gemeenteraad
Besluit

GOEDGEKEURD
Zitting van 24 juni 2019

Samenstelling:

Aanwezig:
de heer Philippe Muyters, voorzitter gemeenteraad; de heer Koen Metsu, burgemeester; de heer Koen Michiels, eerste schepen; mevrouw Birre Timmermans, tweede schepen; mevrouw Sofie De Leeuw, derde schepen; de heer Lawrence Vancraeyenest, vierde schepen; de heer Albert Follens, vijfde schepen; mevrouw Brigitte Goris, schepen / voorzitter bijzonder comité; de heer Peter Verstraeten, raadslid; de heer Bart Breugelmans, raadslid; de heer Jeroen Van Laer, raadslid; mevrouw Sien Pillot, raadslid; mevrouw Cynthia Govers, raadslid; mevrouw Goedele Van der Spiegel, raadslid; de heer René Janssens, raadslid; de heer Rudi Dias, raadslid; mevrouw Ellen Stevens, raadslid; de heer Joost Goris, raadslid; de heer Guido Wallebroek, raadslid; mevrouw Goedele Vandewalle, raadslid; de heer Julien Delarbre, raadslid; de heer Adrian De Weerdt, raadslid; mevrouw Ellen Van Assche, raadslid; mevrouw Ann De Cleyn, raadslid; mevrouw Sabine Peeters, raadslid; mevrouw Katleen De Prins, algemeen directeur

Verontschuldigd:
de heer Cedric Guisson, raadslid; de heer Haileab Fisehaye, raadslid

Stemming

Goedgekeurd door gemeenteraad in zitting van 24 juni 2019

- Met unanimiteit

20 2019_GR_00101 financiën - jaarrekening AGBPG Edegem 2018 - goedkeuring

Beschrijving

Argumentatie

Dit is de vierde jaarrekening volgens de regels van de nieuwe beleids- en beheerscyclus (BBC).

De rekening bestaat uit een beleidsnota, een financiële nota, een samenvatting van de algemene rekening en een toelichting bij de financiële nota.

De jaarrekening van het autonome gemeentebedrijf moet ook beantwoorden aan de schema's voor de ondernemingsboekhouding conform de regels van het wetboek van het economisch recht.

Deze jaarrekening moet neergelegd worden bij de Nationale Bank van België samen met het financiëel verslag.

Juridische grond

Besluit van de Vlaamse regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeente, provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

Het Vlaams besluit werd eveneens van toepassing gemaakt op autonome gemeentebedrijven.

Ministrieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere toelichtingen voor de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten , de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

Het ministriële besluit werd eveneens van toepassing gemaakt op autonome gemeentebedrijven.

Besluit

Artikel 1

De raad keurt de jaarrekening 2018 van het AGB Edegem goed:

a) Balans op 31 december 18:

ACTIEF		**PASSIEF**	
vlottende activa:	233 293,06	schulden KT:	182 473,26
vaste activa:	424 050,52	schulden LT:	366 018,38
		Netto actief	108 851,94
TOTAAL ACTIEF	657 343,58	**TOTAAL PASSIEF**	657 343,58

b) Staat van opbrengsten en kosten 2018:

Toaal kosten:	519 807,20
Totaal opbrengsten:	512 052,20
Saldo Boekjaar	-7 755,00

c) Financiële toestand van jaarrekening 2018 AGB:

Resulaat op kasbasis:	108 955,03
Autofinancieringsmarge:	-2 528,00

Artikel 2
Volgende documenten zijn als bijlagen toegevoegd en maken integraal deel uit van dit besluit:

- Doelstellingenrealistie;
- Doestellingsrekening (J1);
- Financiële toestand van de jaarrekening 2018;
- Rapporten J2-J5;
- Rapporten J6-J7;
- Toelichtingen TJ1-TJ9;
- NBB jaarrekeningen met financiëel verslag en waarderingsregels.

Bijlagen

1. Rekening NBB 2018 van het AGB.pdf
2. Verslag van de COMMISSARIS BPGE 2018 aan de RVD.pdf
3. Verslagen van de commissaris aan de gemeenteraad.pdf
4. A5 - representatiebrief BPGE 2018.pdf
5. rekening BBC 2018 van het AGB.pdf

AGB EDEGEM

Jaarrekening 2018

NBB

Q&A - 21/05/2019

Inhoud NBB

Interne jaarrekening

B De balans per 31/12/2018

RR De resultatenrekening over boekjaar 2018

Externe jaarrekening volgens schema NBB

Bijlagen

S-LT Overzicht van de schulden op lange termijn

At Afschrijvingstabel

Vt Verrekeningstabel

DET Detail van balansposten

BTW BTW-omzetaansluiting

Interne jaarrekening

	Algemene rekening	31/12/2018	31/12/2017
Balans na winstverdeling			
Vaste activa - Oprichtingskosten niet inbegrepen	**21/28**	**424.050,52**	**399.839,69**
Materiële vaste activa	**22/27**	**424.050,52**	**399.839,69**
Terreinen en gebouwen	**22**	**21.942,86**	**25.060,92**
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	2291000	31.180,46	31.180,46
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	2291009	(9.237,60)	(6.119,54)
Installaties, machines en uitrusting	**23**	**2.751,89**	**3.145,02**
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	2350000	3.931,28	3.931,28
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte afschrijvingen	2350009	(1.179,39)	(786,26)
Meubilair en rollend materieel	**24**	**399.355,77**	**370.653,75**
Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	2410000	545.640,28	461.947,21
Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	2410009	(147.628,51)	(92.829,46)
Meubilair - bedrijfsmatige MVA	2450000	1.920,00	1.920,00
Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	2450009	(576,00)	(384,00)
Leasing en soortgelijke rechten	**25**		**980,00**
Terreinen en gebouwen in leasing of via soortgelijk recht - bedrijfsmatige MVA	2530000		980,00
Vlottende activa	**29/58**	**233.293,06**	**193.120,03**
Vorderingen op ten hoogste één jaar	**40/41**	**204.954,49**	**180.220,16**
Handelsvorderingen	**40**	**193.373,38**	**180.220,16**
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4000000	51.727,74	42.819,44
R/C Gemeente AGB vordering	4005999		113.244,49
Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	4040000	136.834,63	15.654,28
Te ontvangen creditnota's	4041000		8.196,79
Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	4060000	4.811,01	305,16
Overige vorderingen	**41**	**11.581,11**	
Terug te vorderen btw	4110000	11.581,11	
Liquide middelen	**54/58**	**27.800,85**	**6.443,25**
Kredietinstellingen	5500000	27.800,85	6.443,25
Overlopende rekeningen	**490/1**	**537,72**	**6.456,62**
Over te dragen kosten	4900000	537,72	6.456,62
Totaal van de activa	**20/58**	**657.343,58**	**592.959,72**
Eigen vermogen	**10/15**	**108.851,94**	**117.076,94**
Kapitaal	**10**	**100.000,00**	**100.000,00**
Geplaatst kapitaal	**100**	**100.000,00**	**100.000,00**
Kapitaal	1000000	100.000,00	100.000,00
Reserves	**13**	**1.289,37**	**1.289,37**
Wettelijke reserve	**130**	**1.289,37**	**1.289,37**
Wettelijke reserve	1300000	1.289,37	1.289,37
Overgedragen winst (verlies)	**14**	**7.562,57**	**15.317,57**
Overgedragen overschot	1400000	7.562,57	15.317,57
Kapitaalsubsidies	**15**		**470,00**
Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	1500000	2.350,00	2.350,00
Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in resultaat opgenomen	1500009	(2.350,00)	(1.880,00)
Schulden	**17/49**	**548.491,64**	**475.882,78**
Schulden op meer dan één jaar	**17**	**366.018,38**	**349.608,78**
Financiële schulden	**170/4**	**366.018,38**	**349.608,78**
Overige leningen	**174/0**	**366.018,38**	**349.608,78**
Overige leningen	1749000	366.018,38	349.608,78
Schulden op ten hoogste één jaar	**42/48**	**181.832,49**	**124.941,27**
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	**42**	**58.032,18**	**49.760,89**

	Algemene rekening	*31/12/2018*	*31/12/2017*
Overige leningen	4240000	58.032,18	49.760,89
Handelsschulden	**44**	**109.467,05**	**59.249,16**
Leveranciers	**440/4**	**109.467,05**	**59.249,16**
Leveranciers	4400000	61.235,86	46.611,87
Te ontvangen facturen	4440000	48.231,19	12.637,29
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	**45**	**6.018,03**	**15.931,22**
Belastingen	**450/3**	**1.459,36**	**13.053,04**
Te betalen btw	4510000		12.099,22
Ingehouden bedrijfsvoorheffing	4530000	1.459,36	953,82
Bezoldigingen en sociale lasten	**454/9**	**4.558,67**	**2.878,18**
Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	4540000	612,90	299,32
Bezoldigingen	4550000	3.945,77	2.578,86
Overige schulden	**47/48**	**8.315,23**	
Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	4891000	60,75	
R/C gemeente Edegem	4892000	8.254,48	
Overlopende rekeningen	**492/3**	**640,77**	**1.332,73**
Toe te rekenen kosten	4920000	479,70	1.146,07
Over te dragen opbrengsten	4930000	161,07	186,66
Totaal van de passiva	**10/49**	**657.343,58**	**592.959,72**

	Algemene rekening	*31/12/2018*	*31/12/2017*

Resultatenrekening

Brutomarge	**9900**	**50.439,63**	**57.698,66**
Bedrijfsopbrengsten	**70/74**	**511.582,16**	**462.003,21**
Omzet	**70**	**511.582,16**	**429.269,12**
Inkomsten zwembad	7000010	32.813,32	
recuperatie nutsvoorziening	7020009	100,00	100,00
Dienstenvergoeding	7025003	442.943,86	394.051,92
Concessiecergoeding	7060001	35.724,98	35.117,20
Andere bedrijfsopbrengsten	**74**		**32.734,09**
Diverse bedrijfsopbrengsten-terugvordering OV	7430000		32.734,09
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen	**60/61**	**461.142,53**	**404.304,55**
Aankopen van handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	**600/8**	**485,10**	
Aankoop technisch materiaal	6001000	485,10	
Diensten en diverse goederen	**61**	**460.657,43**	**404.304,55**
Periodieke erfpachtvergoedingen	6102001	44.972,13	44.971,13
Benodigdheden voor gebouwen	6103001	2.988,65	647,68
Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	6103010	192.682,77	167.011,91
Elektriciteit	6110000	58.898,35	48.308,42
Gas	6111000	10.715,23	12.368,98
Water	6113000	18.524,48	4.746,69
Brandverzekering	6120100	2.861,40	2.650,69
Burgerlijke aansprakelijkheid	6120150	700,00	836,88
Alle risico's informatica	6120200	817,61	817,61
Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	6131001	1.900,00	4.420,67
Erelonen en vergoedingen consultancy	6131002	2.875,00	4.462,00
Erelonen revisor	6131003	4.200,00	4.200,00
Presentiegelden (incl patronale bijdrage)	6131011	6.018,03	3.765,86
Kantoorbenodigdheden	6141001		39,10
Communicatiekosten telefoon en internet	6141004	25.001,94	25.092,57
Huur multifunctionals	6141006	10.987,34	11.782,09
Wettelijke publicaties	6141008	72,10	(17,24)
Terugkerende IT-kosten	6142800	9.447,33	8.260,64
Aankoop klein materieel	6150001	467,18	
Overige exploitatiekosten	6159999	4.482,12	345,31
Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur	6170001	62.045,77	59.593,56
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	**630**	**58.502,24**	**50.132,87**
Afschrijvingen op materiële vaste activa	6302000	58.502,24	50.132,87
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	**9901**	**(8.062,61)**	**7.565,79**
Financiële opbrengsten	**75/76B**	**470,04**	**1.424,55**
Recurrente financiële opbrengsten	**75**	**470,04**	**1.424,55**
In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	7530000	470,00	470,00
Andere financiële opbrengsten	7599999	0,04	954,55
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies	**753**	**470,00**	**470,00**
In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	7530000	470,00	470,00
Financiële kosten	**65/66B**	**162,43**	
Recurrente financiële kosten	**65**	**162,43**	
Overige diverse financiële kosten	6599999	(162,43)	
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	**9903**	**(7.755,00)**	**8.990,34**
Winst (Verlies) van het boekjaar	**9904**	**(7.755,00)**	**8.990,34**
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	**9905**	**(7.755,00)**	**8.990,34**

	Algemene rekening	*31/12/2018*	*31/12/2017*
Resultaatverwerking			
Te bestemmen winst (verlies)	**9906**	**7.562,57**	**16.216,60**
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	**(9905)**	**(7.755,00)**	**8.990,34**
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	**14P**	**15.317,57**	**7.226,26**
Overgedragen overschot	7900000	15.317,57	7.226,26
Toevoeging aan het eigen vermogen	**691/2**		**899,03**
aan de wettelijke reserve	**6920**		**899,03**
Aanleg wettelijke reserves	6920000		899,03
Over te dragen winst (verlies)	**(14)**	**7.562,57**	**15.317,57**
Over te dragen overschot van het boekjaar	6930000	7.562,57	15.317,57

Externe jaarrekening volgens schema NBB

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

VKT 1

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS

NAAM: *AGB BPGE*

Rechtsvorm: *Autonoom Gemeentebedrijf*

Adres: *Gemeenteplein* Nr.: *1* Bus:

Postnummer: *2650* Gemeente: *Edegem*

Land: *België*

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

Internetadres[1]:

Ondernemingsnummer *BE 0505.867.272*

DATUM *15 / 06 / 2011* van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING JAARREKENING IN EURO (2 decimalen)

goedgekeurd door de algemene vergadering van *24 / 06 / 2019*

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

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

De bedragen van het vorige boekjaar **zijn** ~~zijn niet~~[2] identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: *17* Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: *6.1.1, 6.1.3, 6.2, 6.4, 6.7, 6.9, 7.1, 7.2, 9, 10, 11, 12*

Koen Metsu
Voorzitter

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

1 Facultatieve vermelding.

2 Schrappen wat niet van toepassing is.

OCR9002

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

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

Koen Metsu *Ter Voortlaan 22, 2650 Edegem, België*	*Voorzitter van de Raad van Bestuur*
Caroline Snoeks *Leeuwerikenlei 18, 2650 Edegem, België*	*Bestuurder*
Chris Cailloux *Ernest Jouretlaan 29, 2650 Edegem, België*	*Bestuurder*
Cynthia Govers *Hazeschransstraat 30, 2650 Edegem, België*	*Bestuurder*
Dirk Vergauwen *Boniverlei 173, 2650 Edegem, België*	*Bestuurder*
Erik Schiltz *Lentelei 45, 2650 Edegem, België*	*Bestuurder*
Klaas Meesters *Laureysstraat 44, 2650 Edegem, België*	*Bestuurder*
Koen Snyders *Kontischstraat 90, 2650 Edegem, België*	*Bestuurder*
Luc Neyrinck *Kapelaan Smitslaan 12, 2650 Edegem, België*	*Bestuurder*
Rosette Van Gelder *Onafhankelijkheidsstraat 101, 2650 Edegem, België*	*Bestuurder*
Sien Pillot *Jan De Bodtlaan 51, 2650 Edegem, België*	*Bestuurder*
Stefan De Winter *Sint-Goriksplein 9 bus 1, 2650 Edegem, België*	*Bestuurder*
Eric Delahaye *Melis Stokelaan 29, 2050 Antwerpen, België* *Lidmaatschapsnr.: A01370*	*Bedrijfsrevisor*

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

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

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

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

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

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

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps-nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
Q&A bvba *Nr.: BE 0434.076.186* *Durmakker 25, 9940 Evergem, België*	*224784 3 N88*	*B*

* Schrappen wat niet van toepassing is.
** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20		
VASTE ACTIVA		21/28	*424.050,52*	*399.839,69*
Immateriële vaste activa	6.1.1	21		
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	*424.050,52*	*399.839,69*
Terreinen en gebouwen		22	*21.942,86*	*25.060,92*
Installaties, machines en uitrusting		23	*2.751,89*	*3.145,02*
Meubilair en rollend materieel		24	*399.355,77*	*370.653,75*
Leasing en soortgelijke rechten		25		*980,00*
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	6.1.3	28		
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	*233.293,06*	*193.120,03*
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Voorraden		30/36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	*204.954,49*	*180.220,16*
Handelsvorderingen		40	*193.373,38*	*180.220,16*
Overige vorderingen		41	*11.581,11*	
Geldbeleggingen		50/53		
Liquide middelen		54/58	*27.800,85*	*6.443,25*
Overlopende rekeningen		490/1	*537,72*	*6.456,62*
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	*657.343,58*	*592.959,72*

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	*108.851,94*	*117.076,94*
Kapitaal		10	*100.000,00*	*100.000,00*
Geplaatst kapitaal		100	*100.000,00*	*100.000,00*
Niet-opgevraagd kapitaal [4]		101		
Uitgiftepremies		11		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	*1.289,37*	*1.289,37*
Wettelijke reserve		130	*1.289,37*	*1.289,37*
Onbeschikbare reserves		131		
Voor eigen aandelen		1310		
Andere		1311		
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133		
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	*7.562,57*	*15.317,57*
Kapitaalsubsidies		15		*470,00*
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief [5]		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16		
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5		
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Fiscale lasten		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163		
Overige risico's en kosten		164/5		
Uitgestelde belastingen		168		

4 Bedrag in mindering te brengen van het geplaatste kapitaal

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

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	548.491,64	475.882,78
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	366.018,38	349.608,78
Financiële schulden		170/4	366.018,38	349.608,78
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3		
Overige leningen		174/0	366.018,38	349.608,78
Handelsschulden		175		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	181.832,49	124.941,27
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	58.032,18	49.760,89
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	109.467,05	59.249,16
Leveranciers		440/4	109.467,05	59.249,16
Te betalen wissels		441		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	6.018,03	15.931,22
Belastingen		450/3	1.459,36	13.053,04
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	4.558,67	2.878,18
Overige schulden		47/48	8.315,23	
Overlopende rekeningen		492/3	640,77	1.332,73
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	657.343,58	592.959,72

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge .....(+)/(-)		9900	50.439,63	57.698,66
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	.....	.....
Omzet*		70	.....	.....
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61	.....	.....
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen .....(+)/(-)	6.4	62	.....	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	58.502,24	50.132,87
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) .....(+)/(-)		631/4	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) .....(+)/(-)		635/8	.....	.....
Andere bedrijfskosten		640/8	.....	.....
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	.....	.....
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) .....(+)/(-)		9901	-8.062,61	7.565,79
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	470,04	1.424,55
Recurrente financiële opbrengsten		75	470,04	1.424,55
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	470,00	470,00
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B	.....	.....
Financiële kosten	6.4	65/66B	162,43	.....
Recurrente financiële kosten		65	162,43	.....
Niet-recurrente financiële kosten		66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting .....(+)/(-)		9903	-7.755,00	8.990,34
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat .....(+)/(-)		67/77	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar .....(+)/(-)		9904	-7.755,00	8.990,34
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar .....(+)/(-)		9905	-7.755,00	8.990,34

* Facultatieve vermelding.

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies) (+)/(-)	9906	*7.562,57*	*16.216,60*
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	*-7.755,00*	*8.990,34*
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	*15.317,57*	*7.226,26*
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2		
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2		*899,03*
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	691		
aan de wettelijke reserve	6920		*899,03*
aan de overige reserves	6921		
Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)	(14)	*7.562,57*	*15.317,57*
Tussenkomst van de vennoten in het verlies	794		
Uit te keren winst	694/7		
Vergoeding van het kapitaal	694		
Bestuurders of zaakvoerders	695		
Werknemers	696		
Andere rechthebbenden	697		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	xxxxxxxxxxxxxx	499.958,95
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8169	83.693,07	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179	980,00	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8189		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	582.672,02	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8219		
Verworven van derden	8229		
Afgeboekt	8239		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8249		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329P	xxxxxxxxxxxxxx	100.119,26
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	58.502,24	
Teruggenomen	8289		
Verworven van derden	8299		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8309		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8319		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329	158.621,50	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22/27)	424.050,52	

STAAT VAN DE SCHULDEN

	Codes	Boekjaar
UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD		
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	*58.032,18*
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	8912	*232.128,72*
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	*133.889,66*
GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	891	
Overige leningen	901	
Handelsschulden	8981	
Leveranciers	8991	
Te betalen wissels	9001	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9011	
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	
Overige schulden	9051	
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming		
Financiële schulden	8922	
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	892	
Overige leningen	902	
Handelsschulden	8982	
Leveranciers	8992	
Te betalen wissels	9002	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9012	
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022	
Belastingen	9032	
Bezoldigingen en sociale lasten	9042	
Overige schulden	9052	
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming	9062	

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

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

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

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

Beknopte beschrijving

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

	Codes	Boekjaar
PENSIOENEN DIE DOOR DE ONDERNEMING ZELF WORDEN GEDRAGEN		
Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk	9220	.....

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

	Boekjaar
AARD, ZAKELIJK DOEL EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN BUITENBALANS REGELINGEN	
Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de vennootschap	
.....	.....
.....	.....
.....	.....
.....	.....

	Boekjaar
ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (met inbegrip van deze die niet kunnen worden becijferd)	
Erfpacht Administratief centrum: jaarlijkse canon (€ 44.970,13) gedurende 99 jaar (jaarlijks indexeerbaar) ...	*4.227.190,09*
.....	.....
.....	.....
.....	.....

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

	Codes	Boekjaar
VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN		
Waarborgen toegestaan in hun voordeel	9294	
Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel	9295	
BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE ONDERNEMING RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN		
Uitstaande vorderingen op deze personen	9500	

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

	Codes	Boekjaar
Waarborgen toegestaan in hun voordeel	9501	
Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel	9502	

	Boekjaar
DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)	
Mandaat revisor	*4.200,00*

TRANSACTIES BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN DIE DIRECT OF INDIRECT ZIJN AANGEGAAN

	Boekjaar
Met de personen die een deelneming in de vennootschap in eigendom hebben	
Aard van de transactie	
Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft	
Aard van de transactie	
Met de leden van de leidinggevende, toezichthoudende of bestuursorganen van de vennootschap	
Aard van de transactie	

WAARDERINGSREGELS

ALGEMEEN PRINCIPE

De waarderingsregels worden vastgelegd in overeenstemming met de bepalingen van het KB van 21/01/2001 met betrekking tot de jaarrekeningen en beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Deze waarderingsregels werden bepaald door het beheersorgaan van het AGB BPGE. Er werd uitgegaan dat het Autonoom Gemeentebedrijf BPGE haar bedrijf zal voortzetten.

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Zij moeten worden gewijzigd wanneer die regels geen getrouw beeld meer geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van het Autonoom Gemeentebedrijf BPGE o.m. uit hoofde van belangrijke veranderingen:
- In de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf BPGE;
- In de structuur van haar vermogen;
- In de economische of technologische omstandigheden.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingen:
- Zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben;
- Mogen voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken in globo worden geboekt.

De waarderingen, afschrijvingen en waardeverminderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De afschrijvingen en waardeverminderingen
- Moeten stelselmatig gevormd worden volgens art. 15 vastgestelde methoden
- Mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

BIJZONDERE WAARDERINGREGELS

Immateriële vaste activa
Afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur.
- Kosten voor onderzoek en ontwikkeling: 20% lineair
- Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten: 20%-33% lineair
- Goodwill: 20% lineair
- Plannen en studies: 20% lineair

Immateriële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Materiële vaste activa
Worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten.
Afschrijvingen materiële vaste activa, de basis wordt niet geherwaardeerd.
- Alle materiële activa worden lineair afgeschreven
- Gebouwen: tussen 3,03% tot 20% lineair
- Erfpacht: duurtijd erfpacht
- Uitrustingsgoederen en installaties met lange levensduur 10% lineair
- Uitrustingsgoederen en installaties met korte levensduur 20% lineair
- Kantoormeubilair: nieuw 10% lineair
- Kantoormateriaal: nieuw 20% lineair
- Kantoormachines: met lange levensduur: 10% lineair
- Kantoormachines: met kortere levensduur: 20% lineair
- Kantoormachines: tweedehands gekocht: 33 1/3% lineair
- Informaticamateriaal: 20%-33,33% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: nieuw 20% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: tweedehands gekocht: 33 1/3% lineair

Materiële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Financiële vaste activa
Worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Er wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van het AGB waarin de deelneming of aandelen wordt gehouden. Er wordt nooit overgegaan tot herwaardering. Er wordt geen disconto toegepast op renteloze leningen gedaan in speciën. Vorderingen waarvan op vervaldag onzekerheid bestaat worden verminderd met de nodige voorzichtigheid. Deze boeking geschiedt ten laste van de uitzonderlijke resultaten.

Voorraden
De voorraden worden gewaardeerd aan FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankoopprijzen).

Vorderingen op langer dan één jaar
- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Op de nominale waarde wordt een waardevermindering toegestaan indien de betaling op vervaldag onzeker is, de waardevermindering wordt van het bedrag van de vordering afgetrokken.
- Is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervaldag, dan is de waardevermindering facultatief.

Vorderingen korter dan één jaar
- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Waardeverminderingen zijn toe te passen wanneer over de betaling van de vordering op vervaldag onzekerheid bestaat.

Handelsvorderingen
- Er wordt 100% geprovisioneerd op handelsvorderingen waarvan de debiteur in staat van faillissement is.
- Waardevermindering van 50% op vorderingen ouder dan 90 dagen na vervaldag doch jonger dan twee jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardeverminderingen op vorderingen ouder dan 2 jaar.

Overige vorderingen
- Waardeverminderingen zijn individueel te bepalen voor het geheel of voor een gedeelte waar onzekerheid bestaat over de betaling op vervaldag. Eveneens wanneer de realisatiewaarde van de vordering op balansdatum lager is dan de boekwaarde.

Geldbeleggingen
- Worden geboekt tegen nominale waarde.
- Waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde.

Liquide middelen
- Worden tegen nominale waarde geboekt.
- Waardeverminderingen indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekt nominale waarde.
- Voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Overlopende rekeningen activa en passiva
Worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw inzake:
- Kosten die niet gebruikt zijn;
- Gedeelte van de nog aan te rekenen inkomsten;
- Te voorziene kosten met betrekking op het boekjaar;
- Op voorhand geïnde of gefactureerde omzet of opbrengsten;
- Pro rata van de rente of disconto vorderingen en schulden waarbij geen compensatie mag worden toegepast.

Voorzieningen voor risico's en kosten

Het going concern principe primeert.
De voorzieningen beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Te grote voorzieningen of voorzieningen die nutteloos zijn geworden, worden teruggenomen.
- Iedere voorziening wordt geïndividualiseerd naargelang de verplichting en het risico.
- Fiscale en sociale verplichtingen worden berekend.
- Aleatoire risico's worden geraamd.

Schulden op meer dan één jaar - schulden op ten hoogste één jaar
- Worden tegen nominale waarde geboekt.
- Verdere specificatie zoals rubriek vordering op ten hoogste één jaar.

Opmerkingen:
- Afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening.
- Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde.
- Herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt)waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.
- Voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.

AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE ONDERNEMING OP DE DATUM VAN DE JAARAFSLUITING

zoals die blijkt uit de kennisgevingen die de onderneming heeft ontvangen overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen, artikel 631 §2 laatste lid en artikel 632 §2 laatste lid; de wet van 2 mei 2007 betreffende de openbaarmaking van belangrijke deelnemingen, artikel 14 vierde lid; en het koninklijk besluit van 21 augustus 2008 houdende nadere regels betreffende bepaalde multilaterale handelsfaciliteiten, artikel 5.

NAAM van de personen die maatschappelijke rechten van de onderneming in eigendom hebben, met vermelding van het ADRES (van de maatschappelijke zetel, zo het een rechtspersoon betreft), en van het ONDERNEMINGSNUMMER, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft	Aangehouden maatschappelijke rechten			
	Aard	Aantal stemrechten		%
		Verbonden aan effecten	Niet verbonden aan effecten	
Gemeente Edegem *BE 0207.537.933* *Gemeenteplein 1* *2650 Edegem* *België*	*Aandelen*	*0*	*0*	*100,0*

Bijlagen

Overzicht van de schulden op lange termijn

Afschrijvingstabel

Verrekeningstabel

Detail van balansposten

BTW-omzetaansluiting

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2018	Voorziene aflossingen 2018 *	Werkelijke aflossingen 2018 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2019
171 Obligatieleningen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
172 Leasingschulden en soortgelijke schulden	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1733 Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Leningen ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2018	Voorziene aflossingen 2018 *	Werkelijke aflossingen 2018 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2019
Saanerings- en consolidatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1734 Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
174 Overige leningen	**580.322,02**	**580.322,02**	**424.050,56**	**49.760,89**	**58.032,18**	**8.271,29**	**58.032,18**
Lening investeringen 2016	485.763,86	485.763,86	340.034,69	48.576,39	48.576,39	0,00	48.576,39
Lening investeringen 2017	10.865,09	10.865,09	8.692,09	1.184,50	1.086,50	-98,00	1.086,50
Lening investeringen 2018	83.693,07	83.693,07	75.323,78	0,00	8.369,29	8.369,29	8.369,29

31/128 2019_GR_00101_financieel_-_jaarrekening_AGBPG_Edegem_2018_-_goedkeuring

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

2019_GR_00101 - Raadpleegdocument - Goedkeuring

AGB EDEGEM

AFSCHRIJVINGSTABEL 2018

	OMSCHRIJVING	AANSCHAF JAAR	AANSCHAF WAARDE	DUUR	JAARLIJKSE AFSCHRIJVING	REEDS AFGESCHREVEN	AFSCHRIJVING 2018	BOEKWAARDE 31/12/2018
2291000	Renovatie oud gemeentehuis	2016	30 015,13	10	3 001,51	6 003,02	3 001,51	21 010,60
2350000	Installatie arico collegezaal	2016	3 931,28	10	393,13	786,26	393,13	2 751,89
2410000	Foxboek boekhoudprogramma	2014	2 350,00	5	470,00	1 880,00	470,00	0,00
2410000	Vervanging centrale basisinfrastructuur ICT	2016	449 897,45	10	44 989,75	89 979,49	44 989,76	314 928,20
2450000	Kantoormeubelen	2016	1 920,00	10	192,00	384,00	192,00	1 344,00
2291000	Renovatie oud gemeentehuis	2017	570,33	10	57,03	57,02	57,02	456,29
2291000	Renovatie oud gemeentehuis	2017	595,00	10	59,50	59,50	59,53	475,97
2410000	APPLE MACBOOK PRO 15 TBAR 2.6 I7 16GB FL256GB HD53	2017	1 940,60	10	194,06	194,06	194,06	1 552,48
2410000	Fujitsu FI-65F	2017	1 800,00	10	180,00	180,00	180,00	1 440,00
2410000	Topaz scanner	2017	1 800,00	10	180,00	180,00	180,00	1 440,00
2410000	ICAO Module aware	2017	1 788,92	10	178,89	178,89	178,89	1 431,14
2410000	Secure pinpads STT200-BEID	2017	2 370,24	10	237,02	237,02	237,02	1 896,20
2410000	vernieuwing firewallinfrastructuur	2018	19 616,46	10	1 961,65		1 961,65	17 654,81
2410000	Leggen wachtleiding glasvezel in open sleuf	2018	2 733,47	10	273,35		273,35	2 460,12
2410000	rechtzetting - aankopen - microsoft serverlicenties van exploitatie- investering	2018	21 201,77	10	2 120,18		2 120,18	19 081,59
2410000	Opdracht 2018-ICT-NETW_INFR	2018	40 141,37	10	4 014,14		4 014,14	36 127,23
			582 672,02		**58 502,19**	**100 119,26**	**58 502,24**	**424 050,52**

AGB EDEGEM

VERREKENINGSTABEL 2018

	OMSCHRIJVING	AANSCHAF JAAR	BEDRAG SUBSIDIE	DUUR	JAARLIJKSE VERREKENING	REEDS VERREKEND	VERREKENING 2018	BOEKWAARDE 31/12/2018
1500000	Foxboek boekhoudprogramma	2014	2 350,00	5	470,00	1 880,00	470,00	0,00
			2 350,00		**470,00**	**1 880,00**	**470,00**	**0,00**

2019_GR_00101_financiën_Jaarrekening_AGBPG Edegem 2018 - goedkeuring
34/128
Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

AGB EDEGEM

TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
4000000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	51.727,74	51.727,74	Openstaande klanten per 31/12/2018
4040000		Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	136.834,63	136.834,63	Saldo dienstenvergoeding 4e kw 2018
4060000		Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	4.811,01	2.844,04	Verzekering brand 2019
				817,61	Verzekering risico informatica 2019
				136,88	Verzekering objectieve aansprakelijkheid 2019
				450,00	Verzekering burgerrecht. Aansprakelijkheid 2019
				250,00	Verzekering BA 2019
				312,48	G4S 2019
4110000		Terug te vorderen btw	11.581,11	4.400,04	Voorschot btw 20/12/2018
				7.181,07	BTW-aangifte 4e kw 2018
4240000		Overige leningen	58.032,18	58.032,18	Overboeken LT-KT 2019
4400000		Leveranciers	61.235,86	61.235,86	Openstaande leveranciers per 31/12/2018
4440000		Te ontvangen facturen	48.231,19	4.200,00	Ereloon revisor boekjaar 2018
				3.000,00	Erelonen QbA afsluiten boekjaar 2018
				72,10	Wettelijke publicatie neerleggen jaarrekening 2018
				13.873,73	Masterplan 12/2018
				16.701,63	Afrekening water zwembad 2018
				179,05	Raming water AC 30/10/18-31/12/18
				124,33	Raming water oud-gemeentehuis 30/10/18-31/12/18
				507,27	Water AC 02/12/2017-29/10/2018
				477,53	Water AC 02/12/2017-29/10/2018
				10.329,22	Afrekening zwembad elektriciteit 1/1/18-10-12/18
				-2.419,86	CN voor AF 2018/244 gas zwembad
				1.613,24	Voorschot gas zwembad 01/11/2018-31/12/2018
				-1.110,84	Afrekening gas zwembad 01/10/2018-31/12/2018
				683,79	Water oud-gemeentehuis 02/12/2017-29/10/2018
4530000		Ingehouden bedrijfsvoorheffing	1.459,36	1.459,36	Zitpenningen 2018
4540000		Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	612,90	612,90	Zitpenningen 2018
4550000		Bezoldigingen	3.945,77	3.945,77	Zitpenningen 2018
4891000		Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	60,75	60,75	Apotheek Marechal door te storten aan gemeente
4892000		R/C gemeente Edegem	8.254,48	-83.693,07	Lening voor investeringen 2018
				980,00	Terugbetaling lening 2018
				-98,00	Terugvordering deel voor lening 2018 reeds betaald aan gemeente in 2018
				8.369,29	Schijf 2018 voor lening investeringen 2018
				-71.955,35	Doorfacturatie investeringen zwembad 2018
				62.045,77	Loonkost 2018 doorgefactureerd door gemeente
				92.605,84	Terug te betalen lening 2018 1e deel
4900000		Over te dragen kosten	537,72	32,58	Icadis 1/9/2018-31/8/2019
				219,20	G4S 23/08/2018-22/08/2019
				68,10	Flexsys 01/02/2018-31/01/2019
				217,84	Securitas 08/2018-07/2019
4920000		Toe te rekenen kosten	479,70	428,12	Verbruik Telenet 2018
				51,58	Leasing Lage Landen copiers 11/2018-01/2019
4930000		Over te dragen opbrengsten	161,07	161,07	Concessie heemkundige kring 01/09/2018-31/8/2019

BTW OMZETAANSLUITING

BTW AANGIFTEN - OMZET

Maandaangever

Periode / Vak	Vak 00	Vak 01	Vak 02	Vak 03	Vak 45	Vak 46	Vak 47	Vak 48	Vak 49	Totaal
2018-01										0,00
2018-02										0,00
2018-03		10.450,50		35.130,06						45.580,56
2018-04										0,00
2018-05										0,00
2018-06		21.127,59		158.718,59					8.398,65	171.447,53
2018-07										0,00
2018-08										0,00
2018-09		9.342,42		48.909,02						58.251,44
2018-10										0,00
2018-11										0,00
2018-12		291,46		118.231,14	67.810,00					186.332,60
	0,00	**41.211,97**	**0,00**	**360.988,81**	**67.810,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.398,65**	**461.612,13**

BOEKHOUDING - OMZET

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	*Correctie*	31/12/2018
700	Verkopen en dienstprestaties	32.813,32		32.813,32
701	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
702	Verkopen en dienstprestaties	443.043,86		443.043,86
703	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
704	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
705	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
706	Verkopen en dienstprestaties	35.724,98		35.724,98
707	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
	Totaal BTW-omzet	**511.582,16**	**0,00**	**511.582,16**

BTW OMZETAANSLUITING

ANALYSE VAN HET VERSCHIL

	31/12/2018
Omzet uit BTW-aangiften	461.612,13
Omzet uit boekhouding	511.582,16
Te verantwoorden verschil	-49.970,03

Verantwoording	AR	-49.970,03
Te innen opbrengsten 2017-2018 concessievergoeding Corsendonck	7060001	130,06
Te innen opbrengsten 2017-2018 dienstenvergoeding	7025003	15.524,22
Over te dragen opbrengst 2017-2018 concessievergoeding Heemkundige kring	7060001	-186,66
Over te dragen opbrengst 2018-2019 concessievergoeding Heemkundige kring	7060001	161,07
Verkoopfactuur investeringen zwembad voor gemeente	235-253	71.235,91
Te innen opbrengsten 2018-2019 dienstenvergoeding	7025003	-136.834,63
Te verantwoorden verschil		**0,00**

(+) = rubriek omzet uit boekhouding wordt verhoogd / (-) rubriek omzet uit boekhouding wordt verlaagd

ERIC DELAHAIJE
Bedrijfsrevisor
M.A. in Commercial & Financial Sciences
Master of Forensic Auditing
Master of Business Administration
Multidisciplinary Forensic Investigation

Melis Stokelaan 29
B-2050 ANTWERPEN

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS VAN HET AGB BEHEER PATRIMONIUM GEMEENTE EDEGEM AAN DE RAAD VAN BESTUUR VAN HET AGB BEHEER PATRIMONIUM GEMEENTE EDEGEM EN AAN DE LEDEN VAN DE GEMEENTERAAD VAN DE GEMEENTE EDEGEM OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2018

Overeenkomstig artikel 243bis §1 van het Gemeentedecreet van 15 juli 2005 en de statutaire bepalingen van het AGB BPGE, leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de controle van de jaarrekening alsook het verslag betreffende de overige door wet- en regelgeving gestelde rapporteringsvereisten in hoofde van de commissaris. Deze verslagen zijn één en ondeelbaar.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de vergadering van 28 september 2015, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan. Ons mandaat loopt af op de datum van de raad van bestuur die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2018. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van het AGB BPGE gedurende vijf opeenvolgende boekjaren uitgevoerd.

Verslag over de controle van de jaarrekening

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van het AGB BPGE, die de balans op 31 december 2018 omvat alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van **€ 657.344(00)** en waarvan de resultatenrekening afsluit met een verlies van het boekjaar van **- € 7.755(00).**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld weer van het vermogen en de financiële toestand van het AGB BPGE per 31 december 2018, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Basis voor het oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controle standaarden (ISA's). Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening" van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de controle van de jaarrekening in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.
Wij hebben van het bestuursorgaan en van de aangestelde van het AGB BPGE de voor onze controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan voor de jaarrekening

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening die een getrouw beeld weergeeft in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, alsook voor de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de jaarrekening die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Bij het opstellen van de jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van het AGB BPGE om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuursorgaan het voornemen heeft om het AGB BPGE te liquideren of om de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een commissarisverslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Afwijkingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van deze jaarrekening, beïnvloeden.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast

te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van het AGB BPGE;
- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen ;
- het concluderen of de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, en het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van het AGB BPGE om haar continuïteit te handhaven. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de jaarrekening, of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat het AGB BPGE haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, en van de vraag of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

Wij communiceren met het bestuursorgaan onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle.

Verslag betreffende de overige door wet- en regelgeving gestelde rapporteringsvereisten in hoofde van de commissaris

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag en voor het naleven van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van het Wetboek van vennootschappen en van de statuten van het AGB BPGE.

Verantwoordelijkheden van de commissaris

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm herzien in 2018 bij de in België van toepassing zijnde internationale controlestandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, het jaarverslag, alsook de naleving van bepaalde verplichtingen uit het Wetboek van vennootschappen en van de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

Aspecten betreffende het jaarverslag

Na het uitvoeren van specifieke werkzaamheden op het jaarverslag, zijn wij van oordeel dat dit jaarverslag overeenstemt met de jaarrekening voor hetzelfde boekjaar en is opgesteld overeenkomstig de artikelen 95 en 96 van het Wetboek van vennootschappen.

In de context van onze controle van de jaarrekening, zijn wij tevens verantwoordelijk voor het overwegen, in het bijzonder op basis van de kennis verkregen in de controle, of het jaarverslag een afwijking van materieel belang bevat, hetzij informatie die onjuist vermeld is of anderszins misleidend is. In het licht van de werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dienen wij u geen afwijking van materieel belang te melden.

Vermelding betreffende de sociale balans

De sociale balans neer te leggen bij de Nationale Bank van België overeenkomstig artikel 100, § 1, 6°/2 van het Wetboek van vennootschappen, bevat, zowel qua vorm als qua inhoud alle door dit Wetboek voorgeschreven inlichtingen en bevat geen van materieel belang zijnde inconsistenties ten aanzien van de informatie waarover wij beschikken in het kader van ons mandaat. NVT

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening verricht, en ons bedrijfsrevisorenkantoor is in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover het AGB BPGE.

Andere vermeldingen

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften.
- De resultaatverwerking, die aan de raad van bestuur wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen zijn gedaan of genomen.

Antwerpen, 22 mei 2019.

Eric Delahaije, commissaris
Lid van het Instituut der Bedrijfsrevisoren

ERIC DELAHAIJE
Bedrijfsrevisor
M.A. in Commercial & Financial Sciences
Master of Forensic Auditing
Master of Business Administration
Multidisciplinary Forensic Iestigation

Melis Stokelaan 29
B-2050 ANTWERPEN

Aan de Gemeenteraad van Edegem
betreffende het Autonoom Gemeentebedrijf
Beheer Patrimonium Gemeente Edegem
Gemeenteplein 1
2650 EDEGEM

Verslagen van de commissaris aan de gemeenteraad betreffende het autonoom gemeentebedrijf BPGE in uitvoering van artikel 243*bis*, § 1 van het gemeentedecreet van 15 juli 2005.

Artikel 243*bis*, § 1 van het decreet van 15 juli 2005 (*BS* 31 augustus 2005) "het gemeentedecreet" stipuleert het volgende:
"De controle op de financiële informatieverstrekking, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf wordt uitgeoefend door één of meer commissarissen. Die commissarissen zijn erkende[1] bedrijfsrevisoren en worden benoemd door de gemeenteraad. Zij zijn onderworpen aan de wettelijke en reglementaire bepalingen die hun ambt en hun bevoegdheid regelen."

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

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

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

1. VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF BPGE 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. 243*bis*, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet) *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC)

Overeenkomstig art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet juncto het Besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012 betreffende de beleids- en beheers cyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn (BS 18 februari 2013) ("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 beheers cyclus (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 BPGE 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 beheers cyclus (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 beheers cyclus (BBC) (hierna de "BBC-rekening") van het autonoom gemeentebedrijf BPGE over het boekjaar afgesloten op 31 december 2018, opgesteld op grond van het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, met een totaal activa van € 657.344,(00) en waarvan de staat van opbrengsten en kosten afsluit met een tekort van het boekjaar van - € 7.755,(00).

Er is overeenstemming met het verlies in de jaarrekening opgemaakt volgens de vennootschappenwet voor - € 7.755,00.
Er is samenhang tussen de wettelijke schema's.

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 beheers cyclus (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 uitvoerings-besluiten 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 uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) zoals deze in België werden aangenomen. 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 beheers cyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van het autonoom gemeentebedrijf BPGE 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.

Benadrukking van bepaalde aangelegenheden

-De lening van € 83.693,07 voor de aankoop van de investeringen van 2018 zal goedgekeurd worden op de geplande raad van bestuur van 24/06/2019 bij de goedkeuring van de jaarrekening.

- Op 31/12/2018 bedraagt de vordering m.b.t. de concessie voor het grand-café in het Oud-Gemeentehuis € 49.335,62, dit voor het eerste tot vierde kwartaal 2017 € 42.000,32 en € 7.335,30 nieuwe vordering voor 2018. Voor € 38.555,71 werd op 29/04/2019 betaling bekomen, een saldo van € 10.779,91 werd op deze datum nog niet betaald. Hiervoor werd geen voorziening aangelegd.

- Op 31/12/2018 bedraagt de vordering op klant GO basisschool 't Kofschip € 1.978,79 over vorderingen van april en mei 2018. Op 29/04/2019 werd nog geen betaling bekomen.
Hiervoor werd geen voorziening aangelegd.

- Op 01/07/2017 werd het infrastructureel en operationeel beheer van het instructiezwembad Frank Jespers overgedragen aan het AGB BPGE. Voor het boekjaar 2018 werd een resultaat op het zwembad gerealiseerd van € 53.107,41 kosten tegenover € 32.813,32 kosten, hetzij een verlies van € 20.294,09. Er is beslist het zwembad definitief te sluiten.

Voor de investering van "Foxboek boekhoudprogramma" werd in 2014 een subsidie van de gemeente ontvangen voor de aanschaffingswaarde van € 2.350,00.
Op 31/12/2015 bedroeg de kapitaalsubsidie over dit actief als onderdeel van het eigen vermogen € 1.410,00.
Deze kapitaalsubsidie die niet werd omgezet in een lening, is jaarlijks verder afgebouwd met € 470 en is op 31/12/2018 volledig in resultaat opgenomen.

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 beheers cyclus (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 beheers cyclus (BBC) niet geschikt voor andere doeleinden.

Overige aangelegenheid

- In de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen (onder andere Schema TJ7) vermeldt onder 4. Mutatiestaat van het netto actief in de tweede kolom "Overig netto-actief" Dit moet gelezen worden als "het Kapitaal".
In de zesde kolom staat "Totaal" terwijl dit eigenlijk het "Netto actief" voorstelt.

Het autonoom gemeentebedrijf BPGE heeft tevens een jaarrekening volgens W. Venn. opgesteld voor het boekjaar 2018 afgesloten op 31 december 2018, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, waarover wij het hierbij gevoegd afzonderlijk verslag hebben uitgebracht aan de Raad van Bestuur van het AGB BPGE en aan de Gemeenteraad van de gemeente Edegem en gedateerd op 22 mei 2019.

De jaarrekening van de vennootschap heeft een balanstotaal van € 657.343,58 dat overeenstemt met het balanstotaal van de BBC-jaarrekening van € 657.343,58.

Wij hebben kunnen vaststellen dat voor het autonoom gemeentebedrijf BPGE de waarderings-regels toegepast in de jaarrekening volgens W. Venn. en in de BBC jaarrekening vanaf 2018 dezelfde zijn.
Het document *'G. Detail niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen'* met de melding "Erfpacht Administratief Centrum heeft betrekking op de jaarlijkse canon van EUR 44.970,13 gedurende 99 jaar (jaarlijks indexeerbaar)" en vertoont een te betalen saldo van € 4.227.190,09 op 31/12/2018.

Verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

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

In het kader van onze opdracht, is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, de naleving van bepaalde wettelijke en reglementaire verplichtingen na te gaan.

Op grond hiervan doen wij de volgende bijkomende verklaringen die niet van aard zijn om de draagwijdte van ons oordeel over de jaarrekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten te wijzigen:

Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met het gemeentedecreet en diens uitvoeringsbesluiten.

Wij dienen U geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met het oprichtingsdecreet, de bepalingen uit het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, of van de statuten van de entiteit zijn gedaan of genomen.

Antwerpen, 22 mei 2019

Eric Delahaije, Commissaris

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

Overeenkomstig art. 243*bis*, § 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 beheers cyclus (BBC) (de "financiële informatieverstrekking") betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018 gecontroleerd.

De financiële informatieverstrekking bevat:

- de beleidsnota (art. 32 BBC-besluit), behoudens de doelstellingenrealisatie (art. 32, 1° BBC-besluit);
- de financiële nota (art. 36 BBC-besluit) en
- de toelichting bij de financiële nota, met:
  - 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 BPGE opgesteld volgens de beleids- en beheers cyclus (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 beheers cyclus (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 beheers cyclus (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 beheers cyclus (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 beheers cyclus (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 beheers cyclus (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 beheers cyclus (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 beheers cyclus (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 beheers cyclus (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 beheers cyclus (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 beheers cyclus (BBC) van het autonoom gemeentebedrijf BPGE per 31 december 2018 in alle van materieel belang zijnde opzichten opgesteld in overeenstemming met de beleids- en beheers cyclus (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.

Het budgettaire resultaat van boekjaar 2018 bedraagt € -2.528,00 en wordt verhoogd met het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar van € 111.483,03.
Per saldo blijft een positief gecumuleerd budgettair resultaat voor 2018 over van € 108.955,03.
Dit resultaat beantwoordt aan het criterium van de BBC dat stelt dat het liquiditeitsevenwicht op korte termijn nul of groter dan nul moet zijn.
Er is bijgevolg een toestandsevenwicht voor het beleidsjaar 2018.
Het dienstjaar 2018 sluit af met een negatieve autofinancieringsmarge van -€ 2.528,00.

Het verschil tussen het budgettair resultaat van boekjaar 2018 in de BBC jaarrekening van -€ 2.528,00 en het resultaat in de NBB jaarrekening van -€ 7.755,00 bedraagt -€ 5.227,00 en kan als volgt worden verklaard:

rekening in NBB JR	EUR	
rekening 490	-537,72	kosten 2018 in JR venn. naar boekjaar 2019;
rekening 490	6.456,62	kosten van boekjaar 2017 in JR venn. uit boekjaar 2018;
rekening 492	640,77	opbrengsten 2018 in opname resultaat 2019 in JR venn.;
rekening 492	-1.332,73	opbrengsten 2017 opgenomen in resultaat 2018 in JR venn.
	-5.226,94	

Het dienstjaar 2018 sluit af met een negatieve autofinancieringsmarge van -€ 2.528,00 dat gelijk is aan het budgettaire resultaat van boekjaar 2018 in de JR BBC.

Benadrukking van bepaalde aangelegenheden

Aan het AGB BPGE wordt door de gemeente personeel, waarvoor de loonkost aan het AGB BPGE wordt doorgerekend, ter beschikking gesteld.

Er zijn geen tarieven van dienstvergoedingen in uitvoering van het contract van TBS vastgelegd.
De vergoedingen aangerekend aan de gemeente Edegem in 2018 werden afgestemd op de kosten van het AGB BPGE om een structureel verlies bij het AGB BPGE te vermijden.

Overige aangelegenheid

Het autonoom gemeentebedrijf BPGE heeft tevens een jaarrekening (J1) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten opgesteld voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2018, waarover wij in het eerste deel van deze bundel een afzonderlijk verslag gedateerd op 22 mei 2019 hebben uitgebracht aan de Gemeenteraad van de gemeente Edegem.

Antwerpen, 22 mei 2019

Eric Delahaije, Commissaris

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

Overeenkomstig art. 243*bis*, § 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 beheers cyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018.

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de opmaak van de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheers cyclus (BBC) volgens het rapporterings-sjabloon 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 beheers cyclus (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 beheers cyclus (BBC), in alle van materieel belang zijnde opzichten, in overeenstemming is met de beleids- en beheers cyclus (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.

Conclusie omtrent de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheers cyclus.

Er is samenhang tussen de wettelijke schema's, de door ons verkregen onderbouwde informatie is voldoende om onze besluiten te formuleren.

Het AGB BPGE heeft geen prioritaire doelstellingen.

Toelichting op Schema C1 en C2

De vergelijking tussen de balans en eindbudget geeft een verschil in exploitatie uitgaven van -22.525,57 € en een verschil in exploitatieopbrengsten van 14.329,39 €

	Balans 31/12/2018 (B)	Eindbudget 2018- (schema J1)	Verschil
uitgaven	456.052,43 €	478.578,00 €	-22.525,57 €
inkomsten	-511.556,61 €	-525.886,00 €	14.329,39 €
Exploitatieresultaat:	-55.504,18 €	-47.308,00 €	-8.196,18 €

Op schema's C1+C2 werden volgende afwijkingen tussen exploitatie en budget verklaard:

- verhoging van de exploitatiekosten tegenover gebudgetteerde kosten (C1) 12.916,61 €
- minder omzet dan gebudgetteerde omzet (C2) 14.329,39 €
- verhoging van de exploitatieresultaten 27.246,00 €

Het verschil tussen resultaten rekening en gebudgetteerde omzet wordt op document C2 volledig toegelicht.

Het verschil van de exploitatiekosten bedraagt -22.525,57 € en werd op schema C1 verklaard voor +12.916,61 €, hetzij per verschil 35.442,18 €.

Voor het totaal verschil van 35.442,18 € worden hierna de materiële verschillen per rekening voor 35.416,11 € verklaard:

AR	OMSCHRIJVING	Uitgaven balans 31/12/2018 (B)	Eind-budget 2018 schema J1	verschil kosten (B min J1)	verklaard verschil kosten op document C1	Materieel verschil tussen kst en budget
6103001	Benodigdheden voor gebouwen	2.988,65	4.500,00	-1.511,35	-1.600,61	89,26
6103010	Prestaties van derden voor O&H gebouwen	192.682,77	203.794,00	-11.111,23	-7.021,36	-4.089,87
6110000	Elektriciteit	58.898,35	66.630,00	-7.731,65		-7.731,65
6111000	Gas	10.715,23	21.137,00	-10.421,77		-10.421,77
6113000	Water	18.524,48	15.016,00	3.508,48	4.753,51	-1.245,03
6120100	Brandverzekering	2.861,40	3.723,00	-861,60	-1.010,00	148,40
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	2.875,00	6.797,00	-3.922,00		-3.922,00
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	25.001,94	28.050,00	-3.048,06	-1.726,35	-1.321,71
6141006	Huur multifunctionals	10.987,34	13.500,00	-2.512,66		-2.512,66
6142800	Terugkerende IT-kosten	9.447,33	14.662,00	-5.214,67	-6.465,61	1.250,94
6150001	Aankoop klein materieel	467,18	1.000,00	-532,82	-500,00	-32,82
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur	62.045,77	33.959,00	28.086,77	26.487,03	1.599,74
490+492	wijzigingen over te dragen en toe te rekenen kosten	-5.226,94		-5.226,94		-5.226,94
6940000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		2.000,00	-2.000,00		-2.000,00
	TOTALEN			**-22.499,50**	**12.916,61**	**-35.416,11**

Toelichting op Schema D

In boekjaar 2018 werd voor € 83.693,07 geïnvesteerd en € 70.255,91 geïnvesteerd maar doorgerekend aan de gemeente Edegem i.v.m. schrob zuigmachine en verluchting zwembad, hetzij een investering van € 153.948,98.
Het budget 2018 voorzag een investeringsuitgave voor € 186.576,00, hetzij een verschil aan teveel gebudgetteerde kosten voor investeringen van € 32.627,02.
Op schema D werden deze verschillen verklaard.

Antwerpen, 22 mei 2019.

Eric Delahaije, Commissaris

Bevestigingsbrief van de leiding van de entiteit
Management Representatiebrief
Het Autonoom Gemeentebedrijf BPGE
Gemeenteplein 1
B - 2650 EDEGEM

Datum: 17 mei 2019

Aan de heer Eric Delahaije, commissaris van het AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF BPGE, Melis Stokelaan 29 te 2050 Antwerpen.

Geachte heer Commissaris,

Deze bevestigingsbrief wordt afgegeven in het kader van uw controle van de jaarrekening van het Autonoom Gemeentebedrijf BPGE over het boekjaar afgesloten op 31 december 2018.
Deze controle is gericht op het tot uitdrukking brengen van een oordeel over het getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van het AGB BPGE op 31 december 2018, alsook van haar resultaten voor het op die datum afgesloten boekjaar van 12 maanden, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel. Ter nadere informatie, het boekhoudkundig referentiestelsel waaraan wij zijn onderworpen bestaat uit: de artikelen 225 t/m 234, 235 (uitgezonderd de bepalingen over de externe auditcommissie), de artikelen 236 t/m 239, 241, 242, 243, 243bis, 243ter, 243quater, 244 en de artikelen 248 t/m 261 van het gemeentedecreet van 15 juli 2005, de artikelen 263decies van de nieuwe Gemeentewet van 1 februari 2008, de wet van 29 juli 1991 betreffende de uitdrukkelijke motiveringsplicht van bestuurshandelingen, het decreet van 26 maart 2004 betreffende de openbaarheid van bestuur en het Wetboek van vennootschappen en het koninklijk besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering ervan.

Uit deze jaarrekening blijkt op voormelde datum een balanstotaal van € 657.344,(00) en een verlies van € 7.755,(00).

Bepaalde bevestigingen in deze brief zijn beperkt tot de elementen die beschouwd worden als van materieel belang. Een element wordt beschouwd als van materieel belang als het een weglating of een fout inhoudt die, afzonderlijk of gezamenlijk, de economische beslissingen die gebruikers nemen op basis van de jaarrekening, zou kunnen beïnvloeden. De materialiteit is afhankelijk van de aard en/of de omvang van de weglating of de fout beoordeeld in de specifieke context. De omvang of de aard van de fout of weglating, of een combinatie van de twee, kan doorslaggevend zijn.
Wij erkennen onze verantwoordelijkheid krachtens de wet, voor het opstellen en de getrouwe weergave van de jaarrekening in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.
Die verantwoordelijkheid omvat het opzetten, het implementeren en het opvolgen van interne beheersingsmaatregelen met het oog op het opstellen van een jaarrekening die geen afwijkingen van materieel belang bevat die het gevolg zijn van fraude of van fouten. Het is eveneens onze verantwoordelijkheid om u toegang te geven tot alle informatie waarvan wij weten dat ze nuttig is voor het opstellen van de jaarrekening (zoals de vastleggingen, alle desbetreffende documentatie en andere documenten), tot alle aanvullende informatie die u zou kunnen vragen voor de uitvoering van uw opdracht

en onbeperkte toegang tot alle personen binnen de vennootschap van wie u het noodzakelijk acht informatie te verkrijgen.

Na te zijn overgegaan tot de nodige opzoekingen om goed geïnformeerd te zijn, bevestigen wij u bijgevolg, naar best vermogen en te goeder trouw, alle inlichtingen en bevestigingen die u in het kader van uw opdracht werden meegedeeld.

Jaarrekening

Alle transacties werden correct geboekt, zijn weerspiegeld in de jaarrekening en hebben desgevallend het voorwerp uitgemaakt van een gepaste toelichting in de jaarrekening. Wij hebben alle potentiële of reële passiva geboekt of, desgevallend, op passende wijze beschreven, en hierover zijn toelichtingen verstrekt in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel en we hebben in toelichting bij de jaarrekening alle zekerheden vermeld die door de vennootschap aan derden zijn verstrekt. Meer specifiek werden de lopende of potentiële geschillen en klachten, de financiële verbintenissen van materieel belang (bv. met betrekking tot het gebruik van financiële instrumenten) en alle niet in de balans opgenomen verbintenissen aan u meegedeeld en correct geboekt en/of beschreven in de jaarrekening overeenkomstig voornoemd boekhoudkundig referentiestelsel.

Wij hebben u ingelicht over alle voornemens of intenties die een invloed van materieel belang kunnen hebben op de boekwaarde of de rubricering van activa en passiva. In voorkomend geval werden hieromtrent toelichtingen in de jaarrekening opgenomen, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

De belangrijkste hypotheses die wij weerhouden hebben om tot de boekhoudkundige schattingen te komen zijn redelijk.

De vennootschap beschikt over een geldige titel voor alle in de jaarrekening opgenomen activa, en de gegeven of ontvangen zakelijke en andere rechten werden toegelicht in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Wij hebben u toegang verleend tot alle informatie waarvan wij kennis hebben en die betrekking heeft op het opstellen van de jaarrekening, onder meer tot de volledige boekhouding, alle vastleggingen, desbetreffende documentatie en alle notulen van de aandeelhoudersvergaderingen en de vergaderingen van de bestuursorganen, het management en de toezichtsorganen en alle informatie die relevant is voor uw controle.

Er zijn geen gebeurtenissen en aangelegenheden waarvoor het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel een correctie vereist van de vergelijkende cijfers.

Frauderisico en systeem van interne beheersing

Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opzetten, implementeren en in stand houden van een interne controle om fraude te voorkomen en te ontdekken. Er werden binnen de vennootschap interne beheersingsmaatregelen opgezet en geïmplementeerd die gericht zijn op het voorkomen en het ontdekken van fraude en fouten. Wij hebben u ingelicht over onze inschatting van het risico dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang als gevolg van fraude kan bevatten.

Wij hebben geen kennis:

a. van fraude – bewezen of vermoed – waarvan wij kennis hebben gekregen en waarbij leden van het management, werknemers die een significante rol spelen in de interne beheersing of anderen waren betrokken en die zou kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang in de jaarrekening;
b. van aantijgingen van fraude die mogelijk een impact hebben op de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op dit ogenblik hebben wij geen kennis van een andere gebeurtenis dan die waarmee reeds rekening werd gehouden, die ontstaan is na de afsluiting van het boekjaar en die een boekhoudkundige verwerking vereist of een vermelding in de toelichting en/of het jaarverslag.

Continuïteit

Wij zijn van mening dat het verantwoord is om de continuïteitsveronderstelling te hanteren.

Correcte toepassing van wet- en regelgeving

Naar best vermogen zijn wij van mening dat wij de wet- en regelgeving hebben toegepast. Wij hebben u alle gevallen van niet-naleving – bewezen of vermoed – van de wet- en regelgeving en waarvan het effect in overweging had moeten worden genomen bij het opstellen van de jaarrekening, meegedeeld.

Informatie omtrent de verbonden partijen

Wij bevestigen de volledigheid van de verstrekte informatie over de identificatie van de aan de vennootschap verbonden partijen, zoals bepaald door het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel. Overeenkomstig voornoemd referentiestelsel hebben wij de relaties en transacties met die verbonden partijen correct geboekt en de informatie hieromtrent in de toelichting van de jaarrekening gegeven.

Witwassen van geld

Wij hebben geen kennis van inbreuken op de wetgeving inzake de strijd tegen het witwassen van geld (wet van 11 januari 1993, vanaf 16 oktober 2017 vervangen door de wet van 18 september 2017 tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten).

Naar ons best vermogen en te goeder trouw bevestigen wij dat, voor het boekjaar afgesloten op 31/12/2018 en tot de datum van deze brief:

- zijn alle transacties gedurende het gecontroleerde boekjaar van betrouwbare normale zakelijke aard zijn, in overeenstemming met het doel van de vennootschap, zoals vastgelegd in de statuten, en dat ze een degelijke basis hebben;
- er geen transacties hebben plaatsgevonden met betrekking tot vastgoed waarbij een betaling in contanten werd uitgevoerd of ontvangen;
- er geen transacties hebben plaatsgevonden met betrekking tot roerende goederen, dienstleveringen of verscheidene verrichtingen waartussen een verband lijkt te bestaan, van een bedrag gelijk aan of hoger dan 3.000 EUR, waarvan meer dan 10% van het totaalbedrag met een limiet van 3.000 EUR in contanten is betaald of ontvangen tot 17 mei 2019;

- er geen transacties hebben plaatsgevonden met betrekking tot roerende goederen, dienstleveringen of verscheidene verrichtingen waartussen een verband lijkt te bestaan, van een bedrag gelijk aan of hoger dan 3.000 EUR, dat in contanten is betaald of ontvangen tot 17 mei 2019;
- er geen transacties hebben plaatsgevonden waarbij geld van derden werd overgemaakt via bankrekeningen van onze vennootschap;
- er geen transacties hebben plaatsgevonden met entiteiten of personen geregistreerd in landen die door de internationale Financiële Actiegroep (FAG) of de Organisatie voor Economische Samenwerking en Ontwikkeling (OESO) worden gekwalificeerd als niet-coöperatief;
- we niet hebben ingestemd met deelnemingen, kapitaalverhogingen en leningen afkomstig van of ten voordele van entiteiten en/of personen geregistreerd in landen die door de fiscale administratie als andere belastingparadijzen / offshore landen worden beschouwd of dergelijke deelnemingen, kapitaalverhogingen en leningen hebben ontvangen;
- er geen inbreuken zijn gepleegd of vermoedens van een gepleegde inbreuk zijn met de kenmerken beschreven in artikel 505 van het Belgisch Strafwetboek, zoals het misbruik van vennootschaps-goederen, oplichting, al dan niet georganiseerde ernstige fiscale fraude, of omkoping.

Belangenconflicten

Alle informatie betreffende gevallen van belangenconflicten zoals bepaald in het Wetboek van vennootschappen (of door de wet- en regelgeving die ermee verband houdt) werd u meegedeeld.

Jaarverslag

Het jaarverslag over de jaarrekening bevat, zowel naar de vorm als naar de inhoud, de volgens artikel 96 van het Wetboek van vennootschappen vereiste informatie, met inbegrip van de vereiste beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden waarmee de vennootschap geconfronteerd wordt, de te verwachten evolutie ervan of de omstandigheden die de toekomstige ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden, en, in voorkomend geval, de verantwoording van de toepassing van de boekhoudkundige waarderingsregels in de veronderstelling van continuïteit.

Volgens artikel 100 §1, 5°, 6°/1 en 6°/2 van het Wetboek van vennootschappen neer te leggen documenten

In de gevallen dat het invullen ervan door de wet wordt vereist, bevestigen wij dat wij verantwoordelijk zijn voor het opstellen en neerleggen van:

- de sociale balans zoals vereist door artikel 100, §1, 6°/2 van het Wetboek van vennootschappen; NVT
- het document met de volgende informatie, tenzij die al afzonderlijk is verstrekt in de jaarrekening: NVT
    a) het bedrag, op de datum van de afsluiting van die jaarrekening, van de schulden (of het deel ervan) die door de Belgische overheden worden gewaarborgd;
    b) het bedrag, op diezelfde datum, van de opeisbare schulden, ongeacht of er uitstel van betaling is verkregen, bij de belastingadministratie en de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid;
    c) het bedrag voor het afgesloten boekjaar van de kapitaal- en interestsubsidies betaald en toegekend door overheden of overheidsinstellingen;
- de lijst van ondernemingen waarin de vennootschap een deelneming bezit. NVT

Wij bevestigen tevens dat wij u de finale versie van deze documenten overhandigd hebben.

Management Representatiebrief
AGB BPGE

Bijkomend bevestigen wij dat de documenten die overeenkomstig artikel 100, §1, 5°, 6°/1 en 6°/2 van het Wetboek van vennootschappen moeten worden neergelegd, zowel qua vorm als inhoud, de door dit Wetboek verplichte informatie bevatten.

Andere inlichtingen[1]

Wij hebben geen kennis van enige noodzakelijke aanpassingen van de overeenkomstige cijfers met betrekking tot het voorafgaande boekjaar in het kader van de vergelijking met de cijfers van het gecontroleerde boekjaar, en er is geen toelichting vereist in overeenstemming met artikel 83, 2° van het koninklijk besluit van 30 januari 2001.

Met oprechte hoogachting,

Voorzitter Raad van Bestuur

Financieel verantwoordelijke

AGB EDEGEM

Jaarrekening 2018

BBC

Q&A - 21/05/2019

Inhoud BBC

K Kengetallen 2018

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

JT Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investeringen)

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJZ Toelichting bij de balans

W Waarderingsregels

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2018

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

BK Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

Boekjaar 2018 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2018 in grafiek

Kengetallen 2018

AGB EDEGEM

KENGETALLEN BOEKJAAR 2018

	2018
 Kastoestand per 31/12/2018	27.801
Openstaande vorderingen op KT	204.954
Openstaande schulden op KT	182.473
Prijssubsidie gemeente	

 Exploitatieuitgaven in het boekjaar	456.052
Exploitatieontvangsten in het boekjaar	511.557
Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.528
Gecumuleerd budgettair resultaat	108.955
Autofinancieringsmarge	-2.528

 Investeringen in het boekjaar	153.949
Desinvesteringen in het boekjaar	71.236
Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	

Nieuw aangegane leningen	83.693
Vervroegde terugbetaling van leningen	980
Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018	424.051
Periodieke aflossingen op leningen	58.032
Intresten op leningen	
Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	58.032

De beleidsnota

DR **Doelstellingenrealisatie**

JI **Doelstellingenrekening**

FT **Financiële toestand**

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018

Periode: 2018

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Talloen

Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2018

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Talloen

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 Algemene financiering	**59.174,61**	**119.392,50**	**60.217,89**	**68.711,00**	**222.231,00**	**153.520,00**	**80.787,00**	**144.256,00**	**63.469,00**
Overig beleid	59.174,61	119.392,50	60.217,89	68.711,00	222.231,00	153.520,00	80.787,00	144.256,00	63.469,00
Exploitatie	162,43	35.699,43	35.537,00	2.200,00	35.656,00	33.456,00	2.200,00	35.656,00	33.456,00
Financiering	59.012,18	83.693,07	24.680,89	66.511,00	186.575,00	120.064,00	78.587,00	108.600,00	30.013,00
01 Algemeen bestuur	**609.838,98**	**547.093,09**	**-62.745,89**	**662.954,00**	**490.230,00**	**-172.724,00**	**621.141,50**	**564.068,78**	**-57.072,72**
Overig beleid	609.838,98	547.093,09	-62.745,89	662.954,00	490.230,00	-172.724,00	621.141,50	564.068,78	-57.072,72
Exploitatie	455.890,00	475.857,18	19.967,18	476.378,00	490.230,00	13.852,00	512.541,50	564.068,78	51.527,28
Investeringen	153.948,98	71.235,91	-82.713,07	186.576,00	0,00	-186.576,00	108.600,00	0,00	-108.600,00
Totalen	**669.013,59**	**666.485,59**	**-2.528,00**	**731.665,00**	**712.461,00**	**-19.204,00**	**701.928,50**	**708.324,78**	**6.396,28**
Exploitatie	456.052,43	511.556,61	55.504,18	478.578,00	525.886,00	47.308,00	514.741,50	599.724,78	84.983,28
Investeringen	153.948,98	71.235,91	-82.713,07	186.576,00	0,00	-186.576,00	108.600,00	0,00	-108.600,00
Financiering	59.012,18	83.693,07	24.680,89	66.511,00	186.575,00	120.064,00	78.587,00	108.600,00	30.013,00

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2018

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Talloen

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**55.504,18**	**47.308,00**	**84.983,28**
A. Uitgaven	456.052,43	478.578,00	514.741,50
B. Ontvangsten	511.556,61	525.886,00	599.724,78
2. Overige	511.556,61	525.886,00	599.724,78
II. Investeringsbudget (B-A)	**-82.713,07**	**-186.576,00**	**-108.600,00**
A. Uitgaven	153.948,98	186.576,00	108.600,00
B. Ontvangsten	71.235,91	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	**24.680,89**	**120.064,00**	**30.013,00**
A. Uitgaven	59.012,18	66.511,00	78.587,00
1. Aflossing financiële schulden	59.012,18	66.511,00	78.587,00
a. Periodieke aflossingen	58.032,18	66.511,00	78.587,00
b. Niet-periodieke aflossingen	980,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	83.693,07	186.575,00	108.600,00
1. Op te nemen leningen en leasings	83.693,07	186.575,00	108.600,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	**-2.528,00**	**-19.206,00**	**6.396,28**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	**111.483,03**	**111.483,03**	**111.483,03**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	**108.955,03**	**92.279,03**	**117.879,31**
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	**108.955,03**	**92.279,03**	**117.879,31**

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	**55.504,18**	**47.308,00**	**84.983,28**
A. Exploitatieontvangsten	511.556,61	525.886,00	599.724,78
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	456.052,43	478.578,00	514.741,50
1. Exploitatie-uitgaven	456.052,43	478.578,00	514.741,50
2. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	**58.032,18**	**66.511,00**	**78.587,00**
A. Netto-aflossingen van schulden	58.032,18	66.511,00	78.587,00
B. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	**-2.528,00**	**-19.203,00**	**6.396,28**

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

Exploitatierekening (J2)

Periode: 2018

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Talloen

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	162,43	35.699,43	35.537,00	2.200,00	35.656,00	33.456,00	2.200,00	35.656,00	33.456,00
01: Algemeen bestuur	455.890,00	475.857,18	19.967,18	476.378,00	490.230,00	13.852,00	512.541,50	564.068,78	51.527,28
Totalen	456.052,43	511.556,61	55.504,18	478.578,00	525.886,00	47.308,00	514.741,50	599.724,78	84.983,28

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2018

Edegem AGB (NIS 11013) — **Secr.: Katleen De Prins**

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem — **Fin. beheerder: Joost Talloen**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Algemeen bestuur	153.948,98	71.235,91	-82.713,07	186.576,00	0,00	-186.576,00	108.600,00	0,00	-108.600,00
Totalen	153.948,98	71.235,91	-82.713,07	186.576,00	0,00	-186.576,00	108.600,00	0,00	-108.600,00

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Tailoen

Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2018

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Talloen

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**55.504,18**	**47.308,00**	**84.983,28**
A. Uitgaven	456.052,43	478.578,00	514.741,50
B. Ontvangsten	511.556,61	525.886,00	599.724,78
2. Overige	511.556,61	525.886,00	599.724,78
II. Investeringsbudget (B-A)	**-82.713,07**	**-186.576,00**	**-108.600,00**
A. Uitgaven	153.948,98	186.576,00	108.600,00
B. Ontvangsten	71.235,91	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	**24.680,89**	**120.064,00**	**30.013,00**
A. Uitgaven	59.012,18	66.511,00	78.587,00
1. Aflossing financiële schulden	59.012,18	66.511,00	78.587,00
a. Periodieke aflossingen	58.032,18	66.511,00	78.587,00
b. Niet-periodieke aflossingen	980,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	83.693,07	186.575,00	108.600,00
1. Op te nemen leningen en leasings	83.693,07	186.575,00	108.600,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	**-2.528,00**	**-19.204,00**	**6.396,28**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	**111.483,03**	**111.483,03**	**111.483,03**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	**108.955,03**	**92.279,03**	**117.879,31**
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	**108.955,03**	**92.279,03**	**117.879,31**

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Schema J6: Balans

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Periode: 2018

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Talloen

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	233.293,06	193.120,03
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	27.800,85	6.443,25
B. Vorderingen op korte termijn	204.954,49	180.220,16
1. Vorderingen uit ruiltransacties	193.373,38	180.220,16
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	11.581,11	0,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	537,72	6.456,62
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	424.050,52	399.839,69
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	424.050,52	399.839,69
1. Gemeenschapsgoederen	398.011,77	369.117,75
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	398.011,77	369.117,75
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	26.038,75	30.721,94
a. Terreinen en gebouwen	21.942,86	25.060,92
b. Installaties, machines en uitrusting	2.751,89	3.145,02
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.344,00	1.536,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	980,00
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
III. TOTAAL ACTIVA	657.343,58	592.959,72

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	548.491,64	475.882,78
A. Schulden op korte termijn	182.473,26	126.274,00
1. Schulden uit ruiltransacties	115.485,08	63.081,16
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	115.485,08	63.081,16
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	8.315,23	12.099,22
3. Overlopende rekeningen van het passief	640,77	1.332,73
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	58.032,18	49.760,89
B. Schulden op lange termijn	366.018,38	349.608,78
1. Schulden uit ruiltransacties	366.018,38	349.608,78
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	366.018,38	349.608,78
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	108.851,94	117.076,94
III. TOTAAL PASSIVA	657.343,58	592.959,72

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : EVA

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Periode: 2018

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Talloen

	2018	2017
I. Kosten	519.807,20	421.703,33
A. Operationele kosten	519.644,77	421.703,33
1. Goederen en diensten	461.142,53	404.304,55
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	58.502,24	50.132,87
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	-32.734,09
B. Financiële kosten	162,43	0,00
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	512.052,20	430.699,67
A. Operationele opbrengsten	511.582,16	429.269,12
1. Opbrengsten uit de werking	511.582,16	429.269,12
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	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	470,04	1.424,55
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-7.755,00	8.990,34
A. Operationeel overschot of tekort	-8.062,61	7.565,79
B. Financieel overschot of tekort	307,61	1.424,55
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-7.755,00	8.990,34
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-7.755,00	8.990,34

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : EVA

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode
Periode tot : Afsluitingsperiode
afronden : neen

Toelichting bij de financiële nota

B-RE	Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)
TJ1	Exploitatierekening per BDOM
TJ2	Evolutie van de exploitatierekening
TJ3	Investeringsverrichtingen per BDOM
B-RI	Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investeringen)
TJ4	Evolutie van de investeringsverrichtingen
TJ5	Stand kredieten per investeringsenveloppe
TJ6	Evolutie van de liquiditeitenrekening
S	Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2018

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Talloen

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur
I. Uitgaven		**456.052,43**	**162,43**	**455.890,00**
A. Operationele uitgaven		455.890,00	0,00	455.890,00
1. Goederen en diensten	60/1	455.890,00	0,00	455.890,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	162,43	162,43	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**511.556,61**	**35.699,43**	**475.857,18**
A. Operationele ontvangsten		511.556,57	35.699,39	475.857,18
1. Ontvangsten uit de werking	70	511.556,57	35.699,39	475.857,18
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,04	0,04	0,00
C. Tussenkomst van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**55.504,18**	**35.537,00**	**19.967,18**

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2018

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Talloen

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Uitgaven		**456.052,43**	**376.299,81**	**430.467,62**
A. Operationele uitgaven		455.890,00	376.299,81	430.025,76
1. Goederen en diensten	60/1	455.890,00	409.033,90	398.832,65
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	0,00	-32.734,09	31.193,11
B. Financiële uitgaven	65	162,43	0,00	441,86
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**511.556,61**	**430.410,33**	**488.012,76**
A. Operationele ontvangsten		511.556,57	429.455,78	488.012,76
1. Ontvangsten uit de werking	70	511.556,57	429.455,78	488.012,76
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,04	954,55	0,00
C. Tussenkomst van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**55.504,18**	**54.110,52**	**57.545,14**

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2018

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Talloen

Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	01: Algemeen bestuur
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**153.948,98**	**153.948,98**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		153.948,98	153.948,98
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	86.138,98	86.138,98
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	67.810,00	67.810,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	21	**0,00**	**0,00**
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL UITGAVEN		**153.948,98**	**153.948,98**

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	01: Algemeen bestuur
I. Verkoop van financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		**71.235,91**	**71.235,91**

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	01: Algemeen bestuur
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		71.235,91	71.235,91
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	2.445,91	2.445,91
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	68.790,00	68.790,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00
II. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**
III. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**0,00**	**0,00**
IV. TOTAAL ONTVANGSTEN		**71.235,91**	**71.235,91**

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN BELEIDSVELD	Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
0119 Overige algemene diensten	241-0	83.693	105.000	-21.307	glasvezel binnenbrengen werd later gefactureerd
-7/0	23				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN BELEIDSVELD	Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
0740 Sport	253-0	68.790		68.790	Terugvordering investeringsuitgaven zwembad luchtgroep en studieopdracht zwembad
0740 Sport	235-0	2.446		2.446	terugvordering investeringsuitgaven zwembad schrobmachine

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2018

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Talloen

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Investeringen in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		153.948,98	11.845,09	485.763,86
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		153.948,98	11.845,09	485.763,86
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	1.165,33	30.015,13
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	86.138,98	9.699,76	455.748,73
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	67.810,00	980,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		153.948,98	11.845,09	485.763,86

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		71.235,91	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		71.235,91	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	2.445,91	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	68.790,00	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
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		71.235,91	0,00	0,00

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2018

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Talloen

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-1: Gelijkblijvend beleid	**766.034,95**	**740.549,73**	**25.485,22**	**653.907,93**	**112.127,02**	**2.350,00**	**73.585,91**	**-71.235,91**

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2018

Edegem AGB (NIS 11013)

Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

Secr.: Katleen De Prins

Fin. beheerder: Joost Talloen

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		**55.504,18**	**54.110,52**	**57.545,14**
A. Uitgaven	60/5-694	456.052,43	376.299,81	430.467,62
B. Ontvangsten	70/794	511.556,61	430.410,33	488.012,76
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	511.556,61	430.410,33	488.012,76
II. Investeringsbudget (B-A)		**-82.713,07**	**-11.845,09**	**-485.763,86**
A. Uitgaven	21/28-2908-864	153.948,98	11.845,09	485.763,86
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	71.235,91	0,00	0,00
III. Andere (B-A)		**24.680,89**	**-37.817,80**	**497.187,47**
A. Uitgaven		59.012,18	49.662,89	48.576,39
1. Aflossing financiële schulden		59.012,18	49.662,89	48.576,39
a. Periodieke aflossingen	421/4	58.032,18	49.662,89	48.576,39
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	980,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		83.693,07	11.845,09	485.763,86
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	83.693,07	11.845,09	485.763,86
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		**-2.528,00**	**4.447,63**	**8.968,75**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		**111.483,03**	**107.035,40**	**98.066,65**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		**108.955,03**	**111.483,03**	**107.035,40**
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		**108.955,03**	**111.483,03**	**107.035,40**

AGB EDEGEM

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2018 PER BELEIDSVELD

WERKINGSSUBSIDIES	Code 649	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2018 PER BELEIDSVELD

INVESTERINGSSUBSIDIES	Code 664	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TBJ	**Toelichting bij de balans**
W	**Waarderingsregels**
PS	**De proef- en saldibalans per 31/12/2018**
RP	**De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**
BK	**Aansluiting budgettair en algemeen resultaat**

2019_GR_00101_financien_jaarrekening AGB PG Edegem 2018 - goedkeuring

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Edegem AGB
Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem
Ondernemingsnr.: BTW BE 0505.867.272

1 Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinvesteringen	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	Investeringen	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 369.117,75	€ 83.693,07	€ 0,00		€ 54.799,05	€ 0,00	€ 398.011,77
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	€ 369.117,75	€ 83.693,07	€ 0,00		€ 54.799,05	€ 0,00	€ 398.011,77
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	€ 30.721,94	€ 71.235,91	€ 72.215,91		€ 3.703,19	€ 0,00	€ 26.038,75
A. Terreinen en gebouwen	€ 25.060,92	€ 0,00	€ 0,00		€ 3.118,06	€ 0,00	€ 21.942,86
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 3.145,02	€ 2.445,91	€ 2.445,91		€ 393,13	€ 0,00	€ 2.751,89
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 1.536,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 192,00	€ 0,00	€ 1.344,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 980,00	€ 68.790,00	€ 69.770,00		€ 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	€ 399.839,69	€ 154.928,98	€ 72.215,91	€ 0,00	€ 58.502,24	€ 0,00	€ 424.050,52

94/128 2019_GR_00111_jaarrekening_AGBPG-Edegem_2018_goedkeuring Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

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	€ 349.608,78	€ 83.693,07	€ -980,00	€ -66.303,47	€ 366.018,38
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 349.608,78	€ 83.693,07	€ -980,00	€ -66.303,47	€ 366.018,38
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 349.608,78	€ 83.693,07	€ -980,00	€ -66.303,47	€ 366.018,38
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	€ 49.760,89	€ 0,00	€ -58.032,18	€ 66.303,47	€ 58.032,18
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 49.760,89	€ 0,00	€ -58.032,18	€ 66.303,47	€ 58.032,18
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 49.760,89	€ 0,00	€ -58.032,18	€ 66.303,47	€ 58.032,18
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	€ 399.369,67	€ 83.693,07	€ -59.012,18	€ 0,00	€ 424.050,56

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investeringssubsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 7.616,60	€ 940,00	€ 108.556,60
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 7.616,60	€ 940,00	€ 108.556,60
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ 8.990,34	€ -470,00	€ 8.520,34
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -470,00	€ -470,00
1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -470,00	€ -470,00
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 8.990,34		€ 8.990,34
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 16.606,94	€ 470,00	€ 117.076,94
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ -7.755,00	€ -470,00	€ -8.225,00
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -470,00	€ -470,00

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -470,00	€ -470,00
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ -7.755,00		€ -7.755,00
C. Balans op einde boekjaar 2018	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 8.851,94	€ 0,00	€ 108.851,94

Filters

Boekjaar: 2018

Budgettaire entiteiten: EVA

95/128 2019_GR_00107_financiën_jaarrekening AGBPG Edegem 2018 – goedkeuring Gemeenteplein 1 - 2650 Edegem

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen die of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 8.500 exclusief BTW, die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dat 8.500 euro, exclusief BTW. Dit grensbedrag is gebaseerd op het bedrag voor aanvaarde factuur bij overheidsopdrachten, momenteel € 8.500 zonder BTW. Indien daar een wijziging in komt, verandert ook hier het grensbedrag.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. *Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.*

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

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

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. Bij waarderingen in vreemde valuta, wordt de officiële koers per 31 december genomen voor de omzetting.

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

	%
indien ouder dan 1 jaar	10
indien ouder dan 2 jaar	25
indien ouder dan 3 jaar	50
indien ouder dan 4 jaar	75
indien ouder dan 5 jaar	100

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

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde (FIFO *(waardering voorraden aan de 'recentste' aankoopprijzen).*) of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal

niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit.

De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.

De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen voor risico's en kosten** worden steiselmatig gevormd. De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuiteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

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

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

NETTO-ACTIEF

*De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.*

*De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.*

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

De hieronder opgenomen termijnen scheppen een kader. Binnen dit kader kan de financieel beheerder de meest aangewezen termijn hanteren.

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen + studiekosten, erelonen architect Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	20-33 5-15jr
Wegen Onder wegen worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de overige infrastructuur betreffende de wegen worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. Onderhoudswerken aan wegen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 5 jr 10 jr 5-15 jr

Waterlopen en waterbekkens	33 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van wzc , arbeidskledij en linnen	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...alsook servers en tijdsregistratiesystemen Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het	5 jr 3 jr

Informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies (als niet als een onderdeel van MVA)	5 jr

WAARDERINGSREGELS

ALGEMEEN PRINCIPE

De waarderingregels worden vastgelegd overeenkomstig de bepalingen van het KB van 21/01/2001 met betrekking tot de jaarrekeningen en beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Deze waarderingsregels werden bepaald door het beheersorgaan van het AGB BPGE. Er werd uitgegaan dat het Autonoom Gemeentebedrijf BPGE haar bedrijf zal voortzetten.

De waarderingregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Zij moeten worden gewijzigd wanneer die regels geen getrouw beald meer geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van het Autonoom Gemeentebedrijf BPGE o.m. uit hoofde van belangrijke veranderingen:
- in de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf BPGE;
- in de structuur van haar vermogen;
- in de economische of technologische omstandigheden.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingen:
- zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben;
- mogen voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken in globo worden geboekt.

De waarderingen, afschrijvingen en waardeverminderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De afschrijvingen en waardeverminderingen
- moeten stelselmatig gevormd worden volgens art. 15 vastgestelde methoden;
- mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Bijzondere waarderingregels

Immateriële vaste activa:
Afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur.
- Kosten voor onderzoek en ontwikkeling: 20% lineair
- Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten: 20%-33% lineair
- Goodwil: 20% lineair
- Plannen en studies: 20% lineair

Immateriële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Materiële vaste activa:
Worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten.
Afschrijvingen materiële vaste activa, de basis wordt niet geherwaardeerd.
- alle materiële activa worden lineair afgeschreven;
- gebouwen: tussen 3,03% tot 20% lineair

-Erfpacht: duurtijd erfpacht
-Uitrustingsgoederen en installaties met lange levensduur 10% lineair
-Uitrustingsgoederen en installaties met korte levensduur 20% lineair
- kantoormeubilair: nieuw 10% lineair
- Kantoormateriaal: nieuw 20% lineair
- kantoormachines: met lange levensduur: 10% lineair
- kantoormachines: met kortere levensduur: 20% lineair
- kantoormachines: tweedehandsgekocht: 33 1/3% lineair;

-Informaticamateriaal: 20%-33,33% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: nieuw 20% lineair

-Personenwagens en lichte vrachtwagens: tweedehands gekocht: 33 1/3% lineair
Materiële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van

duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Financiële vaste activa:
Worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Er wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelneming of aandelen wordt gehouden.
Er wordt nooit overgegaan tot herwaardering. Er wordt geen disconto toegepast op renteloze leningen gedaan in speciën. Vorderingen waarvan op vervaldag onzekerheid bestaat worden verminderd met de nodige voorzichtigheid. Deze boeking geschiedt ten laste van de uitzonderlijke resultaten.

Voorraden
De voorraden worden gewaardeerd aan FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankoopprijzen).

Vorderingen op langer dan één jaar (lijkt mij in orde om aan te sluiten met BBC waardering)
- worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- op de nominale waarde wordt een waardevermindering toegestaan indien de betaling op vervaldag onzeker is, de waardevermindering wordt van het bedrag van de vordering afgetrokken.
- Is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervaldag, dan is de waardevermindering facultatief.

Vorderingen korter dan één jaar
- worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- waardeverminderingen zijn toe te passen wanneer over de betaling van de vordering op vervaldag onzekerheid bestaat.

Handelsvorderingen:
- er wordt 100% geprovisioneerd op handelsvorderingen waarvan de debiteur in staat van faillissement is;
- waardevermindering van 50% op vorderingen ouder dan 90 dagen na vervaldag doch jonger dan twee jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- waardeverminderingen op vorderingen ouder dan 2 jaar

Overige vorderingen:
- waardeverminderingen zijn individueel te bepalen voor het geheel of voor een gedeelte waar onzekerheid bestaat over de betaling op vervaldag. Eveneens wanneer de realisatiewaarde van de vordering op balansdatum lager is dan de boekwaarde.

Geldbeleggingen
- worden geboekt tegen nominale waarde;
- waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde

Liquide middelen
- worden tegen nominale waarde geboekt;
- waardeverminderingen indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekt nominale waarde;
- voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Overlopende rekeningen activa en passiva
Worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw inzake:
- kosten die niet gebruikt zijn;
- gedeelte van de nog aan te rekenen inkomsten;
- te voorziene kosten met betrekking op het boekjaar;
- op voorhand geïnde of gefactureerde omzet of opbrengsten;
- pro rata van de rente of disconto vorderingen en schulden waarbij geen compensatie mag

worden toegepast

Voorzieningen voor risico's en kosten
Het going concern principe primeert.
De voorzieningen beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.
Te grote voorzieningen of voorzieningen die nutteloos zijn geworden, worden teruggenomen.
- iedere voorziening wordt geïndividualiseerd naargelang de verplichting en het risico;
- fiscale en sociale verplichtingen worden berekend;
- aleatoire risico's worden geraamd.

Schulden op meer dan één jaar - schulden op ten hoogste één jaar
- worden tegen nominale waarde geboekt;
- verdere specificatie zoals rubriek vordering op ten hoogste één jaar.

Opmerkingen:
- afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting van de jaarrekening.
- Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde.
- Herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt)waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.
- Voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde an het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.

AGB EDEGEM

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
920000	Overige diverse rechten en verplichtingen (erfpacht AC)				
1000000	Kapitaal	-100.000,00		100.000,00	-100.000,00
1010000	Niet opgevraagd kapitaal				
1400000	Overgedragen overschot	-15.317,57	7.755,00	15.317,57	-7.562,57
1400001	Wettelijke reserve	-1.289,37		1.289,37	-1.289,37
1410000	Overgedragen tekort				
1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-2.350,00		2.350,00	-2.350,00
1500009	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	1.880,00	2.350,00		2.350,00
1740000	Overige leningen	-349.608,78	159.987,31	526.005,69	-366.018,38
2140000	Plannen en studies				
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen				
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw				
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	31.180,46	31.180,46		31.180,46
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-6.119,54		9.237,60	-9.237,60
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen		2.445,91	2.445,91	
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	3.931,28	6.377,19	2.445,91	3.931,28
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-785,26		1.179,39	-1.179,39
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen				
2410000	Informaticamateriaal - gemeenschapsgoederen	461.947,21	548.373,75	2.733,47	545.640,28
2410009	Informaticamateriaal - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-92.029,46		147.628,51	-147.628,51
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen				
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	1.920,00	1.920,00		1.920,00
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-384,00		576,00	-576,00
2530000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortgelijk recht - bedrijf...	980,00	70.750,00	70.750,00	
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	42.819,44	681.853,83	630.156,09	51.727,74
4005005	Vorderingen op intercommunales in rekening-courant				
4005999	R/C Gemeente AGB vordering	113.244,49	337.925,45	337.925,45	
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	15.654,28	167.108,54	30.273,91	136.834,63
4041000	Te ontvangen creditnota's	8.196,79	17.692,19	17.692,19	
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	305,16	10.804,25	5.993,24	4.811,01
4100000	Bijdrage in het kapitaal				
4110000	Terug te vorderen btw		110.841,04	99.259,93	11.581,11
4151000	Vorderingen wegens investeringssubsidies				
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies				
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...		268.904,79	268.904,79	
4240000	Overige leningen	-49.760,89	58.228,18	116.260,36	-58.032,18
4400000	Leveranciers	-46.611,87	761.643,77	822.879,63	-61.235,86
4440000	Te ontvangen facturen	-12.637,29	16.167,99	64.399,18	-48.231,19
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen interest voor overige leningen		59.208,18	59.208,18	
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-953,82	1.907,64	3.367,00	-1.459,36
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-299,32	932,92	1.545,82	-612,90
4550000	Bezoldigingen	-2.578,86	5.157,72	9.103,49	-3.945,77
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden				
4750000	Te betalen btw	-12.099,22	122.104,13	122.104,13	
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen				
4890000	Te betalen toegestane subsidies		1.635,22	1.635,22	
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties		162,43	223,18	-60,75
4892000	R/C gemeente Edegem			8.254,48	-8.254,48
4900000	Over te dragen kosten	6.456,62	6.994,34	6.456,62	537,72
4920000	Toe te rekenen kosten	-1.146,07	1.146,07	1.625,77	-479,70
4930000	Over te dragen opbrengsten	-186,66	186,66	347,73	-161,07
4991000	Te identificeren betalingen		706.061,16	706.061,16	
4992000	Te identificeren inningen		878,36	878,36	
4999999	Conversie oude boekhouding				
5500000	Kredietinstellingen	6.443,25	852.042,28	824.241,43	27.800,85
5500002	Kredietinstellingen - betaling in uitvoering		679.247,86	679.247,86	
5800000	Interne overboekingen				
6001000	Aankoop technisch materiaal		485,10		485,10

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6102001	Periodieke erfpachtvergoedingen	44.971,13	44.972,13		44.972,13
6103001	Benodigdheden voor gebouwen	647,68	2.988,65		2.988,65
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	167.011,91	198.821,01	6.138,24	192.682,77
6110000	Elektriciteit	48.308,42	77.363,40	18.465,05	58.898,35
6111000	Gas	12.368,98	18.025,30	7.310,07	10.715,23
6113000	Water	4.746,69	23.523,24	4.998,76	18.524,48
6120100	Brandverzekering	2.650,69	11.410,88	8.549,48	2.861,40
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	836,88	4.244,04	3.544,04	700,00
6120200	Alle risico's informatica	817,61	3.270,44	2.452,83	817,61
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	4.420,67	4.275,00	2.375,00	1.900,00
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	4.462,00	5.375,00	2.500,00	2.875,00
6131003	Erelonen revisor	4.200,00	8.400,00	4.200,00	4.200,00
6131011	Presentiegelden (incl patronale bijdrage)	3.765,86	6.651,63	633,60	6.018,03
6141001	Kantoorbenodigdheden	39,10			
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	25.092,57	25.467,92	465,98	25.001,94
6141006	Huur multifunctionals	11.782,09	12.255,23	1.267,89	10.987,34
6141008	Wettelijke publicaties	-17,24	142,30	70,20	72,10
6141999	Overige administratiekosten				
6142001	Aankoop klein hard- en softwarematerieel		21.201,77	21.201,77	
6142800	Terugkerende IT-kosten	8.260,64	11.958,25	2.510,92	9.447,33
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten ontheal				
6150001	Aankoop klein materieel		467,18		467,18
6150010	Opleidingskosten				
6150200	Huur technisch materieel				
6159999	Overige exploitatiekosten	345,31	4.573,96	91,84	4.482,12
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur	59.593,56	62.045,77		62.045,77
6201000	Personeel				
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	50.132,87	58.502,24		58.502,24
6400000	Onroerende voorheffing	-32.734,09			
6400001	Roerende voorheffing				
6400200	Gewaamde belastingen				
6599999	Overige diverse financiële kosten		162,43		162,43
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	8.091,31			
6930200	Aanleg wettelijke reserves	899,03			
6940000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar				
7000010	Inkomsten zwembad		9.327,60	42.140,92	-32.813,32
7000011	Verkoop van brevet				
7020009	recuperatie nutsvoorziening	-100,00		100,00	-100,00
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties				
7025003	Dienstenvergoeding	-394.051,92	119.045,30	561.989,16	-442.943,86
7060001	Concessievergoeding	-35.117,20	298,13	36.016,11	-35.724,98
7070001	Prijsubsidie Zwembad				
7401000	Gemeentelijke bijdrage				
7450000	Recuperaties van kosten				
7510000	Creditintresten op rekening courant				
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-470,00		470,00	-470,00
7599999	Andere financiële opbrengsten	-954,55		0,04	-0,04
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar			7.755,00	-7.755,00
0700000	Terreinen en gebouwen	4.272.162,22	4.272.162,22	44.972,13	4.227.190,09
0710000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-4.272.162,22	44.972,13	4.272.162,22	-4.227.190,09
0920000	Overige diverse rechten en verplichtingen (erfpacht AC)				
0930000	Overige diverse rechten en verplichtingen (erfpacht AC)				
			10.752.385,87	10.752.385,87	

AGB EDEGEM

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2018

RUBRIEK 0	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
				4.227.190,09
0700	Gebruiksrechten op lange termijn op terreinen en gebouwen	Erfpacht administratief centrum	Gemeente Edegem	4.227.190,09

AGB EDEGEM

AANSLUITING WERKKAPITAAL - BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen		6.443,25	27.800,85	0,00	27.800,85
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
53	Termijndeposito's	0,00	0,00		0,00
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00		0,00
55	Kredietinstellingen	6.443,25	27.800,85		27.800,85
57	Kassen	0,00	0,00		0,00
58	Interne overboekingen	0,00	0,00		0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		180.220,16	204.954,49	0,00	204.954,49
40	Vorderingen uit ruiltransacties	180.220,16	193.373,38		193.373,38
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	11.581,11		11.581,11
409	*Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*
419	*Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*
Schulden op ten hoogste een jaar		75.180,38	123.800,31	0,00	123.800,31
43	Financiële schulden	0,00	0,00		0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	59.249,16	109.467,05		109.467,05
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	3.832,00	6.018,03		6.018,03
47	Schulden met betrekking tot belastingen	12.099,22	0,00		0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltranzacties	0,00	8.315,23		8.315,23
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00		0,00

	31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen	6.443,25	27.800,85	0,00	27.800,85
Vorderingen op ten hoogste een jaar	180.220,16	204.954,49	0,00	204.954,49
Schulden op ten hoogste een jaar	75.180,38	123.800,31	0,00	123.800,31
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens P&S	**111.483,03**	**108.955,03**	**0,00**	**108.955,03**
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens J5	**111.483,03**	**108.955,03**		**108.955,03**
Te verantwoorden verschil	**0,00**	**0,00**		**0,00**

Boekjaar 2018 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

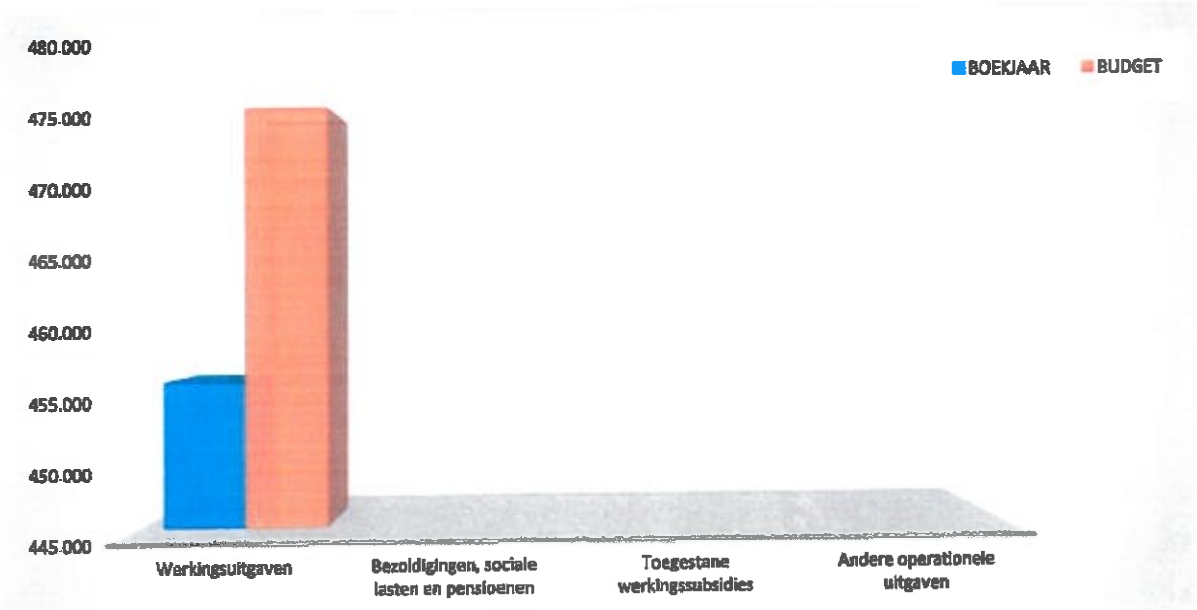
Balans boekjaar 2018 in grafiek

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	456.052	100%	476.578	100%	96%
Werkingsuitgaven	455.890	100%	476.378	100%	96%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven					
Financiële uitgaven	162	%	200	%	81%

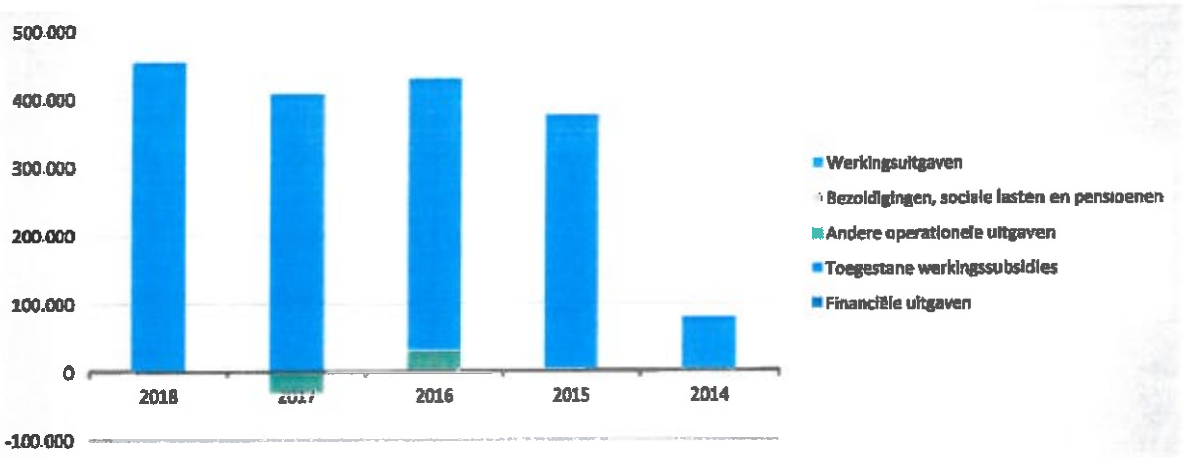




EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2018-2014

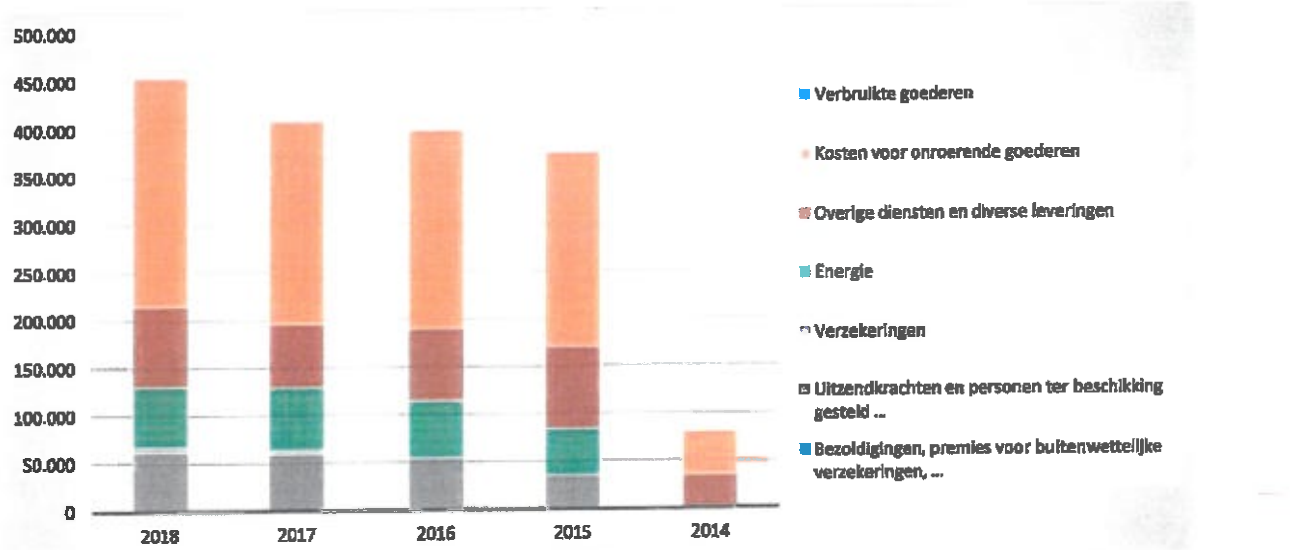
	2018		2017		2016	
Exploitatieuitgaven	456.052	100%	376.300	100%	430.468	100%
Werkingsuitgaven	455.890	100%	409.034	109%	398.833	93%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven			-32.734	-9%	31.193	7%
Financiële uitgaven	162	0%			442	0%

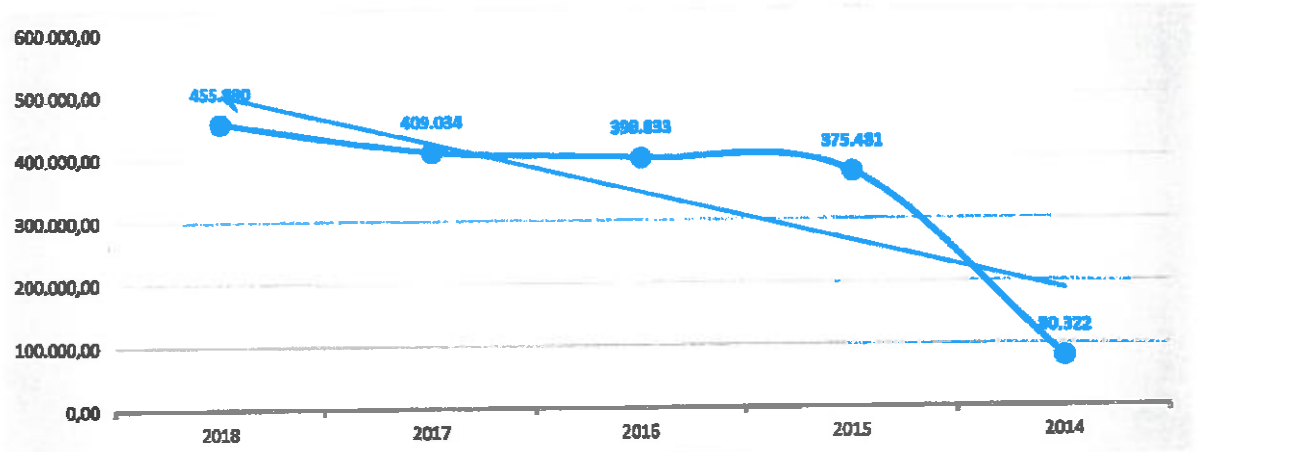


EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Werkingsuitgaven	455.890	100%	409.034	100%	398.833	100%
Verbruikte goederen	485					
Kosten voor onroerende goederen	240.606		212.859		208.707	
Energie	64.203		65.155		60.186	
Elektriciteit	*55.515*		*51.692*		*50.379*	
Gas	*8.687*		*13.463*		*9.807*	
Aardolieproducten						
Verzekeringen	4.379		4.305			
Overige diensten en diverse leveringen	84.172		67.121		75.631	
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	62.046		59.594		54.309	
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



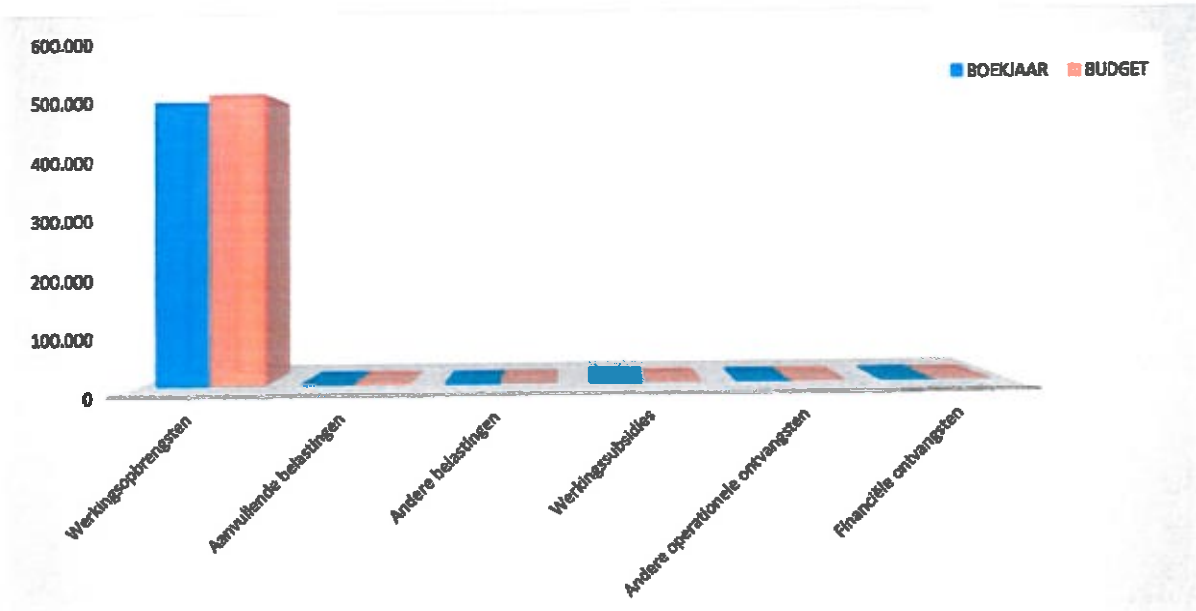


EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	511.557	100%	525.886	100%	97%
Werkingsopbrengsten	511.557	100%	525.886	100%	97%
Fiscale ontvangsten en boeten					
Werkingssubsidies					
Gemeente- of provinciefonds					
Gemeentelijke of provinciale bijdrage					
Overige algemene werkingssubsidies					
Specifieke werkingssubsidies					
Andere operationele ontvangsten					
Financiële ontvangsten	0	0%			

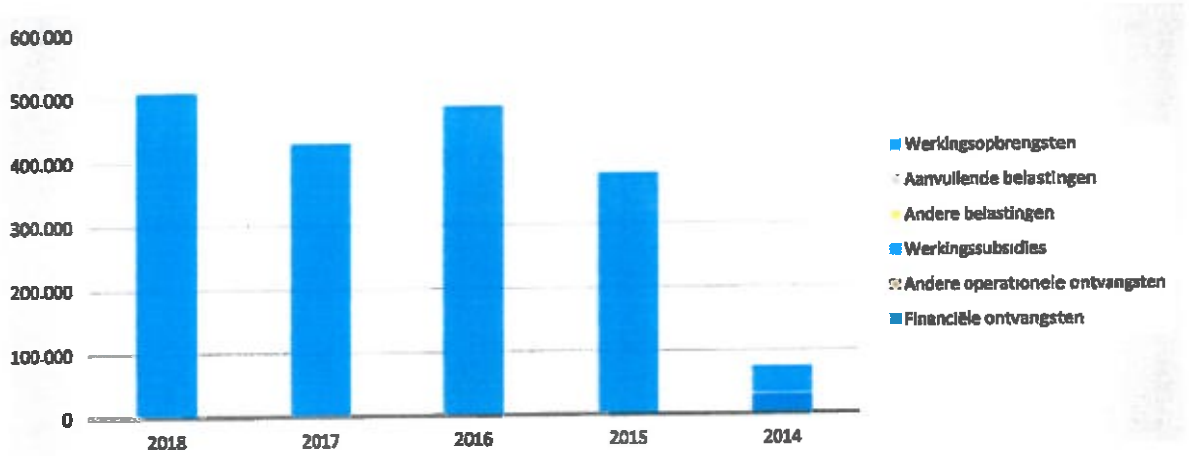




EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Exploitatieontvangsten	511.557	100%	430.410	100%	488.013	100%
Werkingsopbrengsten	511.557	100%	429.456	100%	488.013	100%
Fiscale ontvangsten en boeten						
Werkingssubsidies						
Gemeente- of provinciefonds						
Gemeentelijke of provinciale bijdrage						
Overige algemene werkingssubsidies						
Specifieke werkingssubsidies						
Andere operationele ontvangsten						
Financiële ontvangsten	0	0%	955	0%		

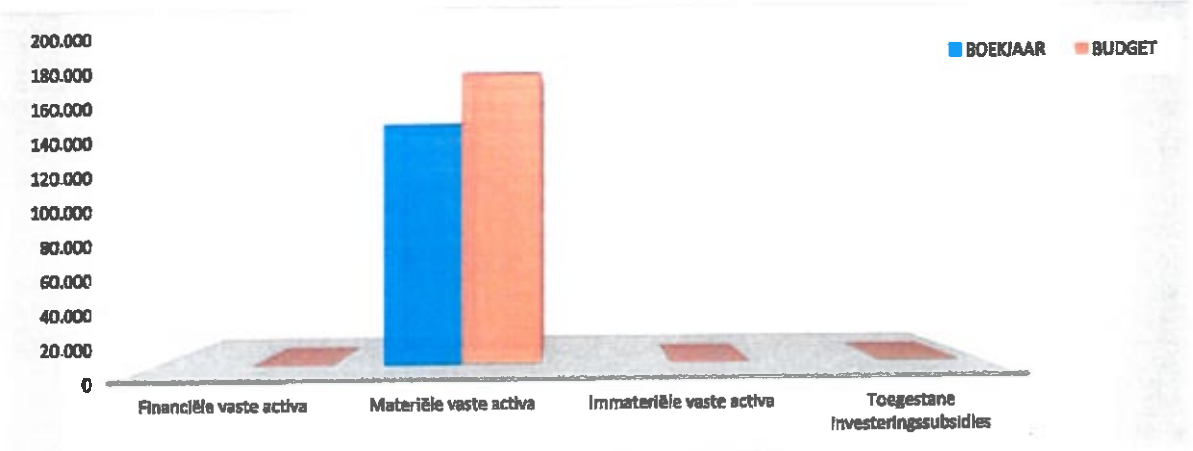


INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	153.949	100%	186.576	100%	83%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	153.949	100%	186.576	100%	83%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	153.949		186.576		83%
Terreinen en gebouwen			6.820		
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	86.139		111.946		77%
Leasing en soortgelijke rechten	67.810		67.810		100%
Erfpoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					

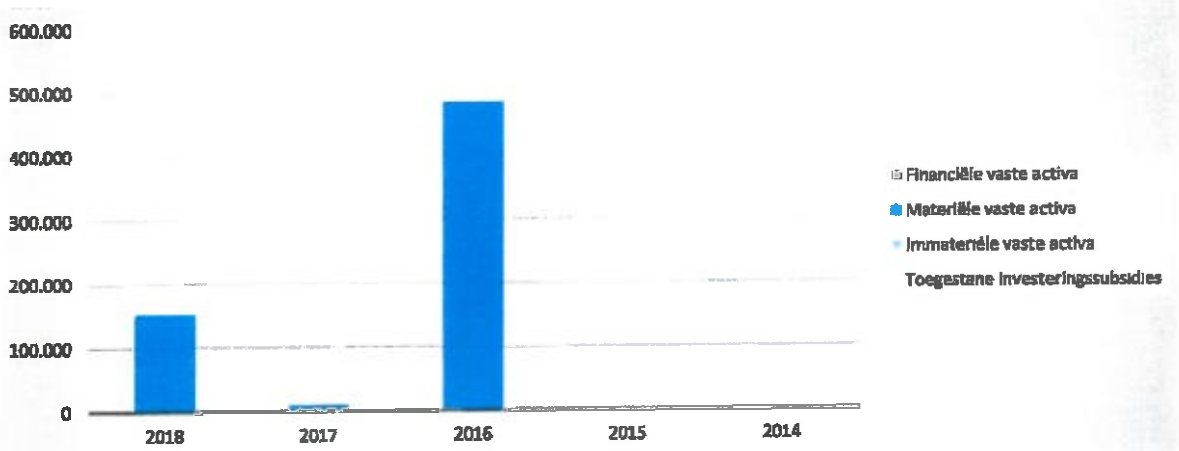




INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Investeringsuitgaven	153.949	100%	11.845	100%	485.764	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	153.949	100%	11.845	100%	485.764	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	153.949		11.845		485.764	
Terreinen en gebouwen			1.165		30.015	
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	86.139		9.700		455.749	
Leasing en soortgelijke rechten	67.810		980			
Erfpacht						
Overige materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						

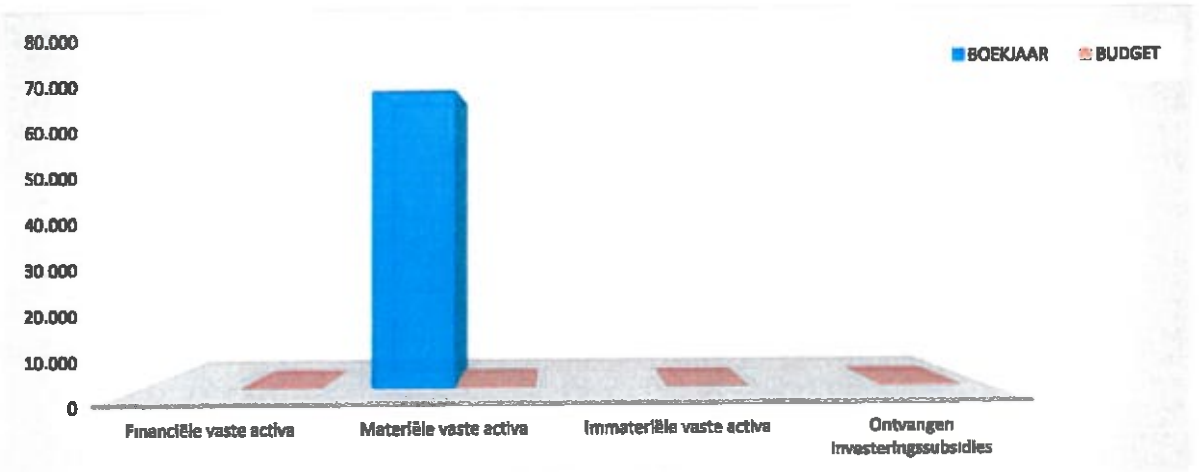


INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten	71.236	100%			
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	71.236	100%			
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	71.236				
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	2.446				
Leasing en soortgelijke rechten	68.790				
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies					

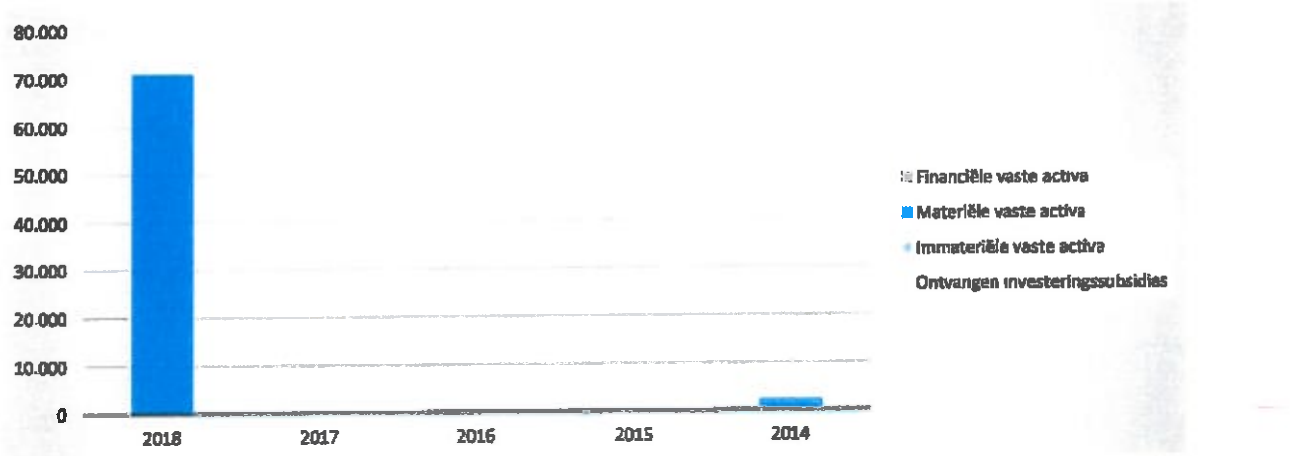




INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Investeringsontvangsten	71.236	100%				
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	71.236	100%				
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	71.236					
Terreinen en gebouwen						
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	2.446					
Leasing en soortgelijke rechten	68.790					
Erfpoed						
Overige materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies						



J6 : BALANS

ACTIVA	31/12/2018	2017
I. Vlottende activa	233.293,06	193.120,03
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	27.800,85	6.443,25
B. Vorderingen op korte termijn	204.954,49	180.220,16
1. Vorderingen uit ruiltransacties	193.373,38	180.220,16
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	11.581,11	0,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	537,72	6.456,62
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	424.050,52	399.839,69
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	424.050,52	399.839,69
1. Gemeenschapsgoederen	398.011,77	369.117,75
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	398.011,77	369.117,75
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	26.038,75	30.721,94
a. Terreinen en gebouwen	21.942,86	25.060,92
b. Installaties, machines en uitrusting	2.751,89	3.145,02
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.344,00	1.536,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	980,00
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	657.343,58	592.959,72

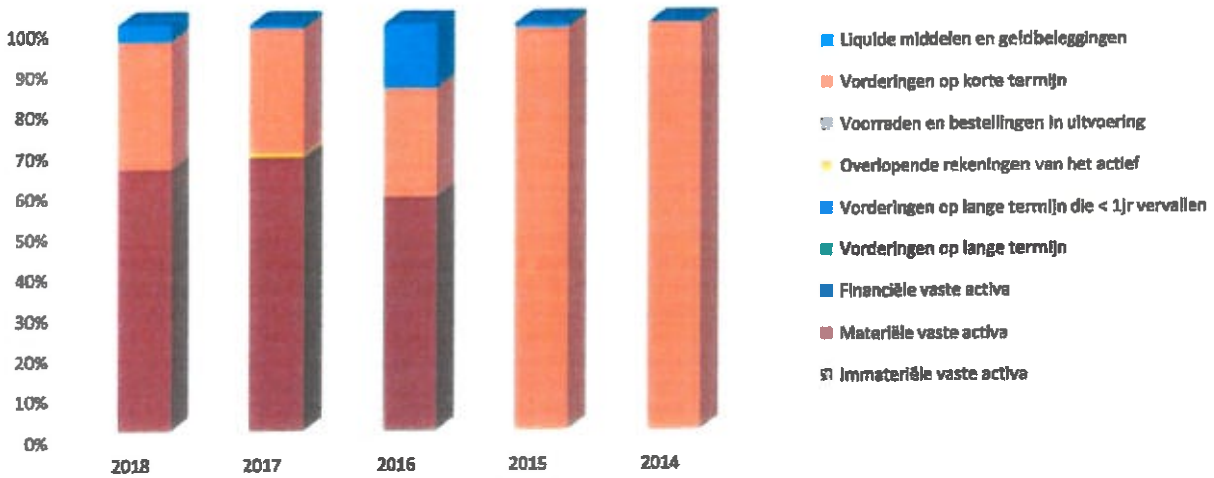
J6 : BALANS

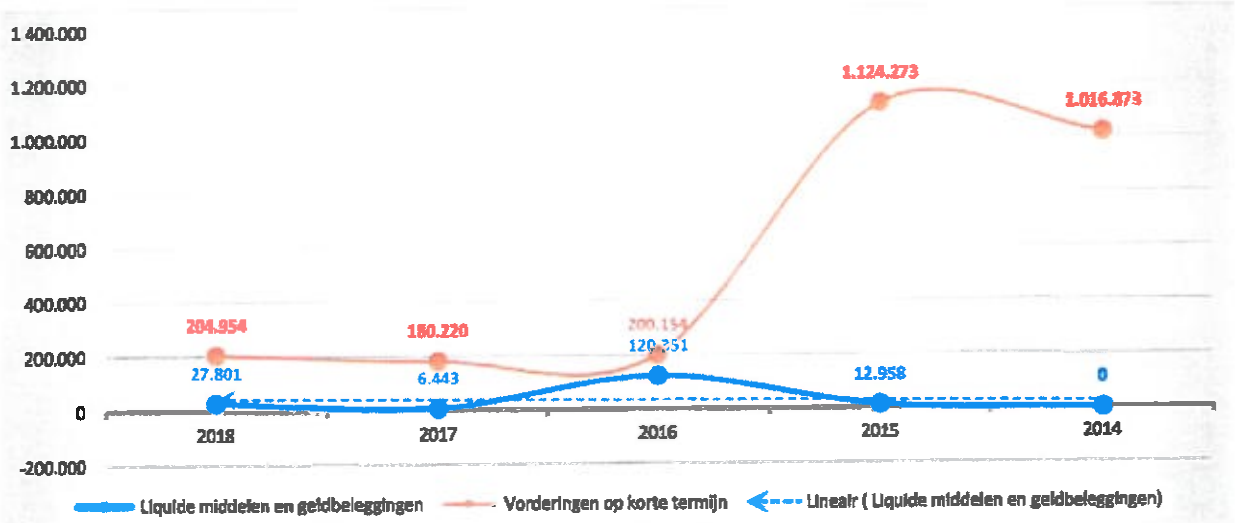
PASSIVA	31/12/2018	2017
I. Schulden	549.491,64	475.882,78
A. Schulden op korte termijn	182.473,26	126.274,00
1. Schulden uit ruiltransacties	115.485,08	63.081,16
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	115.485,08	63.081,16
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	8.315,23	12.099,22
3. Overlopende rekeningen van het passief	640,77	1.332,73
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	58.032,18	49.760,89
B. Schulden op lange termijn	366.018,38	349.608,78
1. Schulden uit ruiltransacties	366.018,38	349.608,78
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	366.018,38	349.608,78
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	108.851,94	117.076,94
TOTAAL PASSIVA	657.343,58	592.959,72

BALANS BOEKJAAR 2018 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

	2018		2017		2016	
ACTIVA	857.344	100%	592.960	100%	759.914	100%
Vlottende activa	233.293	35%	193.120	33%	321.786	42%
Liquide middelen en geldbeleggingen	27.801	4%	6.443	1%	120.351	16%
Vorderingen op korte termijn	204.954	31%	180.220	30%	200.154	26%
Vorderingen uit rulitransacties	*193.373*		*180.220*		*200.154*	
Vorderingen uit niet-rulitransacties	*11.581*					
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief	538	0%	6.457	1%	1.281	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	424.051	65%	399.840	67%	438.127	58%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	424.051	65%	399.840	67%	438.127	58%
Immateriële vaste activa						

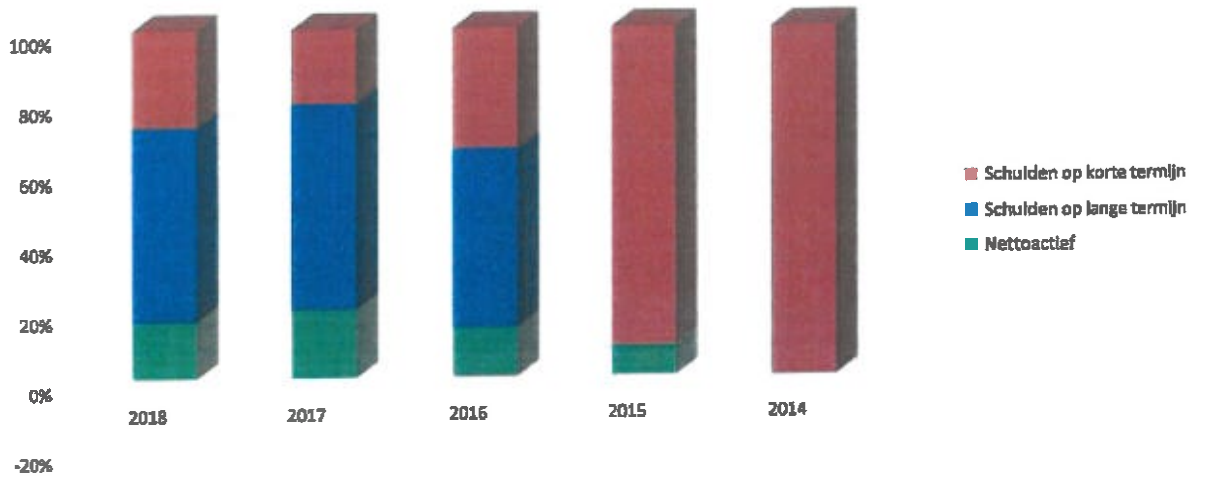


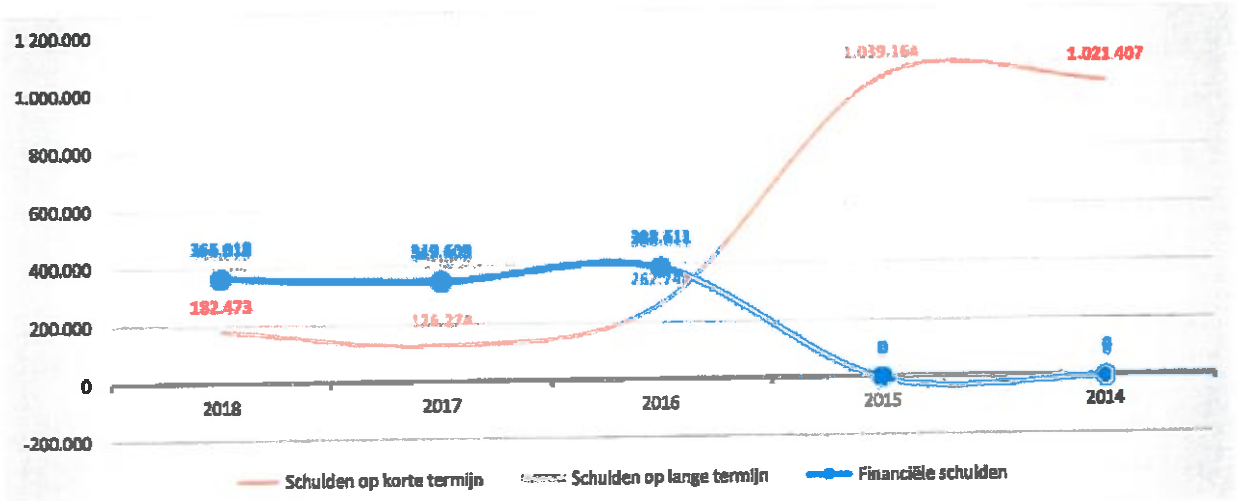


BALANS BOEKJAAR 2018 IN GRAFIEK

2. Samenstelling van de passiva

	2018		2017		2016	
PASSIVA	657.344	100%	592.980	100%	759.914	100%
Schulden op korte termijn	182.473	28%	126.274	21%	262.746	35%
Schulden uit rulitransacties	115.485	18%	63.081	11%	151.171	20%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit rulitransacties	*115.485*		*63.081*		*151.171*	
Schulden uit niet-rulitransacties	8.315	1%	12.099	2%	62.300	8%
Overlopende rekeningen van het passief	641	0%	1.333	0%	700	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	58.032	9%	49.761	8%	48.576	6%
Schulden op lange termijn	366.018	56%	349.609	59%	388.611	51%
Schulden uit rulitransacties	366.018	56%	349.609	59%	388.611	51%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	*366.018*		*349.609*		*388.611*	
Diverse schulden op lange termijn uit rulitransacties						
Schulden uit niet-rulitransacties						
Nettoactief	108.852	17%	117.077	20%	108.557	14%





namens de gemeenteraad

voor het besluit: 2019_GR_00101 - financiën - jaarrekening AGBPG Edegem 2018 - goedkeuring

Katleen De Prins
algemeen directeur

Philippe Muyters
voorzitter

voor eensluidend afschrift,

Katleen De Prins
algemeen directeur

Philippe Muyters
voorzitter