

AGB Borgloon
Speelhof10, 3840 Borgloon
NIS-code : 73009

Toelichting bij de Jaarrekening 2019

Raad van bestuur 17 juni 2020

Secretaris : De heer Jan Carmans
Voorzitter : De heer Eric Awouters

tel. 012/673.606 jan.carmans@borgloon.be
tel. 012/673.670 eric.awouters@borgloon.be

1. Toelichting bij de financiële nota.....	2
Verklaring verschillen tussen budget en rekening en resultaatsbespreking 2019.....	3
TJ1 Exploitatierekening per beleidsdomein	
TJ2 Evolutie van de exploitatierekening	
TJ3 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	
TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen	
TJ5 stand van de kredieten per investeringsenveloppe	
TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening	
2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	16
TJ7 Toelichting bij de balans	
W Waarderingsregels	
PS Proef –en saldibalans per 31/12/2019	
Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen 31/12/2019	
Aansluiting werkkapitaal – budgettair resultaat	
3. Jaarrekening 2019 in grafiek.....	33

1. TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

Verklaring opvallende materiële verschillen tussen budgetrekening en resultaatsbespreking 2019:

Het budgettaire resultaat boekjaar 2019 bedraagt € -711.087,26, dat is € 101.970,42 meer negatief dan gebudgetteerd. De verschillen tussen budget en rekening worden verduidelijkt per budget.

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	verschil
I. Exploitantiebudget (B-A)	158.650,46	234.414,24	-75.763,78
II. Investeringsbudget (B-A)	-2.054.403,95	-1.821.296,80	-233.107,15
III. Andere (B-A)	1.184.666,23	977.765,72	206.900,51
A. Uitgaven	1.340.333,77	3.956.447,38	-2.616.113,61
B. Ontvangsten	2.525.000,00	4.936.213,10	-2.411.213,10
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-711.087,26	-609.116,84	-101.970,42

I. EXPLOITATIEBUDGET: resultaat: € 158.650,46 (€ 75.763 minder goed)

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	verschil
I. Exploitantiebudget (B-A)	158.650,46	234.414,24	-75.763,78
A. Uitgaven	302.341,30	364.214,70	-61.873,40
B. Ontvangsten	460.991,76	598.628,94	-137.637,18
1b Algemeen werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
2. Overige	460.991,76	598.628,94	-137.637,18

We zien binnen het exploitatiebudget dat er een groot verschil is tussen de budgetten en de werkelijke uitgaven en ontvangsten. Dit is te verklaren door het feit dat vanaf 1/04/2019 de stroopfabriek geopend werd. Het was zeer moeilijk in te schatten welke uitgaven dit met zich mee zou brengen. Daarnaast waren ook de ontvangsten moeilijk te ramen.

A. UITGAVEN : € 61.873 minder dan begroot

Voor onderstaande uitgave posten werd er te weinig budget voorzien :

BI	AR	Omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekeningen	verschil
0522-00	61030010	Benodigheden en onderhoud site stroopfabriek	12.000,00	29.589,17	-17.589,17
0522-00	61599999	onderhoud stroopfabriek (poetsfirma)		8.161,02	-8.161,02
0529-00	60400020	Aankopen van goederen - Streekproductenwinkel (stockovername, inventaris, overhe	7.150,00	12.986,02	-5.836,02
0522-00	61030100	Prestaties derden voor gebouwen	35.000,00	38.359,30	-3.359,30
0100-00	61310041	Zitpenningen bestuurders	2.000,00	4.053,24	-2.053,24
0190-00	61310022	Erelonen en vergoedingen consultancy	5.000,00	5.756,25	-756,25
0529-00	61399999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van Bleus - stroopstoken		668,00	-668,00

Voor een aantal andere uitgaveposten werd er teveel budget voorzien:

BI	AR	Omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrakeningen	verschil
0520-00	60400020	Aankopen van goederen - Streekproductenwinkel	110.000,00	79.799,85	30.200,15
0522-00	61110000	Kosten gasvoorziening site stroopfabriek	10.000,00	1.988,75	8.011,25
0520-00	61500130	drukwerk	9.000,00	1.968,55	7.031,45
0740-99	64000000	Onroerende voorheffing sportinfrastructuur Hoepertingen	8.500,00	2.167,07	6.332,93
0520-00	61319030	kosten communicatie rondleidingen stroopfabriek	20.000,00	14.488,15	5.511,85
0190-00	61201000	Brandverzekeringen	10.000,00	4.724,14	5.275,86
0119-02	61420010	Aankoop softwaremateriaal	10.000,00	5.022,92	4.977,08
0520-00	61500012	aankoop folders	10.000,00	6.273,36	3.726,64
0529-00	61100000	Elektriciteit Streekproductenwinkel	3.000,00		3.000,00
0190-00	61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurw aarders, advocaten, landmeters,...	3.000,00	75,01	2.924,99
0522-00	61130000	Water site stroopfabriek	4.500,00	2.252,60	2.247,40
0710-00	61030010	Benodigheden en onderhoud FABRIK	3.000,00	911,00	2.089,00
0119-00	61310023	Erelonen en vergoedingen interne controle	1.500,00		1.500,00

B. ONTVANGSTEN: € 137.637,18 minder ontvangen dan begroot:

Zoals reeds eerder aangehaald, werd op 1/04/2019 de stroopfabriek en het fruitstreekmuseum geopend. Met de opmaak van het budget werd geprobeerd om een inschatting te maken van het aantal toeristen alsook van de verkoop van de streekproducten. Echter dit was zeer moeilijk en de ontvangsten werden overschat. Daarnaast was de concessie van de tennis reeds voor een volledig jaar voorzien terwijl dit project pas in de zomer werd afgerond.

Naast de directe inkomsten van de bezoeken van de toeristen, krijgt het AGB ook een prijssubsidie van de stad. Als het aantal bezoekers lager ligt dan het budget, zijn de prijssubsidies ook lager aangezien hier een factor op wordt toegepast.

BI	AR	Omschrijving	Ontvangstkrediet	Vorderingen	verschil on
0520-00	70700000	Prijssubsidies bezoeken Stroopfabriek	324.453,55	245.559,97	-78.893,58
0520-00	70050030	Opbrengsten streekproductenwinkel	137.500,00	91.397,34	-46.102,66
0520-00	70409995	bezoeken stroopfabriek	80.000,00	67.628,97	-12.371,03
0740-99	70409992	concessievergoeding kantine tennis	10.600,00	4.166,67	-6.433,33

Er kan worden geconcludeerd dat het exploitatiebudget een negatiever resultaat heeft dan voorzien in het budget. Dit is te verklaren door de minder goede raming van de ontvangsten en dan meer bepaald de ontvangsten uit de toegangsgelden van het fruitstreekmuseum. De prijssubsidies liggen hierdoor een groot stuk lager dan budgettair voorzien.

II. INVESTERINGSBUDGET: resultaat €-2.054.403,95 (€ 233.107,15 euro meer negatief)

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	verschil
II. Investeringsbudget (B-A)	-2.054.403,95	-1.821.296,80	-233.107,15
A. Uitgaven	3.695.455,97	3.462.444,83	233.011,14
B. Ontvangsten	1.641.052,02	1.641.148,03	-96,01

Het resultaat van de Investerings is € 233.107,15 meer negatief dan in het budget en dit vindt zijn oorzaak in de uitgaven.

Voor het project van de renovatie van de stroopfabriek werd € 251.299,53 meer uitgegeven dan gebudgetteerd.

BI	AR	Omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekeningen	verschil
0522-00	22910007	Restauratie stroopfabriek fase 2A- 2B- 2C: bouwkundig en technieken	€ 2.071.882,01	€ 2.323.181,54	-€ 251.299,53
0740-99	22910007	Bouw tenniskantine (incl. ereloon)	€ 502.950,84	€ 488.095,88	€ 14.854,96
0740-99	22920000	grondwaterwinning HIH Hoepertingen	€ 11.640,50	€ 12.932,70	-€ 1.292,20
0522-00	23500000	Bewaarkamer	€ 806.971,48	€ 809.431,48	-€ 2.460,00
0119-02	24100000	Aankoop hardware stroopfabriek	€ 15.000,00	€ 8.846,87	€ 6.153,13
0522-00	24500000	Meubilair horeca	€ 54.000,00	€ 52.967,50	€ 1.032,50

De investeringsontvangsten daarentegen sluiten volledig aan met het budget. Alle voorziene subsidies voor de renovatie van de stroopfabriek werden ontvangen.

BI	AR	Omschrijving	Ontvangstkrediet	Vorderingen
0522-00	15000000	Restauratiepremie Vlaamse Overheid	€ 957.299,03	€ 957.203,02
0522-00	15000040	Subsidie Stichting Monumentenstrijd - Invest.subsidies en -schenkingen in kapita	€ 100.000,00	€ 100.000,00
0522-00	15000050	Projectsubsidie LSM bewaarkamer" - Invest.subsidies en -schenkingen in kapitaal	€ 130.000,00	€ 130.000,00
0522-00	15000060	Subsidie Toerisme Vlaanderen toeristische ontsluiting" - Invest.subsidies en -sc	€ 453.849,00	€ 453.849,00

Er kan geconcludeerd worden dat het resultaat in het investeringsbudget lager is om wille van een hogere kostprijs van de renovatie van de stroopfabriek.

III. ANDERE(=liquiditeitenbudget): resultaat: 3.701.814,55 euro (128.636,12 meer)

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	verschil
III. Andere (B-A)	1.184.666,23	977.765,72	206.900,51
A. Uitgaven	1.340.333,77	3.958.447,38	-2.618.113,61
1. Aflossing financiële schulden	1.340.333,77	3.958.447,38	-2.618.113,61
a. Periodieke aflossingen	241.558,01	215.447,38	26.110,63
b. Niet-periodieke aflossingen	1.098.775,76	3.743.000,00	-2.644.224,24
B. Ontvangsten	2.525.000,00	4.836.213,10	-2.411.213,10
1. Op te nemen leningen en leaseings	2.525.000,00	4.836.213,10	-2.411.213,10

Uit onderstaande tabel blijkt dat:

- het **terugbetaalbaar voorschot** dat zowel in uitgaven als in ontvangsten voorzien werd, werd maar gedeeltelijk aangesproken. Zo heeft het AGB uiteindelijk 1.098.775 € ontvangen en zal het AGB dit ook terugbetalen aan de stad (niet-periodieke aflossing). De overige ontvangsten betreffen leningen voor zowel de tennis, extra leningen voor de stroopfabriek en leningen voor andere investeringen in 2019.
- De lening van de stroopfabriek wordt vanaf 2019 terugbetaald over een periode van 33 jaar (periodieke aflossingen).

Rubrieken V- VI- en VIII:

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	verschil
I. Exploitantiebudget (B-A)	158.650,46	234.414,24	-75.763,78
II. Investeringsbudget (B-A)	-2.054.403,95	-1.821.296,80	-233.107,15
III. Andere (B-A)	1.184.666,23	977.765,72	206.900,51
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-711.087,26	-609.116,84	-101.970,42
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	644.421,72	644.421,72	0,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	-66.665,54	35.304,88	-101.970,42
VII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-66.665,54	35.304,88	-101.970,42

Het resultaat van 2019 (zie IV= totaal I + II + III) is negatief. De reserve van vorig jaar volstaat niet om het tekort van 2019 op te vangen. Dit moet in 2020 zeker worden aangepakt

AUTOFINANCIERINGSMARGE:

De autofinancieringsmarge is negatief. De autofinancieringsmarge wordt in grote mate bepaald door het exploitatieresultaat en dit was in 2019 slechter dan voorzien in het budget.

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	verschil
I. Exploitatiebudget (B-A)	158.650,46	234.414,24	-75.763,78
II. Investeringsbudget (B-A)	-2.054.403,95	-1.821.296,80	-233.107,15
III. Andere (B-A)	1.184.666,23	977.765,72	206.900,51
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-711.087,26	-609.116,84	-101.970,42
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	644.421,72	644.421,72	0,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	-66.665,54	35.304,88	-101.970,42
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-66.665,54	35.304,88	-101.970,42
Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	verschil
I. Financieel draagvlak (A-B)	158.882,74	234.564,24	-75.681,50
A. Exploitatieontvangsten	460.991,76	598.628,94	-137.637,18
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van	302.109,02	364.084,70	-61.955,68
1. Exploitatie-uitgaven	302.341,30	364.214,70	-61.873,40
2. Nettokosten van schulden	232,28	150,00	82,28
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	241.790,29	215.597,38	26.192,91
A. Netto-aflossingen van schulden	241.558,01	215.447,38	26.110,63
B. Nettokosten van schulden	232,28	150,00	82,28
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-82.907,55	18.966,86	-101.874,41

De financiële dienst



Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2019

AGB Borgloon (NIS 73009)

Speelhof 10 - 3840 Borgloon

Secretaris: Jan Carmans

Voorzitter: Eric Awouters

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Zich verplaatsen en mobiliteit	03: Natuur en milieu beheer	04: Veiligheidszorg
I. Uitgaven		302.341,30	9.882,40	39.571,73	0,00	0,00	0,00
A. Operationele uitgaven		301.985,02	9.526,12	39.571,73	0,00	0,00	0,00
1. Goederen en diensten	60/1	299.078,96	9.526,12	39.339,23	0,00	0,00	0,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	2.906,06	0,00	232,50	0,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	356,28	356,28	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		460.991,76	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Operationele ontvangsten		460.991,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ontvangsten uit de werking	70	459.678,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	1.313,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomenst van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		158.650,46	-9.882,39	-39.571,73	0,00	0,00	0,00

Code	05: Ondernemen en werken	06: Wonen en ruimtelijke ordening	07: Cultuur en vrije tijd	08: Leren en onderwijs	09: Zorg en opvang
I. Uitgaven					
A. Operationele uitgaven	240.574,48	0,00	12.312,69	0,00	0,00
1. Goederen en diensten	240.574,48	0,00	12.312,69	0,00	0,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	240.067,99	0,00	10.145,62	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingsubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	506,49	0,00	2.167,07	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten	423.931,55	0,00	37.060,20	0,00	0,00
A. Operationele ontvangsten	423.931,55	0,00	37.060,20	0,00	0,00
1. Ontvangsten uit de werking	422.618,39	0,00	37.060,20	0,00	0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentlemen op de onroerende voorheffing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingsubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingsubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingsubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingsubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	1.313,16	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomenst van derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo	183.357,07	0,00	24.747,51	0,00	0,00

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)



Periode: 2019

AGB Borgloon (NIS 73009)

Speelhof 10 - 3840 Borgloon

Secretaris: Jan Carmans

Voorzitter: Eric Awouters

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		302.341,30	156.328,11	102.946,17
A. Operationele uitgaven		301.985,02	91.949,82	100.990,25
1. Goederen en diensten	60/1	299.078,96	89.511,39	97.690,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	2.906,06	2.438,43	3.300,25
B. Financiële uitgaven	65	356,28	370,22	222,47
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	64.008,07	1.733,45
II. Ontvangsten		460.991,76	191.792,18	148.875,46
A. Operationele ontvangsten		460.991,75	191.774,29	148.869,21
1. Ontvangsten uit de werking	70	459.678,59	191.774,29	146.613,21
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	1.313,16	0,00	2.256,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,01	17,89	6,25
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		158.650,46	35.464,07	45.929,29



Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2019

AGB Borgloon (NIS 73009)

Speelhof 10 - 3840 Borgloon

Secretaris: Jan Carmans

Voorzitter: Eric Awouters

Deel 1: UITGAVEN		Totaal	01: Algemeen bestuur	05: Ondernemen en werken	07: Cultuur en vrije tijd
Code					
I. Investeringsverrichtingen in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
280	A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00
281	B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00
282	C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00
283	D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00
284/8	E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investeringsverrichtingen in materiële vaste activa		3.695.455,97	8.846,87	3.185.580,52	501.028,58
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		3.695.455,97	8.846,87	3.185.580,52	501.028,58
220/3-229	1. Terreinen en gebouwen	2.824.210,12	0,00	2.323.181,54	501.028,58
224/8	2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00
23/4	3. Roerende goederen	871.245,85	8.846,87	862.398,98	0,00
25	4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00
27	5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
260/4	1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00
265/9	2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
2906	III. Investeringsverrichtingen in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00
21	IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00
664	V. TOTAAL UITGAVEN	3.695.455,97	8.846,87	3.185.580,52	501.028,58

Deel 2: ONTVANGSTEN		Totaal	01: Algemeen bestuur	05: Ondernemen en werken	07: Cultuur en vrije tijd
Code					
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
280	A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00
281	B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00
282	C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00
283	D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

AGB Borgloon

09/06/2020 17:09

2019

1 / 2

11

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	01: Algemeen bestu ur	05: Ondernemen en werken	07: Cultuur en vrije ti jd
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		220/3-229	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		224/8	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		23/4	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		25	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		27	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed			0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		176	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen		150-180- 4951/2	1.641.052,02	0,00	1.641.052,02	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN			1.641.052,02	0,00	1.641.052,02	0,00

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)



Periode: 2019

AGB Borgloon (NIS 73009)

Speelhof 10 - 3840 Borgloon

Secretaris: Jan Carmans

Voorzitter: Eric Awouters

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		3.695.455,97	5.274.087,46	1.157.426,06
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		3.695.455,97	5.274.087,46	1.157.426,06
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	2.824.210,12	5.274.087,46	1.151.986,90
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	871.245,85	0,00	5.439,16
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane Investeringsubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		3.695.455,97	5.274.087,46	1.157.426,06

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	1.641.052,02	2.150.851,97	19.360,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		1.641.052,02	2.150.851,97	19.360,00



Stand van de kredieten van investeringsveloppen (TJ5)

Periode: 2019

AGB Borgloon (NIS 73009)

Speelhof 10 - 3840 Borgloon

Secretaris: Jan Carmans

Voorzitter: Eric Awouters

	Uitgaven				Ontvangsten			
	Verbintenis- krediet	Vastleggingen	Verbintenis- krediet min vastleggingen	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen	Verbintenis- krediet	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen
1419-15-2: Uitrusting Stroopfabriek	10.465,00	10.465,00	0,00	10.465,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1419-16-1: Voetbalkantine HIH Hoepertingen	52.319,56	57.828,16	-5.508,60	53.611,76	-1.292,20	0,00	0,00	0,00
1419-16-2: Streekproductenwinkel - ICT	15.000,00	8.846,87	6.153,13	8.846,87	6.153,13	0,00	0,00	0,00
1419-17-1P: FABRIK - Meubilaar	5.439,16	5.439,16	0,00	5.439,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1419-1AP: Algemene Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1419-2P: Stroopfabriek	9.194.107,74	9.447.867,27	-253.759,53	9.447.867,27	-253.759,53	4.790.096,56	4.790.000,55	96,01
1419-3: Informatica	5.500,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1419-4: Bouw tenniskantine	675.000,00	660.145,04	14.854,96	660.145,04	14.854,96	0,00	0,00	0,00
IE-1: Horeca stroopfabriek	54.000,00	52.967,50	1.032,50	52.967,50	1.032,50	0,00	0,00	0,00

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)



Periode: 2019

AGB Borgloon (NIS 73009)

Speelhof 10 - 3840 Borgloon

Secretaris: Jan Carmans

Voorzitter: Eric Awouters

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitantiebudget (B-A)		158.650,46	35.464,07	45.929,29
A. Uitgaven	80/5-884	302.341,30	156.328,11	102.946,17
B. Ontvangsten	70/784	460.991,76	191.792,18	148.875,46
1a. Belastingen en boetes	79	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0,00	0,00	0,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	460.991,76	191.792,18	148.875,46
II. Investeringsbudget (B-A)		-2.054.403,95	-3.123.235,49	-1.138.066,06
A. Uitgaven	21/28-2806-884	3.695.455,97	5.274.087,46	1.157.426,06
B. Ontvangsten	150-178-180-21/28-4951/2	1.641.052,02	2.150.851,97	19.360,00
III. Andere (B-A)		1.184.666,23	3.701.814,55	172.717,05
A. Uitgaven		1.340.333,77	53.864,14	53.006,10
1. Aflossing financiële schulden		1.340.333,77	53.864,14	53.006,10
a. Periodieke aflossingen	421/4	241.558,01	53.864,14	53.006,10
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	1.098.775,76	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2909/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		2.525.000,00	3.755.678,69	225.723,15
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	2.525.000,00	3.755.678,69	225.723,15
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2909/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4948-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-711.087,26	614.043,13	-919.419,72
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		644.421,72	30.378,59	949.798,31
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		-66.665,54	644.421,72	30.378,59
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0909	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		-66.665,54	644.421,72	30.378,59

2. SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

AGB Borgloon
Speelhof 10 - 3840 Borgloon
Ondernemingsnr.: BTW BE 0820.533.292



1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 8.846,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.948,95	€ 0,00	€ 5.897,92
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 8.846,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.948,95	€ 0,00	€ 5.897,92
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 7.969.805,86	€ 14.015.239,88	€ 10.330.130,78	€ 0,00	€ 418.414,03	€ 0,00	€ 11.236.500,93
A. Terreinen en gebouwen	€ 7.965.515,54	€ 13.152.840,90	€ 10.328.630,78	€ 0,00	€ 332.630,64	€ 0,00	€ 10.457.095,02
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 2.059,33	€ 809.431,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 81.707,77	€ 0,00	€ 729.783,04
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 2.230,99	€ 52.967,50	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 4.075,62	€ 0,00	€ 49.622,87
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 7.969.805,86	€ 14.024.086,75	€ 10.330.130,78	€ 0,00	€ 421.362,98	€ 0,00	€ 11.242.398,85

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasing	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	€ 5.126.825,37	€ 2.525.000,00	€ -1.098.775,76	€ -298.398,99	€ 6.254.650,62
2. Leasing ten laste van het bestuur	€ 5.126.825,37	€ 2.525.000,00	€ -1.098.775,76	€ -298.398,99	€ 6.254.650,62
	€ 4.810.396,97	€ 2.525.000,00	€ -1.098.775,76	€ -295.021,65	€ 5.941.599,56
	€ 316.428,40	€ 0,00	€ 0,00	€ -3.377,34	€ 313.051,06
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasing ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 186.168,45	€ 0,00	€ -241.558,01	€ 298.398,99	€ 243.009,43
II. Schulden op korte termijn					
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur					
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 186.168,45	€ 0,00	€ -241.558,01	€ 298.398,99	€ 243.009,43
2. Leasing ten laste van het bestuur	€ 182.791,11	€ 0,00	€ -238.180,67	€ 295.021,65	€ 239.632,09
	€ 3.377,34	€ 0,00	€ -3.377,34	€ 3.377,34	€ 3.377,34
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasing ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 5.312.993,82	€ 2.525.000,00	€ -1.340.333,77	€ -0,00	€ 6.497.680,05

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaardingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 1.232.539,96	€ 1.260.039,96
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 1.232.539,96	€ 1.260.039,96
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00	€ 0,00	€ 2.141.474,88	€ 2.141.474,88
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen		€ 0,00		€ 2.150.851,97	€ 2.150.851,97
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)			€ 0,00	€ -9.377,09	€ -9.377,09
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 0,00		€ 0,00
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 3.374.014,84	€ 3.401.514,84
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
		€ 0,00	€ -65.120,64	€ 1.468.402,18	€ 1.403.281,54
		€ 0,00		€ 1.468.402,18	€ 1.468.402,18

1. Toevoeging aan herwaarderings				€ 0,00		€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)				€ 0,00		€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen					€ 1.641.052,02	€ 1.641.052,02
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					€ -172.649,84	€ -172.649,84
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019				€ -65.120,64		€ -65.120,64
VII. Balans op einde boekjaar 2019	€ 25.000,00			€ 0,00	€ 4.842.417,02	€ 4.804.796,38

Filters

Boekjaar: 2019

Budgettaire entiteiten: AGB

WAARDERINGSREGELS AGB Borgloon

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.

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 schenkingwaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het overlijden 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 voortvloeden uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransactie, 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 mogelijk in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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 verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

(IM)MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Licenties en software	5
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen en uitrusting van gronden 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.</u></p> <p>Erfpacht</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p> <p>Duurtijd erfpacht</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	5-10-15 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>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	5-10 jr

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBIT	CREDIT	31/12/2019
1					
10000000	Kapitaal	-25 000,00		25 000,00	-25 000,00
14001000	Wettelijke reserve AR 130000 NBB	-2 500,00		2 500,00	-2 500,00
14100000	Overgedragen tekort		65 120,64		65 120,64
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal	-2 552 897,95	1 304 982,08	4 815 083,05	-3 510 100,97
15000009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal	73 714,11	219 334,11	39 544,92	179 789,19
15000010	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal	-431 614,16	652 491,04	1 084 105,20	-431 614,16
15000019	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal	51 294,16	83 219,75	19 785,98	63 433,77
15000020	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal				
15000029	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal				
15000030	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal		1 957 473,12	1 957 473,12	
15000039	Nog niet opgeleverd - Invest.subsidies en -schenkingen - In result...		29 658,69	29 658,69	
15000040	Subsidie Stichting Monumentenstrijd - Invest.subsidies en -schenkingen...			100 000,00	-100 000,00
15000049	Subsidie Stichting Monumentenstrijd - Invest.subsidies - In result...		3 030,30		3 030,30
15000050	Projectsubsidie Provincie Limburg "bewaarkamer" - Invest.subsidies ...	-130 000,00		260 000,00	-260 000,00
15000059	Projectsubsidie Provincie Limburg "bewaarkamer" - Invest. - In result...		26 000,00		26 000,00
15000060	Subsidie Toerisme Vlaanderen "toeristische ontsluiting" - Invest.su...	-365 151,00		819 000,00	-819 000,00
15000069	Subsidie Toerisme Vlaanderen "toeristische ontsluiting" - In result...		24 818,18		24 818,18
15000070	Onderzoekspremie beheersplan Stroopfabriek - Invest.subsidies en -s...	-19 360,00		19 360,00	-19 360,00
15000079	Onderzoekspremie beheersplan Stroopfabriek - Invest.sub - In result...		586,67		586,67
17200000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het	-145 256,58	1 596,23	145 256,58	-143 660,35
17200010	erfpacht tennis	-146 969,70	3 030,30	148 484,85	-145 454,55
17200100	Leasingschulden en soortgelijke schulden - PPS-ovk - erfpacht voetbal (2)	-24 202,12	265,96	24 202,12	-23 936,16
17490000	Overige leningen	-440 172,87	2 042 371,62	2 440 172,87	-397 801,25
17490010	Overige leningen - Stroopfabriek	-3 680 701,56	125 629,84	3 863 357,75	-3 737 727,91
17490020	Overige leningen - Historische kapitaalsubsidie te	-682 115,36	22 713,23	682 115,36	-659 402,13
17490040	Overige leningen - diverse projecten 2016-2017	-7 407,18	4 135,75	923 486,38	-919 350,63
17490060	Terugbetaling (LO) aan de stad van terugbetaalbaar voorschot subsid...				
17490070	Lening voor bouw tenniskantline		480 338,55	707 656,19	-227 317,64
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merke	5 500,00	5 500,00		5 500,00
21100009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merke	-5 500,00		5 500,00	-5 500,00
21400000	Plannen en studies	65 500,00	65 500,00	65 500,00	
21400007	Plannen en studies : bewaarkamer				
21400009	Plannen en studies - afschrijvingen	-65 500,00	65 500,00	65 500,00	
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen				
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering				
22100009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen				
22100019	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte waardeverminderingen				
22103000	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeensch				
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	1 179 371,76	10 822 106,45	12 932,70	10 809 173,75
22910007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	6 818 524,57	12 006 339,28	12 006 339,28	
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-261 130,99		590 190,95	-590 190,95
22910019	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte waardeverminderingen				
22920000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	5 678,69	18 611,39		18 611,39
22920009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste ac - Geboekte a...	-378,58		1 619,34	-1 619,34
22930000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen	229 339,06	229 339,06		229 339,06
22930009	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen	-5 888,97		8 218,89	-8 218,89
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmat	3 823,14	813 254,62		813 254,62
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmat	-1 763,81		83 471,58	-83 471,58
24100000	Aankoop hardware stroopfabriek		13 394,87	4 548,00	8 846,87
24100009	Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen			2 948,95	-2 948,95
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	2 788,75	56 328,25	572,00	55 756,25
24500009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-557,76		6 133,38	-6 133,38
24600000	Informatiematerieel - bedrijfsmatige goederen	1 500,00	1 500,00	1 500,00	
24600009	Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen - af	-1 500,00	1 500,00	1 500,00	
30000000	Grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	5 188,56	31 144,92		31 144,92
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - n	28 520,05	656 709,58	640 221,98	16 487,60
40050010	Te ontvangen creditintresten op financiële reken				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		8 949,44		8 949,44
40500000	Borgtochten betaald in contanten	2 112,55	4 011,95	4 011,95	
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren		1 291,21		1 291,21
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...			1 291,21	-1 291,21
41100000	Terug te vorderen btw	25 168,72	1 097 766,24	1 002 374,45	95 391,79
41200000	Belgische winstbelastingen				
41400000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties				
41510000	Vorderingen wegens investeringsubsidies - Provinc		130 000,00	130 000,00	
41510100	Vorderingen wegens investeringsubsidies - Vlaamse		1 057 203,02	240 119,32	817 083,70
41510200	Vorderingen wegens investeringsubsidies - Stad				
41510300	Vorderingen wegens investeringsubsidies- toerisme Vlaanderen	365 151,00	819 000,00	365 151,00	453 849,00
41530000	Vorderingen wegens werkingsubsidies				
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltran				
41600020	Te ontvangen prijsubsidies	35 819,65	196 176,70	97 384,82	98 791,88
41610000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	5 678,69	4 362 837,09	4 362 837,09	
42210000	Andere lease-schulden en soortgelijke schulden	-1 596,23	4 887,91	6 484,14	-1 596,23
42210010	Lening erfpacht tennis LTC - Andere lease-schulden en soortgelijke...	-1 515,15	3 030,30	4 545,45	-1 515,15
42210100	Lening erfpacht voetbal (2) HJH-Andere lease-schulden en soortgelijke...	-265,96	537,14	803,10	-265,96
42400000	Overige leningen	-40 920,22	159 475,84	201 847,46	-42 371,62
42400010	Overige leningen - Stroopfabriek	-115 021,92	432 622,42	581 946,09	-149 323,67
42400020	Overige leningen - historische kapitaalsubsidie te	-22 713,23	43 210,79	65 924,02	-22 713,23
42400040	Overige leningen - diverse projecten 2016-2017	-4 135,74	12 407,22	20 678,71	-8 271,49
42400070	Overige leningen - Bouw tenniskantine		448 531,51	465 483,59	-16 952,08
44000000	Leveranciers	-622 269,86	7 944 622,32	8 155 907,86	-211 285,54
44000001	Leveranciers met debetsaldo				
44400000	Te ontvangen facturen	-756 012,79	1 498 800,98	1 525 761,07	-26 960,09
44520000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen interest	-3 562,86	7 127,72	7 360,00	-232,28
44530000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intre				
44540000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen interest	-50 486,80	884 535,86	2 221 492,29	-1 336 956,43
44900000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-64 008,07	64 008,07	64 008,07	
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-472,50	472,50	1 688,47	-1 215,97
45400000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-182,85	182,85	875,89	-693,04
45500000	Bezoldigingen			2 837,27	-2 837,27
47400000	Geraamd bedrag der belastingsschulden				
47500000	Te betalen btw		998 740,37	998 740,37	
47600000	Te betalen roerende voorheffing				
47609999	Andere te betalen belastingen en taken				
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransact		61 565,17	61 565,17	
48300010	Ontvangen vooruitbetalingen SPW - cash/contant	-137,92	2 279,02	2 279,02	
48300020	Ontvangen vooruitbetalingen SPW - bancontact		2 071,00	2 071,00	
48910000	cadeaubonnen		30,00	60,00	-30,00
48910010	Activiteiten stad			322,00	-322,00
48910020	boomtenten			3 040,00	-3 040,00
49000000	Over te dragen kosten	95 092,52	100 191,58	3 322,17	96 869,41
49300000	Over te dragen opbrengsten		863,47	863,47	
49900010	Wachtrekeningen - betaling in uitvoering		5 716 135,05	5 716 135,05	
49900600	Wachtrekeningen - geld kinderbrochure		158,80	158,80	
49900650	Wachtrekeningen - cadeaubonnen		160,00	160,00	
49900800	Wachtrekeningen - boomtenten		3 070,00	3 070,00	
49900900	Wachtrekeningen deelnamegelden activiteiten stad		322,00	322,00	
49910000	Te identificeren betalingen				
49920000	Te identificeren inningen		227,19	227,19	
49999999	Wachtrekening conversie beginbalans				
55010100	Belfius - zichtrekening	1 679 104,71	8 609 771,81	8 586 368,48	23 403,33
55010102	Belfius - zichtrekening - betalingen in uitvoering		5 716 135,05	5 716 135,05	
55010182	Belfius - zichtrekening - betalingen in uitvoerl				
55030100	Zichtrekening				
57000010	Kas streekproductenwinkel		103 537,62	102 878,49	659,13
57000020	BC Streekproductenwinkel		78 507,73	78 507,73	
57000030	Kas geringe exploitatie AGB		1 000,00		1 000,00
58000010	Interne overboekingen kas		104 075,55	104 075,55	
58000020	Interne overboekingen BC		90 829,61	90 829,61	
60400010	Aankopen van dranken	13 304,56	2 245,92	1 856,78	389,14

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
60400020	Aankopen van goederen - Streekproductenwinkel	23 992,37	100 730,64	7 944,77	92 785,87
60910000	Voorraadwijzigingen van dranken				
60920000	Voorraadwijzigingen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	2 271,95		25 956,36	-25 956,36
61008000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goede	9 442,97	28 333,34	18 885,94	9 447,40
61030010	Benodigheden voor gebouwen	4 576,99	37 539,63	1 126,50	36 413,13
61030100	Prestaties derden voor gebouwen		45 281,21	12 632,93	32 648,28
61100000	Elektriciteit	9 457,58	40 709,38	2 719,01	37 990,37
61110000	Gas	1 282,79	2 034,48	45,73	1 988,75
61130000	Water	1 842,35	3 299,29	444,97	2 854,32
61201000	Brandverzekering	3 201,45	4 724,14		4 724,14
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	625,00	625,00		625,00
61209999	Overige verzekeringen	823,18	1 151,71		1 151,71
61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarder	5 510,44	75,01		75,01
61310020	Erelonen en vergoedingen consultancy		4 080,00		4 080,00
61310021	Erelonen en vergoedingen bedrijfsrevisoren	2 000,00	3 300,00	1 200,00	2 100,00
61310022	Erelonen en vergoedingen boekhouding	7 858,73	12 322,50	6 566,25	5 756,25
61310023	Erelonen en vergoedingen interne controle				
61310041	Zitpenningen	1 575,00	4 053,24		4 053,24
61310042	patronale bijdragen op zitpenningen	182,85	693,04		693,04
61310090	Administratieve kosten		78,72		78,72
61319030	kosten communicatie rondleidingen stroopfabriek		14 488,15		14 488,15
61319040	Aankondigingen/bekendmakingen	682,36	72,10		72,10
61399998	Andere erelonen en vergoedingen - gidsen stroopf	1 200,00	4 880,00	120,00	4 760,00
61399999	Controles en keuringen elektrische installaties		668,00		668,00
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet	353,41	868,17	53,18	814,99
61410060	Administratief drukwerk en kopierkosten	185,00	184,37	0,02	184,35
61410071	Ildgeld (monumentenwacht)				
61420010	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal		5 022,92		5 022,92
61422000	Huur computer- en bureaumateriaal		496,48		496,48
61428000	Beheers- en werkingskosten van computermateriaal	990,14	14 841,31	3 498,28	11 343,03
61430011	receptie en representatiekosten		5 459,69	124,61	5 335,08
61430040	Restaurantkosten	250,80	232,31		232,31
61430050	cateringkosten				
61500012	aankoop folders		11 139,73	1 001,74	10 137,99
61500130	drukwerk		1 968,55		1 968,55
61502000	Huur technische materieel				
61599999	Andere onderhoudskosten		27 989,01	25 539,01	2 450,00
63010000	Afschrijvingen op ImMVA	1 100,00			
63020000	Afschrijvingen op MVA	41 028,98	422 862,98		422 862,98
63400000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...		1 291,21		1 291,21
64000000	Onroerende voorheffing	1 685,06	2 167,07		2 167,07
64000010	Roerende voorheffing				
64000020	Registratie-, successie- en schenkingsrechten	510,00	232,50		232,50
64000070	Taksen en heffingen eetwareninspectie	243,37	676,21	169,72	506,49
64300000	Vergoeding schadegevallen				
65000000	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	270,22	232,28		232,28
65000001	Verdiscontering erfpacht	1 477,12	2 950,87	1 477,12	1 473,75
65700010	Debetintresten bankrekeningen	100,00	126,00	2,00	124,00
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar				
69400000	Rechtshabenden uit het overschot van het boekjaar	64 008,07			
70050030	Opbrengsten streekproductenwinkel	-39 410,49	17 703,98	110 116,71	-92 412,73
70050040	Opbrengsten uit evenementenruimte en Loons Plein	-16 297,13		4 234,41	-4 234,41
70100030	Bezoeken Stroopfabriek (derdebetalersysteem)	-12 609,00			
70200000	prestaties deelname jongeren activiteiten				
70209999	Opbrengsten uit andere prestaties				
70409991	Verkopen Bleus				
70409992	concessievergoeding voetbalkantine - jeugdhuis	-26 251,12		43 765,72	-43 765,72
70409995	Inkomsten toeristengroepen		631,14	68 260,11	-67 628,97
70409996	Vergoeding stad evenementen				
70409997	Commissie omzet verhuringen aan derden, ook van Blejke				
70409999	Terugvordering kosten			2 626,38	-2 626,38
70500012	Opbrengsten uit verhuur van onroerende goederen	-37,02	37,02	37,02	
70500013	Opbrengsten uit verhuur van onroerende goederen - frigoriumte	-826,45	826,45	826,45	

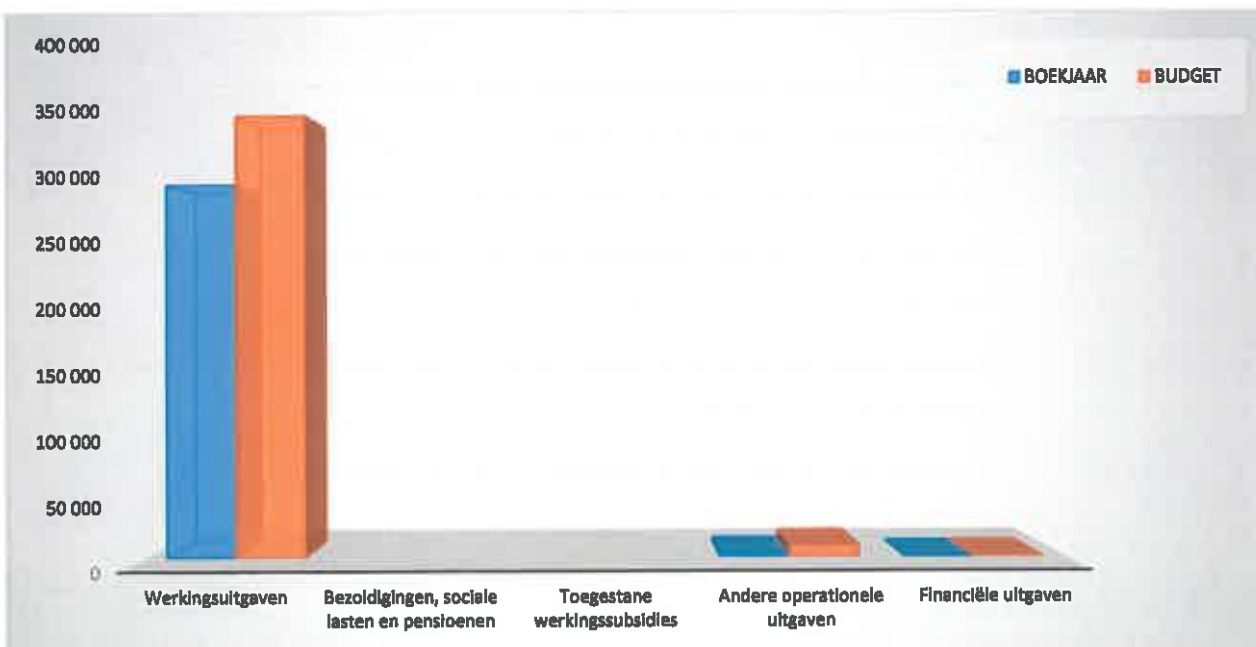
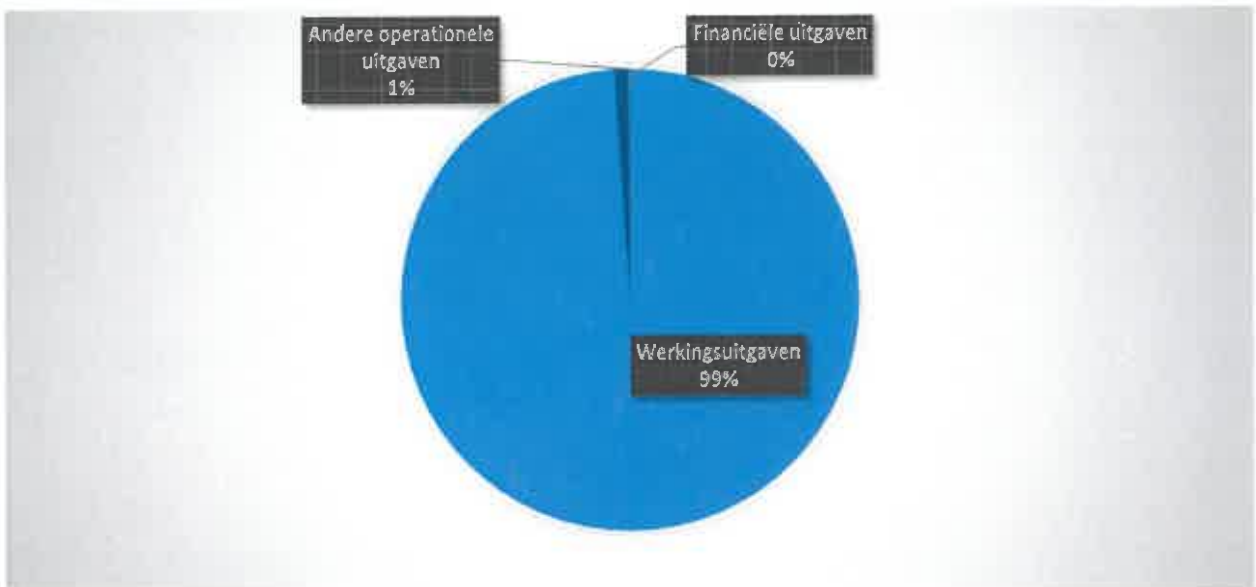
AANSLUITING WERKKAPITAAL - BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2018	31/12/2019	Correcties	31/12/2019
Geldbeleggingen en liquide middelen		1 679 104,71	25 062,46	0,00	25 062,46
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
53	Termijndeposito's	0,00	0,00		0,00
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00		0,00
55	Kredietinstellingen	1 679 104,71	23 403,33		23 403,33
57	Kassen	0,00	1 659,13		1 659,13
58	Interne overboekingen	0,00	0,00		0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		462 450,66	1 491 844,62	0,00	1 491 844,62
40	Vorderingen uit ruiltransacties	30 632,60	25 437,04		25 437,04
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	431 818,06	1 465 116,37		1 465 116,37
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	1 291,21		1 291,21
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00		0,00
Schulden op ten hoogste een jaar		1 497 133,65	1 583 572,62	0,00	1 583 572,62
43	Financiële schulden	0,00	0,00		0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	1 496 340,38	1 575 434,34		1 575 434,34
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	655,35	4 746,28		4 746,28
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	0,00		0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	137,92	3 392,00		3 392,00
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00		0,00
		31/12/2018	31/12/2019	Correcties	31/12/2019
Geldbeleggingen en liquide middelen		1 679 104,71	25 062,46	0,00	25 062,46
Vorderingen op ten hoogste een jaar		462 450,66	1 491 844,62	0,00	1 491 844,62
Schulden op ten hoogste een jaar		1 497 133,65	1 583 572,62	0,00	1 583 572,62
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens P&S		644 421,72	-66 665,54	0,00	-66 665,54
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens JS		644 421,72	-66 665,54		-66 665,54
Te verantwoorden verschil		0,00	0,00		0,00

3. JAARREKENING 2019 IN GRAFIEK

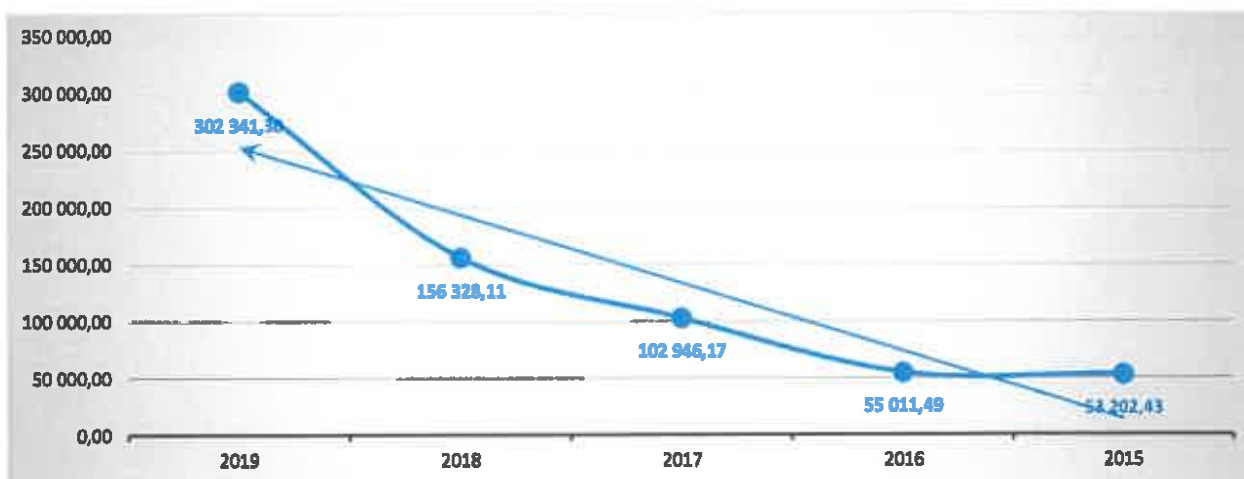
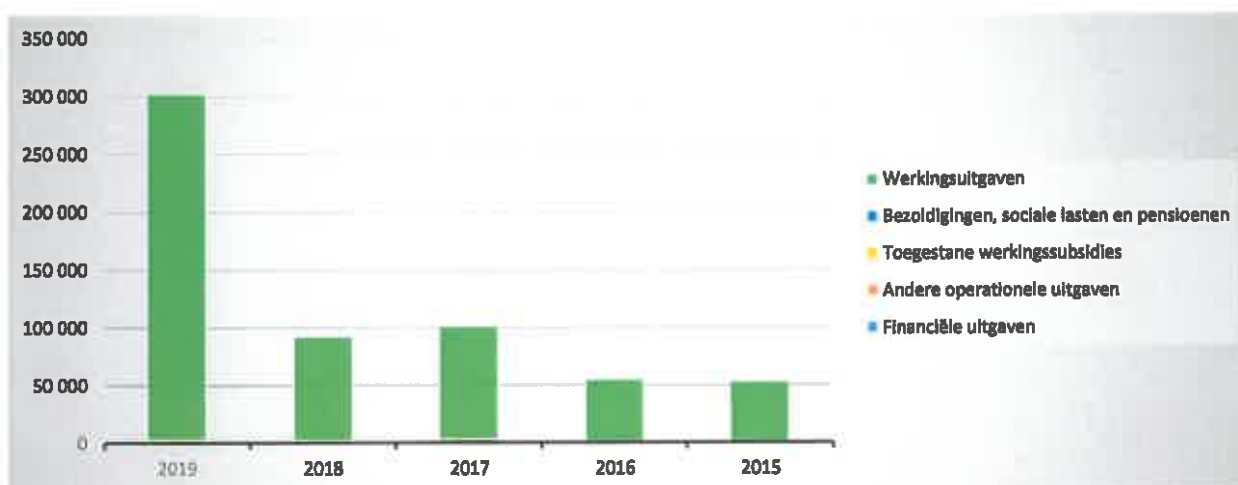
1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	302 341	100%	364 215	100%	83%
Werkingsuitgaven	299 079	99%	354 490	97%	84%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	2 906	1%	9 325	3%	31%
Financiële uitgaven	356	0%	400	0%	89%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					



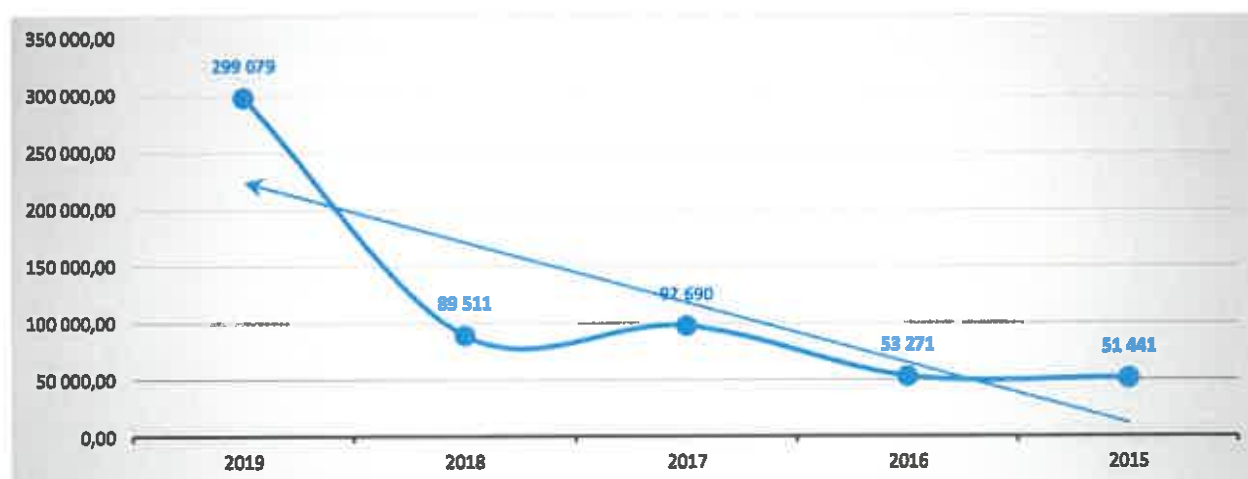
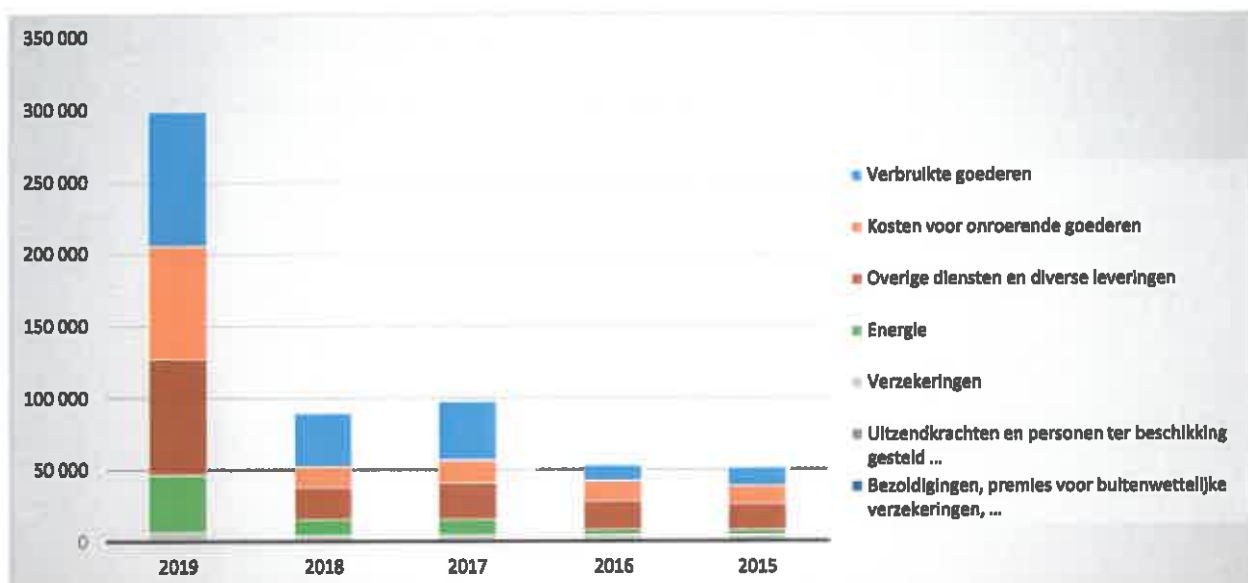
2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2019-2014

	2019		2018		2017	
Exploitatieuitgaven	302 341	100%	156 328	100%	102 946	100%
Werkingsuitgaven	299 079	99%	89 511	57%	97 690	95%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	2 906	1%	2 438	2%	3 300	3%
Financiële uitgaven	356	0%	370	0%	222	0%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar			64 008	41%	1 733	2%



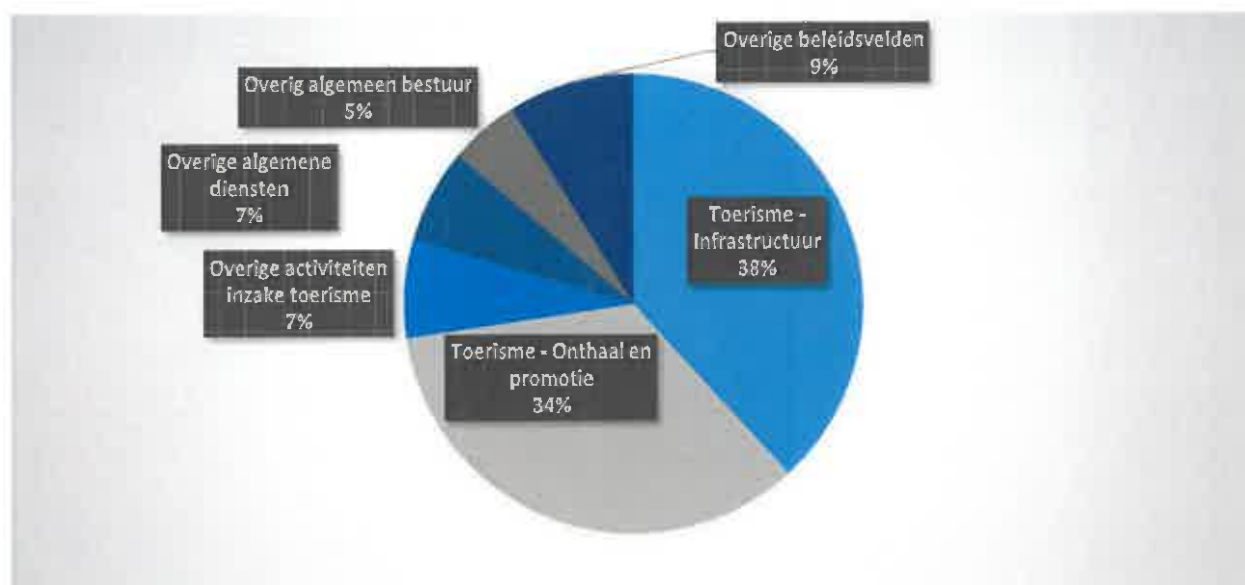
3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2019-2014

	2019		2018		2017	
Werkingsuitgaven	299 079	100%	89 511	100%	97 690	100%
Verbruikte goederen	93 175	31%	37 297	42%	40 854	42%
Kosten voor onroerende goederen	78 461	26%	14 185	16%	15 758	16%
Energie	39 979	13%	10 740	12%	10 988	11%
<i>Elektriciteit</i>	<i>37 990</i>		<i>9 458</i>		<i>10 336</i>	
<i>Gas</i>	<i>1 989</i>		<i>1 283</i>		<i>652</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	6 501	2%	4 650	5%	4 561	5%
Overige diensten en diverse leveringen	80 963	27%	22 639	25%	25 529	26%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



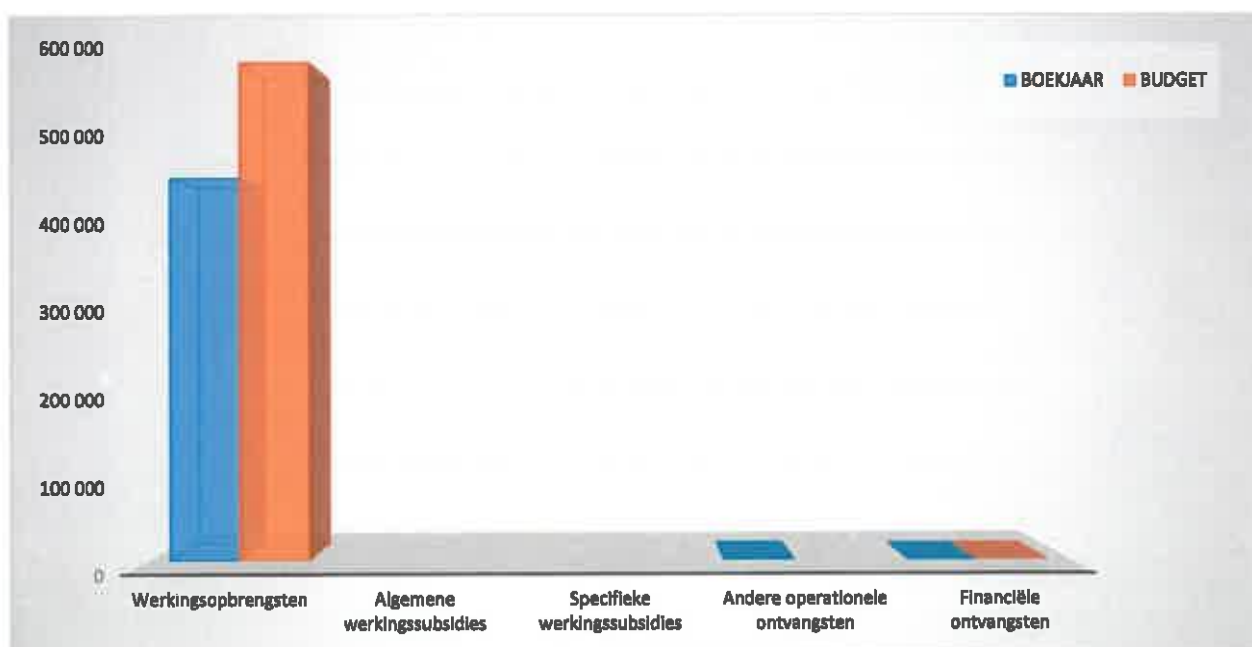
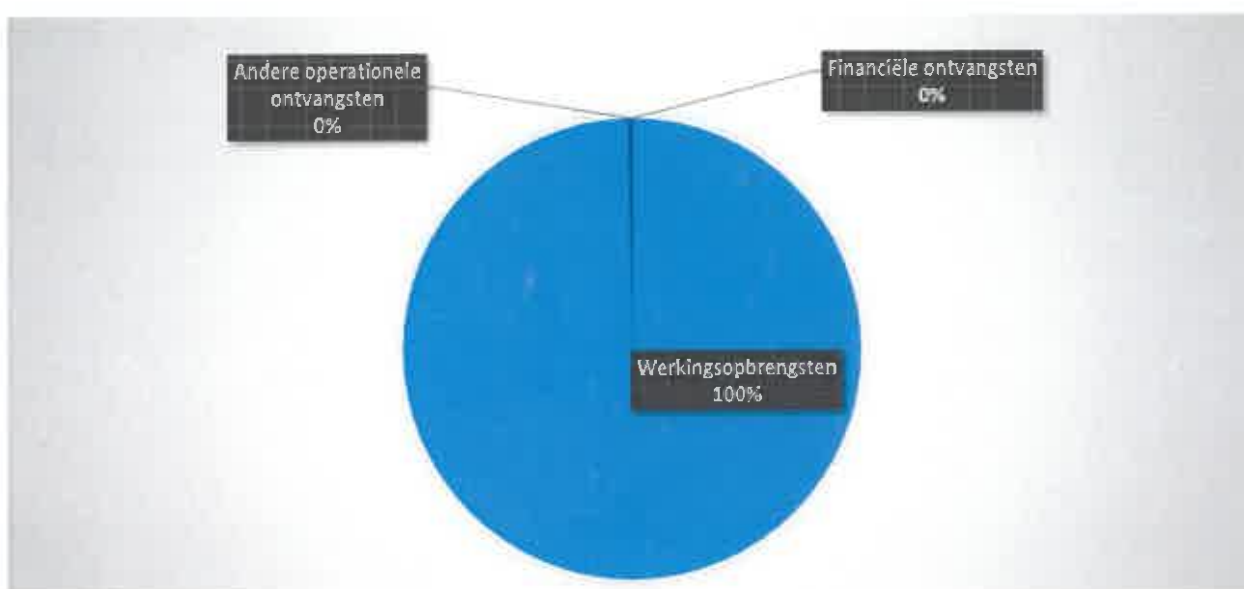
4. Verdeling van de exploitatieuitgaven per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Exploitatieuitgaven	2019		2018		BUDGET	
	302 341	100%	156 328	100%	364 215	100%
0522 Toerisme - Infrastructuur	115 494	38%	6 727	4%	108 162	30%
0520 Toerisme - Onthaal en promotie	104 115	34%			151 700	42%
0529 Overige activiteiten inzake toerisme	20 965	7%	33 012	21%	16 113	4%
0119 Overige algemene diensten	19 856	7%	1 175	1%	28 000	8%
0190 Overig algemeen bestuur	14 969	5%	21 462	14%	25 475	7%
0740 Sport	11 013	4%	4 479	3%	8 450	2%
0090 Overige algemene financiering	9 447	3%	9 443	6%	10 800	3%
0100 Politieke organen	4 746	2%	1 758	1%	2 400	1%
0710 Feesten en plechtigheden	1 300	0%	13 894	9%	3 390	1%
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	232	0%	270	0%		
0030 Financiële aangelegenheden	203	0%	100	0%		
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke n...			64 008	41%		



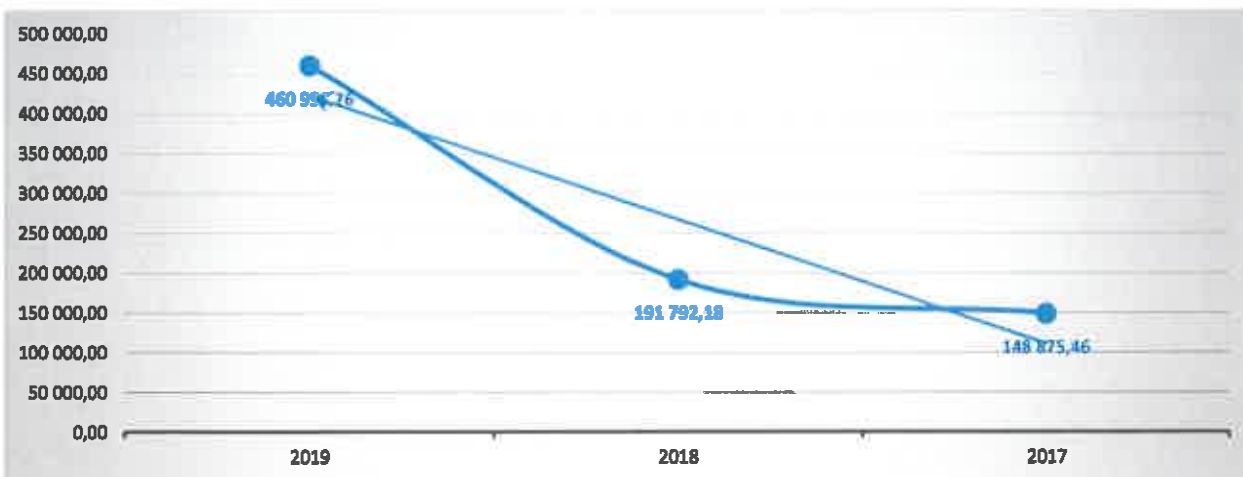
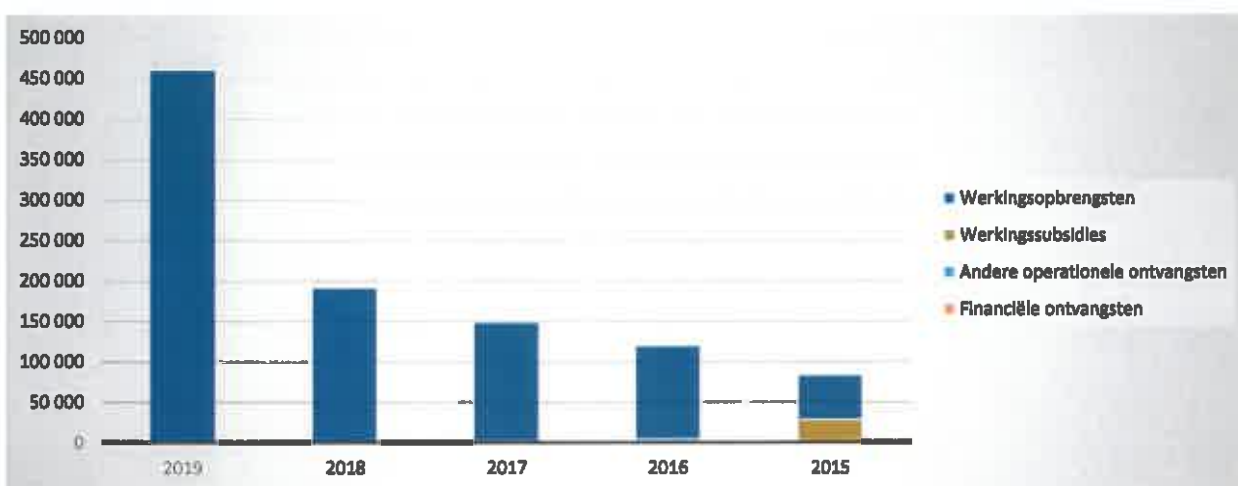
1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	460 992	100%	598 629	100%	77%
Werkingsopbrengsten	459 679	100%	598 329	100%	77%
Werkingssubsidies					
<i>Algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>					
Andere operationele ontvangsten	1 313	0%			
Financiële ontvangsten	0	0%	300	0%	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



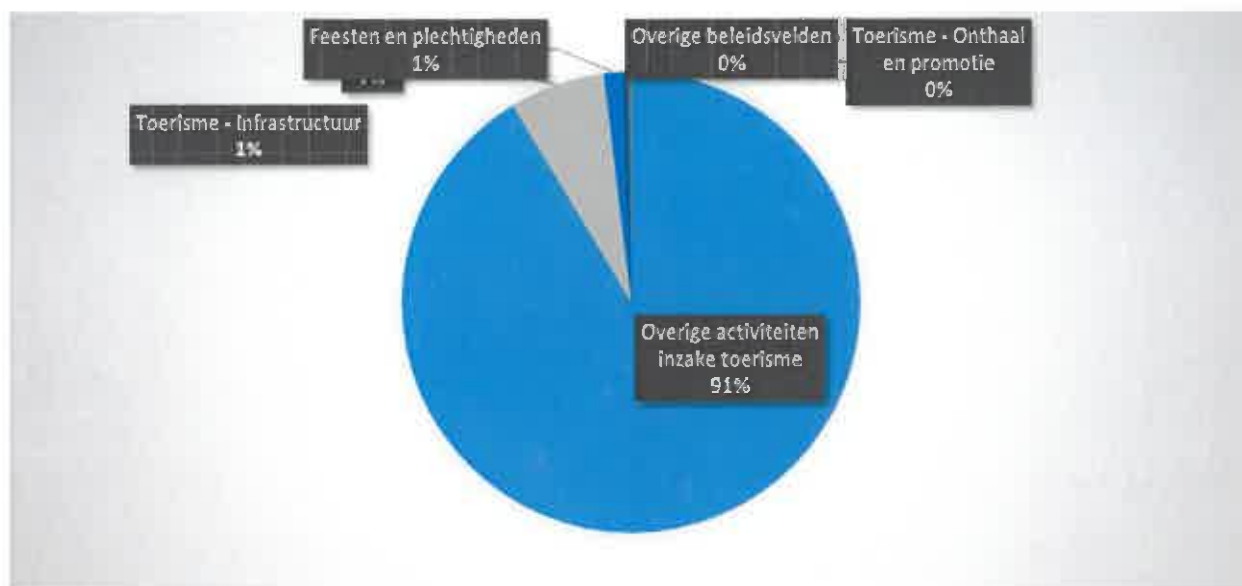
2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2019-2014

	2019		2018		2017	
Exploitatieontvangsten	460 992	100%	191 792	100%	148 875	100%
Werkingsopbrengsten	459 679	100%	191 774	100%	146 613	98%
Werkingsubsidies						
<i>Algemene werkingsubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>						
Andere operationele ontvangsten	1 313	0%			2 256	2%
Financiële ontvangsten	0	0%	18	0%	6	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



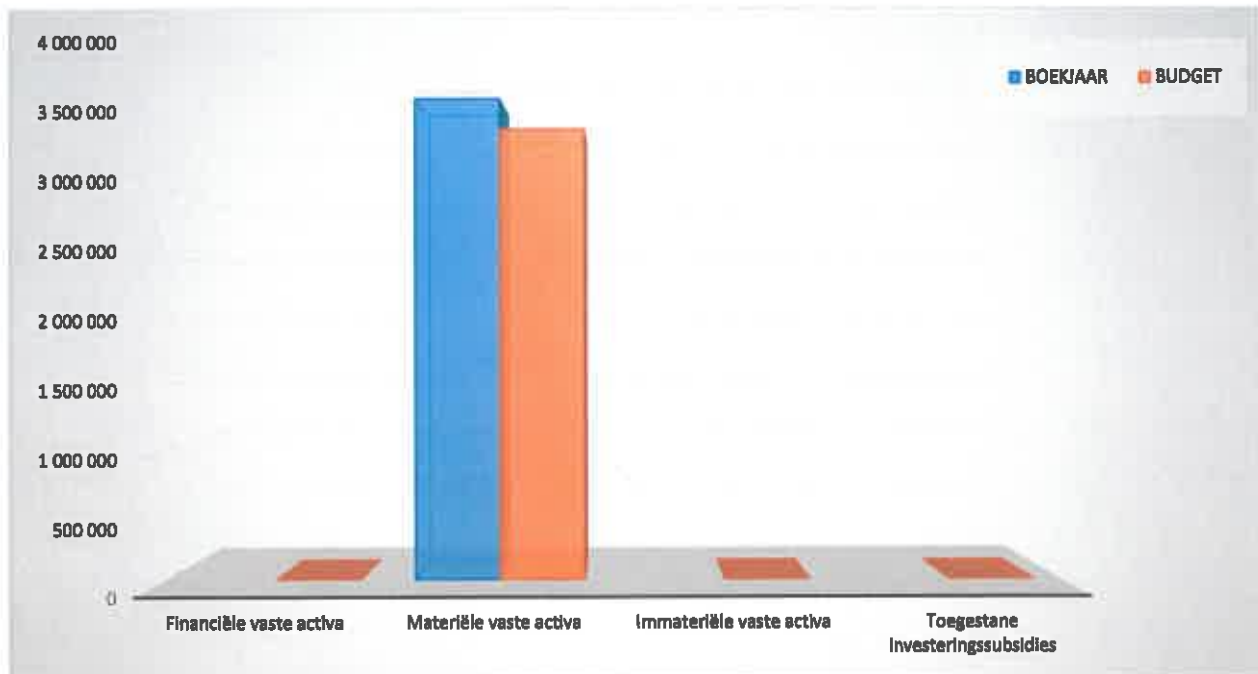
3. Verdeling van de exploitatieontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Exploitatieontvangsten	2019		2018		BUDGET	
	460 992	100%	191 792	100%	598 629	100%
0529 Overige activiteiten inzake toerisme	420 966	91%	139 741	73%	1 015	0%
0740 Sport	31 028	7%	26 251	14%	37 377	6%
0710 Feesten en plechtigheden	6 032	1%	25 783	13%	13 983	2%
0522 Toerisme - Infrastructuur	1 653	0%			1 500	0%
0520 Toerisme - Onthaal en promotie	1 313	0%			544 454	91%
0030 Financiële aangelegenheden	0	0%	18	0%	300	0%



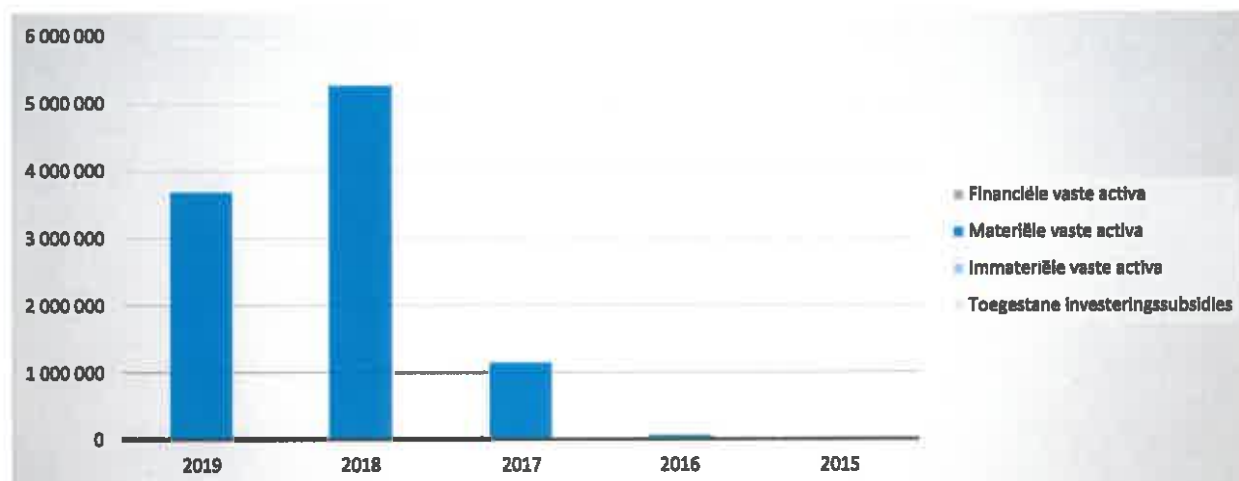
1. Samenstelling van de Investeringsuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	3 695 456	100%	3 462 445	100%	107%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	3 695 456	100%	3 462 445	100%	107%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	3 695 456		3 462 445		107%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	<i>2 824 210</i>		<i>2 586 473</i>		<i>109%</i>
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	<i>871 246</i>		<i>875 971</i>		<i>99%</i>
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



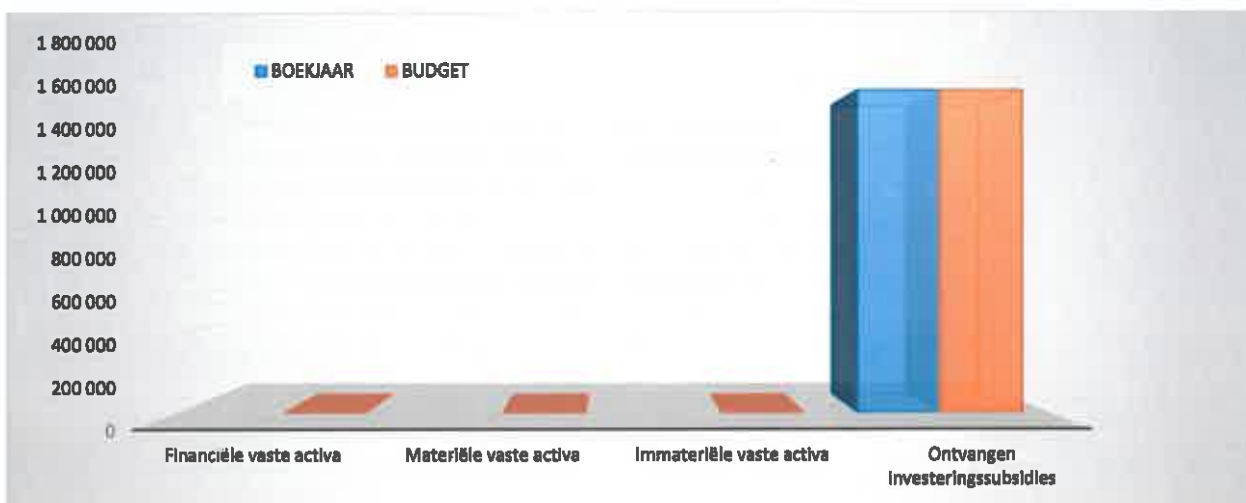
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2019-2014

	2019		2018		2017	
Investeringsuitgaven	3 695 456	100%	5 274 087	100%	1 157 426	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	3 695 456	100%	5 274 087	100%	1 157 426	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	<i>3 695 456</i>		<i>5 274 087</i>		<i>1 157 426</i>	
<i>Terrainen en gebouwen</i>	<i>2 824 210</i>		<i>5 274 087</i>		<i>1 151 987</i>	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	<i>871 246</i>				<i>5 439</i>	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



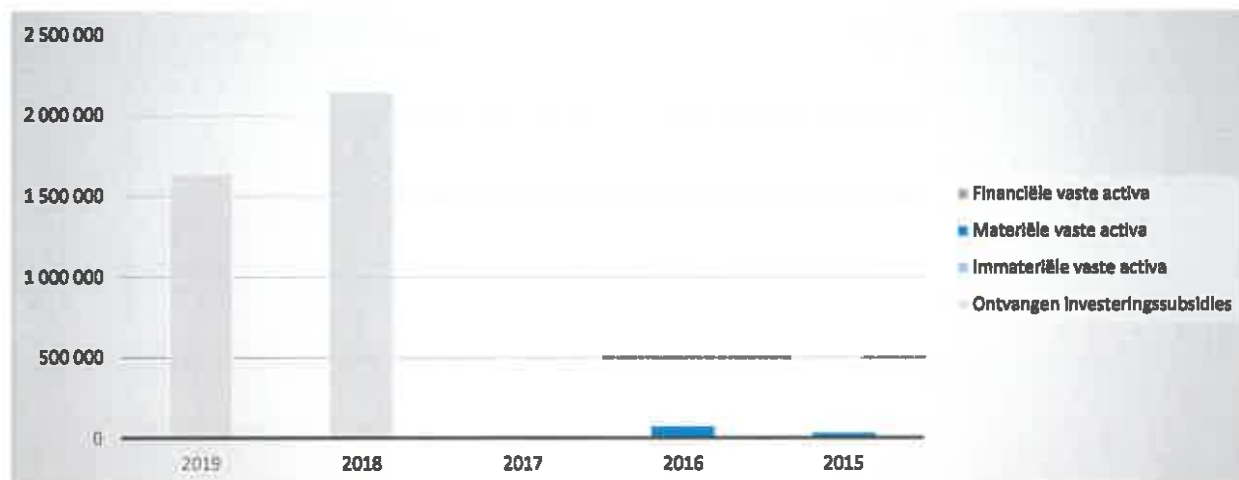
1. Samenstelling van de Investeringsontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten	1 641 052	100%	1 641 148	100%	100%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen Investeringsubsidies	1 641 052	100%	1 641 148	100%	100%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2019-2014

	2019		2018		2017	
Investeringsontvangsten	1 641 052	100%	2 150 852	100%	19 360	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
Terreinen en gebouwen						
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen						
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	1 641 052	100%	2 150 852	100%	19 360	100%

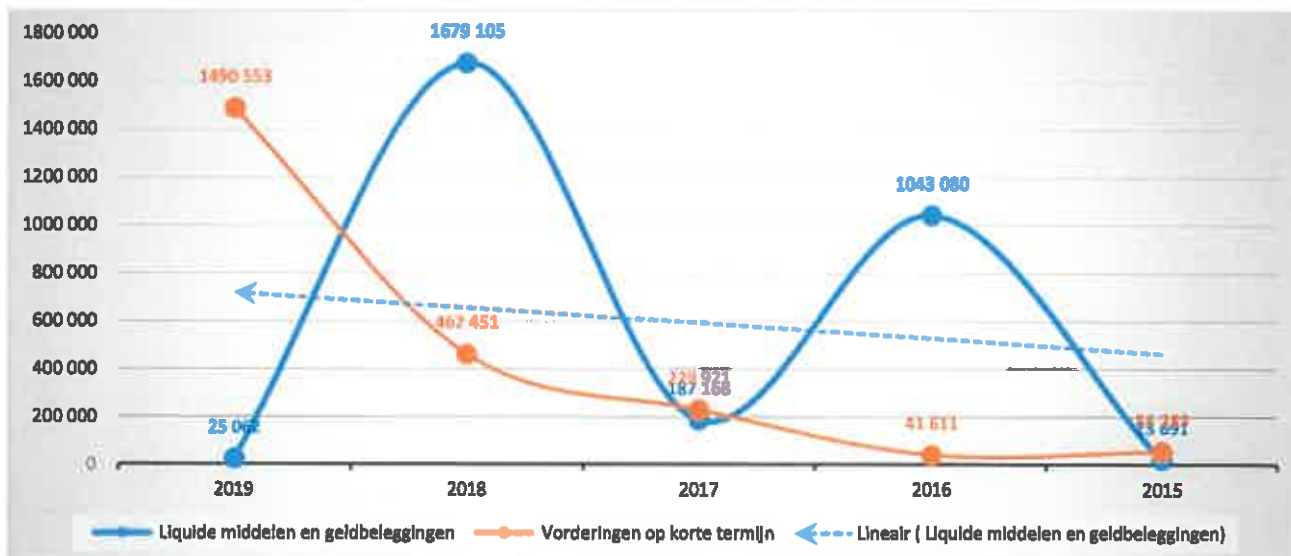
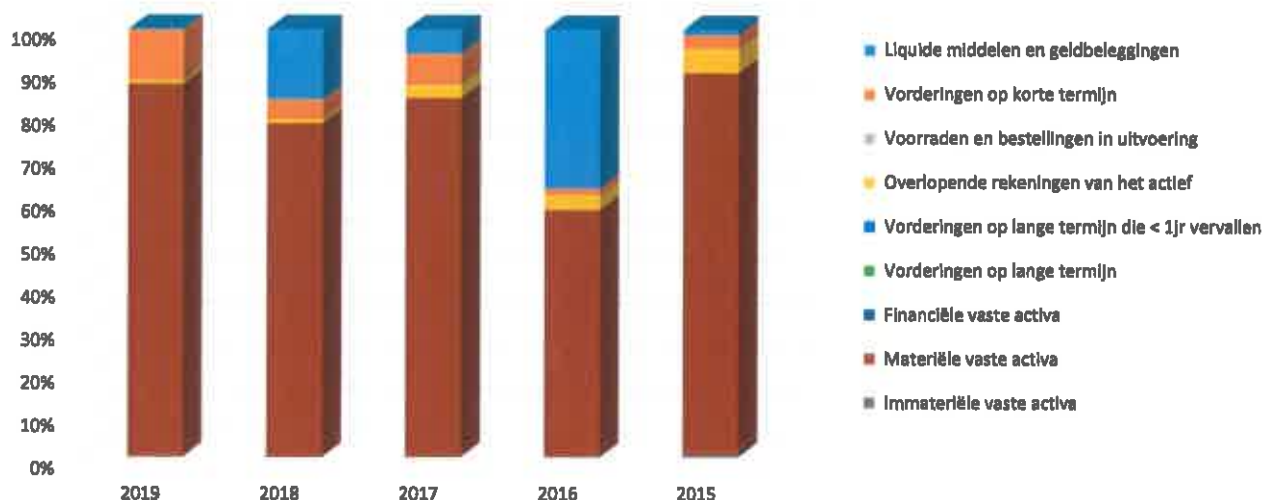


ACTIVA	31/12/2019	2018
I. Vlottende activa	1 643 630,20	2 241 836,45
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	25 062,46	1 679 104,71
B. Vorderingen op korte termijn	1 490 553,41	462 450,66
1. Vorderingen uit ruiltransacties	25 437,04	30 632,60
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1 465 116,37	431 818,06
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	31 144,92	5 188,56
D. Overlopende rekeningen van het actief	96 869,41	95 092,52
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	11 242 398,85	7 969 805,86
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	11 242 398,85	7 969 805,86
1. Gemeenschapsgoederen	5 897,92	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	5 897,92	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	11 236 500,93	7 969 805,86
a. Terreinen en gebouwen	10 457 095,02	7 965 515,54
b. Installaties, machines en uitrusting	729 783,04	2 059,33
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	49 622,87	2 230,99
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	12 886 029,05	10 211 642,31

PASSIVA	31/12/2019	2018
I. Schulden	8 081 232,67	6 810 127,47
A. Schulden op korte termijn	1 826 582,05	1 683 302,10
1. Schulden uit ruiltransacties	1 580 180,62	1 496 995,73
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1 580 180,62	1 496 995,73
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3 392,00	137,92
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	243 009,43	186 168,45
B. Schulden op lange termijn	6 254 650,62	5 126 825,37
1. Schulden uit ruiltransacties	6 254 650,62	5 126 825,37
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	6 254 650,62	5 126 825,37
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	4 804 796,38	3 401 514,84
TOTAAL PASSIVA	12 886 029,05	10 211 642,31

1. Samenstelling van de activa

	2019		2018		2017	
ACTIVA	12 886 029	100%	10 211 642	100%	3 258 793	100%
Vlottende activa	1 643 630	13%	2 241 836	22%	520 945	16%
Liquide middelen en geldbeleggingen	25 062	0%	1 679 105	16%	187 168	6%
Vorderingen op korte termijn	1 490 553	12%	462 451	5%	229 921	7%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>25 437</i>		<i>30 633</i>		<i>31 986</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>1 465 116</i>		<i>431 818</i>		<i>197 934</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	31 145	0%	5 189	0%	7 461	0%
Overlopende rekeningen van het actief	96 869	1%	95 093	1%	96 396	3%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	11 242 399	87%	7 969 806	78%	2 737 847	84%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	11 242 399	87%	7 969 806	78%	2 736 747	84%
Immateriële vaste activa					1 100	0%



2. Samenstelling van de passiva

	2019		2018		2017	
PASSIVA	12 886 029	100%	10 211 642	100%	3 258 793	100%
Schulden op korte termijn	1 826 582	14%	1 683 302	16%	438 787	13%
Schulden uit ruiltransacties	1 580 181	12%	1 496 996	15%	385 302	12%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	1 580 181		1 496 996		385 302	
Schulden uit niet-ruiltransacties	3 392	0%	138	0%	1 408	0%
Overlopende rekeningen van het passief					863	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	243 009	2%	186 168	2%	51 213	2%
Schulden op lange termijn	6 254 651	49%	5 126 825	50%	1 559 966	48%
Schulden uit ruiltransacties	6 254 651	49%	5 126 825	50%	1 559 966	48%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>	6 254 651		5 126 825		1 559 966	
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	4 804 796	37%	3 401 515	33%	1 260 040	39%

