

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000214

De doelstellingenrealisatie 2018

Sint-Niklaas

NPBD03. In deze doelstelling worden alle uitgaven en inkomsten verrekend van de cluster cultuur, vrije tijd en onderwijs die niet vervat zitten in de prioritaire beleidsdoelstellingen.

2018140037

Dit actieplan omvat alle inkomsten en uitgaven voor de exploitatie van AGB 't Bauhuis.

2018140270

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	245.856,97 €	360.689,70 €	282.377,00 €	331.053,50 €	282.377,00 €	331.053,50 €
I	6.281,50 €	0,00 €	88.806,67 €	79.055,74 €	0,00 €	0,00 €
A	40.379,36 €	0,00 €	40.380,00 €	0,00 €	40.380,00 €	0,00 €

- De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.
- De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.
- De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.
- De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.
- Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).
- De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.
- Zonnewering plaatsen.
- Akoestiek Grote Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.
- Akoestiek Grote Zaal verbeteren door planfondbekleding te plaatsen.
- Hoogtewerker aankopen.
- Forklift aankopen.
- Het energieverbruik beheren.
- Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).
- Belastingen betalen.
- De bankkosten betalen en de creditinteressen op de financiële rekeningen van het AGB ontvangen.
- Het innen van de btw-ontvangsten tengevolge van de jaarlijkse btw-herziening (op basis van het algemeen verhoudingsgetal).
- Betalen van de aflossingen van de lening aangegaan voor het btw-dossier.
- Betalen van de interesten van de lening aangegaan voor het btw-dossier.
- Nieuwe investeringen (nader te bepalen).
- Doorgeefluik voorzijde
- Saldo definitieve oplevering B-Architecten
- Aankoop handblazers toiletten
- Opmaak beheersplan legionella
- Installatie van branddetectie met rookmelders in de zalen
- microfoon

De doelstellingenrealisatie 2018

- gevelplaten

Sint-Niklaas						
	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	245.856,97 €	360.689,70 €	282.377,00 €	331.053,50 €	282.377,00 €	331.053,50 €
I	6.281,50 €	0,00 €	88.806,67 €	79.055,74 €	0,00 €	0,00 €
A	40.379,36 €	0,00 €	40.380,00 €	0,00 €	40.380,00 €	0,00 €
Totaal	292.517,83 €	360.689,70 €	411.563,67 €	410.109,24 €	322.757,00 €	331.053,50 €

Totalen						
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	245.856,97 €	360.689,70 €	282.377,00 €	331.053,50 €	282.377,00 €	331.053,50 €
I	6.281,50 €	0,00 €	88.806,67 €	79.055,74 €	0,00 €	0,00 €
A	40.379,36 €	0,00 €	40.380,00 €	0,00 €	40.380,00 €	0,00 €
Totaal	292.517,83 €	360.689,70 €	411.563,67 €	410.109,24 €	322.757,00 €	331.053,50 €

Rapportgegevens :

Titel : J : De financiële toestand
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :
Adres bestuur : Grote Markt 1
9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000214

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	114.833	48.676	48.677
A. Uitgaven	245.857	282.377	282.377
B. Ontvangsten	360.690	331.054	331.054
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	360.690	331.054	331.054
II. Investeringsbudget (B-A)	-6.282	-9.751	0
A. Uitgaven	6.282	88.807	0
B. Ontvangsten	0	79.056	0
III. Andere (B-A)	-40.379	-40.380	-40.380
A. Uitgaven	40.379	40.380	40.380
1. Aflossing financiële schulden	40.379	40.380	40.380
a. Periodieke aflossingen	40.379	40.380	40.380
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	68.172	-1.454	8.297
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	93.495	93.495	53.867
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	161.666	92.040	62.164
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	161.666	92.040	62.164

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	74.453	8.296	8.297
I. Financieel draagvlak (A-B)	130.338	64.186	64.187
A. Exploitatieontvangsten	360.690	331.054	331.054
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	230.352	266.867	266.867
1. Exploitatie-uitgaven	245.857	282.377	282.377
2. Nettokosten van de schulden	15.505	15.510	15.510
a. Kosten van de schulden	15.505	15.510	15.510
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	55.885	55.890	55.890
A. Netto-aflossingen van schulden	40.379	40.380	40.380
1. Periodieke aflossingen van schulden	40.379	40.380	40.380
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	15.505	15.510	15.510
1. Kosten van de schulden	15.505	15.510	15.510
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

Rapportgegevens :

Titel : J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :
Adres bestuur : Grote Markt 1
9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000214

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
0. Algemene financiering	55.985	53.824	-2.161	56.990	100	-56.890	56.990	100	-56.890
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	55.985	53.824	-2.161	56.990	100	-56.890	56.990	100	-56.890
Exploitatie	15.605	53.824	38.219	16.610	100	-16.510	16.610	100	-16.510
Investerings									
Andere	40.379		-40.379	40.380		-40.380	40.380		-40.380
3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs	236.533	306.865	70.332	354.574	410.009	55.436	265.767	330.954	65.186
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	236.533	306.865	70.332	354.574	410.009	55.436	265.767	330.954	65.186
Exploitatie	230.252	306.865	76.614	265.767	330.954	65.186	265.767	330.954	65.186
Investerings	6.282		-6.282	88.807	79.056	-9.751			
Andere									
Totalen	292.518	360.690	68.172	411.564	410.109	-1.454	322.757	331.054	8.296
Exploitatie	245.857	360.690	114.833	282.377	331.054	48.676	282.377	331.054	48.676
Investerings	6.282		-6.282	88.807	79.056	-9.751			
Andere	40.379		-40.379	40.380		-40.380	40.380		-40.380

Rapportgegevens :

Titel : J2 : De exploitatierekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :
Adres bestuur : Grote Markt 1
9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000214

J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
0. Algemene financiering	15.605	53.824	38.219	16.610	100	-16.510	16.610	100	-16.510
3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs	230.252	306.865	76.614	265.767	330.954	65.186	265.767	330.954	65.186
Totalen	245.857	360.690	114.833	282.377	331.054	48.676	282.377	331.054	48.676

Rapportgegevens :

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :
Adres bestuur : Grote Markt 1
9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000214

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs	6.282		-6.282	88.807	79.056	-9.751			
Totalen	6.282		-6.282	88.807	79.056	-9.751			

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000214

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2018

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000214

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	114.833	48.677	48.677
A. Uitgaven	245.857	282.377	282.377
B. Ontvangsten	360.690	331.054	331.054
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	360.690	331.054	331.054
II. Investeringsrekening (B-A)	-6.282	-9.751	0
A. Uitgaven	6.282	88.807	0
B. Ontvangsten	0	79.056	0
III. Andere (B-A)	-40.379	-40.380	-40.380
A. Uitgaven	40.379	40.380	40.380
1. Aflossing financiële schulden	40.379	40.380	40.380
a. Periodieke aflossingen	40.379	40.380	40.380
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	68.172	-1.454	8.297
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	93.495	93.495	53.867
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	161.666	92.040	62.164
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	161.666	92.040	62.164

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0			0	0
II. Investerings	0			0	0
III. Andere verrichtingen	0			0	0
Totalen	0			0	0

Rapportgegevens :

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000214

J6 : DE BALANS 2018

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	875.710,01	890.016,49
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	285.952,98	190.820,55
B. Vorderingen op korte termijn	80.604,04	125.108,83
1. Vorderingen uit ruiltransacties	80.604,04	123.708,83
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	1.400,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	509.152,99	574.087,11
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	4.309.353,12	4.470.345,10
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	4.309.353,12	4.470.345,10
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.309.353,12	4.470.345,10
a. Terreinen en gebouwen	4.280.320,12	4.427.030,82
b. Installaties, machines en uitrusting	21.051,73	31.358,87
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	7.981,27	11.955,41
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	5.185.063,13	5.360.361,59

J6 : DE BALANS 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	1.016.556,90	1.066.776,49
A. Schulden op korte termijn	295.757,59	303.764,18
1. Schulden uit ruiltransacties	193.637,30	199.737,07
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	193.637,30	199.737,07
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	11.253,29	22.697,75
3. Overlopende rekeningen van het passief	48.654,00	40.950,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	42.213,00	40.379,36
B Schulden op lange termijn	720.799,31	763.012,31
1. Schulden uit ruiltransacties	720.799,31	763.012,31
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	720.799,31	763.012,31
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	4.168.506,23	4.293.585,10
TOTAAL PASSIVA	5.185.063,13	5.360.361,59

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1
	9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000214

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	478.064,57	462.696,63
A. Operationele kosten	462.459,13	446.426,53
1. Goederen en diensten	210.832,84	194.598,58
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	167.273,48	167.064,13
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	84.352,81	84.763,82
B. Financiële kosten	15.605,44	16.270,10
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	512.449,19	487.435,68
A. Operationele opbrengsten	352.985,70	327.972,18
1. Opbrengsten uit de werking	299.161,47	273.337,50
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	53.824,23	54.634,68
B. Financiële opbrengsten	159.463,49	159.463,50
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	34.384,62	24.739,05
A. Operationeel overschot of tekort	-109.473,43	-118.454,35
B. Financieel overschot of tekort	143.858,05	143.193,40
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	34.384,62	24.739,05
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	34.384,62	24.739,05

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
Kostenplaats : Geen			
10000000 Kapitaal	0.00 €	910.000,00 €	-910.000,00 €
14100000 Overgedragen tekort	170.905,14 €	34.384,62 €	136.520,52 €
15000000 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	0.00 €	55.944,26 €	-55.944,26 €
15000009 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn - Nominaal bedrag	7.180,49 €	563,62 €	6.616,87 €
15100000 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn	0.00 €	4.607.500,00 €	-4.607.500,00 €
15100009 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn - in resultaat opgenomen	1.261.800,64 €	0.00 €	1.261.800,64 €
17330000 Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	42.213,00 €	763.012,31 €	-720.799,31 €
22900000 Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	910.000,00 €	0.00 €	910.000,00 €
22910000 Gebouwen - AGB	4.586.204,52 €	0.00 €	4.586.204,52 €
22910007 Gebouwen - in uitvoering - AGB	6.281,50 €	6.281,50 €	0,00 €
22910009 Geboekte afschrijvingen op gebouwen - AGB	63,40 €	1.215.947,80 €	-1.215.884,40 €
23500000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa	103.071,45 €	0.00 €	103.071,45 €
23500009 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - afschrijvingen	0.00 €	82.019,72 €	-82.019,72 €
24500000 Meubilair - AGB	36.333,00 €	0.00 €	36.333,00 €
24500009 Geboekte afschrijvingen op meubilair - AGB	0.00 €	29.033,40 €	-29.033,40 €
24600000 Bureau-meubilair - AGB	3.408,39 €	0.00 €	3.408,39 €
24600009 Geboekte afschrijvingen op meubilair - AGB	0.00 €	2.726,72 €	-2.726,72 €
24700000 Informatica - AGB	9.380,00 €	0.00 €	9.380,00 €
24700009 Geboekte afschrijvingen op informatica - AGB	0.00 €	9.380,00 €	-9.380,00 €
40000000 Algemene vorderingen - klanten	272.196,47 €	241.039,67 €	31.156,80 €
40002000 Algemene vorderingen opbrengsten (Unibel, subsidies, opbrengsten zonder factuur)	334.083,11 €	284.830,87 €	49.252,24 €
40400000 Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	6.745,62 €	6.745,62 €	0,00 €
40500000 Borgtochten betaald in contanten	2.595,00 €	2.400,00 €	195,00 €
41100000 Terug te vorderen btw	43.032,43 €	43.032,43 €	0,00 €
41170000 btw-herziening AGB	3.704,62 €	3.704,62 €	0,00 €
41530000 Vorderingen wegens werkingssubsidies	1.400,00 €	1.400,00 €	0,00 €
42330000 Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur die binnen het jaar vervallen	40.379,36 €	82.592,36 €	-42.213,00 €
44000000 Leveranciers	281.837,38 €	392.943,35 €	-111.105,97 €
44052000 Op te stellen creditnota's	5.772,81 €	8.172,81 €	-2.400,00 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
Kostenplaats : Geen			
44400000 Te ontvangen facturen	106.883,60 €	114.082,85 €	-7.199,25 €
44530000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	55.502,53 €	103.634,61 €	-48.132,08 €
44930000 Borgtochten te ontvangen in contanten	91.069,12 €	115.869,12 €	-24.800,00 €
47500000 Te betalen btw	211.115,18 €	222.368,47 €	-11.253,29 €
48290000 Te ontvangen prijssubsidies van de stad	165.783,32 €	165.783,32 €	0,00 €
49010000 Te regulariseren btw - AGB	520.262,87 €	64.934,11 €	455.328,76 €
49011000 BTW herziening AGB	107.648,47 €	53.824,24 €	53.824,23 €
49300000 Over te dragen opbrengsten	40.950,00 €	89.604,00 €	-48.654,00 €
55009000 Belfius R/C BE50 0910 1858 4118 AGB 't Bau-huis	802.655,64 €	516.702,66 €	285.952,98 €
55009002 Belfius R/C BE50 0910 1858 4118 AGB 't Bau-huis - Betaalopdrachten	300.163,18 €	300.163,18 €	0,00 €
58000000 Interne overboekingen - transfers (thesauriën)	1.892,15 €	1.892,15 €	0,00 €
58000500 Interne overboekingen	99.568,31 €	99.568,31 €	0,00 €
60002001 Aankoop dranken - AGB	76.963,68 €	9.297,84 €	67.665,84 €
61033000 Benodigdheden voor gronden en gebouwen rechtstreeks verbruik	1.348,64 €	723,05 €	625,59 €
61033100 Prestaties van derden voor gronden en gebouwen	20.656,62 €	1.576,81 €	19.079,81 €
61100000 Elektriciteit	11.080,47 €	0,00 €	11.080,47 €
61110000 Gas	8.373,23 €	1.536,65 €	6.836,58 €
61130000 Water	1.148,47 €	0,00 €	1.148,47 €
61200100 Verzekering contractuele aansprakelijkheid - AGB	2.400,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
61200200 Verzekering objectieve aansprakelijkheid - AGB	574,88 €	0,00 €	574,88 €
61200300 Verzekering bestuurdersaansprakelijkheid - AGB	785,00 €	0,00 €	785,00 €
61210000 Brandverzekering	2.930,00 €	1.465,00 €	1.465,00 €
61220000 Burgerlijke aansprakelijkheid	1.305,00 €	500,00 €	805,00 €
61310000 Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten, artsen en paramedici	6.781,26 €	0,00 €	6.781,26 €
61410100 Aankoop kantoorbenodigdheden	4,52 €	0,00 €	4,52 €
61410300 Frankeringskosten	29,02 €	0,00 €	29,02 €
61410400 Communicatiekosten telefoon en internet	1.663,92 €	8,92 €	1.655,00 €
61410900 Overige administratiekosten	70,45 €	0,00 €	70,45 €
61430900 Overige informaticakosten	1.305,00 €	0,00 €	1.305,00 €
61501100 Aankoop klein technisch materiaal	24,72 €	0,00 €	24,72 €
61501300 Onderhoud en herstelling technisch materiaal	838,69 €	0,00 €	838,69 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
Kostenplaats : Geen			
61700100 Bezoldiging commercieel directeur AGB	61.077,41 €	29.911,94 €	31.165,47 €
61700200 Bezoldiging technisch verantwoordelijke AGB	77.825,57 €	41.106,47 €	36.719,10 €
61700300 Bezoldiging schoonmaak AGB	23.553,79 €	13.410,82 €	10.142,97 €
61700400 Bezoldiging secretariaat/boekhouding AGB	21.230,00 €	10.400,00 €	10.830,00 €
63020000 Afschrijvingen op materiële vaste activa	14.281,28 €	0,00 €	14.281,28 €
63020500 Afschrijvingen op gebouwen - AGB	152.994,86 €	2,66 €	152.992,20 €
64000000 Onroerende voorheffing	19.158,19 €	0,00 €	19.158,19 €
64000900 Overige werkingsbelastingen	260,50 €	0,00 €	260,50 €
64070000 Niet aftrekbare btw - AGB	64.934,12 €	0,00 €	64.934,12 €
65000000 Financiële kosten van leningen ten laste van bestuur	15.505,44 €	0,00 €	15.505,44 €
65900000 Overige diverse financiële kosten	100,00 €	0,00 €	100,00 €
69300000 Over te dragen overschot van het boekjaar	34.384,62 €	0,00 €	34.384,62 €
70000000 Verhuringen - AGB	76.074,00 €	193.949,35 €	-117.875,35 €
70000001 Onroerende verhuringen - AGB	4.215,16 €	4.215,16 €	0,00 €
70001001 Doorrekening reiniging - AGB	2.775,00 €	18.075,00 €	-15.300,00 €
70001002 Doorrekening verbruik water - AGB	5,37 €	523,80 €	-518,43 €
70001003 Doorrekening verbruik gas - AGB	103,47 €	5.007,87 €	-4.904,40 €
70001004 Doorrekening verbruik elektriciteit - AGB	53,20 €	6.940,54 €	-6.887,34 €
70001005 Doorrekening verzekering - AGB	32,00 €	3.248,00 €	-3.216,00 €
70001006 Doorrekening meubilair - AGB	100,00 €	6.922,80 €	-6.822,80 €
70001007 Doorrekening schade - AGB	34,80 €	1.926,65 €	-1.891,85 €
70002001 Verkoop dranken - AGB	5.623,03 €	75.203,78 €	-69.580,75 €
70002004 Ticketverkoop - AGB	1.698,00 €	5.011,45 €	-3.313,45 €
70002005 Zonnepanelen - AGB	0,00 €	345,60 €	-345,60 €
70700000 Verhuringen - prijssubsidies AGB	0,00 €	68.505,50 €	-68.505,50 €
74700900 Overige diverse opbrengsten	0,00 €	53.824,23 €	-53.824,23 €
75300000 In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	0,00 €	159.463,49 €	-159.463,49 €
Kostenplaats : Geen	11.346.386,08 €	11.346.386,08 €	0,00 €
Totaal:	11.346.386,08 €	11.346.386,08 €	0,00 €

AGB 'T BAU-HUIS
Grote Markt 1
9100 Sint-Niklaas
NIS-code : null

**STANDOPGAVE ONTVANGST
2018**

Secretaris
Van Poucke Lies

Financieel beheerder
Nys Gert

STANDOPGAVE ONTVANGST van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u>	<u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Opbrengst</u>	<u>Saldo</u>	<u>%</u>	
2018/15000000/CVO/0719/99	2018142885/2018000123	Begraafplaatsen	COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	79.055,74 €	0,00 €	79.055,74 €	100,00	
Investeringssubsidies en - schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.							
				Totaal per budgetcode :	79.055,74 €	0,00 €	79.055,74 €	100,00
2018/70000000/CVO/0719/99	2018142882/2018143545	Begraafplaatsen		0,00 €	125.579,35 €	-125.579,35 €	0,00	
Verhuringen - AGB/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen ver							
				Totaal per budgetcode :	0,00 €	125.579,35 €	-125.579,35 €	0,00
2018/70000001/CVO/0719/99	2018142882/2018145000	Begraafplaatsen		119.677,00 €	0,00 €	119.677,00 €	100,00	
Onroerende verhuringen - AGB/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen ver							
				Totaal per budgetcode :	119.677,00 €	0,00 €	119.677,00 €	100,00
2018/70001001/CVO/0719/99	2018142886/2018143575	Begraafplaatsen		12.040,00 €	15.300,00 €	-3.260,00 €	-27,08	
Doorrekening reiniging - AGB/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).							
				Totaal per budgetcode :	12.040,00 €	15.300,00 €	-3.260,00 €	-27,08
2018/70001002/CVO/0719/99	2018143638/2018143564	Begraafplaatsen		1.041,50 €	518,43 €	523,07 €	50,22	
Doorrekening verbruik water - AGB/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	Het energieverbruik beheren.							
				Totaal per budgetcode :	1.041,50 €	518,43 €	523,07 €	50,22
2018/70001003/CVO/0719/99	2018143638/2018143563	Begraafplaatsen		7.430,00 €	4.904,40 €	2.525,60 €	33,99	
Doorrekening verbruik gas - AGB/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	Het energieverbruik beheren.							
				Totaal per budgetcode :	7.430,00 €	4.904,40 €	2.525,60 €	33,99

STANDOPGAVE ONTVANGST van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u>	<u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Opbrengst</u>	<u>Saldo</u>	<u>%</u>
2018/70001004/CVO/0719/99 Doorrekening verbruik elektriciteit - AGB/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	2018143638/2018143565 Het energieverbruik beheren.	Begraafplaatsen		8.175,00 €	6.887,34 €	1.287,66 €	15,75
Totaal per budgetcode :				8.175,00 €	6.887,34 €	1.287,66 €	15,75
2018/70001005/CVO/0719/99 Doorrekening verzekering - AGB/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	2018142883/2018143574 De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	Begraafplaatsen		2.240,00 €	3.216,00 €	-976,00 €	-43,57
Totaal per budgetcode :				2.240,00 €	3.216,00 €	-976,00 €	-43,57
2018/70001006/CVO/0719/99 Doorrekening meubilair - AGB/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	2018142882/2018143576 De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen ver	Begraafplaatsen		7.420,00 €	6.822,80 €	597,20 €	8,05
Totaal per budgetcode :				7.420,00 €	6.822,80 €	597,20 €	8,05
2018/70001007/CVO/0719/99 Doorrekening schade - AGB/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	2018142882/2018145001 De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen ver	Begraafplaatsen		2.500,00 €	1.891,85 €	608,15 €	24,33
Totaal per budgetcode :				2.500,00 €	1.891,85 €	608,15 €	24,33
2018/70002001/CVO/0719/99 Verkoop dranken - AGB/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	2018142884/2018143577 De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	Begraafplaatsen		85.080,00 €	69.580,75 €	15.499,25 €	18,22
Totaal per budgetcode :				85.080,00 €	69.580,75 €	15.499,25 €	18,22
2018/70002003/CVO/0719/99 Verkoop maaltijden - AGB/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	2018142884/2018143579 De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	Begraafplaatsen		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Totaal per budgetcode :				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00

STANDOPGAVE ONTVANGST van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u>	<u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Opbrengst</u>	<u>Saldo</u>	<u>%</u>
2018/70002004/CVO/0719/99 Ticketverkoop - AGB/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	2018142884/2018143580 De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	Begraafplaatsen		2.000,00 €	3.313,45 €	-1.313,45 €	-65,67
Totaal per budgetcode :				2.000,00 €	3.313,45 €	-1.313,45 €	-65,67
2018/70002005/CVO/0719/99 Zonnepanelen - AGB/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	2018142882/2018143572 De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen ver	Begraafplaatsen		350,00 €	345,60 €	4,40 €	1,26
Totaal per budgetcode :				350,00 €	345,60 €	4,40 €	1,26
2018/70700000/CVO/0719/99 Verhuringen - prijssubsidies AGB	2018142885/2018000122 De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.	Begraafplaatsen	COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	83.000,00 €	68.505,50 €	14.494,50 €	17,46
Totaal per budgetcode :				83.000,00 €	68.505,50 €	14.494,50 €	17,46
2018/74010000/AFI/0010 Gemeentelijke bijdrage	2018142885/2018000121 De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.	Begraafplaatsen	COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Totaal per budgetcode :				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
2018/74700900/AFI/0090 Overige diverse opbrengsten/ Overige algemene financiering	2018144197/2018145931 Het innen van de btw- ontvangsten tengevolge van de jaarlijks	Begraafplaatsen		0,00 €	53.824,23 €	-53.824,23 €	0,00
Totaal per budgetcode :				0,00 €	53.824,23 €	-53.824,23 €	0,00
2018/75100500/AFI/0030 Opbrengsten uit vlottende activa	2018143641/2018145909 De bankkosten betalen en de creditinteressen op de financieel	Begraafplaatsen		100,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00
Totaal per budgetcode :				100,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00

AGB 'T BAU-HUIS
Grote Markt 1
9100 Sint-Niklaas
NIS-code : null

**STANDOPGAVE UITGAVE
2018**

Secretaris
Van Poucke Lies

Financieel beheerder
Nys Gert

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u> <u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling +</u> <u>voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na</u> <u>kost</u>	<u>%</u> <u>na kost</u>
2018/22910007/CVO/0719/99	2018142934/2018143618	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	19.670,00 €	0,00 €	0,00 €	19.670,00 €	100,00	19.670,00 €	100,00
Gebouwen - in uitvoering - AGB/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	Zonnewering plaatsn.								
2018/22910007/CVO/0719/99	2018142939/2018143623	Boekhouding COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Gebouwen - in uitvoering - AGB/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door wandbekleding te plaats								
2018/22910007/CVO/0719/99	2018142940/2018143624	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Gebouwen - in uitvoering - AGB/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door planfondbekleding te pl								
2018/22910007/CVO/0719/99	2018144201/2018145935	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	27.298,60 €	6.281,50 €	6.281,50 €	21.017,10 €	76,99	21.017,10 €	76,99
Gebouwen - in uitvoering - AGB/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	Nieuwe investeringen (nader te bepalen).								
2018/22910007/CVO/0719/99	2018150532/2018150642	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	3.261,27 €	0,00 €	0,00 €	3.261,27 €	100,00	3.261,27 €	100,00
Gebouwen - in uitvoering - AGB/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	Doorgeefluik voorzijde								

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u> <u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling +</u> <u>voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na</u> <u>kost</u>	<u>%</u> <u>na kost</u>
2018/22910007/CVO/0719/99	2018150634/2018150697	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	9,15 €	0,00 €	0,00 €	9,15 €	100,00	9,15 €	100,00
Gebouwen - in uitvoering - AGB/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	Saldo definitieve oplevering B- Architecten								
2018/22910007/CVO/0719/99	2018150675/2018150717	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Gebouwen - in uitvoering - AGB/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	Aankoop handblazers toiletten								
2018/22910007/CVO/0719/99	2018150676/2018150718	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	3.500,00 €	0,00 €	0,00 €	3.500,00 €	100,00	3.500,00 €	100,00
Gebouwen - in uitvoering - AGB/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	Opmaak beheersplan legionella								
2018/22910007/CVO/0719/99	2018170119/2018170165	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Gebouwen - in uitvoering - AGB/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	Installatie van branddetectie met rookmelders in de zalen								
2018/22910007/CVO/0719/99	2018170121/2018170167	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Gebouwen - in uitvoering - AGB/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	gevelplaten								
Totaal per budgetcode :			53.739,02 €	6.281,50 €	6.281,50 €	47.457,52 €	88,31	47.457,52 €	88,31

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2018/23500000/CVO/0719/99	2018142941/2018143625	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	100,00	15.000,00 €	100,00
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	Hoogtewerker aankopen.								
2018/23500000/CVO/0719/99	2018142942/2018143626	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	100,00	20.000,00 €	100,00
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	Forklift aankopen.								
2018/23500000/CVO/0719/99	2018170120/2018170166	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	67,65 €	0,00 €	0,00 €	67,65 €	100,00	67,65 €	100,00
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	microfoon								
Totaal per budgetcode :			35.067,65 €	0,00 €	0,00 €	35.067,65 €	100,00	35.067,65 €	100,00
2018/42330000/AFI/0040	2018144199/2018145933	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	40.380,00 €	40.379,36 €	40.379,36 €	0,64 €	0,00	0,64 €	0,00
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur die binnen het jaar vervallen/ Transacties in verband met de openbare schuld	Betalen van de aflossingen van de lening aangegaan voor het								
Totaal per budgetcode :			40.380,00 €	40.379,36 €	40.379,36 €	0,64 €	0,00	0,64 €	0,00

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2018/60002001/CVO/0719/99	2018142884/2018143582	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	81.030,00 €	67.665,84 €	67.665,84 €	13.364,16 €	16,49	13.364,16 €	16,49
Aankoop dranken - AGB/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.								
	Totaal per budgetcode :		81.030,00 €	67.665,84 €	67.665,84 €	13.364,16 €	16,49	13.364,16 €	16,49
2018/60002003/CVO/0719/99	2018142884/2018143583	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Aankoop maaltijden - AGB/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.								
	Totaal per budgetcode :		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
2018/60002004/CVO/0719/99	2018142884/2018143584	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Doorrekening ticketverkoop aan organisator - AGB/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.								
	Totaal per budgetcode :		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
2018/61033000/CVO/0719/99	2018142886/2018143627	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Benodigdheden voor gronden en gebouwen rechtstreeks verbruik/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).								

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2018/61033000/CVO/0719/99	2018143639/2018145003	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	4.460,00 €	625,59 €	625,59 €	3.834,41 €	85,97	3.834,41 €	85,97
Benodigdheden voor gronden en gebouwen rechtstreeks verbruik/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen		Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).							
Totaal per budgetcode :			4.460,00 €	625,59 €	625,59 €	3.834,41 €	85,97	3.834,41 €	85,97
2018/61033100/CVO/0719/99	2018142886/2018000120	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	9.077,24 €	9.077,24 €	9.077,24 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Prestaties van derden voor gronden en gebouwen/Overige evenementen/Overige van overige evenementen		Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).							
2018/61033100/CVO/0719/99	2018143639/2018143595	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	15.000,00 €	10.002,57 €	10.002,57 €	4.997,43 €	33,32	4.997,43 €	33,32
Prestaties van derden voor gronden en gebouwen/Overige evenementen/Overige van overige evenementen		Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).							
Totaal per budgetcode :			24.077,24 €	19.079,81 €	19.079,81 €	4.997,43 €	20,76	4.997,43 €	20,76
2018/61100000/CVO/0719/99	2018143638/2018143602	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	11.680,00 €	11.080,47 €	11.080,47 €	599,53 €	5,13	599,53 €	5,13
Elektriciteit/Overige evenementen/Overige van overige evenementen		Het energieverbruik beheren.							
Totaal per budgetcode :			11.680,00 €	11.080,47 €	11.080,47 €	599,53 €	5,13	599,53 €	5,13

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u> <u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling +</u> <u>voorstlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na</u> <u>kost</u>	<u>%</u> <u>na kost</u>
2018/61110000/CVO/0719/99	2018143638/2018143603	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	10.615,00 €	6.836,58 €	6.836,58 €	3.778,42 €	35,60	3.778,42 €	35,60
Gas/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	Het energieverbruik beheren.								
		Totaal per budgetcode :	10.615,00 €	6.836,58 €	6.836,58 €	3.778,42 €	35,60	3.778,42 €	35,60
2018/61130000/CVO/0719/99	2018143638/2018143604	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	1.490,00 €	1.148,47 €	1.148,47 €	341,53 €	22,92	341,53 €	22,92
Water/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	Het energieverbruik beheren.								
		Totaal per budgetcode :	1.490,00 €	1.148,47 €	1.148,47 €	341,53 €	22,92	341,53 €	22,92
2018/61200100/CVO/0719/99	2018142883/2018143596	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	1.275,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	75,00 €	5,88	75,00 €	5,88
Verzekering contractuele aansprakelijkheid - AGB/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.								
		Totaal per budgetcode :	1.275,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	75,00 €	5,88	75,00 €	5,88
2018/61200200/CVO/0719/99	2018142883/2018143597	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	645,00 €	574,88 €	574,88 €	70,12 €	10,87	70,12 €	10,87
Verzekering objectieve aansprakelijkheid - AGB/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.								
		Totaal per budgetcode :	645,00 €	574,88 €	574,88 €	70,12 €	10,87	70,12 €	10,87

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2018/61200300/CVO/0719/99	2018142883/2018143599	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	860,00 €	785,00 €	785,00 €	75,00 €	8,72	75,00 €	8,72
Verzekering bestuurdersaansprakelijkheid - AGB/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.								
		Totaal per budgetcode :	860,00 €	785,00 €	785,00 €	75,00 €	8,72	75,00 €	8,72
2018/61210000/CVO/0719/99	2018142883/2018143600	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	1.555,00 €	1.465,00 €	1.465,00 €	90,00 €	5,79	90,00 €	5,79
Brandverzekering/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.								
		Totaal per budgetcode :	1.555,00 €	1.465,00 €	1.465,00 €	90,00 €	5,79	90,00 €	5,79
2018/61220000/CVO/0719/99	2018142883/2018143598	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	910,00 €	805,00 €	805,00 €	105,00 €	11,54	105,00 €	11,54
Burgerlijke aansprakelijkheid/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.								
		Totaal per budgetcode :	910,00 €	805,00 €	805,00 €	105,00 €	11,54	105,00 €	11,54
2018/61310000/CVO/0719/99	2018142887/2018143601	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	6.784,32 €	6.781,26 €	6.781,26 €	3,06 €	0,05	3,06 €	0,05
Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten, artsen en paramedici/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan								
		Totaal per budgetcode :	6.784,32 €	6.781,26 €	6.781,26 €	3,06 €	0,05	3,06 €	0,05

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2018/61410100/CVO/0719/99	2018142887/2018143585	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	109,00 €	4,52 €	4,52 €	104,48 €	95,85	104,48 €	95,85
Aankoop kantoorbenodigdheden/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen		De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan							
Totaal per budgetcode :			109,00 €	4,52 €	4,52 €	104,48 €	95,85	104,48 €	95,85
2018/61410300/CVO/0719/99	2018142887/2018143590	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	109,00 €	29,02 €	29,02 €	79,98 €	73,38	79,98 €	73,38
Frankeringskosten/Overige evenementen/Overige van overige evenementen		De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan							
Totaal per budgetcode :			109,00 €	29,02 €	29,02 €	79,98 €	73,38	79,98 €	73,38
2018/61410400/CVO/0719/99	2018142887/2018143588	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	1.655,00 €	1.655,00 €	1.655,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Communicatiekosten telefoon en internet/Overige evenementen/Overige van overige evenementen		De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan							
Totaal per budgetcode :			1.655,00 €	1.655,00 €	1.655,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
2018/61410600/CVO/0719/99	2018142887/2018143586	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	109,00 €	0,00 €	0,00 €	109,00 €	100,00	109,00 €	100,00
Administratief drukwerk door derden/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen		De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan							
Totaal per budgetcode :			109,00 €	0,00 €	0,00 €	109,00 €	100,00	109,00 €	100,00

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorstavlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2018/61410900/CVO/0719/99	2018142887/2018143591	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	200,00 €	70,45 €	70,45 €	129,55 €	64,78	129,55 €	64,78
Overige administratiekosten/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan								
		Totaal per budgetcode :	200,00 €	70,45 €	70,45 €	129,55 €	64,78	129,55 €	64,78
2018/61430900/CVO/0719/99	2018142887/2018143589	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	2.120,00 €	1.305,00 €	1.305,00 €	815,00 €	38,44	815,00 €	38,44
Overige informaticakosten/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan								
		Totaal per budgetcode :	2.120,00 €	1.305,00 €	1.305,00 €	815,00 €	38,44	815,00 €	38,44
2018/61440100/CVO/0719/99	2018142887/2018143592	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	541,00 €	0,00 €	0,00 €	541,00 €	100,00	541,00 €	100,00
Representatie- en receptiekosten en kosten onthaal/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan								
		Totaal per budgetcode :	541,00 €	0,00 €	0,00 €	541,00 €	100,00	541,00 €	100,00
2018/61460100/CVO/0719/99	2018142887/2018143587	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	1.624,00 €	0,00 €	0,00 €	1.624,00 €	100,00	1.624,00 €	100,00
Publiciteit, advertenties en info/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan								
		Totaal per budgetcode :	1.624,00 €	0,00 €	0,00 €	1.624,00 €	100,00	1.624,00 €	100,00

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u> <u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling +</u> <u>voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na</u> <u>kost</u>	<u>%</u> <u>na kost</u>
2018/61501100/CVO/0719/99	2018142887/2018143594	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	2.300,00 €	24,72 €	24,72 €	2.275,28 €	98,93	2.275,28 €	98,93
Aankoop klein technisch materiaal/Overige evenementen/ Overige van overige evenementen	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan								
		Totaal per budgetcode :	2.300,00 €	24,72 €	24,72 €	2.275,28 €	98,93	2.275,28 €	98,93
2018/61501300/CVO/0719/99	2018142887/2018143593	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	530,00 €	223,80 €	223,80 €	306,20 €	57,77	306,20 €	57,77
Onderhoud en herstelling technisch materiaal/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan								
2018/61501300/CVO/0719/99	2018143639/2018145020	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	1.060,00 €	614,89 €	614,89 €	445,11 €	41,99	445,11 €	41,99
Onderhoud en herstelling technisch materiaal/Overige evenementen/Overige van overige evenementen	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).								
		Totaal per budgetcode :	1.590,00 €	838,69 €	838,69 €	751,31 €	47,25	751,31 €	47,25
2018/61700100/CVO/0719/99	2018142887/2018170163	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	31.165,47 €	31.165,47 €	31.165,47 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Bezoldiging commercieel directeur AGB	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan								
		Totaal per budgetcode :	31.165,47 €	31.165,47 €	31.165,47 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2018/61700200/CVO/0719/99	2018142882/2018160476	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	37.900,00 €	36.719,10 €	36.719,10 €	1.180,90 €	3,12	1.180,90 €	3,12
Bezoldiging technisch verantwoordelijke AGB	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen ver								
		Totaal per budgetcode :	37.900,00 €	36.719,10 €	36.719,10 €	1.180,90 €	3,12	1.180,90 €	3,12
2018/61700300/CVO/0719/99	2018142886/2018170162	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	10.142,97 €	10.142,97 €	10.142,97 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Bezoldiging schoonmaak AGB	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).								
		Totaal per budgetcode :	10.142,97 €	10.142,97 €	10.142,97 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
2018/61700400/CVO/0719/99	2018142887/2018170164	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	10.830,00 €	10.830,00 €	10.830,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Bezoldiging secretariaat/ boekhouding AGB	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan								
		Totaal per budgetcode :	10.830,00 €	10.830,00 €	10.830,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
2018/64000000/CVO/0719/99	2018143640/2018145004	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	19.490,00 €	19.158,19 €	19.158,19 €	331,81 €	1,70	331,81 €	1,70
Onroerende voorheffing/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	Belastingen betalen.								
		Totaal per budgetcode :	19.490,00 €	19.158,19 €	19.158,19 €	331,81 €	1,70	331,81 €	1,70

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2018 tot 31/12/2018

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2018/64000900/AFI/0090	2018143640/2018145008	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	100,00	1.000,00 €	100,00
Overige werkingsbelastingen/ Overige algemene financiering	Belastingen betalen.								
		Totaal per budgetcode :	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	100,00	1.000,00 €	100,00
2018/64000900/CVO/0719/99	2018143640/2018145005	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	500,00 €	260,50 €	260,50 €	239,50 €	47,90	239,50 €	47,90
Overige werkingsbelastingen/ Overige evenementen/Overige van overige evenementen	Belastingen betalen.								
		Totaal per budgetcode :	500,00 €	260,50 €	260,50 €	239,50 €	47,90	239,50 €	47,90
2018/65000000/AFI/0040	2018144200/2018145934	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	15.510,00 €	15.505,44 €	15.505,44 €	4,56 €	0,03	4,56 €	0,03
Financiële kosten van leningen ten laste van bestuur/Transacties in verband met de openbare schuld	Betalen van de interesten van de lening aangegaan voor het b								
		Totaal per budgetcode :	15.510,00 €	15.505,44 €	15.505,44 €	4,56 €	0,03	4,56 €	0,03
2018/65900000/AFI/0030	2018143641/2018145908	Begraafplaatsen COLLEGE BURGEMEESTER EN SCHEPENEN	100,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Overige diverse financiële kosten/Financiële aangelegenheden	De bankkosten betalen en de creditinteresten op de financiël								
		Totaal per budgetcode :	100,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00

Rapportgegevens :

Titel :	TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000214

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

		<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
00	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur			
000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden			
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit			
01	Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden			
010	Debiteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
011	Crediteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
	0110 Door de boekhoudkundige entiteit geëndosseerde, overgedragen wissels			
	0111 Andere verplichtingen uit wissels in omloop			
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden			
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden			
	01300 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's			
	01301 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome provinciebedrijven			
	01302 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven			
	01303 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door provinciale extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
	01304 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
	01305 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht			
	01306 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaat recht			
	01307 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden			
	01308 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door politiezones			
	01309 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst			
	01390 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten			
02	Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa			
020	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van zakelijke zekerheden			
021	Zakelijke zekerheden, gesteld voor eigen rekening			
022	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden			
023	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden			
03	Ontvangen zekerheden			
030	Statutaire bewaargevingen			
031	Statutaire bewaargevers			

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

032 Ontvangen zekerheden

033 Zekerheidstellers

04 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit

040 Derden, houders in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit van goederen en waarden

041 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit

05 Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa

050 Verplichtingen tot aankoop

051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop

052 Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop

053 Verplichtingen tot verkoop

06 Termijnovereenkomsten

060 Op termijn gekochte goederen - te ontvangen

061 Crediteuren wegens op termijn gekochte goederen

062 Debiteuren wegens op termijn verkochte goederen

063 Op termijn verkochte goederen - te leveren

064 Op termijn gekochte deviezen - te ontvangen

065 Crediteuren wegens op termijn gekochte deviezen

066 Debiteuren wegens op termijn verkochte deviezen

067 Op termijn verkochte deviezen - te leveren

07 Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur

070 Gebruiksrechten op lange termijn

0700 Terreinen en gebouwen

0701 Installaties, machines en uitrusting

0702 Meubilair en rollend materieel

071 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen

072 Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven

073 Commitenten en deponenten van goederen en waarden

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

- 074 Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden
- 075 Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden

08 Aangegane, maar niet opgenomen kredieten

09 Diverse rechten en verplichtingen

- 090 Bestemde gelden
 - 0901 Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven
 - 0902 Bestemde gelden voor investeringsuitgaven
 - 0903 Bestemde gelden voor andere uitgaven
- 091 Bestemde gelden
- 092/9 Overige diverse rechten en verplichtingen

Rapportgegevens :

Titel : TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur : AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :
Adres bestuur : Grote Markt 1
9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000214

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
-------------	--------------	-----------------	------------	--------------	----	--------------

B. Investeringsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
-------------	--------------	-----------------	------------	--------------	----	--------------

Rapportgegevens :

Titel :	TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000214

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	0. Algemene financiering	3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs
I. Uitgaven		245.856,97	15.605,44	230.251,53
A. Operationele uitgaven		230.251,53	0,00	230.251,53
1. Goederen en diensten	60/1	210.832,84	0,00	210.832,84
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	19.418,69	0,00	19.418,69
B. Financiële uitgaven	65	15.605,44	15.605,44	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		360.689,70	53.824,23	306.865,47
A. Operationele ontvangsten		360.689,70	53.824,23	306.865,47
1. Ontvangsten uit de werking	70	306.865,47	0,00	306.865,47
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	53.824,23	53.824,23	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		114.832,73	38.218,79	76.613,94

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000214

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		245.856,97	229.887,95	224.424,59
A. Operationele uitgaven		230.251,53	213.617,85	207.366,34
1. Goederen en diensten	60/1	210.832,84	194.598,58	188.714,28
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	19.418,69	19.019,27	18.652,06
B. Financiële uitgaven	65	15.605,44	16.270,10	17.058,25
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		360.689,70	344.752,21	264.682,45
A. Operationele ontvangsten		360.689,70	344.752,18	264.680,01
1. Ontvangsten uit de werking	70	306.865,47	290.117,50	159.830,17
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		0,00	0,00	48.800,00
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
- Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0,00	0,00	48.800,00
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	53.824,23	54.634,68	56.049,84
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,03	2,44
C Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		114.832,73	114.864,26	40.257,86

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000214

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	0. Algemene financiering	3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke 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		6.281,50	0,00	6.281,50
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		6.281,50	0,00	6.281,50
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	6.281,50	0,00	6.281,50
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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste 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
TOTAAL UITGAVEN		6.281,50	0,00	6.281,50

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	0. Algemene financiering	3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke 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	22/7	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. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00	0,00	0,00

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000214

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa		6.282	0	19.485
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		6.282	0	19.485
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	6.282	0	18.153
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	1.332
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		6.282	0	19.485

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2	0	0	22.414
TOTAAL ONTVANGSTEN		0	0	22.414

Rapportgegevens :

Titel : Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur : AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :
Adres bestuur : Grote Markt 1
9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000214

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
NPINV03:Cultuur, vrije tijd en onderwijs regulier beleid (2014 - 2019)	1.033.009,89	950.484,72	82.525,17	950.484,72	82.525,17	135.000,00	55.944,26	79.055,74

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000214

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		114.833	114.864	40.258
A. Uitgaven	60/5-694	245.857	229.888	224.425
B. Ontvangsten	70/794	360.690	344.752	264.682
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9- 742/8-75	360.690	344.752	264.682
II. Investeringsbudget (B-A)		-6.282	0	2.929
A. Uitgaven	21/28-2906-664	6.282	0	19.485
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	0	0	22.414
III. Andere (B-A)		-40.379	-39.615	-38.865
A. Uitgaven		40.379	39.615	38.865
1. Aflossing financiële schulden		40.379	39.615	38.865
a. Periodieke aflossingen	421/4	40.379	39.615	38.865
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		68.172	75.249	4.323
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		93.495	18.245	13.923
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		161.666	93.495	18.245
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		161.666	93.495	18.245

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
Totaal bestemde gelden			

Rapportgegevens :

Titel :	TJ7 : De toelichting bij de balans
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000214

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	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	Des-investeringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	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. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
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	4.470.345,10	6.281,50	0,00		-167.273,48	0,00	4.309.353,12
A. Terreinen en gebouwen	4.427.030,82	6.281,50	0,00		-152.992,20	0,00	4.280.320,12
B. Installaties, machines en uitrusting	31.358,87	0,00	0,00		-10.307,14	0,00	21.051,73
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	11.955,41	0,00	0,00		-3.974,14	0,00	7.981,27
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	4.470.345,10	6.281,50	0,00	0,00	-167.273,48	0,00	4.309.353,12

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

3: Mutatiestaat van de financiële schulden					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	-763.012,31	0,00	0,00	42.213,00	-720.799,31
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-763.012,31	0,00	0,00	42.213,00	-720.799,31
1. Leningen ten laste van het bestuur	-763.012,31	0,00	0,00	42.213,00	-720.799,31
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	-40.379,36	0,00	40.379,36	-42.213,00	-42.213,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-40.379,36	0,00	40.379,36	-42.213,00	-42.213,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	-40.379,36	0,00	40.379,36	-42.213,00	-42.213,00
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	-803.391,67	0,00	40.379,36	0,00	-763.012,31

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2016	910.000,00	0,00	-195.644,19	3.713.953,71	4.428.309,52
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	910.000,00	0,00	-195.644,19	3.713.953,71	4.428.309,52
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0,00	24.739,05	-159.463,47	-134.724,42
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-159.463,47	-159.463,47
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				159.463,47	159.463,47
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			24.739,05		24.739,05
V. Balans op einde boekjaar 2017	910.000,00	0,00	-170.905,14	3.554.490,24	4.293.585,10
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	34.384,62	-159.463,49	-125.078,87
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-159.463,49	-159.463,49
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				159.463,49	159.463,49
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			34.384,62		34.384,62
VII. Balans op einde boekjaar 2018	910.000,00	0,00	-136.520,52	3.395.026,75	4.168.506,23

Autonoom gemeentebedrijf

't Bau-Huis

**Verslag van de commissaris over de
jaarrekening afgesloten per
31 december 2018**

VERSLAGEN VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD IN UITVOERING VAN
ARTIKEL 243BIS, § 1 VAN HET GEMEENTEDECREET VAN 15 JULI 2005
BETREFFENDE HET AUTONOMO GEMEENTEBEDRIJF

'T BAU-HUIS

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

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

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

- I. commissarisverslag over de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018 (art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC]);
- II. commissarisverslag inzake de controle voor het boekjaar 2016 op de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) (art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC]); en
- III. commissarisverslag over de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018 (art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC).

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

⁽¹⁾ De woorden "erkende bedrijfsrevisoren" moeten worden gelezen als "bedrijfsrevisoren ingeschreven in het openbaar register van het Instituut van de Bedrijfsrevisoren".

I.

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS OVER DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN EN DE TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) CONFORM HET GEMEENTEDECREET EN DE UITVOERINGSBESLUITEN BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2018

(art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC)

AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF

'T BAU-HUIS

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

Dit verslag omvat ons oordeel over de samenvatting van de algemene rekeningen (art. 40 BBC-besluit) (Schema J6 en J7) en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen (onder andere Schema TJ7) binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) (hierna de "BBC-rekening"), conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten bevat de balans op 31 december 2018, en de staat van opbrengsten en kosten voor het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen. De BBC-rekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf 't BAU-HUIS volgens de bepalingen van het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten, ten behoeve van de gemeenteraad.

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

Wij hebben de controle uitgevoerd van de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) (hierna de "BBC-rekening") van het autonoom gemeentebedrijf 't BAU-HUIS over het boekjaar afgesloten op 31 december 2018, opgesteld op grond van het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, met een balanstotaal van EUR 5.185.063,13 en waarvan de staat van opbrengsten en kosten afsluit met een positief saldo van het boekjaar van EUR + 34.384,62.

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

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

Verantwoordelijkheid van de commissaris

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

Een controle omvat werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's op een afwijking van materieel belang in de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten die het gevolg is van fraude of van fouten.

Bij het maken van die risico-inschatting hebben wij het aangepast karakter en de werking van de administratieve en boekhoudkundige organisatie, gericht op de productie van financiële rapportering in aanmerking genomen zonder een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit tot uitdrukking te brengen. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur gemaakte schattingen, alsmede het evalueren van de presentatie van de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten als geheel.

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

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel geeft de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van het autonoom gemeentebedrijf 't BAU-HUIS per 31 december 2018, alsook van diens resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan.

Bepaling inzake financiële verslaggeving

Aangezien de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) werd opgesteld in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten en in het kader van de doelstellingen van dit referentiekader, is de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) niet geschikt voor andere doeleinden.

Verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

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

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de van toepassing zijnde bijkomende norm uitgegeven door het Instituut van de Bedrijfsrevisoren, zoals gepubliceerd in het Belgisch Staatsblad op 28 augustus 2013, is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, de naleving van bepaalde wettelijke en reglementaire verplichtingen na te gaan. Op grond hiervan doen wij de volgende bijkomende verklaringen die niet van aard zijn om de draagwijdte van ons oordeel over de jaarrekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten te wijzigen:

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

Sint-Niklaas, 20 mei 2019

Finvision Waasland Bedrijfsrevisoren BVBA

Commissaris

Vertegenwoordigd door:



Geert Van Hemelryck
Bedrijfsrevisor

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS INZAKE DE CONTROLE VOOR HET BOEKJAAR
2016 OP DE FINANCIËLE INFORMATIEVERSTREKKING BINNEN DE BELEIDS- EN
BEHEERSCYCLUS (BBC) BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31
DECEMBER 2018 (art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet
juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC)
AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF

'T BAU-HUIS

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

De financiële informatieverstrekking bevat:

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

De financiële informatieverstrekking is door de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf 't BAU-HUIS opgesteld volgens de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet.

Verslag over de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) – oordeel zonder voorbehoud

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

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

Verantwoordelijkheid van de commissaris

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

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's op een afwijking van materieel belang in de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) die het gevolg is van fraude of van fouten.

Bij het maken van die risico-inschattingen gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden passend zijn maar die niet gericht zijn op het tot uitdrukking brengen van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit neemt de commissaris de interne beheersing in overweging die relevant is voor het door de entiteit opstellen van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC). Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur gemaakte schattingen, alsmede het evalueren van de presentatie van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC).

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

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel is de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) van het autonoom gemeentebedrijf 't BAU-HUIS per 31 december 2018 in alle van materieel belang zijnde opzichten opgesteld in overeenstemming met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet.

Sint-Niklaas, 20 mei 2019

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Geert Van Hemelryck".

Finvision Waasland Bedrijfsrevisoren BVBA

Commissaris

Vertegenwoordigd door:

Geert Van Hemelryck
Bedrijfsrevisor

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

'T BAU-HUIS

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

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

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

De niet-financiële informatieverstrekking werd aangesloten met de gegevens uit de jaarrekening.

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

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

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

Verantwoordelijkheid van de commissaris

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

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

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

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


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

Sint-Niklaas, 20 mei 2019

Finvision Waasland Bedrijfsrevisoren BVBA

Commissaris

Vertegenwoordigd door:



Geert Van Hemelryck

Bedrijfsrevisor

WAARDERINGSREGELS – AGB 't Bau-huis

De waarderingsregels werden opgesteld door de Raad van bestuur op 9 november 2015.

I. Principes

1. De waardering moet uitgaan van het beginsel van de aanschaffingswaarde, verhoogd met de bijkomende kosten. De activabestanddelen moeten tegen diezelfde waarde in de balans opgenomen worden, onder aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.
2. De waarderingsregels zullen van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Ze kunnen evenwel gewijzigd worden, onder meer uit hoofde van belangrijke veranderingen in de activiteiten van de onderneming of van de economische omstandigheden. De motivering van de wijziging zal in de toelichting vermeld worden.
3. De waarderingsregels zullen beantwoorden aan normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw, met een afzonderlijke waardering van bezittingen en schulden.
4. De afschrijvingen zullen toegepast worden ongeacht het resultaat van het boekjaar. Bijkomende kosten worden aan 100% afgeschreven indien de fiscale wetten het toelaten.
5. Waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en lasten zullen stelselmatig worden toegepast.
6. Er zal rekening gehouden worden met alle lasten en baten ontstaan tijdens het boekjaar, zelfs indien deze pas gekend zijn tussen balansdatum en het ogenblik waarop de jaarrekening door de Raad van Bestuur wordt opgesteld. Deze lasten en baten zullen door regularisatie- of provisierekeningen aan het boekjaar worden toegewezen.

II. Enkele begrippen

1. Onder aanschaffingswaarde wordt verstaan de aanschaffingsprijs, de vervaardigingsprijs of de inbrengwaarde.

2. De aanschaffingsprijs omvat naast de aankoopprijs, de bijkomende kosten zoals niet terugbetaalbare belastingen, vervoerkosten en installatiekosten.
3. Onder afschrijvingen verstaat men de bedragen ten laste van de resultatenrekening genomen met betrekking tot de materiële vaste activa waarvoor de gebruiksduur beperkt is teneinde het bedrag van deze vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur.
4. Waardeverminderingen zijn verbeteringen op de aanschaffingswaarde van de activabestanden, andere dan die vermeld als afschrijvingen om rekening te houden met al dan niet als definitief te noteren ontwaarding bij het afsluiten van het boekjaar.
5. Onder vervangingswaarde wordt verstaan: marktwaarde bij verkoop op het ogenblik van de waardevermindering.

III. Bijzondere waarderingsregels

A. Activa

1. Oprichtingskosten

De oprichtingskosten worden ten laste genomen gedurende het boekjaar waarin ze worden gemaakt.

De kosten van kapitaalsverhoging worden eveneens ten laste genomen gedurende het boekjaar waarin ze worden gemaakt.

2. Immateriële vaste activa

Kosten voor onderzoek en ontwikkeling binnen de onderneming worden niet geactiveerd. Kosten van onderzoek en ontwikkeling verworven van derden, evenals het verwerven van concessies, octrooien, licenties, merken en patenten worden geactiveerd aan aanschaffingswaarde of inbrengprijs en lineair afgeschreven over ten hoogste 5 jaar.

3. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden geboekt tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, eventueel verhoogd met de aanverwante kosten. Materiële vaste activa worden lineair afgeschreven over hun geraamde nuttige levensduur. Op de bijkomende kosten op gronden/terreinen wordt een waardevermindering van 100% toegepast. De andere bijkomende kosten worden aan 100% afgeschreven op voorwaarde dat de fiscale wetten het toelaten.

Jaarlijks afschrijvingspercentage (lineair)

- Oprichtingskosten	1 jaar (MAR 2100)
- Terreinen	0 jaar (MAR 2290)
- Gebouwen (incl. inrichting)	30 jaar (MAR 2291)
- Installaties, machines en uitrusting	10 jaar (MAR 2350)
- Meubilair	10 jaar (MAR 2450)
- Bureau-meubilair	10 jaar (MAR 2460)
- Informaticamaterieel	5 jaar (MAR 2470)
- Rollend materieel	5 jaar (MAR 2480)
- Activa in aanbouw	worden pas na definitieve oplevering afgeschreven
- Leasing	hetzelfde % als voor materieel in eigendom

4. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden aan hun aanschaffingsprijs geboekt exclusief de bijkomende kosten die ten laste van de resultatenrekening vallen. Ze worden elk jaar afzonderlijk gewaardeerd. Waardeverminderingen worden toegepast ingeval de geschatte waarde van de financiële vaste activa lager ligt dan de boekhoudkundige waarde en indien de aldus vastgestelde minderwaarde volgens de Raad van Bestuur een duurzaam karakter heeft (verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de onderneming). Indien blijkt dat waardeverminderingen die voorheen genomen werden niet langer nodig zijn, worden zij teruggenomen. Financiële vaste activa worden nooit boven hun aanschaffingswaarde of volstort kapitaal gewaardeerd.

5. Voorraden

Aangekochte goederen worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs.

6. Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De Raad van Bestuur oordeelt of waardeverminderingen noodzakelijk zijn. De betreffende BTW wordt op de activa behouden en wordt slechts in resultaat genomen indien de recupereerbaarheid onmogelijk zou blijken. Er wordt steeds een waardevermindering geboekt per individuele vordering, wat ook geldt voor een eventuele terugname van de waardevermindering. Vorderingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers op balansdatum.

7. Cash en geldbeleggingen

Tegoeden bij financiële instellingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Effecten worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs. Waardeverminderingen worden toegepast wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de aanschaffingswaarde.

8. Overlopende rekeningen

De over te dragen kosten bevatten pro rata kosten die werden gemaakt tijdens het boekjaar maar die ten laste worden gebracht van het volgende boekjaar. De verworven opbrengsten, d.w.z. de pro rata opbrengsten die slechts in de loop van het volgende boekjaar zullen worden geïnd, maar die betrekking hebben op het verstreken boekjaar, worden hierin eveneens opgenomen.

B. Passiva

9. Fondsen van het AGB

Onder fondsen van het AGB worden de volgende bedragen opgenomen :

- enerzijds het vermogen van het AGB;
- anderzijds de permanente financiering van het AGB, met name de schenkingen , de legaten , de subsidies die uitsluitend bestemd zijn om duurzaam bij te dragen tot de activiteit van het AGB.

De jaarlijkse verrekening in de opbrengsten van de investeringssubsidies loopt gelijk met de afschrijvingstermijn van de activa waarvoor deze subsidies zijn toegekend.

10. Overgedragen resultaat

Het overgedragen resultaat wordt gevormd vanuit het positieve resultaat dat het AGB haalt.

11. Voorzieningen voor risico's en lasten

Voorzieningen voor risico's en lasten dekken reële, naar hun aard duidelijk omschreven verliezen of lasten waarvan de omvang slechts kan worden geraamd. Er moet rekening worden gehouden met alle voorzienbare risico's en lasten, ontstaan tijdens het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, of zelfs tussen de balansdatum en het ogenblik waarop de jaarrekening wordt opgesteld.

12. Schulden

Alle schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde op balansdatum. Schulden in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers op balansdatum.

13. Overlopende rekeningen

Het betreft pro rata kosten, die pas in een later boekjaar zullen betaald worden, maar die betrekking hebben op het verstreken boekjaar. Deze kosten zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Het betreft eveneens de over te dragen opbrengsten, d.w.z. de pro rata van de opbrengsten die in de loop van het boekjaar of van het vorige boekjaar zijn geïnd maar die betrekking hebben op een later boekjaar.