde opzichten, in overeenstemming is met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's van een afwijking van materieel belang in de overeenstemming.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een opdracht tot het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid kunnen variëren wat de aard en de timing betreft ten opzichte van een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid en is beperkt in vergelijking met het aantal vereiste werkzaamheden in het kader van een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid, maar beoogt het verkrijgen van een mate van zekerheid die, naar de professionele oordeelsvorming van de beroepsbeoefenaar, betekenisvol is voor de beoogde gebruikers. De mate van zekerheid verkregen in een opdracht tot het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid is fundamenteel minder dan mocht een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid zijn uitgevoerd.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen onderbouwende informatie voldoende en geschikt is om daarop onze conclusie te baseren.

Conclusie omtrent de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)

Op grond van onze werkzaamheden zoals eerder beschreven in ons verslag, is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC), niet in alle van materieel belang zijnde opzichten, in overeenstemming is met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar.

Roeselare, 10 april 2019

VRC Bedrijfsrevisoren

Commissaris

Vertegenwoordigd door

Bart Roobrouck

Bedrijfsrevisor

Jaarrekening 2018

AGB Sport, Cultuur en Ontspanning

Liquiditeitenrekening 2018

Jaarrekening 2018

J5: De liquiditeitenrekening

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)				
		201.304,06	13.916,09	213.243,44
A. Uitgaven		517.747,39	685.965,00	618.475,00
B. Ontvangsten		719.051,45	699.881,09	831.718,44
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkortst door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		719.051,45	699.881,09	831.718,44
II. Investeringsbudget (B-A)				
A. Uitgaven		52.696,00	55.549,56	17.000,00
B. Ontvangsten		52.696,00	55.549,56	17.000,00
III. Andere (B-A)				
		-219.223,91	-219.223,91	-219.223,91
A. Uitgaven		219.223,91	219.223,91	219.223,91
1. Aflossing financiële schulden		219.223,91	219.223,91	219.223,91
a. Periodieke aflossingen				
b. Niet-periodieke aflossingen		219.223,91	219.223,91	219.223,91
2. Toegestane leningen				
3. Overige transacties				
B. Ontvangsten				
1. Op te nemen leningen en leasing				
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen				
b. Niet-periodieke terugvorderingen				
3. Overige transacties				
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)				
		-17.919,85	-205.307,82	-5.980,47
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar				
		396.928,97	396.928,97	307.589,94
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)				
		379.009,12	191.621,15	301.609,47

Evolutie van de liquiditeitenrekening

Schema T J6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		201.304,06	302.582,47	360.605,51
A. Uitgaven		517.747,39	595.347,87	548.573,04
B. Ontvangsten		719.051,45	897.930,34	909.178,55
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar		719.051,45	897.930,34	909.178,55
2 Overige				
II. Investerings budget (B-A)				
A. Uitgaven		52.696,00	16.599,02	26.112,49
B. Ontvangsten		52.696,00	16.599,02	26.112,49
III. Andere (B-A)		-219.223,91	-219.223,91	-219.223,91
A. Uitgaven		219.223,91	219.223,91	219.223,91
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4			
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	219.223,91	219.223,91	219.223,91
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				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
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)		-17.919,85	83.358,56	141.381,60
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		396.928,97	313.570,41	172.188,81
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		379.009,12	396.928,97	313.570,41

Evolutie van de
exploitatierekening

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		517.747,39	595.347,87	548.573,04
A. Operationele Uitgaven				
1. Coederen en diensten	601	517.746,49	595.107,35	548.345,94
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	474.347,34	461.341,05	417.245,32
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	5.294,99	4.555,33	1.601,88
4. Toegestane werkingsubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	38.104,16	129.210,97	129.498,74
B. Financiële uitgaven	65	0,90	240,52	227,10
C. Rechthebbenden uit het overschat van het boekjaar	694			
II. Ontvangsten		719.051,45	897.930,34	909.178,55
A. Operationele ontvangsten				
1. Ontvangsten uit de werking	70	719.050,45	897.904,04	908.918,92
2. Fiscale ontvangsten en boetes		531.058,25	615.756,98	667.360,82
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. Werkingsubsidies		186.562,57	276.146,89	241.044,71
a. Algemene werkingsubsidies	7400			
- Gemeente- of provinciefonds	7401			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7402/4			
- Andere algemene werkingsubsidies	7405/9	186.562,57	276.146,89	241.044,71
b. Specifieke werkingsubsidies	748			
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW				
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	1.429,63	6.000,17	513,39
B. Financiële ontvangsten	75	1,00	26,30	259,63
C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boek	794			
III. Saldo		201.304,06	302.582,47	360.605,51

Exploitatie-uitgaven : evolutie

	Rekening 2018	Rekening 2017	Rekening 2016	Rekening 2015	Rekening 2014
Goederen en diensten	474 347	461 341	417 245	342 043	105 391
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5 295	4 555	1 602	537	0
Andere operationele uitgaven	38 104	129 211	129 499	33 368	1 521
Financiële uitgaven	0	241	227	110	292

Exploitatie-inkomsten : evolutie

	Rekening 2018	Rekening 2017	Rekening 2016	Rekening 2015	Rekening 2014
Ontvangsten uit de werking	531 058	615 757	667 361	404 070	260 362
Werkingsubsidies	186 563	276 147	241 045	219 224	372 939
Andere operationele ontvangsten	1 430	6 000	513		
Financiële ontvangsten	1	26	260	0	39

Evolutie exploitatierekening Sporthal

	Rekening 2018	Rekening 2017	Rekening 2016
Goederen en diensten	143 615	121 720	146 204
Bezoldigingen	0	82	0
Andere operationele uitgaven	14 304	14 692	14 903
Financiële uitgaven	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>128</u>
Totaal uitgaven	157 920	136 494	161 235
Ontvangsten werking	126 205	120 013	128 477
Andere operationele ontvangsten	990	3 399	513
Financiële ontvangsten	<u>1</u>	<u>26</u>	<u>260</u>
Totaal ontvangsten	127 196	123 438	129 250
Saldo	-30 724	-13 057	-31 985

→ Financiering tekort met prijssubsidies (*):

	2018	2017	2016
Prijssubsidies	117 628	167 086	276 035

(*) berekend op resultaat inclusief niet-kaskosten:
Prijssubsidies > kaskort

	2018	2017	2016
Prijssubsidie per uur TBS zaal	12,96	18,42	30,44
Aantal uren TBS	9 076,25	9 070,92	9 068,16

Evolutie exploitatierekening Ververij

	Rekening 2018	Rekening 2017	Rekening 2016
Goederen en diensten	330 733	339 621	271 041
Bezoldigingen	5 295	4 473	1 602
Andere operationele uitgaven	23 800	26 460	21 573
Financiële uitgaven	0	230	100
Totaal uitgaven	359 828	370 784	294 316
Ontvangsten werking	237 644	238 831	197 831
Andere operationele ontvangsten	440	2 601	0
Financiële ontvangsten	0	0	0
Totaal ontvangsten	238 084	241 433	197 831
Saldo	-121 744	-129 352	-96 485

→ Financiering tekort met prijssubsidies en werkingstoelage (*)			
	2018	2017	2016
Prijssubsidies	49 582	89 826	65 018
Werkingsloelage	186 563	276 147	241 045

(*) berekend op resultaat inclusief niet-kaskosten:
Prijssubsidies + werkingstoelage > kastekort

	2018	2017	2016
Prijssubsidie per dag TBS vergaderzaal	26,21	51,50	49,54
Aantal dagen TBS	351	260	241,50
Prijssubsidie/verkochte ticket	6,42	12,51	8,98
Aantal verkochte tickets	6 290	6 110	5 908

Balans : activa

Jaarrekening 2018

Geconsolideerd	2018	2017	2016	2015
ACTIVA				
I. Vlottende activa	474.528,59	605.545,65	422.642,59	392.177,04
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	185.879,72	137.877,54	58.138,25	181.388,18
B. Vorderingen op korte termijn	288.648,87	467.668,11	364.504,34	210.788,86
1. Vorderingen uit ruiltransacties	250.140,30	388.263,92	320.047,95	205.544,31
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	38.508,57	79.404,19	44.456,39	5.244,55
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering				
D. Overlopende rekeningen van het actief				
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen				
II. Vaste activa	14.856.052,63	15.026.004,12	15.226.199,56	15.415.941,76
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	14.856.052,63	15.026.004,12	15.226.199,56	15.415.941,76
1. Gemeenschapsgoederen				
a. Terreinen en gebouwen				
b. Wegen en overige infrastructuur				
c. Installaties, machines en uitrusting				
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel				
e. Leasing en soortgelijke rechten				
f. Erfgoed				
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.708.112,76	14.828.750,97	14.979.633,12	15.120.062,04
a. Terreinen en gebouwen	14.627.404,31	14.788.288,12	14.932.572,90	15.091.796,82
b. Installaties, machines en uitrusting	72.547,90	39.981,74	46.338,56	27.303,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	8.160,55	481,11	721,66	962,22
d. Leasing en soortgelijke rechten				
3. Overige materiële vaste activa	147.939,87	197.253,15	246.566,44	295.879,72
a. Terreinen en gebouwen	147.939,87	197.253,15	246.566,44	295.879,72
b. Roerende goederen				
D. Immateriële vaste activa				
TOTAAL ACTIVA	15.330.581,22	15.631.549,77	15.648.842,15	15.808.118,80

Balans : passiva

PASSIVA	2018	2017	2016	2.015
I. Schulden	15.014.098,15	15.346.310,16	15.465.951,53	15.796.091,49
A. Schulden op korte termijn	314.890,53	427.878,63	328.296,09	439.212,14
1. Schulden uit ruiltransacties	88.385,85	142.089,23	109.072,18	103.366,59
a. Voorzieningen voor risico's en kosten				
b. Financiële schulden				
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties				
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	88.385,85	142.089,23	109.072,18	103.366,59
3. Overlopende rekeningen van het passief	7.280,77	66.565,49		116.621,64
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	219.223,91	219.223,91	219.223,91	219.223,91
B. Schulden op lange termijn	14.699.207,62	14.918.431,53	15.137.655,44	15.356.879,35
1. Schulden uit ruiltransacties	14.699.207,62	14.918.431,53	15.137.655,44	15.356.879,35
a. Voorzieningen voor risico's en kosten				
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen				
2. Overige risico's en kosten				
b. Financiële schulden				
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties				
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	14.699.207,62	14.918.431,53	15.137.655,44	15.356.879,35
II. Nettoactief	316.483,07	285.239,61	182.890,62	12.027,31
TOTAAL PASSIVA	15.330.581,22	15.631.549,77	15.648.842,15	15.808.118,80

Erfpacht

	Sporthal	De Ververrij
Duur erfpacht	99 jaar	99 jaar
Aanvang	01/04/2007	22/12/2014
Einde	31/03/2106	21/12/2113
Totale vergoeding	4 991 328,62 euro	10 771 838,23 euro
Betaald	605 009,52 euro	435 225,80 euro
Openstaand saldo op 31/12/2018	4 386 319,10 euro	10 336 612,43 euro

Investeringsen

	Sporthal	De Ververrij
Installaties, machines en uitrusting	10 856 euro Boksring, schrob/zuigmachine	31 940 euro Geluidsinstallatie, schrob/zuigmachine
Rollend materieel		9 900 euro Bestelwagen
Totaal	10 856 euro	41 840 euro
Gefinancierd met investeringssubsidies Stad Ronse	10 856 euro	41 840 euro

BTW te betalen/terug te vorderen

	Te betalen (doorstorting btw betaald door klanten)	Terug te vorderen	Saldo
2016	85 629	88 588	2 959
2017	84 255	76 179	8 076
2018	90 975	96 054	5 079



