



Provincie Antwerpen
Arrondissement Mechelen
Autonoom Gemeentebedrijf Heist-op-den-Berg
Kerkplein 17, 2220 Heist-op-den-Berg
BTW nr. : BE 0888.322.238
Tel. 015 23 88 12
E-mail: Boekhouding@heist-op-den-berg.be

Jaarrekening 2019

Bijkomende informatie:
Details balans- en resultatenrekening
per 31-12-2019



Provincie Antwerpen
Arrondissement Mechelen
Autonom Gemeentebedrijf Heist-op-den-Berg
Kerkplein 17, 2220 Heist-op-den-Berg
BTW nr. : BE 0888.322.238
Tel. 015 23 88 12
E-mail: Boekhouding@heist-op-den-berg.be

**Bijkomende informatie:
Details balans- en resultatenrekening
per 31-12-2019**

INHOUDSOPGAVE

BALANS EN STAAT VAN OPBRENSTEN EN KOSTEN	4
Balans	5
Staat van opbrengsten en kosten	7
WAARDERINGSREGELS	9
MUTATIESTATEN VAN DE VASTE ACTIVA	18
Samenvattende staat van de immateriële en materiële vaste activa	19
Immateriële vaste activa	20
Niet bebouwde gronden en terreinen	21
Gebouwen en hun gronden	22
Wegen, waterlopen en waterbekkens	23
Installaties, meubilair, rollend materieel en ICT	24
Terreinen en gebouwen in leasing	25
Terreinen en gebouwen overige materiele vaste activa	26
Onroerend en roerend kunstpatrimonium en erfgoed	27
Vaste activa in uitvoering	28
Toegestane leningen	29
Deelnemingen	30
MUTATIESTATEN VAN DE PERMANENTE KAPITALEN	31
Nettoactief, resultaten en voorzieningen	32
Verkregen investeringssubsidies	33
Leasingen en leningen	34
DETAIL VAN ENKELE BALANSPOSTEN	35
Financiële vaste activa	36
Vlottende activa	37
Schulden op ten hoogste één jaar	39
DETAIL VAN KOSTEN EN OPBRENGSTEN	41
Kosten	42
Opbrengsten	46
JAARVERSLAG RAAD VAN BESTUUR	48
Jaarverslag	49

Balans en de staat van opbrengsten en kosten

ACTIVA		Totalisatie- codes	31/12/2019	%	Evolutie	31/12/2018	%
I.	Vlottende activa		7.840.650,89	20,34	118	6.619.497,39	
	A. Liquide middelen en geldbeleggingen		7.140.488,56	18,53	118	6.043.614,35	
	B. Vorderingen op korte termijn		499.444,04	1,30	132	379.286,91	
	1. Vorderingen uit ruiltransacties		423.715,18	1,10	150	281.875,94	
	2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		75.728,86	0,20	78	97.410,97	
	C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		0,00	0,00	0	0,00	
	D. Overlopende rekeningen van het actief		28.962,26	0,08	117	24.840,10	
	E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		171.756,03	0,45	100	171.756,03	
II.	Vaste activa		30.697.907,55	79,66	97	31.575.541,66	
	A. Vorderingen op lange termijn		3.821.571,51	9,92	96	3.993.327,54	
	1. Vorderingen uit ruiltransacties		0,00	0,00	0	0,00	
	2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		3.821.571,51		0	3.993.327,54	
	B. Financiële vaste activa		1.250,00	0,00	0	0,00	
	1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0	0,00	
	2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		1.250,00	0,00	0	0,00	
	3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		0,00	0,00	0	0,00	
	4. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0	0,00	
	5. Andere financiële vaste activa		0,00	0,00	0	0,00	
	C. Materiële vaste activa		26.865.753,68	69,71	97	27.564.356,33	
	1. Gemeenschapsgoederen		26.735.554,23	69,37	97	27.508.682,16	
	a. Terreinen en gebouwen		19.818.614,51	51,43	97	20.357.931,96	
	b. Wegen en overige infrastructuur		0,00	0,00	0	0,00	
	c. Installaties, machines en uitrustingen		272.285,09	0,71	130	209.972,54	
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		148.572,57	0,39	92	162.257,25	
	e. Leasing en soortgelijke rechten		6.496.082,06	16,86	96	6.778.520,41	
	f. Erfgoed		0,00	0,00	0	0,00	
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0	0,00	
	a. Terreinen en gebouwen		0,00	0,00	0	0,00	
	b. Installaties, machines en uitrustingen		0,00	0,00	0	0,00	
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		0,00	0,00	0	0,00	
	e. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00	0	0,00	
	3. Overige materiële vaste activa		130.199,45	0,34	234	55.674,17	
	a. Terreinen en gebouwen		130.199,45	0,34	234	55.674,17	
	b. Roerende goederen		0,00	0,00	0	0,00	
	D. Immateriële vaste activa		9.332,36	0,02	52	17.857,79	
Totaal van de activa			38.538.558,44	100,00	101	38.195.039,05	

PASSIVA		Totalisatie- codes	31/12/2019	%	Evolutie	31/12/2018	
I.	Schulden		29.923.805,50	77,65	101	29.568.332,73	
	A. Schulden op korte termijn		5.272.672,55	13,68	117	4.518.202,65	
	1. Schulden uit ruiltransacties		1.126.323,85	2,92	144	784.796,18	
	a. Voorzieningen voor risico's en kosten		0,00	0,00	0	0,00	
	b. Financiële schulden		0,00	0,00	0	0,00	
	c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties		1.126.323,85	2,92	144	784.796,18	
	2. Schulden uit niet-ruiltransacties		300.073,66	0,78	548	54.768,69	
	3. Overlopende rekeningen van het passief		2.810.867,65	7,29	105	2.665.681,47	
	4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		1.035.407,39	2,69	102	1.012.956,31	
	B. Schulden op lange termijn		24.651.132,95	63,96	98	25.050.130,08	
	1. Schulden uit ruiltransacties		24.651.132,95	63,96	98	25.050.130,08	
	a. Voorzieningen voor risico's en kosten		0,00	0,00	0	0,00	
	1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		0,00	0,00	0	0,00	
	2. Overige risico's en kosten		0,00	0,00	0	0,00	
	b. Financiële schulden		24.651.132,95	63,96	98	25.050.130,08	
	c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		0,00	0,00	0	0,00	
	2. Schulden uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00	0	0,00	
II.	Nettoactief		8.614.752,94	22,35	100	8.626.706,32	
Totaal van de passiva			38.538.558,44	100,00	101	38.195.039,05	

STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN		Totalisatie- codes	31/12/2019	Evolutie	31/12/2018
I.	Kosten		4.203.950,16	94	4.494.257,95
	A. Operationele kosten		3.789.172,12	93	4.070.439,53
	1. Goederen en diensten		2.556.647,03	96	2.668.917,30
	2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		0,00	0	0,00
	3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen		1.094.730,15	82	1.339.657,05
	4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		0,00	0	0,00
	5. Toegestane werkingssubsidies		0,00	0	0,00
	6. Andere operationele kosten		137.794,94	223	61.865,18
	B. Financiële kosten		414.778,04	98	423.818,42
	C. Uitzonderlijke kosten		0,00	0	0,00
	1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		0,00	0	0,00
	2. Toegestane investeringssubsidies		0,00	0	0,00

STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN		Totalisatie- codes	31/12/2019	Evolutie	31/12/2018
II.	Opbrengsten		4.511.898,04	89	5.096.698,92
	A. Operationele opbrengsten		4.302.612,99	88	4.884.759,27
	1. Opbrengsten uit werking		4.100.611,67	86	4.742.688,98
	2. Fiscale opbrengten en boetes		0,00	0	0,00
	3. Werkingssubsidies		64.557,79	83	77.364,42
	a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0	0,00
	b. Specifieke werkingssubsidies		64.557,79	83	77.364,42
	4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		0,00	0	0,00
	5. Andere operationele opbrengsten		137.443,53	212	64.705,87
	B. Financiële opbrengsten		209.285,05	99	211.939,65
	C. Uitzonderlijke opbrengsten		0,00	0	0,00

III.	Overschot of tekort van het boekjaar		307.947,88	51	602.440,97
	A. Operationele overschot of tekort		513.440,87	63	814.319,74
	B. Financiële overschot of tekort		-205.492,99	97	-211.878,77
	C. Uitzonderlijke overschot of tekort			0	0,00

IV.	Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar		307.947,88		602.440,97
	A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		250.000,00	0	0,00
	B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		0,00	0	0,00
	C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar		57.947,88	10	602.440,97

Waarderingsregels

Samenvatting van de waarderingsregels, jaarrekening 2019.

Voor investeringen tot en met 2016

1. Oprichtingskosten

Deze worden onmiddellijk in resultaat opgenomen.

2. Immateriële Vaste Activa

De aankopen van het boekjaar werden aan aanschaffingswaarde in de actiefrekening van de balans opgenomen.

De afschrijvingen worden lineair uitgevoerd als volgt :

Actief	Afschrijvingstermijn
Software	5 jaar
Sportdienst juridische ondersteuning	5 jaar
Renovatie Oud CC fase 4	5 jaar

3. Materiële vaste activa

Er werden bij geen enkele post herwaarderingen geboekt.

De afschrijvingen worden lineair uitgevoerd als volgt :

Actief	Afschrijvingstermijn
Nieuw opgerichte gebouwen , parking en omgevingswerken	30-33-50 jaar
Gebouwen, parking en omgevingswerken, verworven in niet nieuwe staat	5-10-20-33 jaar
Uitbatingsterreinen Sport	20 jaar
Uitbatingsterreinen CC-parking	20 jaar
Installaties , outillering en materieel en machines	5-10 jaar
Kantoormaterieel, meubilair en ICT uitrusting+uitrusting cafetaria Booischot	5-8-10 jaar
Rollend Materiaal Sportdienst	10 jaar
Andere materiële vaste activa Sportdienst	5-10 jaar
Sporthal DBFM-contract	30 jaar
Financiële vaste activa	nvt

Waardering vlottende activa :

Voorraden : niet van toepassing

Vorderingen, beleggingen en liquide middelen worden geboekt aan nominale waarde

Voorzieningen te ontvangen facturen worden geboekt aan geraamde kostprijs

Schulden worden geboekt aan nominale waarde op balansdatum.

Kapitaalsubsidies :

Omvat kapitaalsubsidies die van de Hogere Overheden werden verkregen met het oog op investeringen

Omvat kapitaalsubsidies die van de hogere Overheden werden verkregen met het oog op investeringen in materiële vaste activa.

Deze subsidies worden in resultaat genomen volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen op de vaste activa voor de verwerving waarvan ze werden verkregen.

Voor investeringen vanaf 2017

Omwille van het overstappen vanaf boekjaar 2017 naar dezelfde software in één dossier is het algemeen rekeningstelsel en de doelstellingenstructuur overkoepelend voor AGB en gemeente en moet alles wat voor AGB of gemeente op dezelfde ARK geboekt is op dezelfde manier worden afgeschreven. Bovendien bevordert deze uniformiteit de transparantie over alle entiteiten.

De waarderingsregels zijn opgenomen in het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus (art. 140-188).

De BBC-waarderingsregels zijn gebaseerd op **IPSAS** (International Public Sector Accounting Standards), maar laten ruimte voor eigen keuzes en beslissingen.

Het college van burgemeester en schepenen legt de waarderingsregels vast. Een samenvatting van deze waarderingsregels wordt in de toelichting bij de jaarrekening opgenomen zodat een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden.

Algemene principes

De boekhouding wordt gevoerd in euro. De transacties uitgedrukt in vreemde valuta's zullen dus moeten omgerekend worden in euro op de datum van de transactie.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels gaan we ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten. Indien dit voor bepaalde activiteiten niet het geval is, moeten de waarderingsregels dienovereenkomstig worden aangepast en geldt in het bijzonder het volgende:

- 1) Voor de vlottende en de vaste activa wordt zo nodig tot aanvullende afschrijvingen of waardeverminderingen overgegaan om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot de vermoedelijke realisatiewaarde;
- 2) Een voorziening wordt gevormd voor de kosten die verbonden zijn aan de beëindiging van de werkzaamheden, vooral voor de aan het personeel uit te keren vergoedingen.

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Hieruit voortvloeiende afwijkingen moeten in de toelichting worden vermeld.

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd. Van dit principe mag worden afgeweken voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal en waarvan de hoeveelheid, de waarde en de

samenstelling niet aanmerkelijk veranderen in het financiële boekjaar (=principe van de ijzeren voorraad).

Verder dient er rekening gehouden te worden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren, zelfs als deze risico's, verliezen of ontwaardingen alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld.

Tot slot worden kosten en opbrengsten die betrekking hebben op het financiële boekjaar of op voorgaande boekjaren, verwerkt in het financiële boekjaar, ongeacht de dag waarop die kosten en opbrengsten worden betaald of geïnd, behalve als de effectieve inning van de opbrengsten onzeker is.

Waardering bij eerste opname: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij eerste opname gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans worden opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde wordt één van de volgende waarden verstaan:

- De aanschaffingsprijs
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde
- De schenkingswaarde
- De inbrengwaarde

Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

Waardering in latere boekjaren

Kostprijsmodel	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	herwaarderungen
Gemeenschaps	Beperkt	JA	JA	NEE
-goederen	Onbeperkt	NEE	JA	NEE

Bedrijfsmatige	Beperkt	JA	JA	NEE
materiële vaste activa	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële	Beperkt	JA	JA	NEE
vaste activa	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderings Gebruiksduur		Afschrijvingen	Waardeverminderingen	herwaarderings
-model				
Overige	Beperkt	JA	JA	JA
materiële	Onbeperkt	NEE	JA	JA
vaste activa				
Financiële	Nvt	NEE	JA	JA
vaste activa				

AFSCHRIJVINGEN

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten volgens IPSAS ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. In het uitvoeringsbesluit wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

WAARDEVERMINDERINGEN

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

HERWAARDERINGEN

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar

kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Inhoud en waardering van de vaste activa

Activa – vaste activa

RUBRIEK ACT. II.A.: VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

De vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties worden als volgt uitgesplitst:

- Operationele vorderingen uit ruiltransacties (rekening 2900)
- Niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties (rekening 2902/5)
- Vooruitbetalingen op ruiltransacties (rekening 2906)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2907)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2909)

De vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

- Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2910)
- Niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2912/5)
- Vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties (rekening 2916)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2917)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2919)

Vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties die ontstaan door de toekenning van betalingsuitstel aan derden worden in eerste instantie opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte van de vordering op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een vordering op lange termijn.

Vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op balansdatum van elk boekjaar moeten de vorderingen of een gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen overgeboekt worden naar 'Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen'. Ook indien deze vordering, of een gedeelte ervan, als dubieus werd geboekt, moet deze vordering, incl. de erop geboekte waardeverminderingen, worden overgeboekt.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen door om het even welk bewijsstuk, moet de vordering op lange termijn overgeboekt worden naar de vorderingen op korte termijn. Daar zal voor deze oninvorderbare vordering een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van de vordering en zal de vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

RUBRIEK ACT. II.B.: FINANCIËLE VASTE ACTIVA

- Extern verzelfstandigde agentschappen (subrubriek 280)
- Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (subrubriek 281)
- Publiek-Private Samenwerkingsverbanden (subrubriek 282)
- OCMW-verenigingen (subrubriek 283)
- Andere aandelen en niet-vastrentende effecten (subrubriek 284)
- Overig vorderingen (subrubriek 285)
- Borgtochten betaald in contanten (subrubriek 288)
- Nog te storten bedragen (rekening 2801, 2811, 2821, 2831 en 2841)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2807, 2817, 2827, 2837 en 2857)
- Geboekte meerwaarde (rekening 2808, 2818, 2828, 2838 en 2848)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2809, 2819, 2829, 2839, 2849 en 2859)

Belangen of aandelen en vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen hun aanschaffingswaarde. De vorderingen op entiteiten die het bestuur op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden op de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten betaald in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting.

Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt moeten worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaarderings – eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin men belangen heeft of waaraan men terugvorderbare middelen heeft toegekend, is bewezen, dient dit belang of deze vordering als oninvorderbaar te worden geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vordering en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

RUBRIEK ACT. II.C.: MATERIELE VASTE ACTIVA

Terreinen, gebouwen en andere infrastructuur	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
lineair		
Terreinen - gemeenschapsgoederen	220000	nvt
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	221000	30 jaar
Gebouwen – gemeenschapsgoederen – bo	221100	10 jaar
Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	222000	nvt
Bebouwde terreinen – uitrusting + bo	222100	10 jaar
Wegen –grondwerken en verhardingen	224100	30 jaar
Wegen –slijtlaag	224200	5 jaar
Overige infrastructuur betreffende de wegen	225000	5 jaar
Openbare verlichting	225100	30 jaar
Waterlopen en waterbekkens	226000	10 jaar

De terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs. Na opname is het kostprijsmodel van toepassing.

Terreinen worden niet afgeschreven.

Waardeverminderingen kunnen toegepast worden indien de boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde en dit zowel op activa met een beperkte als een onbeperkte levensduur.

Herwaarderingen zijn niet van toepassing.

Installaties, machines en uitrusting	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
lineair		
Installaties, machines en uitrusting	230000	10 jaar

Installaties, machines en uitrusting worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs. Na opname is het kostprijsmodel van toepassing.

Waardeverminderingen kunnen toegepast worden indien de boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde en dit zowel op activa met een beperkte als een onbeperkte levensduur.

Herwaarderingen zijn niet van toepassing.

Meubilair, kantooruitrusting en rollend mat.	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
lineair		
Meubilair	240000	10 jaar

ICT-materiaal	242000	5 jaar
Rollend materieel, personen- en bestelwagens	241000	5 jaar
Rollend materieel, vrachtwagens	241100	10 jaar

Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs. Na opname is het kostprijsmodel van toepassing.

Waardeverminderingen kunnen toegepast worden indien de boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde en dit zowel op activa met een beperkte als een onbeperkte levensduur.

Herwaarderingen zijn niet van toepassing.

Overige materiële vaste activa lineair	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
Terreinen en gebouwen - overige mva	260000	30 jaar

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Na opname is het herwaarderingsmodel van toepassing.

Terreinen worden niet afgeschreven.

Waardeverminderingen kunnen toegepast worden indien de boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde en dit zowel op activa met een beperkte als een onbeperkte levensduur.

De overige materiële vaste activa worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde.

Mutatiestaten van de vaste activa

I. + II. SAMENVATTENDE MUTATIESTAAT VAN DE IMM. EN MATERIELE VAST ACTIVA

	Codes	Immateriële vaste activa	Materiële vaste activa	Totaal
<u>Aanvangswaarde</u>		I.	II.	
Per einde van het vorige dienstjaar		232.390,71	36.598.899,31	36.831.290,02
Mutaties tijdens het dienstjaar		5.000,00	472.121,20	477.121,20
Aanrekeningen		5.000,00	684.217,98	689.217,98
Interne werken		0,00	0,00	0,00
Verkrijging "om niet"		0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	-221.617,22	-221.617,22
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	9.520,44	9.520,44
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00
Per einde van het dienstjaar		237.390,71	37.071.020,51	37.308.411,22
<u>Herwaarderingen</u>				
Per einde van het vorige dienstjaar		0,00	0,00	0,00
Mutaties tijdens het dienstjaar		0,00	0,00	0,00
Geboekt - meerwaarde		0,00	0,00	0,00
- minwaarde		0,00	0,00	0,00
- uitzonderlijk		0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00
Per einde van het dienstjaar		0,00	0,00	0,00
<u>Afschrijvingen</u>				
Per einde van het vorige dienstjaar		219.532,92	9.034.542,98	9.254.075,90
Mutaties tijdens het dienstjaar		8.525,43	1.170.723,85	1.179.249,28
Geboekt - gewoon		8.525,43	1.170.723,85	1.179.249,28
- uitzonderlijk		0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00
Per einde van het dienstjaar		228.058,35	10.205.266,83	10.433.325,18
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		9.332,36	26.865.753,68	26.875.086,04

I. MUTATIESTAAT VAN DE IMMATERIELE VAST ACTIVA

	Codes	Immateriële vaste activa
<u>Aanvangswaarde</u>		211000+21110 0+214000
Per einde van het vorige dienstjaar		232.390,71
<u>Mutaties tijdens het dienstjaar</u>		5.000,00
Aanrekeningen		5.000,00
Interne werken		0,00
Verkrijging "om niet"		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
Per einde van het dienstjaar		237.390,71
<u>Herwaarderingen</u>		
Per einde van het vorige dienstjaar		0,00
<u>Mutaties tijdens het dienstjaar</u>		0,00
Geboekt - meerwaarde		0,00
- minwaarde		0,00
- uitzonderlijk		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
Per einde van het dienstjaar		0,00
<u>Afschrijvingen</u>		
Per einde van het vorige dienstjaar		219.532,92
<u>Mutaties tijdens het dienstjaar</u>		8.525,43
Geboekt - gewoon		8.525,43
- uitzonderlijk		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
Per einde van het dienstjaar		228.058,35
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		9.332,36

II. A. MUTATIESTAAT VAN DE NIET BEBOUWDE GRONDEN EN TERREINEN

	Codes	materiële vaste activa
<u>Aanvangswaarde</u>		220000
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		2.326.432,86
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		0,00
Aanrekeningen		0,00
Interne werken		0,00
Verkrijging "om niet"		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		2.326.432,86
<u>Herwaarderingen</u>		
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		0,00
Geboekt - meerwaarde		0,00
- minwaarde		0,00
- uitzonderlijk		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00
<u>Afschrijvingen</u>		
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		0,00
Geboekt - gewoon		0,00
- uitzonderlijk		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		2.326.432,86

II. B. MUTATIESTAAT VAN DE GEBOUWEN EN HUN GRONDEN

	Codes	materiële vaste activa
<u>Aanvangswaarde</u>		221000 - 100 + 222000 - 100
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		23.707.744,59
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		287.676,10
Aanrekeningen		287.676,10
Interne werken		0,00
Verkrijging "om niet"		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		23.995.420,69
<u>Herwaarderingen</u>		
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		0,00
Geboekt - meerwaarde		0,00
- minwaarde		0,00
- uitzonderlijk		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00
<u>Afschrijvingen</u>		
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		5.946.040,26
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		775.522,73
Geboekt - gewoon		775.522,73
- uitzonderlijk		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		6.721.562,99
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		17.273.857,70

II. C. MUTATIESTAAT VAN DE WEGEN

	Codes	Grondwerken en verhardingen	Slijtlaag	Overige infrastructuur	Openbare verlichting	Waterlopen en waterbekkens	Totaal
<u>Aanvangswaarde</u>		224100	224200	225000	225100	226000	
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aanrekeningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interne werken		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verkrijging "om niet"		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Herwaarderings</u>							
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Geboekt - meerwaarde		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- minwaarde		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- uitzonderlijk		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Afschrijvingen</u>							
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Geboekt - gewoon		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- uitzonderlijk		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. D. MUTATIESTAAT VAN DE INSTALLATIES, MEUBILAIR, ROLLEND MATERIEEL EN ICT

	Codes	Installaties, machines en uitr.	Meubilair en kantooruitrusting	Rollend materieel Auto's	Rollend materieel vrachtwagens	ICT	Totaal
<u>Aanvangswaarde</u>		230000	240000	241000	241100	242000	
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		1.305.509,92	251.557,30	52.059,66	0,00	156.444,69	1.765.571,57
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		132.622,25	13.708,90	0,00	0,00	11.940,50	158.271,65
Aanrekeningen		132.622,25	13.708,90	0,00	0,00	11.940,50	158.271,65
Interne werken		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verkrijging "om niet"		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		1.438.132,17	265.266,20	52.059,66	0,00	168.385,19	1.923.843,22
<u>Herwaarderings</u>							
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Geboekt - meerwaarde		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- minwaarde		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- uitzonderlijk		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Afschrijvingen</u>							
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		1.095.537,38	168.435,34	24.490,07	0,00	104.878,99	1.393.341,78
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		70.309,70	15.054,91	7.115,04	0,00	17.164,13	109.643,78
Geboekt - gewoon		70.309,70	15.054,91	7.115,04	0,00	17.164,13	109.643,78
- uitzonderlijk		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		1.165.847,08	183.490,25	31.605,11	0,00	122.043,12	1.502.985,56
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		272.285,09	81.775,95	20.454,55	0,00	46.342,07	420.857,66

II. E. MUTATIESTAAT VAN DE TERREINEN EN GEBOUWEN IN LEASING

	Codes	Terreinen en gebouwen in Leasing
<u>Aanvangswaarde</u>		250000
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		8.473.150,51
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		0,00
Aanrekeningen		
Interne werken		0,00
Verkrijging "om niet"		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		8.473.150,51
<u>Herwaarderingen</u>		
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		0,00
Geboekt - meerwaarde		0,00
- minwaarde		0,00
- uitzonderlijk		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00
<u>Afschrijvingen</u>		
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		1.694.630,10
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		282.438,35
Geboekt - gewoon		282.438,35
- uitzonderlijk		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		1.977.068,45
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		6.496.082,06

II. E. MUTATIESTAAT VAN DE TERREINEN EN GEBOUWEN OVERIGE MAT. VASTE ACTIVA

	Codes	Terreinen en gebouwen
<u>Aanvangswaarde</u>		260000
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		15.925,12
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		77.644,27
Aanrekeningen		77.644,27
Interne werken		0,00
Verkrijging "om niet"		0,00
Uitboekingen (-)		-221.617,22
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		221.617,22
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		93.569,39
<u>Herwaarderingen</u>		
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		0,00
Geboekt - meerwaarde		0,00
- minwaarde		0,00
- uitzonderlijk		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00
<u>Afschrijvingen</u>		
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		530,84
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		3.118,99
Geboekt - gewoon		3.118,99
- uitzonderlijk		0,00
Uitboekingen (-)		0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00
Andere (+)(-)		0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		3.649,83
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		89.919,56

II. F. MUTATIESTAAT VAN HET ONROEREND EN ROEREND KUNSTPATRIMONIUM EN ERFGOED

	Codes	Onroerend kunstpatr. & erfgoed	Kerken - gebouw	Kerken - terreinen	Roerend kunstpatr. & erfgoed	Totaal
Aanvangswaarde		270000	271000	274000	275000	
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutaties tijdens het dienstjaar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aanrekeningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interne werken		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verkrijging "om niet"		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Herwaarderingen						
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutaties tijdens het dienstjaar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Geboekt - meerwaarde		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- minwaarde		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- uitzonderlijk		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Afschrijvingen						
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutaties tijdens het dienstjaar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Geboekt - gewoon		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- uitzonderlijk		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. G. MUTATIESTAAT VAN DE MATERIELE VAST ACTIVA IN UITVOERING

	Codes	Plannen en studies	Terreinen	Gebouwen	Uitrusting en buitengebwoon onderhoud gebouwen	Meubilair en kantooruitrusting	Terreinen en gebouwen (overige mat vast activa)	Uitrusting en buitengewoon onderhoudTerr einen	Totaal
Aanvangswaarde		214007	220007	221007	221107	240007	260007	222107	TOTAAL
Per einde van het vorige dienstjaar		0,00	0,00	267.107,38	0,00	0,00	40.279,89	2.687,39	310.074,66
Mutaties tijdens het dienstjaar		0,00	0,00	-51.470,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.470,82
Aanrekeningen		0,00	0,00	160.625,96	0,00	0,00	0,00	0,00	160.625,96
Interne werken		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verkrijging "om niet"		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	-212.096,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-212.096,78
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		0,00	0,00	215.636,56	0,00	0,00	40.279,89	2.687,39	258.603,84

III. MUTATIESTAAT VAN DE TOEGESTANE LENINGEN

	Codes	Ondernemingen	Gezinnen en V.Z.W.'s	Hogere overheden	Andere overheidsinstellingen	Totaal
<u>Aanvangswaarde</u>		290000	290000	290000	290000	
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutaties tijdens het dienstjaar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aanrekeningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aflossingen						
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutaties tijdens het dienstjaar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Voorziene tranches eigen dienstjaar (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Werkelijke aflossing (+)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Voorziene tranches volgend dienstjaar (+)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vervroegde aflossingen (+)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Waardeverminderingen / waardevermeerderingen						
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutaties tijdens het dienstjaar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toevoeg - gewoon		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. MUTATIESTAAT VAN DE DEELNEMINGEN

	Codes	Extern verzelfstandigde agentschappen	Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	Andere aandelen	Totaal
		280000	281000	284000	
Bedrag van de inschrijving					
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Mutaties tijdens het dienstjaar		0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Inschrijvingen		0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Vastgestelde rechten (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Verkrijgingen "om niet"		0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Uitzonderlijke herwaarderingen		0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Nog te storten bedragen					
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Mutaties tijdens het dienstjaar		0,00	3.750,00	0,00	3.750,00
Inschrijvingen		0,00	3.750,00	0,00	3.750,00
Aanrekeningen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Vastgestelde rechten (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		0,00	3.750,00	0,00	3.750,00
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		0,00	1.250,00	0,00	1.250,00

Mutatiestaten van de permanenten kapitalen

I' - IV' + VI' MUTATIESTAAT VAN HET NETTOACTIEF, DE RESULTATEN EN DE VOORZIENINGEN VOOR PENSIOENEN EN SOORTGELIJKE VERPLICHTINGEN

	Codes	Einde vorig dienstjaar	Wijzigingen	Toestand na wijzigingen	Mutatie dienstjaar	Einde dienstjaar
Totaal eigen vermogen in enge zin		6.462.110,58	0,00	6.462.110,58	42.550,48	6.504.661,06
I'. Beginkapitaal	100000	4.285.042,30	0,00	4.285.042,30	0,00	4.285.042,30
III'. Overgedragen resultaten	140000	2.177.068,28	0,00	2.177.068,28	42.550,48	2.219.618,76
Wettelijke reserve	140001	114.641,67	0,00	114.641,67	15.397,40	130.039,07
II'. Herwaarderingsreserve op financiële vaste activa	122000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI'. Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Detail van de wijzigingen (beginkapitaal)

Omschrijving	Bedrag
Nihil	0,00
	0,00
	0,00

V. MUTATIESTAAT VAN DE VERKREGEN INVESTERINGSSUBSIDIES

	Codes	Investeringssubsidie op korte termijn	Investeringssubsidie op lange termijn	Investeringssubsidie in de vorm van terugbetalingen van leningen op LT	Totaal
Aanvangswaarde		150000	151000	152000	
Per einde van het vorige dienstjaar		15.715,46	2.545.157,27	0,00	0,00
Mutaties tijdens het dienstjaar		15.906,00	0,00	0,00	15.906,00
Vastgestelde rechten		15.906,00	0,00	0,00	15.906,00
Patrimoniale goederen		0,00	0,00	0,00	0,00
Terugbetalingen van leningen		0,00	0,00	0,00	0,00
Onwaarden (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Per einde van het dienstjaar		31.621,46	2.545.157,27	0,00	2.576.778,73
Verrekeningen					
Per einde van het vorige dienstjaar		2.000,22	508.918,44	0,00	510.918,66
Mutaties tijdens het dienstjaar		1.000,11	84.807,15	0,00	85.807,26
Geboekte : - gewone		1.000,11	84.807,15	0,00	85.807,26
- uitzonderlijke		0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Per einde van het dienstjaar		3.000,33	593.725,59	0,00	596.725,92
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		28.621,13	1.951.431,68	0,00	1.980.052,81

VI. MUTATIESTAAT VAN DE LEASINGS EN LENINGEN

	Codes	DBFM-contract aangegaan door het bestuur	Schulden aan andere aangegaan door het bestuur	Schulden aan andere aangegaan door het bestuur	Totaal
<u>Bedrag van de inschrijving</u>		172100	174100 Gemeente	174101 Brouwerij Haacht	
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		7.549.839,83	17.483.446,31	16.843,94	25.050.130,08
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		0,00	684.217,98	0,00	684.217,98
Vastgestelde rechten		0,00	684.217,98	0,00	684.217,98
Onwaarden (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Uitzonderlijke herwaarderingen		0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		7.549.839,83	18.167.664,29	16.843,94	25.734.348,06
<u>Aflossingen</u>					
<i>Per einde van het vorige dienstjaar</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mutaties tijdens het dienstjaar</i>		167.544,19	912.478,72	3.192,20	1.083.215,11
Voorziene tranches eigen dienstjaar (-)		-158.780,69	-850.175,62	-4.000,00	-1.012.956,31
Werkelijke aflossing (+)		158.780,69	898.791,11	3.192,20	1.060.764,00
Voorziene tranches volgend dienstjaar (+)		167.544,19	863.863,23	4.000,00	1.035.407,42
Vervroegde aflossingen (+)		0,00	0,00	0,00	0,00
Uitboekingen (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Overboeking tussen de aarden (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Wijziging beginkapitaal (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Andere (+)(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Per einde van het dienstjaar</i>		167.544,19	912.478,72	3.192,20	1.083.215,11
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR		7.382.295,64	17.255.185,57	13.651,74	24.651.132,95

Detail van enkele balansposten

VII. DETAIL VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Aantal	Gem. waarde	Boekwaarde	Dividend	%
A. DEELNEMINGEN EN VASTRENTENDE EFFECTEN				0,00	0,00	
<i>Belangen in extern verzelfstandigde agentschappen</i>				0,00	0,00	
Nihil						
<i>Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>				0,00	0,00	
Nihil						
<i>Andere aandelen</i>				0,00	0,00	
Nihil						
B. GESTORTE WAARBORGEN OP MEER DAN 1 JAAR				0,00	0,00	
Nihil						
NETTO BOEKWAARDE PER EINDE DIENSTJAAR				0,00	0,00	0,00%

DETAIL VAN DE VLOTTENDE ACTIVA

	Totalisatie- codes	31/12/2019	Index	31/12/2018
A. LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN		7.140.488,56	118	6.043.614,35
Belfius		4.022.376,74	119	3.367.574,05
550510 Kredietinstellingen - zichtrekening Belfius algemeen		446.813,76	16	2.868.851,36
550560 Kredietinstellingen - zichtrekening Belfius Sport-Heist		242.711,41	128	189.739,10
550570 Kredietinstellingen - zichtrekening Belfius cursuscentrum		162.498,89	117	138.630,91
553500 Kredietinstellingen - spaarrekeningen Belfius		3.170.352,68	1861	170.352,68
BNP Paribas Fortis		3.114.473,49	117	2.671.323,63
550520 Kredietinstellingen - zichtrekening BNP Fortis bank sport zalen		1.605.363,42	118	1.357.012,17
550530 Kredietinstellingen - kredietopening BNP Fortis Bank CC zalen		670.154,10	136	493.823,87
550540 Kredietinstellingen - spaarrekening BNP Fortis Bank CC programmatie		838.955,97	102	820.487,59
Kas speciën		2.256,64	82	2.747,57
570020 Kassen sport zalen		0,00	0	0,00
570030 Kassen CC zalen		0,00	0	0,00
570040 Kassen CC programmatie		783,00	100	783,80
570010 Kassen algemeen		216,32	87	248,21
570060 Kassen sport-Heist		196,47	18	1.099,00
570070 Kassen cursuscentrum		1.060,85	172	616,56
Interne overboekingen		1.381,69	70	1.969,10
580000 Interne overboekingen		1.381,69	70	1.969,10
B. VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN		499.444,04	100	379.286,91
1° Vorderingen uit ruiltransacties		423.715,18	150	281.875,94
400000 Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde		205.051,10	67	304.797,12
400200 Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde		197.254,26	208	94.650,94
404000 Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		21.196,60	0	0,00
405000 Borgtochten betaald in contanten		213,22	100	213,22
406000 Vooruitbetalingen		0,00	0	1.295,80
407000 Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren		91.190,33	161	56.628,32
409000 Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen		-91.190,33	52	-175.709,46
2° Vorderingen uit niet-ruiltransacties		75.728,86	78	97.410,97
411000 Terug te vorderen BTW		19.581,93	117	16.801,71
411600 Btw Herziening		4.866,42	25386	19,17
412700 Belgische belastingen		0,00	0	0,00
414000 Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties		0,00	0	0,00
415100 Vorderingen wegens investeringssubsidies		0,00	0	0,00
415110 Vorderingen wegens investeringssubsidies		0,00	0	0,00
415200 Vorderingen wegens toegestane leningen		0,00	0	0,00
415300 Vorderingen wegens werkingssubsidies		0,00	0	80.590,09
416000 Andere werkingsvorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag		0,00	0	0,00
416100 Andere overige vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag		51.280,51	0	0,00
418000 Borgtochten betaald in contanten		0,00	0	0,00

C. VOORRADEN EN BESTELLINGEN IN UITVOERING	0,00	0	0,00
D. OVERLOPENDE REKENINGEN VAN HET ACTIEF	28.962,26	117	24.840,10
490000 Over te dragen kosten	26.767,06	121	22.044,14
491000 Verkregen opbrengsten	2.195,20	79	2.795,96
E. VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN DIE BINNEN HET JAAR VERVALLEN	171.756,03	100	171.756,03
495100 Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal die binnen het jaar verval	50.263,25	106	47.634,21
495900 Overige vorderingen uit niet ruiltransacties die binnen het jaar vervallen	121.492,78	98	124.121,82

DETAIL VAN DE SCHULDEN

	Totalisatie- codes	31/12/2019	Index	31/12/2018
A. SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		5.272.672,55	117	4.518.202,65
1° Schulden uit ruiltransacties		1.219.361,04	148	825.796,18
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		0,00	0	0,00
460000 Voorzieningen voor pensioenen		0,00	0	0,00
461000 Voorzieningen voor vakantiegeld		0,00	0	0,00
b. Financiële schulden		0,00	0	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties		1.219.361,04	148	825.796,18
Handelsschulden		854.559,02	118	727.283,10
440000 Leveranciers		706.393,60	122	580.533,75
444000 Te ontvangen facturen		59.549,64	41	146.749,35
444010 Op te maken CN		88.615,78	0	0,00
Opeisbare aflossingen van leningen		13.333,91	24	54.763,10
445300 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen		0,00	0	0,00
445400 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen		13.333,91	24	54.763,10
Schulden reeds toegestane leningen		0,00	0	0,00
446000 Te betalen toegestane leningen		0,00	0	0,00
Overige schulden		250.000,00	0	0,00
449300 Borgtochten te ontvangen in contanten -		0,00	0	0,00
449000 Rechthebbenden uit bestemming resultaat-dividenduitkering		250.000,00	0	0,00
BTW, belastingen, taksten en voorheffingen		95.976,58	233	41.192,06
453000 Ingehouden voorheffing - uitkoopsommen		2.939,39	1530	192,06
453100 Ingehouden voorheffing - mandatarissen		0,00	0	0,00
474011 Geraamd bedrag der Belastingsschulden- geraamde		93.037,19	227	41.000,00
Sociale bijdragen		5.491,53	215	2.557,92
454000 Rijksdienst voor Sociale Zekerheid		0,00	0	0,00
454010 Te betalen RSZ mandatarissen		5.491,53	215	2.557,92
Nettobezoldigingen		0,00	0	0,00
455000 Bezoldigingen		0,00	0	0,00
455001 Wachtrekening bezoldigingen ifv manuele correcties		0,00	0	0,00
459000 Andere sociale schulden		0,00	0	0,00
459001 Wachtrekening andere sociale schulden ifv manuele correcties		0,00	0	0,00

DETAIL VAN DE SCHULDEN

	Totalisatie- codes	31/12/2019	Index	31/12/2018
2° Schulden uit niet-ruiltransacties		207.036,47	1504	13.768,69
Prijssubsidies		0,00	0	-159.966,56
482000 Prijssubsidies		0,00	0	-159.966,56
482001 Prijssubsidies (ontvangst gemeente)		0,00	0	0,00
482100 Prijssubsidies (inkomende facturen)		0,00	0	0,00
Voorschotten		31.239,00	10189	306,60
483500 Ontvangen vooruitbetalingen klanten (AGB)		31.239,00	10189	306,60
Voorschotten geschenkcheques		8.265,00	124	6.650,00
489200 Diverse verrichtingen voor derden - geschenkcheques		8.265,00	124	6.650,00
Bewerkingen voor rekening van derden		167.532,47	100	166.778,65
489400 Doorstorting aan gastproductie		154.683,24	98	158.467,45
489911 Wachtrekening kosten & opbergsten		12.849,23	155	8.311,20
3° Overlopende rekeningen van het passief		2.810.867,65	105	2.665.681,47
492000 Toe te rekenen kosten		11.090,97	171	6.482,24
493000 Over te dragen opbrengsten		2.799.776,68	105	2.659.199,23
4° Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		1.035.407,39	102	1.012.956,31
422000 DBFM sporthal kapitaalsaflossing		167.544,16	106	158.780,69
424100 Overige leningen die binnen het jaar vervallen (renteloze lening AGB)		863.863,23	102	850.175,62
424110 Overige leningen die binnen het jaar vervallen (brouwerij Haacht)		4.000,00	100	4.000,00

Detail van kosten en opbrengsten

DETAIL VAN DE KOSTEN

	Totalisatie- codes	31/12/2019	Index	31/12/2018
A. OPERATIONELE KOSTEN		3.789.125,12	82	4.593.523,15
1° Aankopen van goederen		1.299.785,98	71	1.835.373,07
Uitkoopsommen CC programmatie		1.067.154,04	99	1.076.885,61
604400 Afrekening tickets (andere CC en gasten)		386.741,93	99	389.406,92
604401 Uitkoopsommen Theater		53.864,00	91	59.485,17
604402 Uitkoopsommen Muziek		226.867,81	71	317.592,09
604403 Uitkoopsommen Muziektheater		36.681,10	188	19.473,16
604404 Uitkoopsommen Circus/Acrobatie		29.204,50	107	27.374,95
604405 Uitkoopsommen Humor		127.836,21	233	54.940,55
604406 Uitkoopsommen Dans		25.000,00	114	22.000,00
604407 Uitkoopsommen Jongeren		5.850,00	63	9.300,00
604408 Uitkoopsommen Ouderen		14.154,57	88	16.160,00
604410 Uitkoopsommen Familievoorstellingen		24.390,34	121	20.237,55
604411 Uitkoopsommen Projecten		36.483,70	198	18.439,35
604412 Uitkoopsommen Audiovisueel		24.277,12	100	24.398,12
604413 Uitkoopsommen Educ. act. cursusaanbiedingen		11.099,85	81	13.631,54
604414 Uitkoopsommen Educ. omkadering, initiatie, inleiding		8.551,44	41	20.766,88
604415 Uitkoopsommen Schoolvoorstellingen		54.521,47	88	62.289,33
604416 Uitkoopsommen Tentoonstellingen		1.630,00	117	1.390,00
Aankopen Sport-Heist		142.128,22	93	152.416,31
604610 Algemene werking Sport-Heist		6.430,43	55	11.733,00
604620 Sportaanbod senioren-volwassenen		8.778,14	106	8.314,01
604630 Sportaanbod kinderen-jongeren		114.863,30	94	121.876,11
604640 Bewegingskansen voor kansengroepen		6.834,54	87	7.813,96
604650 Promotieel aanbod breed publiek		4.441,99	190	2.343,80
604660 Nieuwe beweegacties		779,82	232	335,43
Aankopen Cursuscentrum		90.503,72	109	82.987,29
604710 Didactisch materiaal cursuscentrum		264,48	24	1.087,30
604720 Cursuswerking cursuscentrum		11.381,32	52	22.023,80
604730 Uitstappen cursuscentrum		60.042,18	145	41.528,62
604740 Bekendmaking cursuscentrum		6.114,36	159	3.851,26
604750 Drankpauze cursuscentrum		7.321,46	79	9.289,45
604760 Tweedehandsbeurzen cursuscentrum		878,05	97	903,00
604770 Eetdag cursuscentrum		4.501,87	105	4.303,86
2° Goederen en diensten		1.256.814,05	93	1.356.627,85
Huur en huurlasten		40.184,38	186	21.618,45
610010 Huur terreinen		0,00	0	0,00
610020 Huur gebouwen		0,00	0	0,00
610210 Recht van opstal		14.808,00	102	14.577,00
613010 Huur materieel		25.376,38	360	7.041,45
613020 Huur kantoormeubilair		0,00	0	0,00
613030 Huur rollend materieel		0,00	0	0,00
Onderhoudskosten		540.618,65	104	518.273,69
610110 Onderhoudsvergoeding DBFM sporthal		253.303,60	101	251.164,72
610300 Onderhoud en herstel van gebouwen		163.279,09	110	149.044,99
613310 Onderhoud en herstel materieel		53.357,31	110	48.615,37
613320 Onderhoud en herstel kantoormeubilair		46,25	210	22,03
613330 Onderhoud en herstel rollend materieel		2.068,14	203	1.018,60
610340 Onderhoud en herstel Terreinen		68.564,26	100	68.407,98
616520 Onderhoud en herstel ICT		0,00	0	0,00
Nutskosten		304.066,00	67	451.120,25
610350 Water		43.830,81	78	55.964,40
611000 Elektriciteit		157.789,55	62	253.253,71
611100 Gas		89.278,87	67	132.725,05
611210 Huisbrandolie		0,00	0	0,00

611220 Brandstoffen voertuigen	0,00	0	0,00
616550 Kosten betaalterminals	7.971,16	239	3.335,20
616530 Telefoon -internet	5.195,61	89	5.841,89
Verzekeringen	23.336,90	111	21.098,08
612100 Verzekering brand en diefstal	15.091,81	103	14.712,24
612200 Verzekeringen voertuigen	1.195,70	103	1.160,14
612300 BA Verzekering	7.049,39	135	5.225,70
612400 Overige verzekeringen	0,00	0	0,00
Afvalverwerking	12.450,10	157	7.940,39
614000 Afvalpreventie - publicaties	0,00	0	0,00
614100 Ophaling en verwerking afval	0,00	0	0,00
614200 Aankoop PMD-zakken, compostvaten,	0,00	0	0,00
614300 Containerpark - vergoeding beheerskosten	0,00	0	0,00
614400 Milieuzorg en -controle	12.450,10	157	7.940,39
Vergoedingen	181.478,91	118	153.668,84
616100 Kilometervergoeding	0,00	0	0,00
616105 Kilometervergoeding - personeel	0,00	0	0,00
616110 Reis- en verblijfskosten	0,00	0	130,18
616111 Vervoerskosten artiesten	23.490,29	188	12.505,84
616112 Verblijfskosten artiesten	11.483,53	144	7.998,79
616120 Representatiekosten en geschenken	-4.348,24	-6792	64,02
616130 Vergoeding voor vrijwilligers	0,00	0	0,00
616140 Andere rechten en royalties (Sabam)	66.674,63	113	58.882,57
616150 Catering CC	38.244,70	74	51.632,05
616160 Vergoeding voor kunstenaars	11.023,51	219	5.043,00
616170 Vergoedingen voor jury's	0,00	0	0,00
616180 Vergoedingen animatoren	0,00	0	0,00
616190 Presentiegelden en vergoedingen voor commissies	12.346,27	128	9.616,88
616191 Commissielonen aan derden	22.230,22	298	7.466,41
616192 Wettelijke formaliteiten	334,00	101	329,10
616545 GSM - personeel	0,00	0	0,00
Drukwerk	77.390,30	83	92.713,17
616200 Drukwerken	41.395,30	80	52.042,32
616210 Advertenties	0,00	0	0,00
616230 Publiciteit	35.995,00	89	40.670,85
Kosten voor evenementen	598,57	86	697,01
616240 Evenementen en projecten	533,57	0	0,00
616250 Prospectie en deelname aan beurzen	65,00	9	697,01
Erelonen	9.530,88	35	27.122,82
616300 Erelonen	9.530,88	35	27.122,82
Overige kosten	67.159,36	108	62.375,15
616400 Lidgelden	396,32	18	2.183,09
616500 Diverse bureelbenodigdheden	310,87	4	8.009,33
616510 Frankeringskosten	47,00	0	0,00
616520 Onderhoud en herstel ICT	36.137,23	106	34.106,11
616560 Licenties en abonnementen	0,00	0	0,00
616570 Vakliteratuur	0,00	0	0,00
616600 Sociaal secretariaat	0,00	0	0,00
616610 Uitzendkrachten	14.333,44	819	1.750,00
616620 Cursussen en opleidingen	0,00	0	514,88
616700 Wettelijke documenten voor de burger	0,00	0	0,00

DETAIL VAN DE KOSTEN

	Totalisatie- codes	31/12/2019	Index	31/12/2018
616900 Overige goederen en diensten		15.981,50	101	15.811,74
616910 Schoolboeken en bibliotheekcollectie		0,00	0	0,00
3° Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		0,00	0	0,00
Bezoldigingen		0,00	0	0,00
620200 Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contractuelen		0,00	0	0,00
Patronale bijdrage voor sociale zekerheid		0,00	0	0,00
621200 Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen		0,00	0	0,00
622200 Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - contractuelen		0,00	0	0,00
Diverse personeelskosten		0,00	0	0,00
623000 Overige personeelskosten		0,00	0	0,00
4° Afschrijvingen, waardeverminderingen env voorzieningen		1.094.730,15	82	1.339.657,05
Afschrijvingen		1.179.249,28	99	1.195.158,36
630100 Afschrijvingen op immateriële vanste activa		8.525,43	50	16.903,17
630200 Afschrijvingen op materiële vaste activa		1.170.723,85	99	1.178.255,19
Waardeverminderingen		-84.519,13	-58	144.498,69
630800 Waardeverminderingen op immateriële vaste activa		0,00	0	0,00
630900 Waardeverminderingen op materiële vaste activa		0,00	0	0,00
634000 Waardevermindering op werkingsvorderingen op korte termijn - toevoeging		0,00	0	144.498,69
634100 Waardevermindering op werkingsvorderingen op korte termijn - terugneming		-84.519,13	0	0,00
Voorzieningen		0,00	0	0,00
635000 Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging		0,00	0	0,00
635100 Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - besteding		0,00	0	0,00
636000 Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging		0,00	0	0,00
636100 Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)		0,00	0	0,00
5° Specifieke kosten sociale dienst OCMW		0,00	0	0,00
6° Toegestane werkingsubsidies		0,00	0	0,00
649000 Toegestane werkingsubsidies		0,00	0	0,00
7° Andere operationele kosten		137.794,94	223	61.865,18
640000 Belastingen		150,61	101	148,76
640100 Onroerende voorheffing		5.367,08	0	0,00
640300 Belasting op bedrijfsafval		4.132,40	70	5.910,72
640410 Bovengemeentelijke saneringsbijdrage voor zuivering		10.662,56	72	14.805,70
640911 Belastingen - geraamde vennootschapsbelastingen AGB		93.458,50	228	41.000,00
642000 Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen		23.904,62	0	0,00
643000 Diverse operationele kosten		0,00	0	0,00
643100 Boetes		100,00	0	0,00
643200 Niet aftrekbare BTW		19,17	0	0,00

DETAIL VAN DE KOSTEN

	Totalisatie- codes	31/12/2018	Index	31/12/2018
B. FINANCIËLE KOSTEN		414.778,04	98	423.818,42
1° Financiële kosten van leningen		413.739,32	98	422.044,45
650010 Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden tlv de gemeente		0,00	0	0,00
650040 Intresten DBFM sporthal		413.739,32		422.044,45
2° Andere financiële kosten		1.038,72	59	1.773,97
650200 Andere kosten van schulden		10,50	105000	0,01
657000 Verwijlintresten		0,00		3,00
658000 Bankkosten		1.028,22	70	1.471,57
659000 Nadelige betalingsverschillen		0,00	0	299,39
C. UITZONDERLIJKE KOSTEN		0,00	0	0,00
1° Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		0,00	0	0,00
663000 Minderwaarde op realisatie vaste activa		0,00	0	0,00
2° Toegestane investeringssubsidies		0,00	0	0,00
664000 Toegestane investeringssubsidies		0,00	0	0,00
D. RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR		307.947,88	51	602.440,97
1° Winst van het boekjaar		307.947,88		602.440,97
693000 Over te dragen overschot van het boekjaar		57.947,88	10	602.440,97
694200 Rechthebbenden uit bestemming resultaat - dividend		250.000,00	0	0,00

DETAIL VAN DE OPBRENGSTEN

	Totalisatie- codes	31/12/2019	Index	31/12/2018
A. OPERATIONELE OPBRENGSTEN		4.302.612,99	88	4.884.759,27
1° Opbrengsten uit de werking		4.100.611,67	86	4.742.688,98
Exploitatieopbrengsten		1.978.151,59	96	2.060.770,14
700000 Verkopen van dienstprestaties		0,00	0	0,00
700100 Verkopen van goederen		0,00	0	0,00
700900 Diverse opbrengsten		0,00	0	0,00
704610 Algemene werking Sport-Heist		141,51	51	276,42
704620 Sportaanbod senioren-volwassenen		7.448,52	40	18.661,49
704630 Sportaanbod kinderen-jongeren		161.204,89	110	146.434,62
704640 Bewegingskansen voor kansen groepen		15.414,86	4745	324,88
704650 Promotieel aanbod breed publiek		0,00	0	0,00
704720 Cursuswerking cursuscentrum		18.730,04	95	19.705,95
704730 Uitstappen cursuscentrum		47.740,46	100	47.754,68
704750 Drankpauze cursuscentrum		24.014,21	106	22.595,54
704760 Tweedehandsbeurzen cursuscentrum		5.414,40	89	6.070,54
704770 Eetdag cursuscentrum		8.699,17	108	8.066,02
706020 Opbrengsten van concessies - sportdienst		43.142,47	78	55.235,87
706030 Opbrengsten van concessies - cultuurcentra		29.448,73	102	28.823,64
706050 Opbrengsten van concessies - Hof van Riemen		17.474,52	50	35.190,30
706121 Opbrengsten uit verhuringen van onroerende goederen -		15.493,44	99	15.631,47
706122 Opbrengsten uit verhuringen van onroerende goederen -		126.661,03	109	116.686,08
706123 Opbrengsten uit verhuringen van onroerende goederen -		103.916,26	91	113.997,13
706131 Opbrengsten uit verhuringen van onroerende goederen -		157.400,49	93	168.712,03
706132 Opbrengsten uit verhuringen van onroerende goederen -		4.852,07	88	5.514,96
706320 Aanrekening Kosten		-9,43	-8	112,00
706410 Verkoop tickets		1.140.355,54	95	1.203.557,87
706420 Verkoop vestiaire/dranken/diverse		41.950,24	108	39.012,86
706430 Actieve cursussen		8.658,17	103	8.405,79
Prijzsubsidies		2.122.460,08	79	2.681.918,84
707000 Prijzsubsidies		2.122.460,08	79	2.681.918,84
2° Fiscale opbrengsten en boetes		0,00	0	0,00
Gemeentebelastingen en boetes		0,00	0	0,00
Opcentiemen en aanvullende belastingen		0,00	0	0,00
3° Werkingssubsidies		64.557,79	83	77.364,42
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0	0,00
b. specifieke werkingssubsidies		64.557,79	83	77.364,42
740500 Specifieke werkingssubsidies - algemeen		6.530,00	466	1.400,00
740741 Specifieke werkingssubsidies - AGB CC programmatie ontvangen prijzsubs		0,00	0	661,30
740745 Specifieke samenwerkingsubsidies - AGB CC programmatie		0,00	0	0,00
740820 Overheidssubsidie sport		0,00	0	0,00
740830 Overheidssubsidie sporthal DBFM		58.027,79	77	75.303,12
740840 Overheidssubsidie APB Gymzaal		0,00	0	0,00
4° Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		0,00	0	0,00

DETAIL VAN DE OPBRENGSTEN

	Totalisatie- codes	31/12/2019	Index	31/12/2018
5° Andere operationele opbrengsten		137.443,53	212	64.705,87
745000 Diverse operationele opbrengsten		0,00	0	0,00
745600 Andere diverse opbrengsten		0,00	0	0,00
745610 Sponsoring CC programmatie		14.761,97	108	13.700,00
746000 Ontvangen schadevergoeding verzekering		3.371,00		242,78
747000 Gerekupereerde kosten		119.310,56	235	50.763,09
B. FINANCIELE OPBRENGSTEN		209.285,05	99	211.939,65
750000 Opbrengsten uit financiële vaste activa		0,00	0	0,00
751000 Opbrengsten uit vlottende activa		0,00	0	0,81
752000 Meerwaarde op realisatie van vlottende activa		0,00	0	0,00
753000 In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen		84.807,15	100	84.807,15
753030 In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen CC zalen		1.000,11	100	1.000,11
753100 Instestsubsidies		123.477,74	98	126.002,95
759000 Andere Financiële Opbrengsten		0,05	0	128,63
C. UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN		0,00	0	0,00
763000 Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële va		0,00	0	0,00

Jaarverslag Raad van Bestuur

Jaarverslag van de Raad van Bestuur

1. *Getrouw overzicht van de ontwikkeling en de resultaten van het bedrijf en van de positie van de vennootschap, alsmede een beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden waarmee zij geconfronteerd wordt.*

Het boekjaar, afgesloten op 31 december 2019, sluit af met een balanstotaal van 38.538.558,44 euro en met een batig resultaat van 307.947,88 euro. Er zijn géén bijzondere risico's en onzekerheden waarmee het AGB Heist-op-den-Berg geconfronteerd wordt.

1. *Waarderingsregels*

Hiervoor verwijzen we naar het aparte deel over de waarderingsregels.

1. *Resultaatsverdeling*

We stellen volgende resultaatsverdeling voor:

Resultaat van het boekjaar : 307.947,88 euro

Voorstel van resultaatsbestemming :

Wettelijke reserve : 15.397,40 euro

Beschikbare reserve: 42.550,48 euro

Dividenduitkering : 250.000,00 euro

Binnen het AGB zijn er geen liquiditeitsproblemen.

1. *Belangrijke gebeurtenissen na het einde van het boekjaar.*

Nihil.

1. *Inlichtingen over de omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden.*

Nihil.

1. *Informatie omtrent de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling*

Nihil.

1. *Gegevens betreffende het bestaan van bijkantoren van de vennootschap.*

Nihil.

1. *Bijkomende werkzaamheden commissaris*

Nihil.

1. *Gegevens betreffende het gebruik door de vennootschap van financiële instrumenten.*

Nihil.

1. *Kapitaalmutaties.*

De raad van bestuur meldt dat er in boekjaar 2019 geen kapitaalmutaties hebben plaatsgevonden waarover conform het Wetboek van vennootschappen moet gerapporteerd worden.

1. *Inkoop eigen aandelen*

Nihil.

1. *Belangenconflicten van de bestuurders.*

De raad van bestuur meldt dat er gedurende het boekjaar geen verrichtingen of beslissingen hebben plaatsgevonden die vallen onder de toepassing van belangenconflicten.

1. Kwijting bestuurders en commissaris.

In overeenstemming met de wettelijke bepalingen verzoekt de Raad Van Bestuur kwijting te willen verlenen aan de bestuurders en de commissaris van de vennootschap voor het uitoefenen van hun opdracht tijdens het afgelopen boekjaar.

1. Ontslagen en benoemingen.

Niet van toepassing.

Katleen VANTYGHEM
Voorzitter Raad van Bestuur