

AUTONOMOOM GEMEENTEBEDRIJF MALDEGEM



JAARREKENING 2018

Autonomoom Gemeentebedrijf Maldegem
Marktstraat 7 9990 Maldegem
Algemeen directeur: Tijs Van Vynckt
Financieel directeur: Dombret Isabelle



Autonomo Gemeentebedrijf Maldegem
Marktstraat 7
9990 MALDEGEM

Algemeen directeur : Van Vynckt Tijs
Financieel directeur : Dombret Isabelle

INLEIDING

De bespreking van de jaarrekening bevat 3 hoofdstukken.

In het eerste hoofdstuk Algemene boekhouding wordt de balans en de staat van opbrengsten en kosten kort toegelicht met betrekking tot het huidige boekjaar.

In het tweede hoofdstuk budgettaire boekhouding worden de schema's van de verplichte BBC- rapportering weergegeven. De liquiditeitenrekening toont de vergelijking tussen de kasstromen van het boekjaar met het budget. In de financiële nota ligt de nadruk op de rapportering per beleidsdomein. Dit hoofdstuk bespreekt zowel het AGB Maldegem 'geconsolideerd' als de 3 individuele beleidsdomeinen volgens exploitatie en investeringen. Er wordt ook een analyse gemaakt van beleidsdomein sport per sportlocatie.

Het deel toelichting bevat alle verplichte bijlagen die zijn opgelegd door de wetgever en die een verdere specifieke duiding geven over de evolutie van de cijfers van het afgelopen boekjaar.

Het derde hoofdstuk geeft de jaarrekening volgens de vennootschapswetgeving weer.

.

Inhoud


I – Algemene boekhouding.....	4
1. Staat van opbrengsten en kosten	4
II – Budgettaire boekhouding	8
Beleidsnota	9
Doelstellingenrealisatienota	10
J1 doelstellingenrekening	11
Financiële toestand.....	12
Bespreking per beleidsveld.....	13
Toelichting bij de jaarrekening	15
Financiële nota.....	16
J2 Exploitatierekening.....	17
J3 De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar.....	18
J4 Rekening afgesloten investeringsenveloppen	18
J5 Liquiditeitenrekening.....	19
Toelichtingen.....	20
TJ1 Exploitatierekening per beleidsdomein	21
TJ2 Evolutie van de exploitatierekening.....	23
TJ3 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.....	24
TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen.	26
TJ5 Stand van de kredieten van investeringsenveloppen.....	27
TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening.....	28
TJ 7De toelichting bij de balans	29
Proef en saldibalans BBC.....	34
Conversie boekingen naar NBB	39
Proef en Saldibalans NBB.....	40
Waarderingsregels	46
III - Jaarrekening 2018 volgens de vennootschapswetgeving.....	50

I – Algemene boekhouding

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot boekjaar toegelicht.

1. Staat van opbrengsten en kosten

Het financieel tekort bestaat uit de uitgaven voor interesten en de ontvangsten uit interesten en de in resultaat genomen investeringssubsidies.

 Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten AGB Maldegem (NIS 43010) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem Periode: 2018 Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijs Financieel Directeur: Dombret Isabelle		
	2018	2017
I. Kosten	1.060.817,01	1.016.913,83
A. Operationele kosten	904.090,80	850.973,63
1. Goederen en diensten	550.893,02	536.487,01
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	334.057,53	311.656,24
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	1.330,50	0,00
6. Andere operationele kosten	17.809,75	2.830,38
B. Financiële kosten	156.726,21	165.940,20
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	1.218.014,31	1.245.432,59
A. Operationele opbrengsten	1.208.047,92	1.235.461,64
1. Opbrengsten uit de werking	1.202.229,75	1.230.181,64
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	5.611,63	5.280,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	5.611,63	5.280,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	206,54	0,00
B. Financiële opbrengsten	9.966,39	9.970,95
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	157.197,30	228.518,76
A. Operationeel overschot of tekort	303.957,12	384.488,01
B. Financieel overschot of tekort	-146.759,82	-155.969,25
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	157.197,30	228.518,76
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	157.197,30	228.518,76

2. Balans

	Schema J6: Balans	
	AGB Maldegem (NIS 43010)	
	Marktstraat 7 - 9990 Maldegem	
	Periode:	2018
	Algemeen Directeur:	Van Vynckt Tijs
Financieel Directeur:	Dombret Isabelle	

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	2.566.056,93	2.369.057,40
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	232.036,18	364.193,32
B. Vorderingen op korte termijn	500.675,71	139.946,17
1. Vorderingen uit ruiltransacties	354.288,44	126.835,90
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	146.387,27	13.110,27
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.833.345,04	1.864.917,91
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	5.048.251,83	5.265.689,96
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. Intergemeentelijk 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	5.048.251,83	5.264.899,96
1. Gemeenschapsgoederen	5.048.251,83	5.264.899,96
a. Terreinen en gebouwen	4.973.806,65	5.187.790,88
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	46.007,13	55.490,02
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	28.438,05	21.619,06
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
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	790,00
III. TOTAAL ACTIVA	7.614.308,76	7.634.747,36

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	7.432.825,79	7.600.495,88
A. Schulden op korte termijn	732.659,83	596.006,95
1. Schulden uit ruiltransacties	257.891,67	164.180,09
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	257.891,67	164.180,09
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	33.030,67	19,13
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.160,90	963,52
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	440.576,59	430.844,21
B. Schulden op lange termijn	6.700.165,96	7.004.488,93
1. Schulden uit ruiltransacties	6.700.165,96	7.004.488,93
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	6.700.165,96	7.004.488,93
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	181.482,97	34.251,48
III. TOTAAL PASSIVA	7.614.308,76	7.634.747,36

Onder een overzicht van de leningen per 31/12.

T4 : Evolutie van de financiële schulden

AGB Maldegem (NIS 43010)
Marktstraat 7 - 9990 Maldegem



Financiële schulden BNP ten laste van het bestuur	2016	2017	2018
A. Financiële schulden op 1 januari	4.422.096	4.145.715	3.869.334
B. Nieuwe leningen	0	0	0
C. Periodieke aflossingen	276.381	276.381	276.381,00
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	4.145.715	3.869.334	3.592.953
F. Intresten	142.760	133.324	124.283,56
G. Periodieke leningslasten (C+F)	419.141	409.705	400.665

Erfpacht schulden ten laste van het bestuur	2016	2017	2018
A. Financiële schulden op 1 januari	3.244.444	3.207.576	3.170.707
B. Nieuwe leningen	0	0	0
C. Periodieke aflossingen	36.869	36.869	36.869
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	3.207.576	3.170.707	3.133.838
F. Intresten	0	0	0
G. Periodieke leningslasten (C+F)	36.869	36.869	36.869

Toegestane leningen gemeente	2016	2017	2018
A. Financiële schulden op 1 januari	0	300.345	395.292
B. Nieuwe leningen	375.431	212.542	145.986
C. Periodieke aflossingen	75.086	117.595	127.327
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	300.345	395.292	413.951
F. Intresten	0	0	0
G. Periodieke leningslasten (C+F)	75.086	117.595	127.327

Totaal financiële schulden ten laste van het bestuur	2016	2017	2018
A. Financiële schulden op 1 januari	7.666.541	7.653.635	7.435.333
B. Nieuwe leningen	375.431	212.542	145.986
C. Periodieke aflossingen	388.336	430.844	440.577
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	7.653.635	7.435.333	7.140.742
F. Intresten	142.760	133.324	124.284
G. Periodieke leningslasten (C+F)	531.096	564.168	564.860

II – Budgettaire boekhouding

Beleidsnota

Doelstellingenrealisatienota

Dit schema is leeg aangezien er niet gewerkt wordt met prioritaire beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties in het AGB Maldegem

J1 doelstellingenrekening

Dit rapport geeft de ramingen van ontvangsten en uitgaven weer van alle prioritaire beleidsdoelstellingen en het overig beleid, en dit gegroepeerd per beleidsdomein. Er werd alleen met overig beleid gewerkt.

In het beleidsdomein algemene financiering werden alle uitgaven en ontvangsten met betrekking tot financiering verwerkt. In het beleidsdomein interne werking werden de uitgaven en ontvangsten met betrekking tot de ondersteunende diensten zoals de financiële dienst en het secretariaat geboekt. Het beleidsdomein sport bevat alle uitgaven en ontvangsten met betrekking tot de exploitatie van de sporthal MEOS, zwembad Sint-Anna, de tennisterreinen De Waele en de Brico Cross.

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	578.904,56	145.986,00	-432.918,56	564.860,90	145.985,67	-418.875,23	561.676,02	0,00	-561.676,02
Overig beleid	578.904,56	145.986,00	-432.918,56	564.860,90	145.985,67	-418.875,23	561.676,02	0,00	-561.676,02
Exploitatie	138.327,97	0,00	-138.327,97	124.284,00	0,00	-124.284,00	124.284,00	0,00	-124.284,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	440.576,59	145.986,00	-294.590,59	440.576,90	145.985,67	-294.591,23	437.392,02	0,00	-437.392,02
01: Interne werking	11.867,44	0,58	-11.866,86	11.217,36	0,00	-11.217,36	17.341,58	0,00	-17.341,58
Overig beleid	11.867,44	0,58	-11.866,86	11.217,36	0,00	-11.217,36	17.341,58	0,00	-17.341,58
Exploitatie	11.867,44	0,58	-11.866,86	11.217,36	0,00	-11.217,36	14.341,58	0,00	-14.341,58
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
06: Sport	661.540,15	1.208.047,92	546.507,77	725.032,94	1.269.551,17	544.518,23	765.024,73	1.202.937,21	437.912,48
Overig beleid	661.540,15	1.208.047,92	546.507,77	725.032,94	1.269.551,17	544.518,23	765.024,73	1.202.937,21	437.912,48
Exploitatie	544.793,82	1.208.047,92	663.254,10	579.047,27	1.269.551,17	690.503,90	592.365,73	1.202.937,21	610.571,48
Investerings	116.746,33	0,00	-116.746,33	145.985,67	0,00	-145.985,67	172.659,00	0,00	-172.659,00
Totalen	1.252.312,15	1.354.034,50	101.722,35	1.301.111,20	1.415.536,84	114.425,64	1.344.042,33	1.202.937,21	-141.105,12
Exploitatie	694.989,23	1.208.048,50	513.059,27	714.548,63	1.269.551,17	555.002,54	730.991,31	1.202.937,21	471.945,90
Investerings	116.746,33	0,00	-116.746,33	145.985,67	0,00	-145.985,67	175.659,00	0,00	-175.659,00
Financiering	440.576,59	145.986,00	-294.590,59	440.576,90	145.985,67	-294.591,23	437.392,02	0,00	-437.392,02

Financiële toestand

Dit rapport bevat een vergelijking van het resultaat op kasbasis in het budget in vergelijking met deze van het meerjarenplan. Daarnaast wordt ook de autofinancieringsmarge van het budget vergeleken met deze van het meerjarenplan. Uit dit rapport blijkt dat het budget in het meerjarenplan past aangezien aan de voorwaarden wordt voldaan:

- Het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar is groter of gelijk aan nul
- De autofinancieringsmarge van het financiële boekjaar in het budget is groter of gelijk aan de autofinancieringsmarge van hetzelfde jaar in het meerjarenplan.

 <p>autonoom gemeentebedrijf maldegem</p>	Financiële toestand van de jaarrekening
	Periode: 2018
	AGB Maldegem (NIS 43010)
	Marktstraat 7 - 9990 Maldegem
	Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijs Financieel Directeur: Dombret Isabelle

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	513.059,27	555.002,54	471.945,90
A. Uitgaven	694.989,23	714.548,63	730.991,31
B. Ontvangsten	1.208.048,50	1.269.551,17	1.202.937,21
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
2. Overige	1.208.048,50	1.269.551,17	1.202.937,21
II. Investeringsbudget (B-A)	-116.746,33	-145.985,67	-175.659,00
A. Uitgaven	116.746,33	145.985,67	175.659,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	-294.590,59	-294.591,23	-437.392,02
A. Uitgaven	440.576,59	440.576,90	437.392,02
1. Aflossing financiële schulden	440.576,59	440.576,90	437.392,02
a. Periodieke aflossingen	440.576,59	440.576,90	437.392,02
B. Ontvangsten	145.986,00	145.985,67	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	145.986,00	145.985,67	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	101.722,35	114.425,64	-141.105,12
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	344.952,19	344.952,19	552.599,79
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	446.674,54	459.377,83	411.494,67
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	446.674,54	459.377,83	411.494,67

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	637.342,83	679.286,54	679.286,54
A. Exploitatieontvangsten	1.208.048,50	1.269.551,17	1.269.551,17
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	570.705,67	590.264,63	590.264,63
1. Exploitatie-uitgaven	694.989,23	714.548,63	714.548,63
2. Nettokosten van schulden	124.283,56	124.284,00	124.284,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	564.860,15	564.860,90	564.860,90
A. Netto-aflossingen van schulden	440.576,59	440.576,90	440.576,90
B. Nettokosten van schulden	124.283,56	124.284,00	124.284,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	72.482,68	114.425,64	114.425,64

Bespreking per beleidsveld

Algemene diensten

Deze indeling bevat de kosten en opbrengsten van het beleidsdomein interne werking.

	2016	2017	BUD 2018	JR 2018	verschil
Algemene diensten	-19.294	-12.143	-15.354	-26.976	-11.622
Investerings	-	-1.102	-3.000	-	3.000
Exploitatie	-19.294	-11.042	-12.354	-26.976	-14.622

Er wordt 3.000 euro investeringskredieten voor hardware ICT overgedragen naar 2019. De uitgaven zijn hoger dan geraamd door de voorziening voor geraamde belastingen en revisor.

Sporthal

	2016	2017	BUD 2018	JR 2018	verschil
Sporthal	101.377	192.550	153.494	85.506	-67.988
Investerings	-	-6.195	-10.000	-8.115	1.885
Exploitatie	101.377	198.745	163.494	93.621	-69.873
Uitgaven	-119.004	-101.781	-136.740	-115.351	21.390
Ontvangsten	220.382	300.526	300.234	208.972	-91.263

De investeringen in MEOS omvatten de aankoop van beschermmatten. Er wordt 1.885 euro overgedragen naar 2019. De werkingskosten zijn lager dan gebudgetteerd dankzij lagere kosten voor onderhoud, kosten voor energie en advocaten dan geraamd.

De ontvangsten zijn lager dan het budget. Dit komt door een overraming van de ontvangsten verkregen vanuit de gemeente. Het tarief is in 2018 gehalveerd t.o.v. 2017.

Zwembad

	2016	2017	BUD 2018	JR 2018	verschil
Zwembad	-547.390	-163.719	-297.974	-260.885	37.089
Investerings	-372.036	-28.321	-132.986	-108.631	24.354
Exploitatie	-175.354	-135.398	-164.988	-152.253	12.735
Uitgaven	-294.563	-268.055	-286.064	-276.720	9.344
Ontvangsten	119.209	132.657	121.076	124.467	3.391

In het zwembad werden volgende uitgaven voor investeringen gedaan in 2018: het vernieuwen van de leidingen van de doorloopdouche, de aankoop van kassakiosk, nieuwe verlichting in kleedkamers en gangen, tillift en de middenspanningscabine. Dit voor een bedrag van 108.631 euro. Daarnaast wordt er 24.354 euro overgedragen naar 2019 voor o.a. voor de middenspanningscabine en studie voor de vervanging van chloor installatie.

De werkingskosten zijn lager dan gebudgetteerd door lagere kosten voor aankoop materiaal en schoonmaakproducten en software licenties.

Brico Cross

	2016	2017	BUD 2018	JR 2018	verschil
Bricocross	-12.830	4.888	-12.222	-9.706	2.515
Uitgaven	-118.154	-154.203	-152.357	-150.296	2.060
Ontvangsten	105.324	159.091	140.135	140.590	455

De kosten en ontvangsten zijn ongeveer op niveau van het budget.

Tennisterreinen De Waele

	2016	2017	BUD 2018	JR 2018	verschil
Tennisterreinen Dewaele	185	1.241	-550	3.514	4.064

De kosten zijn lager dan verwacht en de opbrengsten hoger dan verwacht.

Prijssubsidies

Het AGB Maldegem krijgt volgens het prijssubsidiereglement prijssubsidies toegekend volgens een factor op de te betalen toegangsprijs door derden exclusief BTW. Van 1 januari tot 31 augustus 2018 bedroeg deze prijssubsidie factor 10 voor sporthal de MEOS, 3,5 euro voor het zwembad en 4 euro per bezoeker voor de Brico Cross.

	2016	2017	BUD 2018	JR 2018	verschil
Subsidies Gemeente	644.661	639.611	705.906	729.143	23.237
MEOS	266.703	258.961	328.767	321.183	-7.584
Zwembad	370.516	368.908	357.915	388.736	30.822
Bricocross	7.442	11.742	19.224	19.224	-

Toelichting bij de jaarrekening

In het kader van de uitoefening van de activiteiten voor de ontwikkeling van sport in de gemeente heeft het autonoom gemeentebedrijf met de gemeente een erfpachtcontract afgesloten voor het Sint-Anna zwembad (enkel het gebouw). De overeenkomst loopt gedurende 99 jaar en is ingegaan op 1 december 2004. De contante vergoeding voor de erfpacht bedraagt 3.650.000 euro. De vergoeding dient in jaarlijkse schijven betaald te worden, zonder intrest. De jaarlijkse vergoeding bedraagt 36.868,69 euro en omvat de aflossing van kapitaal. Het erfpachtcontract omvat de gebouwen gelegen aan de Gidsenlaan gebouwd op het perceel bij het kadaster gekend onder sectie H nr. 1187N met een oppervlakte van 3.938 m². Het recht van erfpacht wordt niet gevestigd op de grond. Het zwembad wordt gebruikt om conform de statuten en het beleidsplan permanent voldoende aanbod van sportfaciliteiten te bieden.


De gemeente Maldegem heeft ook een recht van opstal gegeven aan het AGB Maldegem op de gronden waar de sporthal MEOS nu staat. De overeenkomst loopt gedurende 50 jaar en is ingegaan op 1 juli 2008 en eindigt op 30 juni 2057. Het recht van opstal wordt verleend tegen een betaling van een jaarlijkse vergoeding van 5.863 euro (basis). De vergoeding is van rechtswege gekoppeld aan de index van de consumptieprijzen. De gronden mogen uitsluitend bestemd worden voor activiteiten vermeldt in de statuten.

De ontvangen borg van gemeente is verlaagd van 3.869.334,14 euro naar 3.592.953,14 euro doordat de waarborg gelinkt is aan de openstaande bankleningen.

Financiële nota


J2 Exploitatierkening

De exploitatierkening geeft een overzicht van alle exploitatie kosten en ontvangsten per beleidsdomein.

 Exploitatierkening (J2) Periode: 2018 AGB Maldegem (NIS 43010) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijs Financieel Directeur: Dombret Isabelle									
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	138.327,97	0,00	-138.327,97	124.284,00	0,00	-124.284,00	124.284,00	0,00	-124.284,00
01: Interne werking	11.867,44	0,58	-11.866,86	11.217,36	0,00	-11.217,36	14.341,58	0,00	-14.341,58
02: Dienstverlening	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03: Openbaar domein	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04: Uitvoering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05: Cultuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06: Sport	544.793,82	1.208.047,92	663.254,10	579.047,27	1.269.551,17	690.503,90	592.365,73	1.202.937,21	610.571,48
Totalen	694.989,23	1.208.048,50	513.059,27	714.548,63	1.269.551,17	555.002,54	730.991,31	1.202.937,21	471.945,90

J3 De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

Dit rapport geeft de transactiekredieten en de reële uitgaven en ontvangsten van het financiële boekjaar weer voor de investeringen en dit per beleidsdomein.

 De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3) Periode: 2018 AGB Maldegem (NIS 43010) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem									
				Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijs					
				Financieel Directeur: Dombret Isabelle					
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Interne werking	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
02: Dienstverlening	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03: Openbaar domein	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04: Uitvoering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05: Cultuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06: Sport	116.746,33	0,00	-116.746,33	145.985,67	0,00	-145.985,67	172.659,00	0,00	-172.659,00
Totalen	116.746,33	0,00	-116.746,33	145.985,67	0,00	-145.985,67	175.659,00	0,00	-175.659,00

In 2018 werden er een aantal investeringen gedaan namelijk het vernieuwen van de leidingen van de doorlopdouches, de aankoop van kassakiosk, nieuwe verlichting in kleedkamers en gangen, tillift en de middenspanningscabine. In de MEOS werden beschermmatten aangekocht. Bijna alle niet op gebruikte kredieten werden overgedragen naar volgend jaar.

J4 Rekening afgesloten investeringsenveloppes

Het schema J4 geeft een overzicht van de afgesloten investeringsenveloppes tijdens het boekjaar. Er werden geen enveloppes gesloten tijdens het boekjaar.

J5 Liquiditeitenrekening


De liquiditeitenrekening is een financiële weergave van de geldstromen. Het biedt een overzicht van alle ontvangsten en opbrengsten.

Dit schema berekent het resultaat op kasbasis. De opbouw bestaat uit 3 delen :

- Budgettaire resultaat van het boekjaar
- Overgedragen resultaat vorig boekjaar
- Bestemde gelden

Dit resulteert in het resultaat op kasbasis.

De bestemde gelden zijn de gelden die het bestuur vanuit het resultaat op kasbasis reserveert voor een toekomstige uitgave (exploitatie – investering – andere). Er werden geen bestemde gelden gereserveerd.


Liquiditeitenrekening (J5)			
			
Periode: 2018 AGB Maldegem (NIS 43010) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijs Financieel Directeur: Dombret Isabelle			
Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	513.059,27	555.002,54	471.945,90
A. Uitgaven	694.989,23	714.548,63	730.991,31
B. Ontvangsten	1.208.048,50	1.269.551,17	1.202.937,21
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
2. Overige	1.208.048,50	1.269.551,17	1.202.937,21
II. Investeringsbudget (B-A)	-116.746,33	-145.985,67	-175.659,00
A. Uitgaven	116.746,33	145.985,67	175.659,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	-294.590,59	-294.591,23	-437.392,02
A. Uitgaven	440.576,59	440.576,90	437.392,02
1. Aflossing financiële schulden	440.576,59	440.576,90	437.392,02
a. Periodieke aflossingen	440.576,59	440.576,90	437.392,02
B. Ontvangsten	145.986,00	145.985,67	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	145.986,00	145.985,67	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	101.722,35	114.425,64	-141.105,12
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	344.952,19	344.952,19	552.599,79
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	446.674,54	459.377,83	411.494,67
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	446.674,54	459.377,83	411.494,67

In deze tabel wordt ook een vergelijking gemaakt met het budget. De uiterst rechtste kolom toont het initiële budget, de middelste kolom het budget na de doorgevoerde budgetwijziging.

Toelichtingen

TJ1 Exploitatierkening per beleidsdomein

Dit rapport geeft het exploitatieresultaat weer per beleidsdomein en per algemene rekening categorie.

 Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1) Periode: 2018 AGB Maldegem (NIS 43010) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem							
Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijts Financieel Directeur: Dombret Isabelle							
	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Interne werking	02: Dienstverlening	03: Openbaar domein	04: Uitvoering
I. Uitgaven		694.989,23	138.327,97	11.867,44	0,00	0,00	0,00
A. Operationele uitgaven		570.691,31	14.044,41	11.853,08	0,00	0,00	0,00
1. Goederen en diensten	60/1	551.551,06	0,00	11.853,08	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	1.330,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	17.809,75	14.044,41	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	124.297,92	124.283,56	14,36	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		1.208.048,50	0,00	0,58	0,00	0,00	0,00
A. Operationele ontvangsten		1.208.047,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.202.229,75	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		5.611,63	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	5.611,63	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	206,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,58	0,00	0,58	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		513.059,27	-138.327,97	-11.866,86	0,00	0,00	0,00

	Code	05: Cultuur	06: Sport
I. Uitgaven		0,00	544.793,82
A. Operationele uitgaven		0,00	544.793,82
1. Goederen en diensten	60/1	0,00	539.697,98
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	1.330,50
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00	3.765,34
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00
II. Ontvangsten		0,00	1.208.047,92
A. Operationele ontvangsten		0,00	1.208.047,92
1. Ontvangsten uit de werking	70	0,00	1.202.229,75
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		0,00	5.611,63
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0,00	5.611,63
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0,00	206,54
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00
III. Saldo		0,00	663.254,10


TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

	Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)			
	Periode: 2018			
	AGB Maldegem (NIS 43010)			
	Marktstraat 7 - 9990 Maldegem			
	Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijs Financieel Directeur: Dombret Isabelle			

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Uitgaven		694.989,23	670.744,65	690.811,40
A. Operationele uitgaven		570.691,31	537.341,05	548.035,93
1. Goederen en diensten	60/1	551.551,06	534.510,67	543.492,37
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	1.330,50	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	17.809,75	2.830,38	4.543,56
B. Financiële uitgaven	65	124.297,92	133.403,60	142.775,47
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.208.048,50	1.235.466,78	1.091.475,32
A. Operationele ontvangsten		1.208.047,92	1.235.461,64	1.091.475,32
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.202.229,75	1.230.181,64	1.086.031,61
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		5.611,63	5.280,00	3.960,00
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	5.611,63	5.280,00	3.960,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	206,54	0,00	1.483,71
B. Financiële ontvangsten	75	0,58	5,14	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		513.059,27	564.722,13	400.663,92

TJ3 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.

Dit rapport is toont de investeringsverrichtingen per rubriek van de jaarrekening.


	Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)			
	Periode: 2018		Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijs	
	AGB Maldegem (NIS 43010) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem		Financieel Directeur: Dombret Isabelle	

Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	01: Interne werking	06: Sport
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		116.746,33	0,00	116.746,33
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		116.746,33	0,00	116.746,33
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	16.158,31	0,00	16.158,31
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	100.588,02	0,00	100.588,02
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 investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		116.746,33	0,00	116.746,33


Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	01: Interne werking	06: Sport
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

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	01: Interne werking	06: Sport
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	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00	0,00	0,00


TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen.

 Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4) Periode: 2018 AGB Maldegem (NIS 43010) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijs Financieel Directeur: Dombret Isabelle				
Deel 1: UITGAVEN				
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		116.746,33	35.617,73	360.650,15
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		116.746,33	35.617,73	360.650,15
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	16.158,31	28.321,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	100.588,02	7.296,73	360.650,15
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	15.000,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		116.746,33	35.617,73	375.650,15
Deel 2: ONTVANGSTEN				
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	0,00	-212.541,97	3.614,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00	-212.541,97	3.614,00

TJ5 Stand van de kredieten van investeringsenveloppen.

 Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5) Periode: 2018 AGB Maldegem (NIS 43010) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem								
						Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijs Financieel Directeur: Dombret Isabelle		
	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
IE-1: Sportinfrastructuur MEOS	16.195,00	14.310,09	1.884,91	14.310,09	1.884,91	0,00	0,00	0,00
IE-2: Sportinfrastructuur Zwembad	598.204,17	520.849,74	77.354,43	520.849,74	77.354,43	3.614,00	3.614,00	0,00
IE-3: Sport algemeen	11.051,73	5.051,73	6.000,00	5.051,73	6.000,00	12.197,35	12.197,35	0,00
INV_ALG: algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-212.541,97	-212.541,97	0,00

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening.

 Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)				
Periode: 2018 AGB Maldegem (NIS 43010) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijs Financieel Directeur: Dombret Isabelle				
Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		513.059,27	564.722,13	400.663,92
A. Uitgaven	60/5-694	694.989,23	670.744,65	690.811,40
B. Ontvangsten	70/794	1.208.048,50	1.235.466,78	1.091.475,32
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	1.208.048,50	1.235.466,78	1.091.475,32
II. Investeringsbudget (B-A)		-116.746,33	-248.159,70	-372.036,15
A. Uitgaven	21/28-2906-664	116.746,33	35.617,73	375.650,15
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	0,00	-212.541,97	3.614,00
III. Andere (B-A)		-294.590,59	-218.302,24	-12.905,17
A. Uitgaven		440.576,59	430.844,21	388.335,82
1. Aflossing financiële schulden		440.576,59	430.844,21	388.335,82
a. Periodieke aflossingen	421/4	440.576,59	430.844,21	388.335,82
B. Ontvangsten		145.986,00	212.541,97	375.430,65
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	145.986,00	212.541,97	375.430,65
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		101.722,35	98.260,19	15.722,60
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		344.952,19	246.692,00	230.969,40
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		446.674,54	344.952,19	246.692,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		446.674,54	344.952,19	246.692,00

TJ 7De toelichting bij de balans



Schema TJ7: De toelichting bij de balans

AGB Maldegem
Marktstraat 7 - 9990 Maldegem
Ondernemingsnr.: BTW BE 0870.672.097

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	€ 5.264.899,96	€ 183.526,19	€ 98.642,92		€ 301.531,40	€ 0,00	€ 5.048.251,83
A. Terreinen en gebouwen	€ 5.187.790,88	€ 81.836,44	€ 23.173,06		€ 272.647,61	€ 0,00	€ 4.973.806,65
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 55.490,02	€ 79.844,02	€ 74.368,13		€ 14.958,78	€ 0,00	€ 46.007,13
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 21.619,06	€ 21.845,73	€ 1.101,73		€ 13.925,01	€ 0,00	€ 28.438,05
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 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
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 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
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 23.173,06	€ 23.173,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 23.173,06	€ 23.173,06	€ 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	€ 5.264.899,96	€ 206.699,25	€ 121.815,98	€ 0,00	€ 301.531,40	€ 0,00	€ 5.048.251,83

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	€ 7.004.488,93	€ 145.986,00	€ 0,00	€ -450.308,97	€ 6.700.165,96
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 7.004.488,93	€ 145.986,00	€ 0,00	€ -450.308,97	€ 6.700.165,96
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 7.004.488,93	€ 145.986,00	€ 0,00	€ -450.308,97	€ 6.700.165,96
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 430.844,21	€ 0,00	€ -440.576,59	€ 450.308,97	€ 440.576,59
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 430.844,21	€ 0,00	€ -440.576,59	€ 450.308,97	€ 440.576,59
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 430.844,21	€ 0,00	€ -440.576,59	€ 450.308,97	€ 440.576,59
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 7.435.333,14	€ 145.986,00	€ -440.576,59	€ 0,00	€ 7.140.742,55

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 0,00	€ 0,00	€ -421.817,57	€ 450.058,07	€ 28.240,50
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 0,00	€ 0,00	€ -421.817,57	€ 450.058,07	€ 28.240,50
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ 228.518,76	€ -222.507,78	€ 6.010,98
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -222.507,78	€ -222.507,78
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ -364.886,75	€ -364.886,75
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ 142.378,97	€ 142.378,97
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 228.518,76		€ 228.518,76
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 0,00	€ 0,00	€ -193.298,81	€ 227.550,29	€ 34.251,48
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 157.197,30	€ -9.965,81	€ 147.231,49
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -9.965,81	€ -9.965,81

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -9.965,81	€ -9.965,81
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 157.197,30		€ 157.197,30
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 0,00	€ 0,00	€ -36.101,51	€ 217.584,48	€ 181.482,97

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De erfpacht werd opgenomen in de balans onder de rubriek overlopen rekeningen van het actief.

Het opstalrecht werd geboekt op klasse 0. De openstaande verplichting is per 31/12/2018 231.852,59 euro ten aanzien van de gemeente Maldegem.

Het AGB Maldegem heeft van de gemeente een waarborg ter dekking van de bankleningen gekregen. Deze is per 31/12/2018 3.592.953,14 euro.

Indien het zwembad wenst open te blijven na 2021, dan dient er een grote investering te gebeuren voor de ombouw van chloorgas installatie naar een vloeibaar gas installatie.

In de sporthal MEOS is er een groot lek in de kleedkamers, die wellicht te wijten is aan een aannemersfout. Er is een procedure lopende.

Proef en saldibalans BBC

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
032000	Ontvangen borg van de gemeente Maldegem	€ 3.869.334,14	€ 276.381,00	€ 3.592.953,14	€ 0,00
033000	Borgsteller gemeente Maldegem	€ 276.381,00	€ 3.869.334,14	€ 0,00	€ 3.592.953,14
070000	Opstalrecht grond sporthal 2008-2057	€ 238.777,98	€ 6.925,39	€ 231.852,59	€ 0,00
071000	Crediteur gemeente Maldegem opstalgever	€ 6.925,39	€ 238.777,98	€ 0,00	€ 231.852,59
140000	Overgedragen overschot	€ 157.197,30	€ 157.197,30	€ 0,00	€ 0,00
141000	Overgedragen tekort	€ 193.298,81	€ 157.197,30	€ 36.101,51	€ 0,00
150000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 0,00	€ 196.160,15	€ 0,00	€ 196.160,15
150009	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in resultaat opgenomen	€ 52.535,04	€ 0,00	€ 52.535,04	€ 0,00
150160	Uitgestelde belastingen op kapitaalssubsidies	€ 0,00	€ 1.228,40	€ 0,00	€ 1.228,40
150169	Uitgestelde belastingen op kapitaalssubsidies - in resultaat opgenomen	€ 184,26	€ 0,00	€ 184,26	€ 0,00
150200	Uitgestelde belastingen EFRO	€ 0,00	€ 99.782,41	€ 0,00	€ 99.782,41
150209	Uitgestelde belastingen EFRO - in resultaat opgenomen	€ 26.867,18	€ 0,00	€ 26.867,18	€ 0,00
173300	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	€ 276.381,00	€ 3.592.953,14	€ 0,00	€ 3.316.572,14
174000	Overige leningen erfpacht	€ 36.868,69	€ 3.133.838,34	€ 0,00	€ 3.096.969,65
174100	Toegestane leningen van de gemeente	€ 495.586,92	€ 782.211,09	€ 0,00	€ 286.624,17
211000	Software	€ 6.000,00	€ 2.050,00	€ 3.950,00	€ 0,00
211009	Software - Geboekte afschrijvingen	€ 2.050,00	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 3.950,00
221000	Gebouwen	€ 5.289.227,29	€ 0,00	€ 5.289.227,29	€ 0,00
221009	Gebouwen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 1.671.642,64	€ 0,00	€ 1.671.642,64
221100	Gebouwen - inrichting, onroerend door bestemming	€ 897.837,58	€ 0,00	€ 897.837,58	€ 0,00
221109	Gebouwen - inrichting, onroerend door bestemming - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 334.211,58	€ 0,00	€ 334.211,58
221900	Gebouwen niet in volle eigendom	€ 1.488.931,44	€ 23.173,06	€ 1.465.758,38	€ 0,00
221909	Gebouwen niet in volle eigendom - Geboekte afschrijvingen	€ 23.173,06	€ 696.335,44	€ 0,00	€ 673.162,38
230000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 143.631,92	€ 80.418,93	€ 63.212,99	€ 0,00
230009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte afschrijvingen	€ 8.690,00	€ 43.907,83	€ 0,00	€ 35.217,83
230100	Uitrusting	€ 173.274,58	€ 0,00	€ 173.274,58	€ 0,00
230109	Uitrusting - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 155.262,61	€ 0,00	€ 155.262,61

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
240000	Meubilair	€ 96.745,37	€ 0,00	€ 96.745,37	€ 0,00
240009	Meubilair - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 85.563,55	€ 0,00	€ 85.563,55
241000	Informaticamaterieel	€ 22.947,46	€ 1.101,73	€ 21.845,73	€ 0,00
241009	Informaticamaterieel - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 4.589,50	€ 0,00	€ 4.589,50
260000	Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa	€ 23.173,06	€ 23.173,06	€ 0,00	€ 0,00
260009	Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	€ 23.173,06	€ 23.173,06	€ 0,00	€ 0,00
400000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	€ 2.916.801,63	€ 2.611.943,21	€ 304.858,42	€ 0,00
404000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	€ 238.970,67	€ 203.503,82	€ 35.466,85	€ 0,00
406000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	€ 22.232,56	€ 10.926,56	€ 11.306,00	€ 0,00
407000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	€ 7.669,09	€ 126,93	€ 7.542,16	€ 0,00
409000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen (-)	€ 126,93	€ 5.011,92	€ 0,00	€ 4.884,99
411000	Terug te vorderen btw	€ 251.270,02	€ 251.270,02	€ 0,00	€ 0,00
411100	R/C BTW	€ 47.935,43	€ 47.935,43	€ 0,00	€ 0,00
415300	Vorderingen wegens werkingssubsidies	€ 7.189,37	€ 6.788,10	€ 401,27	€ 0,00
416100	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	€ 717.055,61	€ 571.069,61	€ 145.986,00	€ 0,00
423300	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	€ 552.762,00	€ 829.143,00	€ 0,00	€ 276.381,00
424000	Erfpacht gemeente	€ 110.607,00	€ 147.475,69	€ 0,00	€ 36.868,69
424100	Toegestane leningen van gemeente	€ 127.326,90	€ 254.653,80	€ 0,00	€ 127.326,90
440000	Leveranciers	€ 847.671,67	€ 947.378,48	€ 0,00	€ 99.706,81
444000	Te ontvangen facturen	€ 39.555,22	€ 70.413,49	€ 0,00	€ 30.858,27
445300	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	€ 400.664,56	€ 400.664,56	€ 0,00	€ 0,00
445400	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	€ 228.201,83	€ 355.528,42	€ 0,00	€ 127.326,59
474000	Geraamd bedrag der belastingschulden	€ 0,00	€ 13.917,48	€ 0,00	€ 13.917,48
475000	Te betalen btw	€ 308.649,11	€ 308.649,11	€ 0,00	€ 0,00
475100	R/C BTW	€ 33.118,03	€ 49.541,65	€ 0,00	€ 16.423,62
489000	Te betalen werkingssubsidies	€ 1.118,72	€ 1.118,72	€ 0,00	€ 0,00
489100	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	€ 4.677,21	€ 7.366,78	€ 0,00	€ 2.689,57
490000	Over te dragen kosten	€ 1.967.373,39	€ 134.028,35	€ 1.833.345,04	€ 0,00
492000	Toe te rekenen kosten	€ 963,52	€ 2.124,42	€ 0,00	€ 1.160,90
499000	Wachtrekening betalingsopdrachten	€ 812.062,91	€ 812.062,91	€ 0,00	€ 0,00
499900	Wachtrekeningen prijs subsidies	€ 508.437,82	€ 508.437,82	€ 0,00	€ 0,00
550000	Zichtrekeningen Belfius	€ 1.888.857,96	€ 1.661.599,21	€ 227.258,75	€ 0,00
550002	Zichtrekening Belfius - betalingen inuitvoering	€ 812.062,91	€ 812.062,91	€ 0,00	€ 0,00
550100	Zichtrekening BNP Paribas Fortis	€ 401.018,48	€ 400.791,56	€ 226,92	€ 0,00
570000	Kassen	€ 180.381,89	€ 175.831,38	€ 4.550,51	€ 0,00
580000	Interne overboekingen	€ 405.417,95	€ 405.417,95	€ 0,00	€ 0,00
604000	Aankopen van dranken bestemd voor verkoop	€ 17.037,51	€ 0,00	€ 17.037,51	€ 0,00
604600	Aankopen zwembrevetten	€ 661,98	€ 0,00	€ 661,98	€ 0,00
604700	Aankopen badmutsen	€ 572,25	€ 0,00	€ 572,25	€ 0,00
610000	Opstalrecht	€ 13,00	€ 13,00	€ 0,00	€ 0,00
610210	Opstalrecht	€ 6.925,39	€ 0,00	€ 6.925,39	€ 0,00
610300	Onderhoud en herstelling van terreinen en gebouwen inclusief installaties	€ 37.843,64	€ 18.684,70	€ 19.158,94	€ 0,00
610301	Onderhoud en herstel installaties gebouwen : totale waarborg	€ 107.027,19	€ 4.710,26	€ 102.316,93	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
610302	Onderhoud en herstel gebouwen extern poetsen	€ 86.945,32	€ 7.013,54	€ 79.931,78	€ 0,00
610310	Materiaal voor terreinen en gebouwen	€ 1.827,12	€ 0,00	€ 1.827,12	€ 0,00
610320	Onderhoud en herstelling van installaties en uitrusting van gebouwen	€ 679,00	€ 0,00	€ 679,00	€ 0,00
611000	Elektriciteit	€ 67.418,68	€ 6.810,22	€ 60.608,46	€ 0,00
611100	Gas	€ 56.259,88	€ 17.556,90	€ 38.702,98	€ 0,00
611300	Water	€ 22.274,21	€ 1.266,83	€ 21.007,38	€ 0,00
612100	Burgerlijke aansprakelijkheid	€ 3.730,78	€ 2.666,53	€ 1.064,25	€ 0,00
612200	Brandverzekering	€ 2.272,18	€ 0,00	€ 2.272,18	€ 0,00
612500	Verzekering apparatuur	€ 25,01	€ 0,00	€ 25,01	€ 0,00
612900	Overige verzekeringen	€ 3.030,60	€ 163,88	€ 2.866,72	€ 0,00
613000	Onderhoud, controle van losse uitrusting voor terreinen en gebouwen	€ 3.591,05	€ 0,00	€ 3.591,05	€ 0,00
613010	Onderhoud en herstelling van meubilair en kantooruitrusting	€ 342,15	€ 0,00	€ 342,15	€ 0,00
613150	Aankoop technisch materiaal eigen aan de dienst	€ 8.316,19	€ 399,30	€ 7.916,89	€ 0,00
613200	Aankoop didactisch -en spelmateriaal en prijsuitdelingen	€ 4.393,17	€ 0,00	€ 4.393,17	€ 0,00
613300	Benodigheden voor activiteiten	€ 118.715,25	€ 36.014,62	€ 82.700,63	€ 0,00
613400	Producten voor schoonmaak en hygiëne	€ 9.834,36	€ 590,25	€ 9.244,11	€ 0,00
613500	Aankoop EHBO materiaal	€ 131,30	€ 0,00	€ 131,30	€ 0,00
614300	Werkkledij personeel (aankoop, huur en onderhoud)	€ 839,53	€ 210,50	€ 629,03	€ 0,00
614400	Opleiding en vorming	€ 86,78	€ 86,78	€ 0,00	€ 0,00
615100	Telefoonkosten	€ 3.235,81	€ 390,61	€ 2.845,20	€ 0,00
615120	Software licenties	€ 12.623,01	€ 3.030,29	€ 9.592,72	€ 0,00
615300	Documentatie en Abonnementen	€ 72,13	€ 72,13	€ 0,00	€ 0,00
615400	Wettelijke formaliteiten	€ 550,43	€ 0,00	€ 550,43	€ 0,00
615500	Kosten onthaal en interne vergaderingen	€ 1.436,70	€ 108,26	€ 1.328,44	€ 0,00
615600	Publicaties en advertenties	€ 5.207,41	€ 771,54	€ 4.435,87	€ 0,00
615610	Drukwerkkosten	€ 1.872,00	€ 0,00	€ 1.872,00	€ 0,00
615800	Bankcontact en transactiekosten	€ 4.020,35	€ 0,00	€ 4.020,35	€ 0,00
615910	Huur kantooruitrusting	€ 4.207,42	€ 191,56	€ 4.015,86	€ 0,00
615930	Huur installaties en uitrusting	€ 7.494,76	€ 720,00	€ 6.774,76	€ 0,00
616100	Ereloon en vergoedingen: advocaten, notarissen	€ 5.223,67	€ 0,00	€ 5.223,67	€ 0,00
616150	Ereloon en vergoedingen: auteursrechten en royalty's (sabam)	€ 4.867,26	€ 1.883,41	€ 2.983,85	€ 0,00
616170	Ereloon en vergoedingen: revisoren en consultants	€ 7.268,66	€ 0,00	€ 7.268,66	€ 0,00
616180	Overige erelonen en vergoedingen	€ 35.375,00	€ 0,00	€ 35.375,00	€ 0,00
630100	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	€ 790,00	€ 0,00	€ 790,00	€ 0,00
630200	Afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 333.394,46	€ 0,00	€ 333.394,46	€ 0,00
634100	Waardevermindering op operationele voord. op korte termijn - terugnemings (-)	€ 0,00	€ 126,93	€ 0,00	€ 126,93
640000	Verschuldigde belastingen en voorheffingen	€ 3.445,34	€ 0,00	€ 3.445,34	€ 0,00
640210	Geraamde belastingen	€ 13.917,48	€ 0,00	€ 13.917,48	€ 0,00
642000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	€ 126,93	€ 0,00	€ 126,93	€ 0,00
643000	Uitzonderlijke kosten - schadevergoedingen	€ 320,00	€ 0,00	€ 320,00	€ 0,00
649000	Toegestane werkingssubsidies	€ 1.330,50	€ 0,00	€ 1.330,50	€ 0,00
650000	Financiële kosten van leningen	€ 124.283,56	€ 0,00	€ 124.283,56	€ 0,00
650020	In resultaatname intresten erfpacht	€ 65.073,20	€ 65.073,20	€ 0,00	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
650100	In resultaatname intresten erpacht	€ 64.856,58	€ 32.428,29	€ 32.428,29	€ 0,00
659000	Diverse bankkosten	€ 297,15	€ 283,64	€ 13,51	€ 0,00
659100	Betalingsverschillen	€ 0,85	€ 0,00	€ 0,85	€ 0,00
693000	Over te dragen overschot van het boekjaar	€ 157.197,30	€ 0,00	€ 157.197,30	€ 0,00
700000	Opbrengsten voor geleverde prestaties	€ 1.012,60	€ 3.522,98	€ 0,00	€ 2.510,38
701100	Opbrengsten voor geleverde prestaties	€ 243.004,53	€ 398.937,58	€ 0,00	€ 153.933,05
701101	Opbrengsten voor geleverde prestaties Gemeente Maldegem	€ 64.724,83	€ 228.930,56	€ 0,00	€ 164.205,73
701200	Bijdrage op transport van afvalwater	€ 355,88	€ 355,88	€ 0,00	€ 0,00
701300	Parkcross sponsoring	€ 0,00	€ 16.116,18	€ 0,00	€ 16.116,18
701400	Parkcross inschrijving renners	€ 0,00	€ 388,43	€ 0,00	€ 388,43
701500	Parkcross winterbuffet en parkcrosscafé	€ 4.299,30	€ 41.769,89	€ 0,00	€ 37.470,59
701600	Parkcross drankenverkoop	€ 0,00	€ 27.150,20	€ 0,00	€ 27.150,20
701700	Parkcross eetbonnen	€ 0,00	€ 728,52	€ 0,00	€ 728,52
701800	Parkcross kaartenverkoop	€ 1.063,88	€ 37.289,58	€ 0,00	€ 36.225,70
702000	Concessies	€ 0,00	€ 9.137,70	€ 0,00	€ 9.137,70
702100	Verhuring onroerende goederen	€ 40,00	€ 5.040,00	€ 0,00	€ 5.000,00
702300	concessie automaten	€ 20,00	€ 240,00	€ 0,00	€ 220,00
703000	Terugvordering van kosten	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00
707000	Prijssubsidies	€ 225.026,12	€ 954.169,39	€ 0,00	€ 729.143,27
708000	Toegekende kortingen, ristorno's en rabatten (-) : UitPas	€ 10,14	€ 10,14	€ 0,00	€ 0,00
740520	Specifieke werkingssubsidies door andere instellingen	€ 0,00	€ 1,63	€ 0,00	€ 1,63
740530	Specifieke werkingssubsidies	€ 0,00	€ 5.610,00	€ 0,00	€ 5.610,00
745200	Recuperatie kosten uit schadedossiers	€ 0,00	€ 206,54	€ 0,00	€ 206,54
753000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	€ 0,00	€ 6.578,43	€ 0,00	€ 6.578,43
753010	In resultaat genomen uitgestelde belastingen	€ 0,00	€ 3.387,38	€ 0,00	€ 3.387,38
759100	Betalingsverschillen	€ 0,99	€ 1,57	€ 0,00	€ 0,58
TOTAAL		€ 29.628.212,67	€ 29.628.212,67	€ 15.741.428,80	€ 15.741.428,80

Conversie boekingen naar NBB

AR	OMSCHRIJVING	DEBET	CREDIT
141000	Overgedragen tekort		193.298,81
690000	Overgedragen tekort	193.298,81	
141000	Overgedragen tekort	157.197,30	
693000	Over te dragen overschot van het boekjaar		157.197,30
141000	Overgedragen tekort	36.101,51	
793000	Over te dragen tekort van het boekjaar		36.101,51
753010	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	3.387,38	
780000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen		3.387,38
445400	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	127.326,59	
424400	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen		127.326,59
150160	Uitgestelde belastingen op kapitaalssubsidies	1.228,40	
150169	Uitgestelde belastingen op kapitaalssubsidies - in resultaat opgenomen		184,26
150200	Uitgestelde belastingen EFRO	99.782,41	
150209	Uitgestelde belastingen EFRO - in resultaat opgenomen		26.867,18
168160	Uitgestelde belastingen op kapitaalssubsidies		1.228,40
168169	Uitgestelde belastingen op kapitaalssubsidies - in resultaat opgenomen	184,26	
168200	Uitgestelde belastingen EFRO		99.782,41
168209	Uitgestelde belastingen EFRO - in resultaat opgenomen	26.867,18	
670210	Geraamde belastingen	13.917,48	
640210	Geraamde belastingen		13.917,48
474000	Geraamde belastingen	13.917,48	
450000	Geraamde belastingen		13.917,48
475100	Te betalen btw	16.423,62	
451000	Te betalen btw		16.423,62
647000	Toegestane werkingssubsidies	1.330,50	
649000	Toegestane werkingssubsidies		1.330,50

Proef en Saldibalans NBB

AR	OMSCHRIJVING	DEBET	CREDIT
141000	Overgedragen tekort	386.597,62	350.496,11
150000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	0,00	196.160,15
150009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	52.535,04	0,00
150160	Uitgestelde belastingen op kapitaalssubsidies	1.228,40	1.228,40
150169	Uitgestelde belastingen op kapitaalssubsidies - in resultaat opgenomen	184,26	184,26
150200	Uitgestelde belastingen EFRO	99.782,41	99.782,41
150209	Uitgestelde belastingen EFRO - in resultaat opgenomen	26.867,18	26.867,18
168160	Uitgestelde belastingen op kapitaalssubsidies		1.228,40
168169	Uitgestelde belastingen op kapitaalssubsidies - in resultaat opgenomen	184,26	
168200	Uitgestelde belastingen EFRO		99.782,41
168209	Uitgestelde belastingen EFRO - in resultaat opgenomen	26.867,18	
173300	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	276.381,00	3.592.953,14
174000	Overige leningen erfpacht	36.868,69	3.133.838,34
174100	Toegestane leningen van de gemeente	495.586,92	782.211,09
211000	Software	6.000,00	2.050,00
211009	Software - Geboekte afschrijvingen	2.050,00	6.000,00
221000	Gebouwen	5.289.227,29	0,00
221009	Gebouwen - Geboekte afschrijvingen	0,00	1.671.642,64
221100	Gebouwen - inrichting, onroerend door bestemming	897.837,58	0,00
221109	Gebouwen - inrichting, onroerend door bestemming - Geboekte afschrijvingen	0,00	334.211,58
221900	Gebouwen niet in volle eigendom	1.488.931,44	23.173,06
221909	Gebouwen niet in volle eigendom - Geboekte afschrijvingen	23.173,06	696.335,44
230000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	143.631,92	80.418,93
230009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	8.690,00	43.907,83
230100	Uitrusting	173.274,58	0,00
230109	Uitrusting - Geboekte afschrijvingen	0,00	155.262,61
240000	Meubilair	96.745,37	0,00
240009	Meubilair - Geboekte afschrijvingen	0,00	85.563,55
241000	Informatiematerieel	22.947,46	1.101,73
241009	Informatiematerieel - Geboekte afschrijvingen	0,00	4.589,50

400000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	2.916.801,63	2.611.943,21
404000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	238.970,67	203.503,82
406000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	22.232,56	10.926,56
407000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	7.669,09	126,93
409000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	126,93	5.011,92
415300	Vorderingen wegens werkingssubsidies	7.189,37	6.788,10
416100	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	717.055,61	571.069,61
423300	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	552.762,00	829.143,00
424000	Erfpacht gemeente	110.607,00	147.475,69
424100	Toegestane leningen van gemeente	127.326,90	254.653,80
424400	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen		127.326,59
440000	Leveranciers	847.671,67	947.378,48
444000	Te ontvangen facturen	39.555,22	70.413,49
445400	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	355.528,42	355.528,42
450000	Geraamde belastingen		13.917,48
451000	Te betalen btw		16.423,62
474000	Geraamde belastingen	13.917,48	13.917,48
475100	R/C BTW	49.541,65	49.541,65
489100	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	4.677,21	7.366,78
490000	Over te dragen kosten	1.967.373,39	134.028,35
492000	Toe te rekenen kosten	963,52	2.124,42
550000	Zichtrekeningen Belfius	1.888.857,96	1.661.599,21
550100	Zichtrekening BNP Paribas Fortis	401.018,48	400.791,56
570000	Kassen	180.381,89	175.831,38

604000	Aankopen van dranken bestemd voor verkoop	17.037,51	0,00
604600	Aankopen zwembrevetten	661,98	0,00
604700	Aankopen badmutsen	572,25	0,00
610210	Opstalrecht	6.925,39	0,00
610300	Onderhoud en herstelling van terreinen en gebouwen inclusief installaties	37.843,64	18.684,70
610301	Onderhoud en herstel installaties gebouwen : totale waarborg	107.027,19	4.710,26
610302	Onderhoud en herstel gebouwen extern poetsen	86.945,32	7.013,54
610310	Materiaal voor terreinen en gebouwen	1.827,12	0,00
610320	Onderhoud en herstelling van installaties en uitrusting van gebouwen	679,00	0,00
611000	Elektriciteit	67.418,68	6.810,22
611100	Gas	56.259,88	17.556,90
611300	Water	22.274,21	1.266,83
612100	Burgerlijke aansprakelijkheid	3.730,78	2.666,53
612200	Brandverzekering	2.272,18	0,00
612500	Verzekering apparatuur	25,01	0,00
612900	Overige verzekeringen	3.030,60	163,88
613000	Onderhoud, controle van losse uitrusting voor terreinen en gebouwen	3.591,05	0,00
613010	Onderhoud en herstelling van meubilair en kantooruitrusting	342,15	0,00
613150	Aankoop technisch materiaal eigen aan de dienst	8.316,19	399,30
613200	Aankoop didactisch -en spelmateriaal en prijsuitdelingen	4.393,17	0,00
613300	Benodigheden voor activiteiten	118.715,25	36.014,62
613400	Produkten voor schoonmaak en hygiëne	9.834,36	590,25
613500	Aankoop EHBO materiaal	131,30	0,00
614300	Werkkledij personeel (aankoop, huur en onderhoud)	839,53	210,50
615100	Telefoonkosten	3.235,81	390,61
615120	Software licenties	12.623,01	3.030,29
615400	Wettelijke formaliteiten	550,43	0,00
615500	Kosten onthaal en interne vergaderingen	1.436,70	108,26
615600	Publicaties en advertenties	5.207,41	771,54
615610	Drukwerkkosten	1.872,00	0,00
615800	Bankcontact en transactiekosten	4.020,35	0,00
615910	Huur kantooruitrusting	4.207,42	191,56
615930	Huur installaties en uitrusting	7.494,76	720,00

616150	Ereloon en vergoedingen: auteursrechten en royalty's (sabam)	4.867,26	1.883,41
616170	Ereloon en vergoedingen: revisoren en consultants	7.268,66	0,00
616180	Overige erelonen en vergoedingen	35.375,00	0,00
630100	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	790,00	0,00
630200	Afschrijvingen op materiële vaste activa	333.394,46	0,00
634100	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)	0,00	126,93
640000	Verschuldigde belastingen en voorheffingen	3.445,34	0,00
640210	Geraamde belastingen	13.917,48	13.917,48
642000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	126,93	0,00
643000	Uitzonderlijke kosten - schadevergoedingen	320,00	0,00
647000	Toegestane werkingssubsidies	1.330,50	
649000	Toegestane werkingssubsidies	1.330,50	1.330,50
650000	Financiële kosten van leningen	124.283,56	0,00
650100	In resultaatname intresten erpacht	64.856,58	32.428,29
659000	Diverse bankkosten	297,15	283,64
659100	Betalingsverschillen	0,85	0,00
670210	Geraamde belastingen	13.917,48	
690000	Overgedragen tekort	193.298,81	
693000	Over te dragen overschot van het boekjaar	157.197,30	157.197,30

700000	Opbrengsten voor geleverde prestaties	1.012,60	3.522,98
701100	Opbrengsten voor geleverde prestaties	243.004,53	396.937,58
701101	Opbrengsten voor geleverde prestaties Gemeente Maldegem	64.724,83	228.930,56
701300	Parkcross sponsoring	0,00	16.116,18
701400	Parkcross inschrijving renners	0,00	388,43
701500	Parkcross winterbuffet en parkcrosscafé	4.299,30	41.769,89
701600	Parkcross drankenverkoop	0,00	27.150,20
701700	Parkcross eetbonnen	0,00	728,52
701800	Parkcross kaartenverkoop	1.063,88	37.289,58
702000	Concessies	0,00	9.137,70
702100	Verhuring onroerende goederen	40,00	5.040,00
702300	concessie automaten	20,00	240,00
703000	Terugvordering van kosten	0,00	20.000,00
707000	Prijssubsidies	225.026,12	954.169,39
740520	Specifieke werkingssubsidies door andere instellingen	0,00	1,63
740530	Specifieke werkingssubsidies	0,00	5.610,00
745200	Recuperatie kosten uit schadedossiers	0,00	206,54
753000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	0,00	6.578,43
753010	In resultaat genomen uitgestelde belastingen	3.387,38	3.387,38
759100	Betalingsverschillen	0,99	1,57
780000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen		3.387,38
793000	Over te dragen tekort van het boekjaar		36.101,51
032000	Ontvangen borg van de gemeente Maldegem	3.869.334,14	276.381,00
033000	Borgsteller gemeente Maldegem	276.381,00	3.869.334,14
070000	Opstalrecht grond sporthal 2008-2057	238.777,98	6.925,39
071000	Crediteur gemeente Maldegem opstalgever	6.925,39	238.777,98



Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Periode: 2018

AGB Maldegem (NIS 43010)

Marktstraat 7 - 9990 Maldegem

Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijs

Financieel Directeur: Dombret Isabelle

Beleidsveld en registraties

Werkingssubsidie

Investeringssubsidie

Totaal

Waarderingsregels

Artikel 1:

Het directie comité stelt de waarderingsregels vast als volgt:

•Algemene waarderingsregels

Als algemene regel geldt dat elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. Evenwel worden de vorderingen in principe gewaardeerd tegen hun nominale waarde.

•Rubriek 21 – Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn middelen van onlichamelijke aard, die voor de activiteiten van het bestuur worden gebruikt en al dan niet aan waardeschommelingen actief zijn. Belangrijk is het "gebruiks"-aspect gedurende meerdere boekhoudperiodes. De kosten mogen dus niet ten laste genomen worden van het jaar waarin ze toevallig ontstaan.

Onder de immateriële vaste activa worden de volgende subrubrieken opgenomen (art.74 van het BVR):

1° de kosten van onderzoek en ontwikkeling;

2° de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten;

3° de goodwill;

4° de vooruitbetalingen op immateriële vaste activa *;

5° de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten, die geen deel uitmaken van een materieel vast activum.

Voorstel van afschrijvingsritme: 5 jaar

* Vooruitbetalingen worden niet afgeschreven tot op het moment dat het gebruiksklaar is, vervolgens worden deze overgeboekt naar de betreffende rubriek.

•Rubriek 22 – Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur

De rubriek 22 omvat de terreinen en gebouwen die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel. De wegen en de overige infrastructuur behoren uitsluitend tot de categorie van de gemeenschapsgoederen.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- terreinen bebouwd en onbebouwd: NIHIL

- gebouwen: 30 jaar

- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen op terreinen en gebouwen: 15 jaar

- inrichting van terreinen en gebouwen (onroerend door zijn aard): 15 jaar

•Rubriek 23 – Installaties, machines en uitrusting

De rubriek 23 omvat de installaties, machines en uitrusting die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- installaties, machines en uitrusting: 10 jaar of 20 jaar

- buitengewoon onderhoud en herstellingen op installaties, machines en uitrusting: 5 jaar

•Rubriek 24 – Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel

De rubriek 24 omvat de het meubilair, de kantooruitrusting en het rollend materieel die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- (kantoor)meubilair: 10 jaar
- informaticamaterieel : 5 jaar (dit bevat oa computer, beamer, camera, laptop, kopieermachine, printer, ...)
- rollend materieel (personenwagen, bestelwagens, brom- of motorfiets, fiets, aanhangwagen, ...): 5 jaar
- rollend materieel (vrachtwagen, bus, technische wagen, tractor, grasmaaier, ...): 10 jaar
- buitengewoon onderhoud en herstellingen op rollend materieel: 5 jaar

•Rubriek 25 – Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht

De rubriek 25 omvat de vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht (erfpacht, recht van opstal) die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- dito aan de afschrijvingsritmes zoals opgenomen in de andere rubrieken (22-23-24)

•Rubriek 26 – Overige materiële vaste activa

De rubriek 26 omvat de terreinen, gebouwen en roerende goederen die niet behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Deze activa worden niet gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het herwaarderingsmodel.

Wat kan onder deze rubriek vallen:

- bossen zonder maatschappelijke functie (niet toegankelijk voor publiek);
- niet-bebouwde bouwgronden die in de toekomst voor verkoop worden aangeboden op de particuliere markt;
- woningen, magazijnen die verhuurd worden;

Voorstel van afschrijvingsritme:

- gronden (bebouwd- niet bebouwd): NIHIL
- woningen: 30 jaar
- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen op woningen: 15 jaar
- overige roerende goederen: dito aan het afschrijvingsritme zoals opgenomen in de andere rubrieken (22-23-24)

Voorstel van herwaardering:

Volgens de BBC worden materiële vaste activa enkel geherwaardeerd wanneer zij behoren tot de overige materiële vaste activa. (art. 183 van het BVR) Na hun opname als een actief worden de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dat is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

de toekomstige generaties. Daarom is het aangewezen deze goederen pro memorie op te nemen in de balans. Dit laat het bestuur toe om consistent een beleid te voeren inzake de rapportering van

transacties in erfgoederen op een wijze dat het de gerapporteerde financiële performantie niet verdraait. Relevante informatie over deze erfgoederen kan via de toelichting worden verschaft.

•Rubriek 28 – Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten met de bedoeling om een duurzame band te creëren met deze entiteiten. Duurzaamheid is dan ook het criterium aan de hand waarvan wordt bepaald of de belangen en vorderingen thuishoren onder de financiële vaste activa dan wel onder de geldbeleggingen.

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde

De financiële vaste activa bestaan uit (art. 62 van het BVR):

- de extern verzelfstandigde agentschappen;
- de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, intercommunales en soortgelijke samenwerkingsverbanden;
- de publiek-private samenwerkingsverbanden;
- verenigingen of vennootschappen van privaat recht als vermeld in titel 8 van het OCMW-decreet van 19 december 2008;
- de andere financiële vaste activa.

Voorstel van afschrijvingsritme: NIET VAN TOEPASSING

Voorstel Herwaardering: op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (en dan vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt moeten worden tegen hun geherwaardeerde waarde.

Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaardering

- eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen
- eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Voorstel waardevermindering: Concreet moet voor de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen tot waardevermindering worden overgegaan 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

•Rubriek 29 – vorderingen op lange termijn

Onder de vorderingen op lange termijn, onderdeel van de vaste activa, worden de vorderingen opgenomen met een contractuele looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar niet invorderbaar zijn. De vorderingen of het gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die wel binnen het jaar invorderbaar zijn, moeten worden overgeboekt naar de rubriek 'I.E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen' van de vlottende activa.

Vorderingen op lange termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Indien de invorderbaarheid van een vordering op lange termijn twijfelachtig wordt, dan moet deze vordering worden overgeboekt naar een rekening dubieuze debiteuren. Op deze manier worden de moeilijk inbare vorderingen in de boekhouding afgezonderd zodat ze beter opvolgbaar worden.

Er zijn dus twee momenten waarop over een waardevermindering kan worden beslist:

- (1) Op het ogenblik dat zich een feit voordoet waaruit kan worden afgeleid dat de debiteur betalingsproblemen heeft. Een voorbeeld van zo'n feit is een veroordeling die deze debiteur oploopt omdat hij een betalingsverplichting ten opzichte van een andere schuldeiser niet nakwam;
- (2) Op balansdatum. Voor elk bestuur is het belangrijk zich per 31 december te bezinnen over de waarde van de vorderingen. Het gebeurt dat een bestuur, bijvoorbeeld bij het toekennen van een lening, nogal optimistisch oordeelt over de kans op terugvordering.

•Rubriek 40 Vorderingen op ten hoogste een jaar

Vorderingen worden in de balans opgenomen tegen de nominale waarde. Er wordt een gepaste waardevermindering toegepast indien de betaling op de vervaldag geheel of gedeeltelijk onzeker is, of wanneer de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekwaarde.

Vorderingen in vreemde valuta worden omgerekend aan de officiële koers in voege op datum van de boeking van de factuur. Op het einde van het boekjaar worden ze omgerekend aan de officiële koers op balansdatum.

Voorstel waardevermindering:

Als er meer dan 1 jaar verstreken is na de vervaldatum van de factuur :

100 % dubieuze klant.

Behalve wanneer de cliënt een Instelling is, de Staat, de Gemeenschappen, het AGB

Maldegem, Parastatalen, Hospitalen, een Mutualiteit of dergelijke

Per einde van het boekjaar wordt overgegaan tot waardevermindering voor de vorderingen die meer dan 1 jaar verstreken zijn na de vervaldatum van de factuur zal de financieel beheerder het waarschijnlijke per individuele vordering inschatten, naargelang kostensoort, bedrag, type cliënt.

Er wordt een minderwaarde geboekt bij ontheffing.

•Rubriek 50 Geldbeleggingen en liquide middelen

De liquide middelen omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn. Onder de geldbeleggingen daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

De liquide middelen en geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen en vastrentende effecten, worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. De bijkomende kosten worden onmiddellijk ten laste van het resultaat geboekt. Er worden waardeverminderingen geboekt indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan het voordien geboekte bedrag.

•Rubriek 44 Schulden op meer dan een jaar

en op ten hoogste een jaar

De schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde. De handelsschulden in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers op de dag van de boeking van de inkomende factuur. Op het einde van het boekjaar worden ze herberekend aan de officiële koers op balansdatum.

•Rubriek 6 – 7 Resultatenrekening

Kosten en opbrengsten worden toegerekend op de periode waarop ze betrekking hebben.

III - Jaarrekening 2018 volgens de vennootschapswetgeving

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

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS

NAAM: *AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF MALDEGEM*

Rechtsvorm: *Autonoom gemeentebedrijf*

Adres: *Marktstraat* Nr.: *10* Bus:

Postnummer: *9990* Gemeente: *Maldegem*

Land: *België*

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

Internetadres¹:

Ondernemingsnummer *BE 0870.672.097*

DATUM *21 / 04 / 2004* van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING *JAARREKENING IN EURO (2 decimalen)*

goedgekeurd door de algemene vergadering van */ /*

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

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

De bedragen van het vorige boekjaar ~~zijn~~ ^{zijn niet}² identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen:¹⁹..... Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn:*6.1.3, 6.2, 6.4, 6.7, 6.9, 7.1, 7.2, 8, 9, 10, 11, 12*.....

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

¹ Facultatieve vermelding.
² Schrappen wat niet van toepassing is.

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

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

<i>Marleen Van den Bussche</i> <i>Kleine Lievevrouwdreef 8, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Voorzitter van de Raad van Bestuur</i> <i>27/03/2013 -</i>
<i>Bart Van Hulle</i> <i>Urselweg 80, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 -</i>
<i>Koenraad De Ceuninck</i> <i>St. Jansherenplein 7, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 -</i>
<i>Peter Van Hecke</i> <i>Kleine Bogaardestraat 6, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 -</i>
<i>Geert De Roo</i> <i>Donkstraat 65, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 -</i>
<i>Anneke Gobeyn</i> <i>Schorreweg 4, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 -</i>
<i>Annuska Van Hoorebeke</i> <i>Vanovers 24, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/02/2019 -</i>
<i>Danny Vannevel</i> <i>Heirweg 2, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/02/2019 -</i>
<i>Dino Lateste</i> <i>Zwarte Zusterslaan 49, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/02/2019 -</i>
<i>Timothy De Grootte</i> <i>Gasmeterlaan 6 bus A, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/02/2019 -</i>
<i>Maarten De Smet</i> <i>Ziltedreef 13, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Annelies Lammertyn</i> <i>Akker 2, 9991 Adegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Frank Sierens</i> <i>Broekelken 13 bus E, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Voorzitter van de Raad van Bestuur</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Jason Van Landschoot</i> <i>Staatsbaan 76 bus 3, 9991 Adegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Freddy Boels</i> <i>Prins Boudewijnlaan 7, 9991 Adegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Valerie Taeldeman</i> <i>Kleitkalseide 73, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Erwin Goethals</i> <i>Edestraat 6, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Stefaan Standaert</i> <i>Mevrouw Courtmanslaan 105, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (VERVOLG)

<i>Boudewijn De Schepper</i> <i>Broekelken 18, 9991 Adegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Lies Dhont</i> <i>Ivo Vermeerschlaan 34, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Rudi De Smet</i> <i>Noordstraat 36, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Marten De Jaeger</i> <i>Gidsenlaan 20, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Nicole Maenhout</i> <i>Oude Burkelslag 35, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Ann Van Den Abeele</i> <i>Bloemestraat 64, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Arnout De Lille</i> <i>Kapelaanstraat 7, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Johan De Metsenaere</i> <i>Speyestraat 24 bus E, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Leen Boussier</i> <i>Wierdenlaan 15, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Maarten Bekaert</i> <i>Pastoor De Swaeflaan 44, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Urbain Arseen Bauwens</i> <i>Butswervestraat 66, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Wim Swyngedouw</i> <i>Staatsbaan 8, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>27/03/2013 - 27/02/2019</i>
<i>Isabelle Colpaert</i> <i>Vaonvers 37, 9990 Maldegem, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>01/01/2015 - 27/02/2019</i>
<i>G. Degrand & C° - bedrijfsrevisoren BV BVBA</i> <i>Nr.: BE 0462.659.019</i> <i>Fosterpark 2 bus 00002, 8000 Brugge, België</i> <i>Lidmaatschapsnr.: B00331</i>	<i>Commissaris</i>

Vertegenwoordigd door:

Guido Degrande
(Bedrijfsrevisor)

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

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

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

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

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

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

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

* Schrapen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20	.....	.....
VASTE ACTIVA		21/28	5.048.251,83	5.265.689,96
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	.....	790,00
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	5.048.251,83	5.264.899,96
Terreinen en gebouwen		22	4.973.806,65	5.187.790,88
Installaties, machines en uitrusting		23	46.007,13	55.490,02
Meubilair en rollend materieel		24	28.438,05	21.619,06
Leasing en soortgelijke rechten		25	.....	.....
Overige materiële vaste activa		26	.....	.....
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	.....	.....
Financiële vaste activa	6.1.3	28	.....	.....
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	2.566.056,93	2.369.057,40
Vorderingen op meer dan één jaar		29	.....	.....
Handelsvorderingen		290	.....	.....
Overige vorderingen		291	.....	.....
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3	.....	.....
Vorraden		30/36	.....	.....
Bestellingen in uitvoering		37	.....	.....
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	500.675,71	139.946,17
Handelsvorderingen		40	354.288,44	126.835,90
Overige vorderingen		41	146.387,27	13.110,27
Geldbeleggingen		50/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	232.036,18	364.193,32
Overlopende rekeningen		490/1	1.833.345,04	1.864.917,91
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	7.614.308,76	7.634.747,36

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	107.523,60	-43.095,27
Kapitaal		10	.....	.....
Geplaatst kapitaal		100	.....	.....
Niet-opgevraagd kapitaal ⁴		101	.....	.....
Uitgiftepremies		11	.....	.....
Herwaarderingsmeerwaarden		12	.....	.....
Reserves		13	.....	.....
Wettelijke reserve		130	.....	.....
Onbeschikbare reserves		131	.....	.....
Voor eigen aandelen		1310	.....	.....
Andere		1311	.....	.....
Belastingvrije reserves		132	.....	.....
Beschikbare reserves		133	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)		14	-36.101,51	-193.298,81
Kapitaalsubsidies		15	143.625,11	150.203,54
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁵		19	.....	.....
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	73.959,37	77.346,75
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	.....	.....
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	.....	.....
Fiscale lasten		161	.....	.....
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	.....	.....
Milieuverplichtingen		163	.....	.....
Overige risico's en kosten		164/5	.....	.....
Uitgestelde belastingen		168	73.959,37	77.346,75

4 Bedrag in mindering te brengen van het geplaatste kapitaal

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

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	7.432.825,79	7.600.495,88
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	6.700.165,96	7.004.488,93
Financiële schulden		170/4	6.700.165,96	7.004.488,93
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	3.316.572,14	3.592.953,14
Overige leningen		174/0	3.383.593,82	3.411.535,79
Handelsschulden		175	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		178/9	.....	.....
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	731.498,93	595.043,43
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	567.903,18	548.438,73
Financiële schulden		43	.....	.....
Kredietinstellingen		430/8	.....	.....
Overige leningen		439	.....	.....
Handelsschulden		44	130.565,08	46.585,57
Leveranciers		440/4	130.565,08	46.585,57
Te betalen wissels		441	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46	.....	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	30.341,10	.....
Belastingen		450/3	30.341,10	.....
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	.....	.....
Overige schulden		47/48	2.689,57	19,13
Overlopende rekeningen		492/3	1.160,90	963,52
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	7.614.308,76	7.634.747,36

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge(+)/(-)		9900	657.154,90	698.974,63
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	.....	.....
Omzet*		70	.....	.....
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61	.....	.....
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen(+)/(-)	6.4	62	.....	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	334.184,46	311.644,24
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)(+)/(-)		631/4	-126,93	12,00
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)(+)/(-)		635/8	.....	.....
Andere bedrijfskosten		640/8	5.222,77	2.830,38
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	.....	.....
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)(+)/(-)		9901	317.874,60	384.488,01
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	6.579,01	6.583,57
Recurrente financiële opbrengsten		75	6.579,01	6.583,57
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	6.578,43	6.578,43
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B	.....	.....
Financiële kosten	6.4	65/66B	156.726,21	165.940,20
Recurrente financiële kosten		65	156.726,21	165.940,20
Niet-recurrente financiële kosten		66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting(+)/(-)		9903	167.727,40	225.131,38
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	3.387,38	3.387,38
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat(+)/(-)		67/77	13.917,48	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar(+)/(-)		9904	157.197,30	228.518,76
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)		9905	157.197,30	228.518,76

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	-36.101,51	-193.298,81
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	157.197,30	228.518,76
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	-193.298,81	-421.817,57
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	.....	.....
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	.....	.....
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	691	.....	.....
aan de wettelijke reserve	6920	.....	.....
aan de overige reserves	6921	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	-36.101,51	-193.298,81
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	.....	.....
Vergoeding van het kapitaal	694	.....	.....
Bestuurders of zaakvoerders	695	.....	.....
Werknemers	696	.....	.....
Andere rechthebbenden	697	.....	.....

TOELICHTING

STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8059P	xxxxxxxxxxxxxxxx	6.000,00
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8029	.....
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8039	2.050,00	
Overboekingen van een post naar een andere(+)/(-)	8049	.....
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8059	3.950,00	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129P	xxxxxxxxxxxxxxxx	5.210,00
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8079	790,00	
Teruggenomen	8089	.....
Verworven van derden	8099	.....
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8109	2.050,00	
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8119	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129	3.950,00	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(21)	.....

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	xxxxxxxxxxxxxxxx	7.923.018,65
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8169	116.746,33	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179	31.863,06	
Overboeking van een post naar een andere(+)/(-)	8189	.....
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	8.007.901,92	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259P	xxxxxxxxxxxxxxxx	.....
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8219	.....
Verworven van derden	8229	.....
Afgeboekt	8239	.....
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8249	.....
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329P	xxxxxxxxxxxxxxxx	2.658.118,69
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	333.394,46	
Teruggenomen	8289	.....
Verworven van derden	8299	.....
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8309	31.863,06	
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8319	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329	2.959.650,09	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22/27)	5.048.251,83	

STAAT VAN DE SCHULDEN

	Codes	Boekjaar
UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD		
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	567.903,18
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar .	8912	1.452.031,21
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	5.248.134,75
GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	3.592.953,14
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	891	3.592.953,14
Overige leningen	901	.....
Handelsschulden	8981	.....
Leveranciers	8991	.....
Te betalen wissels	9001	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9011	.....
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	.....
Overige schulden	9051	.....
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	3.592.953,14
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming		
Financiële schulden	8922	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	892	.....
Overige leningen	902	.....
Handelsschulden	8982	.....
Leveranciers	8992	.....
Te betalen wissels	9002	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9012	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022	.....
Belastingen	9032	.....
Bezoldigingen en sociale lasten	9042	.....
Overige schulden	9052	.....
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming	9062	.....

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

	Codes	Boekjaar
DOOR DE ONDERNEMING GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN	9149	.....
Waarvan		
Door de onderneming geëndosseerde handelseffecten in omloop	9150	.....
ZAKELIJKE ZEKERHEDEN		
Zakelijke zekerheden die door de onderneming op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van de onderneming		
Hypotheken		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	9161	.....
Bedrag van de inschrijving	9171	.....
Pand op het handelsfonds - Bedrag van de inschrijving	9181	.....
Pand op andere activa - Boekwaarde van de in pand gegeven activa	9191	.....
Zekerheden op de nog te verwerven activa - Bedrag van de betrokken activa	9201	.....
Zakelijke zekerheden die door de onderneming op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden		
Hypotheken		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	9162	.....
Bedrag van de inschrijving	9172	.....
Pand op het handelsfonds - Bedrag van de inschrijving	9182	.....
Pand op andere activa - Boekwaarde van de in pand gegeven activa	9192	.....
Zekerheden op de nog te verwerven activa - Bedrag van de betrokken activa	9202	.....

	Boekjaar
BEDRAG, AARD EN VORM VAN BELANGRIJKE HANGENDE GESCHILLEN EN ANDERE BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN	
.....
.....
.....
.....

REGELING INZAKE HET AANVULLEND RUST- OF OVERLEVINGSPENSIOEN TEN BEHOEVE VAN DE PERSONEELS- OF DIRECTIELEDEN

Beknopte beschrijving

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

PENSIOENEN DIE DOOR DE ONDERNEMING ZELF WORDEN GEDRAGEN

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

Codes	Boekjaar
9220

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

AARD, ZAKELIJK DOEL EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN BUITENBALANS REGELINGEN

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de vennootschap

.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (met inbegrip van deze die niet kunnen worden gecijferd)

Ontvangen borg gemeente Maldegem
Opstalrecht grond sporthal 2008-2057

Boekjaar
3.592.953,14
231.852,59
.....
.....

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

VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE ONDERNEMING RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN

Uitstaande vorderingen op deze personen

Codes	Boekjaar
9294
9295
9500

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

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

Codes	Boekjaar
9501
9502

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

Mandaat commissaris 2018

.....

.....

.....

Boekjaar
4.174,50
.....
.....
.....

TRANSACTIES BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN DIE DIRECT OF INDIRECT ZIJN AANGEGAAN

Met de personen die een deelneming in de vennootschap in eigendom hebben

Aard van de transactie

.....

.....

.....

.....

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft

Aard van de transactie

.....

.....

.....

.....

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

Aard van de transactie

.....

.....

.....

.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

WAARDERINGSREGELS

- Juridische gronden

- Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 m.b.t. de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de OCMW's en provincies, en latere wijzigingen: hoofdstuk 8 waarderingsregels
- De vaststelling van waarderingsregels is een uitvoerende maatregel en behoort tot het takenpakket van het directie comité.

- Feiten

- De waarderingsregels vastgelegd in de BBC wetgeving zijn verschillend van deze voor het BBC-tijdperk. Daatom werden vorig jaar deze van de gemeente aangepast.
- Er is nu een verschil tussen de waarderingsregels van die van de gemeente en het AGB.
- Vanaf 2014 moet het AGB volgens de BBC reglementering rapporteren en er werd dus overgeschakeld naar een nieuw boekhoudpakket.
- Er moet een beginbalans ingelezen worden. Voor het toezicht is er geen probleem om een verschil te hebben tussen de beginbalans per 01/01/2014 en de eindbalans per 31/12/2013 indien deze gemotiveerd is.
- De revisor is hiervan op de hoogte.

- Argumentatie

- De waarderingsregels werden vastgesteld op basis van de nota van het Agentschap van Binnenlands Bestuur m.b.t. de boekhoudkundige identificatie en waardering van de verschillende balansrubrieken. Rekeningnummers worden in deze nota niet opgenomen, enkel de hoofdrubrieken. De volledige rekeningnummers zijn ter beschikking bij de financiële dienst. Alvorens over te gaan naar de waardering van de diverse rubrieken worden enkele begrippen uitgelegd:
 - De waardering gebeurt op basis van het kostprijsmodel of het herwaarderingsmodel. Zie hiervoor volgende schematische voorstelling in bijlage (schema 1)
 - Binnen de BBC wordt er ook een onderscheid gemaakt tussen gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige goederen. Het schema 2 in bijlage toont u het onderscheid tussen beide

- Besluit

Artikel 1:

Het directie comité stelt de waarderingsregels vast als volgt:

•Algemene waarderingsregels

Als algemene regel geldt dat elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. Evenwel worden de vorderingen in principe gewaardeerd tegen hun nominale waarde.

•Rubriek 21 - Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn middelen van onlichamelijke aard, die voor de activiteiten van het bestuur worden gebruikt en al dan niet aan waardeschommelingen actief zijn. Belangrijk is het "gebruiks"-aspect gedurende meerdere boekhoudperiodes. De kosten mogen dus niet ten laste genomen worden van het jaar waarin ze toevallig ontstaan.

Onder de immateriële vaste activa worden de volgende subrubrieken opgenomen (art.74 van het BVR):

- 1° de kosten van onderzoek en ontwikkeling;
- 2° de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten;
- 3° de goodwill;
- 4° de vooruitbetalingen op immateriële vaste activa *;
- 5° de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten, die geen deel uitmaken van een

materieel vast activum.

Voorstel van afschrijvingsritme: 5 jaar

* Vooruitbetalingen worden niet afgeschreven tot op het moment dat het gebruiksklaar is, vervolgens worden deze overgeboekt naar de betreffende rubriek.

•Rubriek 22 - Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur

De rubriek 22 omvat de terreinen en gebouwen die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel. De wegen en de overige infrastructuur behoren uitsluitend tot de categorie van de gemeenschapsgoederen.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- terreinen bebouwd en onbebouwd: NIHIL
- gebouwen: 30 jaar
- Installaties van gebouwen: 20 jaar
- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen op terreinen en gebouwen: 15 jaar
- inrichting van terreinen en gebouwen (onroerend door zijn aard): 15 jaar

•Rubriek 23 - Installaties, machines en uitrusting

De rubriek 23 omvat de installaties, machines en uitrusting die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- installaties, machines en uitrusting: 10 jaar
- buitengewoon onderhoud en herstellingen op installaties, machines en uitrusting: 5 jaar

•Rubriek 24 - Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel

De rubriek 24 omvat de het meubilair, de kantooruitrusting en het rollend materieel die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- (kantoor)meubilair: 10 jaar
- informaticamaterieel : 5 jaar (dit bevat oa computer, beamer, camera, laptop, kopieermachine, printer, ...)
- rollend materieel (personenwagen, bestelwagens, brom- of motorfiets, fiets, aanhangwagen, ...): 5 jaar
- rollend materieel (vrachtwagen, bus, technische wagen, tractor, grasmaaier, ...): 10 jaar
- buitengewoon onderhoud en herstellingen op rollend materieel: 5 jaar

•Rubriek 25 - Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht

De rubriek 25 omvat de vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht (erfpacht, recht van opstal) die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- dito aan de afschrijvingsritmes zoals opgenomen in de andere rubrieken (22-23-24)

•Rubriek 26 - Overige materiële vaste activa

De rubriek 26 omvat de terreinen, gebouwen en roerende goederen die niet behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Deze activa worden niet gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het herwaarderingsmodel.

Wat kan onder deze rubriek vallen:

- bossen zonder maatschappelijke functie (niet toegankelijk voor publiek);
- niet-bebouwde bouwgronden die in de toekomst voor verkoop worden aangeboden op de particuliere markt;

- woningen, magazijnen die verhuurd worden;

Voorstel van afschrijvingsritme:

- gronden (bebouwd- niet bebouwd): NIHIL

- woningen: 30 jaar

- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen op woningen: 15 jaar

- overige roerende goederen: dito aan het afschrijvingsritme zoals opgenomen in de andere rubrieken (22-23-24)

Voorstel van herwaardering:

Volgens de BBC worden materiële vaste activa enkel geherwaardeerd wanneer zij behoren tot de overige materiële vaste activa. (art. 183 van het BVR) Na hun opname als een actief worden de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dat is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

de toekomstige generaties. Daarom is het aangewezen deze goederen pro memorie op te nemen in de balans. Dit laat het bestuur toe om consistent een beleid te voeren inzake de rapportering van transacties in erfgoederen op een wijze dat het de gerapporteerde financiële performantie niet verdraait. Relevante informatie over deze erfgoederen kan via de toelichting worden verschaft.

•Rubriek 28 - Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten met de bedoeling om een duurzame band te creëren met deze entiteiten. Duurzaamheid is dan ook het criterium aan de hand waarvan wordt bepaald of de belangen en vorderingen thuishoren onder de financiële vaste activa dan wel onder de geldbeleggingen. Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde

De financiële vaste activa bestaan uit (art. 62 van het BVR):

- de extern verzelfstandigde agentschappen;

- de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, intercommunales en soortgelijke samenwerkingsverbanden;

- de publiek-private samenwerkingsverbanden;

- verenigingen of vennootschappen van privaatsrecht als vermeld in titel 8 van het OCMW-decreet van 19 december 2008;

- de andere financiële vaste activa.

Voorstel van afschrijvingsritme: NIET VAN TOEPASSING

Voorstel Herwaardering: op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (en dan vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt moeten worden tegen hun geherwaardeerde waarde.

Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaardering

- eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen

- eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Voorstel waardevermindering: Concreet moet voor de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen tot waardevermindering worden overgegaan 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

•Rubriek 29 - vorderingen op lange termijn

Onder de vorderingen op lange termijn, onderdeel van de vaste activa, worden de vorderingen opgenomen met een contractuele looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar niet invorderbaar zijn. De vorderingen of het gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die wel binnen het jaar invorderbaar zijn, moeten worden overgeboekt naar de rubriek 'I.E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen' van de vlottende activa.

Vorderingen op lange termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Indien de invorderbaarheid van een vordering op lange termijn twijfelachtig wordt, dan moet deze

vordering worden overgeboekt naar een rekening dubieuze debiteuren. Op deze manier worden de moeilijk inbare vorderingen in de boekhouding afgezonderd zodat ze beter opvolgbaar worden.

Er zijn dus twee momenten waarop over een waardevermindering kan worden beslist:

- (1) Op het ogenblik dat zich een feit voordoet waaruit kan worden afgeleid dat de debiteur betalingsproblemen heeft. Een voorbeeld van zo'n feit is een veroordeling die deze debiteur oploopt omdat hij een betalingsverplichting ten opzichte van een andere schuldeiser niet nakwam;
- (2) Op balansdatum. Voor elk bestuur is het belangrijk zich per 31 december te bezinnen over de waarde van de vorderingen. Het gebeurt dat een bestuur, bijvoorbeeld bij het toekennen van een lening, nogal optimistisch oordeelt over de kans op terugvordering.

•Rubriek 40 Vorderingen op ten hoogste een jaar

Vorderingen worden in de balans opgenomen tegen de nominale waarde. Er wordt een gepaste waardevermindering toegepast indien de betaling op de vervaldag geheel of gedeeltelijk onzeker is, of wanneer de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekwaarde. Vorderingen in vreemde valuta worden omgerekend aan de officiële koers in voege op datum van de boeking van de factuur. Op het einde van het boekjaar worden ze omgerekend aan de officiële koers op balansdatum.

Voorstel waardevermindering:

Als er meer dan 1 jaar verstreken is na de vervaldatum van de factuur :
100 % dubieuze klant.

Behalve wanneer de cliënt een Instelling is, de Staat, de Gemeenschappen, gemeente Maldegem, Parastatalen, Hospitalen, een Mutualiteit of dergelijke

Per einde van het boekjaar wordt overgegaan tot waardevermindering voor de vorderingen die meer dan 1 jaar verstreken zijn na de vervaldatum van de factuur zal de financieel beheerder het waarschijnlijke per individuele vordering inschatten, naargelang kostensoort, bedrag, type cliënt.

Er wordt een minderwaarde geboekt bij ontheffing.

•Rubriek 50 Geldbeleggingen en liquide middelen

De liquide middelen omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn. Onder de geldbeleggingen daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

De liquide middelen en geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen en vastrentende effecten, worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

De bijkomende kosten worden onmiddellijk ten laste van het resultaat geboekt. Er worden waardeverminderingen geboekt indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan het voordien geboekte bedrag.

•Rubriek 44 Schulden op meer dan een jaar
en op ten hoogste een jaar

De schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde. De handelsschulden in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers op de dag van de boeking van de inkomende factuur. Op het einde van het boekjaar worden ze herberekend aan de officiële koers op balansdatum.

•Rubriek 6 - 7 Resultatenrekening

Kosten en opbrengsten worden toegerekend op de periode waarop ze betrekking hebben.