



Kortenaken

AGB RAAD VAN BESTUUR

27 JUNI 2019

BUDGETTAIR RESULTAAT

“WAT WE HEBBEN GESPAARD”

4.959 EUR

- “zoals huishouden” = de som van alle ontvangsten – alle uitgaven
 - Exploitatie
EUR + 84.365
 - Investerings
EUR - 42.857
 - Andere (aflossingen)
EUR - 36.550
- Wat zit er nog in de spaarpot + **62.749 EUR**
- Wat we zéker aan de kant moeten zetten **Geen bestemde gelden**

Resultaat op kasbasis

“Wat kan later nog vrij besteed worden”

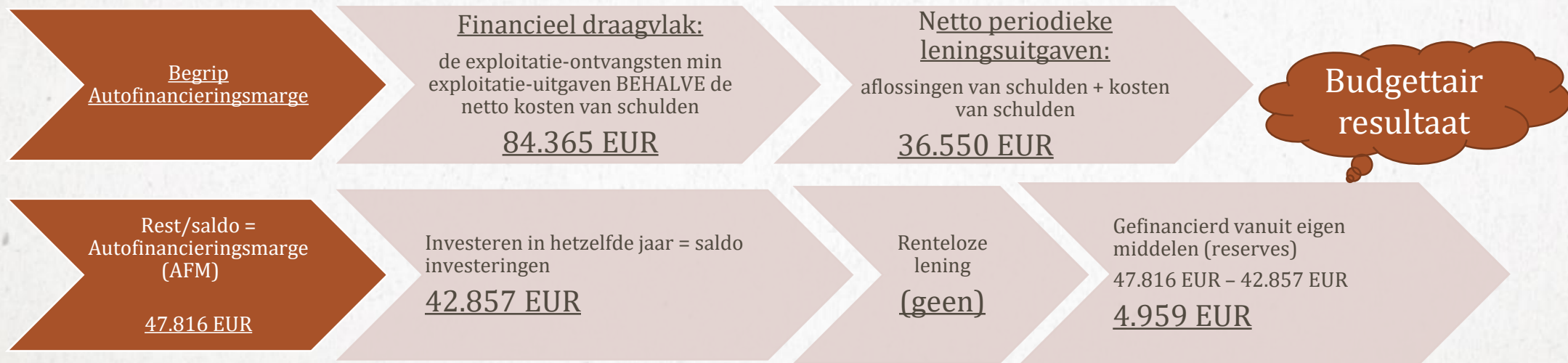
+67.708 EUR

BOEKHOUDKUNDIG RESULTAAT EN BESTEMMING

Opbrengsten	195.890,28			
	173.487,66	Prijssubsidies Kortenaken		
	16.700,53	Concessie De Vruen		
	5.702,09	Andere		
Kosten	-153.598,35			
	-94.447,08	Goederen en diensten		
		-12.818,30	Financiële begeleiding	
		-11.227,45	Elektriciteit	
		-43.347,19	Maintenance SPV	
		-27.054,14	Andere	
	-48.497,88	Afschrijvingen		
	-10.653,39	Andere		
		-10.559,37	Onroerende voorheffing	
		-94,02	Saneringsbijdrage	
Resultaat	42.291,93	Resultaat voor belasting		
	-6.069,15	Belasting		
	36.222,78	Resultaat na belasting		
	15.600,00	Belastingvrije reserves		
	2.500,00	Overige reserves		
	18.122,78	Toevoeging aan resultaat		
	47.711,94	Resultaat vorig boekjaren		
	65.834,72	Overgedragen resultaat		

STRUCTUREEL FINANCIEL EVENWICHT

De autofinancieringsmarge geeft aan in welke mate het openbaar bestuur zijn leninglasten te dragen met het overschot op de gewone werking



BESLUIT

“WAT HEBBEN WE GELEERD?”

- Na de werking van de dienst, investeringen uit kasmiddelen en het aflossen van de canon heeft het AGB nog 4.959 EUR kunnen sparen.
 - Immers, de AFM bedraagt 47.816 EUR en er is 42.857 EUR geïnvesteerd
 - Hierdoor komt de besteedbare spaarpot op 67.708 EUR
 - Het resultaat in exploitatie kent een paar grote ontvangsten en uitgaven
 - Ontvangsten: prijssubsidies gemeente Kortenaken & concessie ‘De Vruen’
 - Uitgaven: maintenance SPV, elektriciteit, financiële begeleiding (streefdoel om via inbesteding BTW en wijziging begeleiding te beperken tot 2.500 EUR)
-

BESLUIT

“WAT HEBBEN WE GELEERD?”

- De schuld t.a.v. gemeente Kortenaken werd vanaf 2018 als vordering bij de gemeente Kortenaken ingeboekt. AGB Kortenaken lost deze schuld af over 99 jaar aan 36.550 EUR per jaar.
 - Het boekhoudkundig resultaat voor belasting bedraagt 42.291,93 EUR (iets lager dan AFM aangezien afschrijvingen > aflossingen); na belasting is dit 36.222,78 EUR.
 - Het resultaat wordt bestemd voor de belastingvrije reserves (15.600 EUR) en overige reserves (2.500 EUR) conform de statuten v/h AGB.
 - Het saldo van 18.122,78 EUR wordt overgedragen.
-



JAARREKENING 2018

Raad van Bestuur 27 juni 2019

David Puttevils Dominique Hayen
Financieel Directeur Algemeen Directeur

Inhoud

INLEIDING	3
CONTROLES	6
Aansluiting budgettaire met algemene boekhouding.....	6
Controle kastoestand per 31/12/2018.....	7
JAARREKENING 2018	8
Beleidsnota.....	8
Doelstellingenrealisatie	8
Doelstellingenrekening (schema J1).....	11
Financiële toestand (vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met die in het budget)	12
Financiële nota	14
Exploitatierekening (schema J2).....	14
Toelichting bij de exploitatierekening	15
Investeringsrekening (schema's J3 en J4)	19
Toelichting bij de investeringsrekening.....	19
Liquiditeitenrekening (schema J5)	24
Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)	25
Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	26
Samenvatting van de algemene rekeningen	27
Balans (schema J6)	27
Toelichting bij de balans (TJ7)	28
Staat van opbrengsten en kosten (schema J7).....	30
Waarderingsregels Gemeente en AGB Kortenaken opgesteld in overeenstemming met BVR 25 juni 2010, Titel 4, Hoofdstuk 8.	31
ALGEMENE PRINCIPES.....	31
INVESTERING OF EXPLOITATIE	31
AANSCHAFFINGSWAARDE.....	32
AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN	32
HERWAARDERINGEN.....	32
SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS	33
GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN	33
VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN	33
VOORRADEN.....	33
FINANCIEEL VASTE ACTIVA.....	33

MATERIËLE VASTE ACTIVA	33
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	36
VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN	36
SCHULDEN	36
NETTO-ACTIEF	36
Goedgekeurd en gevalideerd door:	40

INLEIDING

De jaarrekening bestaat uit de beleidsnota, de financiële nota en de samenvatting van de algemene rekeningen.

De **beleidsnota** van de jaarrekening bevat:

- de doelstellingenrealisatie (geen gestandaardiseerd schema);
- de doelstellingenrekening (schema J1);
- de financiële toestand met een vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met die in het budget (geen gestandaardiseerd schema).

De **financiële nota** van de jaarrekening bevat:

- de exploitatierekening (schema J2);
- de investeringsrekening (schema's J3 en J4);
- de liquiditeitenrekening (schema J5).

De **samenvatting van de algemene rekeningen** bevat:

- de balans (schema J6);
- de staat van opbrengsten en kosten (schema J7).

Bij de jaarrekening hoort ook een **toelichting**, die dat document verduidelijkt. Ze bevat alle begeleidende en aanvullende informatie die niet in de jaarrekening zelf is opgenomen, maar die wel relevant is om de beslissing van de raadsleden erover te onderbouwen.

Het ministerieel besluit van 1 oktober 2010 (MB BBC) en het besluit van de Vlaamse regering van 25 juni 2010 (BVR BBC) bepalen de informatie die minimaal moet worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening. Die toelichting bestaat minstens uit een **toelichting bij de financiële nota** en een **toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen**.

De toelichting bij de financiële nota omvat minimaal de volgende elementen (art. 12 MB BBC):

1° de toelichting bij de exploitatierekening, bestaande uit:

- a) een verklaring van belangrijke verschillen tussen de gerealiseerde en de gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven;
- b) de exploitatierekening per beleidsdomein, overeenkomstig schema TJ1;
- c) de evolutie van de exploitatierekening, overeenkomstig schema TJ2;

2° de toelichting bij de investeringsrekening, die minstens bestaat uit:

- a) een verklaring van de belangrijke verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven;

b) het overzicht per beleidsdomein van alle ontvangsten en uitgaven voor de investeringsverrichtingen van het boekjaar, overeenkomstig schema TJ3;

c) de evolutie van de ontvangsten en uitgaven voor investeringsverrichtingen, overeenkomstig schema TJ4;

d) de stand van de kredieten per investeringsenveloppe, overeenkomstig schema TJ5;

3° de evolutie van de liquiditeitenrekening: overeenkomstig schema TJ6;

4° een overzicht, per beleidsveld, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies.

De toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen bestaat minstens uit de volgende elementen (art. 13 MB BBC):

1. de toelichting bij de balans, overeenkomstig schema TJ7;

2. de waarderingsregels;

3. de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Indien ze voorkomen, worden ook de volgende elementen opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening:

- een verklaring van correcties van fouten in de jaarrekening van een voorgaand boekjaar die de beslissing van de raad kunnen beïnvloeden (art. 47 BVR BBC);
- de niet-opgevraagde bedragen op belangen en aandelen (art. 62 BVR BBC);
- de wijzigingen van de waarderingsregels en de geraamde invloed van eventuele wijzigingen op het vermogen, de financiële toestand en de staat van opbrengsten en kosten (art. 141 BVR BBC);
- de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die niet geboekt zijn omdat de waardering onvermijdelijk aleatoir is omwille van het ontbreken van objectieve beoordelingsgronden (art. 143 BVR BBC);
- gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum (art. 145 BVR BBC);
- de invloed van opbrengsten of kosten die eigenlijk aan een ander financieel boekjaar moeten worden toegerekend en die een belangrijke invloed hebben op de rekening (art. 146 BVR BBC);
- de intercalaire intresten, d.w.z. de rente op vreemd vermogen die is opgenomen in de aanschaffingswaarde van materiële of immateriële vaste activa, voor zover ze betrekking heeft op de periode die het gebruik van die activa voorafgaat (art. 154 BVR BBC);
- de afschrijving van kosten voor onderzoek en ontwikkeling indien ze over meer dan vijf jaar wordt gespreid (art. 181 BVR BBC);
- de verantwoording van de geherwaardeerde waarde voor de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa (art. 183 BVR BBC).

Daarnaast moet elk bestuur de bovenvermelde minimale samenstelling uitbreiden met alle bijkomende informatie die nuttig geacht wordt om de raadsleden een gefundeerde beslissing over de jaarrekening te laten nemen.

De toelichting wordt samen met het ontwerp van de jaarrekening aan de raadsleden bezorgd en ze wordt mee ingestuurd naar de toezichthoudende overheid. De raad neemt echter geen formele beslissing over de toelichting. De toelichting wordt samen met de jaarrekening voor onbeperkte duur bewaard.

De door de raad vastgestelde jaarrekening en de toelichting worden samen met een kopie van het raadsbesluit naar de toezichthoudende overheid gestuurd. Het dossier dat aan de raadsleden bezorgd wordt, is ook het dossier dat aan de toezichthoudende overheid moet worden bezorgd.

CONTROLES

Aansluiting budgettaire met algemene boekhouding

	DEEL 1 : GLOBAAL NAZICHT VAN DE OVEREENSTEMMING		Totaal	Exploitatie	Investerings	Liquiditeit
1.1 TOTAAL BUDGETTAIR RESULTAAT						
	Ontvangsten	(+)	195.890,28	195.890,28	0,00	0,00
	Uitgaven	(-)	190.931,36	111.524,96	42.856,82	36.549,58
	Niet meetellen budgettaire uitgaven klasse 0 (Bestemde gelden)	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budgettair resultaat van het boekjaar		4.958,92	84.365,32	-42.856,82	-36.549,58
	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	(+)	62.748,89			
	Totaal budgettair resultaat		67.707,81			
1.2 TE VERANTWOORDEN VERMOGEN						
	Totaal budgettair resultaat	(+)	67.707,81			
	Vorderingen op 31/12/2018	(-)	18.443,43			
	Schulden op 31/12/2018	(+)	53.024,38			
	Te verantwoord vermogen		102.288,76			
1.3 OVEREENSTEMMING						
	Te verantwoord vermogen	(+)	102.288,76			
	Saldo van de klasse 5 op 31/12/2018	(-)	102.288,76			
	Te verantwoord verschil		0,00			
	DEEL 2: NAZICHT VAN DE VERRICHTINGEN VAN HET BOEKJAAR		Totaal	Exploitatie	Investerings	Liquiditeit
2.1 BUDGETTAIR RESULTAAT						
	Ontvangsten	(+)	195.890,28	195.890,28	0,00	0,00
	Uitgaven	(-)	190.931,36	111.524,96	42.856,82	36.549,58
	Niet meetellen budgettaire uitgaven klasse 0 (Bestemde gelden)	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budgettair resultaat van het boekjaar		4.958,92	84.365,32	-42.856,82	-36.549,58
2.2 MUTATIE IN DE VORDERINGEN						
	Vorderingen op 31/12/2017	(+)	18.331,65			
	Vorderingen op 31/12/2018	(-)	18.443,43			
	Totaal mutatie in de vorderingen		-111,78			
2.3 MUTATIE IN DE SCHULDEN						
	Schulden op 31/12/2018	(+)	53.024,38			
	Schulden op 31/12/2017	(-)	447.707,89			
	Totaal mutatie in de schulden		-394.683,51			
2.4 SAMENVATTING						
	Budgettair resultaat van het boekjaar (2.1)	(+)	4.958,92			
	Mutatie in de vorderingen (2.2)	(+)	-111,78			
	Mutatie in de schulden (2.3)	(+)	-394.683,51			
	Te verantwoord mutatie in klasse 5		-389.836,37			
	Saldo van klasse 5 op 31/12/2017	(+)	492.125,13			
	Te verantwoord vermogen op 31/12/2018		102.288,76			
	Saldo van klasse 5 op 31/12/2018	(-)	102.288,76			
	Te verantwoord verschil		0,00			

Controle kastoestand per 31/12/2018

KASTOESTAND OP 31/12/2018

I. Toestand van de financiële organismes :

AR	Organisme	Omschrijving	Banknummer	Bedrag
55000000	FAGB	BELFIUS REK. COURANT AGB	091-0211259-22	102.288,76
57000000	FKAS	KAS		0,00
Totaal				102.288,76

II. Toestand van de financiële balans :

Vaste Activa

IV. Financieel vaste activa	28	0,00
A. Belangen in rechtspersonen	280	0,00
B. Vorderingen en effecten	281/5	0,00
C. Borgtochten betaald in contanten	288	0,00

Vlottende Activa

VII. Vorderingen op ten hoogste een jaar	40/41	18.443,43
A. Werkingsvorderingen	40	7.041,28
B. Overige vorderingen	41	11.402,15
VIII. Geldbeleggingen	50/53	0,00
IX. Liquide middelen	54/58	102.288,76
A. Liquide middelen (excl. Int.Overs.)	54/57	102.288,76
B. Interne Overschrijvingen	58	0,00

Totaal Vlottende en Vaste Activa 120.732,19

Passiva

VIII. Schulden op meer dan één jaar	17	3.435.660,70
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	89.573,96
A. Financiële schulden	43	0,00
B. Werkings- en handelsschulden	44	49.368,35
C. Sociale schulden	45	0,00

Totaal passiva 3.525.234,66

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RFR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - ME2 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



3a84bce688055a2a5e17be59cf9a55c2c2b652ef

02-01-2019
AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF
KORTENAKEN

1/1
ZICHTREKENING

```

----- BE06 0910 2112 5922 BIC: GKCCBEBB -----
SALDO OP 31-12-2018 EUR +102.288,76
0001 02-01-2019 (VAL. 02-01-2019) - 70,00
OVERSCHRIJVING BELFIUSWEB NAAR BE08 0636 3517 3213
David Puttevils Wittebos 16c 3472 Kortenaeken
Doorstorten 70 EUR van ouders (verkeerde rekening
opgegeven)
0002 02-01-2019 (VAL. 02-01-2019) - 2,84
OVERSCHRIJVING BELFIUSWEB NAAR BE53 7360 3842 0653 VZW
MULTIMOVE KORTENAKEN GROTE VREUNTE 57, B101 3473
Waanrode Teveel betaald: 101181011467095 (2018/7/FDIV)
0003 02-01-2019 (VAL. 02-01-2019) -8.774,06
UW COLLECTIEVE OVERSCHRIJVING BELFIUSWEB BESTAND :
Payment 02/01/2019 09:19 GROEP : Payment 02/0000
  
```

JAARREKENING 2018

Beleidsnota

Doelstellingenrealisatie

Strategische Doelstelling: SD 2

Het AGB staat in voor het dagelijks beheer van de gemeentelijke sporthal en buitenomgeving

Overige Doelstelling: BD 2-1

Het AGB staat in voor het dagelijks beheer van de gemeentelijke sporthal en buitenomgeving, waar elke gebruiker in kwaliteitsvolle omstandigheden kan sporten.

Overige doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	376,86	0,00	376,86	0,00	3.000,00	0,00
INV	35.252,58	0,00	4.073,40	0,00	4.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 2-1-1: Een efficiënte en klantvriendelijke dienstverlening

Een efficiënte en klantvriendelijke dienstverlening staat centraal bij het beheer van de gemeentelijke sportinfrastructuur.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	35.252,58	0,00	4.073,40	0,00	4.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- 2-1-1-1: Het AGB doet de noodzakelijke investeringen in het kader van zijn reguliere werking (aankoop sportmateriaal, ...)

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	35.252,58	0,00	4.073,40	0,00	4.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 2-1-1-2: Het AGB streeft naar een optimale bezetting van de gemeentelijke sportaccommodatie en stelt deze accommodatie ter beschikking aan democratische tarieven. Bij de tariefzetting wordt gestreefd naar een correcte en evenredige afstemming in vergelijking met de naburige sportaccommodaties.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- 2-1-1-3: Het AGB streeft naar samenwerkingsverband met omliggende gemeente ter optimalisering van de zaalbezetting.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- 2-1-1-4: Het AGB onderzoekt i.s.m. gemeente naar mogelijkheden om een efficiënt en effectief personeelsbeleid te voeren in de sporthal.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Actieplan 2-1-2: Tweejaarlijkse activiteit sport-voor-allen

Het AGB organiseert i.s.m. lokale partners tweejaarlijks een activiteit waarbij het sport-voor-allen in de kijker gezet wordt.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	376,86	0,00	376,86	0,00	3.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- 2-1-2-1: Het AGB organiseert tweejaarlijks i.s.m. de gemeentelijke sportraad een doe-aan-sport-beurs waarbij lokale sportverenigingen zich kunnen profileren naar potentiële leden.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	376,86	0,00	376,86	0,00	3.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Overige Doelstelling: BD 2-2

Het AGB voorziet in nieuwe, gedifferentieerde, toegankelijke sportinfrastructuur.

Overige doelstelling in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan deze overige doelstelling.

Actieplan 2-2-1: Duurzame en kwaliteitsvolle buiteninfrastructuur.

Het AGB investeert in duurzame en kwaliteitsvolle buiteninfrastructuur.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- 2-2-1-1: Het AGB breidt de site aan de gemeentelijke sporthal uit volgens de tendensen die zich voordoen op lokaal vlak (bvb; zone speeltuigen, ...). Voor deze projecten wordt zoveel mogelijk beroep gedaan op subsidies van hogere instanties.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- 2-2-1-2: Het AGB houdt continu de vinger aan de pols om in te spelen op nieuwe tendensen.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Doelstellingenrekening (schema J1)

J1: De financiële doelstellingenrekening				Jaarrekening 2018					
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	36.550		-36.550	36.447		-36.447	36.447	50	-36.397
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	36.550		-36.550	36.447		-36.447	36.447	50	-36.397
Exploitatie				50		-50	50	50	0
Investerings									
Andere	36.550		-36.550	36.397		-36.397	36.397		-36.397
Beleidsdomein SPORHAL	154.382	195.890	41.509	158.083	194.201	36.118	110.950	216.420	105.470
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	154.382	195.890	41.509	158.083	194.201	36.118	110.950	216.420	105.470
Exploitatie	111.525	195.890	84.365	154.009	194.201	40.191	106.950	216.420	109.470
Investerings	42.857		-42.857	4.073		-4.073	4.000		-4.000
Andere									
Totaal	190.931	195.890	4.959	194.530	194.201	-329	147.397	216.470	69.073
Exploitatie	111.525	195.890	84.365	154.059	194.201	40.141	107.000	216.470	109.470
Investerings	42.857		-42.857	4.073		-4.073	4.000		-4.000
Andere	36.550		-36.550	36.397		-36.397	36.397		-36.397

Het budgettaire resultaat vertoont een positief saldo van 4.959 EUR.

De exploitatierekening vertoont een positief saldo van 86.365 EUR. De uitgaven zijn 42.534 EUR lager dan voorzien in het eindbudget (laatste budgetwijziging). De ontvangsten zijn net iets hoger dan voorzien in het eindbudget (1.689 EUR). De belangrijkste verschillen zullen nader toegelicht worden.

De investeringsrekening is negatief (- 42.857 EUR). Oorspronkelijk werden er via een budgetwijziging middelen in het exploitatiebudget voorzien voor de aankoop van sportmateriaal. Gelet op de waarderingsregels, de grootte van het bedrag en de duurzaamheid van de materialen werden deze uitgaven als investering geboekt en niet als exploitatie-uitgave. Het betreft: judomatten en mattenwagens (2.117,90 EUR), trampolines (2.701,24 EUR), metalen kooien (6.660 EUR), zwaai- en zwierstoelen (21.817,94 EUR), een muziekinstallatie (2.939 EUR), ANPR camerabewaking (3.303 EUR) en een printer voor de zaalwachters (1.362,24 EUR). Deze investeringen werden goedgekeurd in het directiecomité van het AGB d.d. 19/11/2018.

Het liquiditeitsbudget vult voorgaande aan met de aflossing van de leasingschuld (canon) t.a.v. de Gemeente Kortenaken (36.550 EUR).

Financiële toestand (vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met die in het budget)

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening		Jaarrekening 2018		
Geconsolideerd				
RESULTAAT OP KASBASIS		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)		84.365	40.141	109.470
<i>A. Uitgaven</i>		<i>111.525</i>	<i>154.059</i>	<i>107.000</i>
<i>B. Ontvangsten</i>		<i>195.890</i>	<i>194.201</i>	<i>216.470</i>
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		195.890	194.201	216.470
II. Investeringsbudget (B-A)		-42.857	-4.073	-4.000
<i>A. Uitgaven</i>		<i>42.857</i>	<i>4.073</i>	<i>4.000</i>
<i>B. Ontvangsten</i>				
III. Andere (B-A)		-36.550	-36.397	-36.397
<i>A. Uitgaven</i>		<i>36.550</i>	<i>36.397</i>	<i>36.397</i>
1. Aflossing financiële schulden		36.550	36.397	36.397
a. Periodieke aflossingen		36.550	36.397	36.397
b. Niet-periodieke aflossingen				
2. Toegestane leningen				
3. Overige transacties				
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings				
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen				
b. Niet-periodieke terugvorderingen				
3. Overige transacties				
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		4.959	-329	69.073
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		<i>62.749</i>	<i>62.749</i>	<i>80.299</i>
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		67.708	62.419	149.372
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		67.708	62.419	149.372

Het resultaat op kasbasis is eind 2018 positief en sluit aan bij het eindbudget.

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening	Jaarrekening 2018		
Geconsolideerd			
AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	84.365	40.141	109.470
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	<i>195.890</i>	<i>194.201</i>	<i>216.470</i>
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	<i>111.525</i>	<i>154.059</i>	<i>107.000</i>
1. Exploitatie-uitgaven	111.525	154.059	107.000
2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	36.550	36.397	36.397
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	<i>36.550</i>	<i>36.397</i>	<i>36.397</i>
<i>B. Nettokosten van schulden</i>			
Autofinancieringsmarge (I-II)	47.816	3.744	73.073

De autofinancieringsmarge is voldoende positief en bedraagt 47.816 EUR. De autofinancieringsmarge in het eindbudget is substantieel lager wegens de gebudgetteerde exploitatie-uitgaven welke in de jaarrekening als investeringsuitgaven geboekt werden en dus buiten de berekening van de autofinanciering vielen.

Financiële nota

Exploitatierkening (schema J2)

J2: De exploitatierkening	Jaarrekening 2018								
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN				50		-50	50	50	0
Beleidsdomein SPORTHAL	111.525	195.890	84.365	154.009	194.201	40.191	106.950	216.420	109.470
Totalen	111.525	195.890	84.365	154.059	194.201	40.141	107.000	216.470	109.470

Toelichting bij de exploitatierekening

Belangrijkste verschillen realisatie versus budget (ontvangsten en uitgaven)

AGB KORTENAKEN		Standopgave exploitatiebudget voor het boekjaar 2018 op 14/05/2019							
Beleidsitem 003000 : Financiële aangelegenheden									
II. Werkingskosten BItem 003000									
Rekening		Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
6	Kosten	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	100,00
65	Financiële kosten	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	100,00
657	Diverse financiële kosten	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	100,00
65700003	Administratieve kosten voor l	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	100,00
Beleidsitem 019000 : Overig algemeen bestuur									
II. Werkingskosten BItem 019000									
Rekening		Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
6	Kosten	21.300,00	-2.800,00	18.500,00	22.531,65	0,00	22.531,65	-4.031,65	-21,79
60	Verbruikte goederen	750,00	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600	Aankoop van grondstoffen, l	750,00	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000100	Aankoop voedingswaren	750,00	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Diensten en diverse levering	20.550,00	-2.050,00	18.500,00	16.462,50	0,00	16.462,50	2.037,50	11,01
613	Prestaties van derden	18.550,00	-2.550,00	16.000,00	14.518,30	0,00	14.518,30	1.481,70	9,26
61310006	Erelonen en vergoedingen vo	750,00	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61310009	Erelonen en vergoedingen fin	16.000,00	-1.700,00	14.300,00	12.818,30	0,00	12.818,30	1.481,70	10,36
61390999	Andere erelonen en vergoedi	1.800,00	-100,00	1.700,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00
614	Administratie en bureaupos	2.000,00	0,00	2.000,00	1.869,82	0,00	1.869,82	130,18	6,51
61420999	Overige informaticakosten	2.000,00	0,00	2.000,00	1.869,82	0,00	1.869,82	130,18	6,51
615	Exploitatiekosten	0,00	500,00	500,00	74,38	0,00	74,38	425,62	85,12
61500010	Opleidingskosten	0,00	500,00	500,00	74,38	0,00	74,38	425,62	85,12
64	Toegepaste werkingssubsid	0,00	0,00	0,00	6.069,15	0,00	6.069,15	-6.069,15	0,00
640	Belastingen	0,00	0,00	0,00	6.069,15	0,00	6.069,15	-6.069,15	0,00
64099999	Overige werkingsbelastingen	0,00	0,00	0,00	6.069,15	0,00	6.069,15	-6.069,15	0,00
Beleidsitem 074001 : Sporthal									
II. Werkingskosten BItem 074001									
Rekening		Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
6	Kosten	85.650,00	49.859,37	135.509,37	92.990,31	3.997,00	88.993,31	42.519,06	31,38
60	Verbruikte goederen	2.500,00	19.035,10	21.535,10	2.172,60	0,00	2.172,60	19.362,50	89,91
600	Aankoop van grondstoffen, l	2.500,00	19.035,10	21.535,10	2.172,60	0,00	2.172,60	19.362,50	89,91
60010000	Aankoop technisch materiaal	2.500,00	19.035,10	21.535,10	2.172,60	0,00	2.172,60	19.362,50	89,91
61	Diensten en diverse levering	72.650,00	30.764,90	103.414,90	80.164,32	3.997,00	76.167,32	23.250,58	22,48
610	Kosten voor onroerende goe	14.000,00	28.598,94	42.598,94	15.847,50	3.997,00	11.850,50	26.751,44	62,80
61030001	Benodigdheden voor gebouw	2.000,00	8.598,94	10.598,94	6.473,25	3.997,00	2.476,25	4.125,69	38,93
61030010	Prestaties van derden voor on	12.000,00	20.000,00	32.000,00	9.374,25	0,00	9.374,25	22.625,75	70,71
611	Energie	13.700,00	-1.000,00	12.700,00	16.658,44	0,00	16.658,44	-3.958,44	-31,17
61100000	Elektriciteit	10.000,00	0,00	10.000,00	11.227,45	0,00	11.227,45	-1.227,45	-12,27
61110000	Gas	1.500,00	-750,00	750,00	4.534,20	0,00	4.534,20	-3.784,20	-504,56
61130001	Water	2.200,00	-250,00	1.950,00	896,79	0,00	896,79	1.053,21	54,01
612	Verzekeringen	1.200,00	-41,25	1.158,75	1.158,75	0,00	1.158,75	0,00	0,00
61200100	Brandverzekering	300,00	-26,25	273,75	273,75	0,00	273,75	0,00	0,00
61200150	Burgerlijke aansprakelijkheid	900,00	-15,00	885,00	885,00	0,00	885,00	0,00	0,00
613	Prestaties van derden	750,00	0,00	750,00	292,42	0,00	292,42	457,58	61,01
61310005	Erelonen en vergoedingen au	750,00	0,00	750,00	292,42	0,00	292,42	457,58	61,01
615	Exploitatiekosten	43.000,00	3.207,21	46.207,21	46.207,21	0,00	46.207,21	0,00	0,00
61500300	Onderhoud en herstelling tech	43.000,00	3.207,21	46.207,21	46.207,21	0,00	46.207,21	0,00	0,00
64	Toegepaste werkingssubsid	10.500,00	59,37	10.559,37	10.653,39	0,00	10.653,39	-94,02	-0,89
640	Belastingen	10.500,00	59,37	10.559,37	10.653,39	0,00	10.653,39	-94,02	-0,89
64000000	Onroerende voorheffing	10.500,00	59,37	10.559,37	10.559,37	0,00	10.559,37	0,00	0,00
64010000	Bovengemeentelijke sanering	0,00	0,00	0,00	94,02	0,00	94,02	-94,02	0,00

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sport	6103	11.851	42.599	-30.748	Oorspronkelijk werden er via een budgetwijziging middelen in het exploitatiebudget voorzien voor de aankoop van sportmateriaal. Gelet op de waarderingsregels, de grootte van het bedrag en de duurzaamheid van de materialen werden deze uitgaven als investering geboekt en niet als exploitatie-uitgave. Het betreft: judomatten en mattenwagen (2.117,90 EUR), trampolines (2.701,24 EUR), metalen kooien (6.660 EUR), zwaai- en zwier toestellen (21.817,94 EUR).
0740	Sport	600	2.173	21.535	-19.363	Oorspronkelijk werden er via een budgetwijziging middelen in het exploitatiebudget voorzien voor de aankoop van sportmateriaal. Gelet op de waarderingsregels, de grootte van het bedrag en de duurzaamheid van de materialen werden deze uitgaven als investering geboekt en niet als exploitatie-uitgave. Het betreft: een muziekinstallatie (2.939 EUR), ANPR camerabewaking (3.303 EUR) en een printer voor de zaalwachters (1.362,24 EUR).
0190	Overig algemeen bestuur	640	6.069		6.069	Het betreft de vennootschapsbelasting over het belastbaar resultaat.
0740	Sport	6111	4.534	750	3.784	Zowel de uitgaven voor elektriciteit als gas gingen boven budget. Water daarentegen bleef onder het gebudgeteerde bedrag.

AGB KORTENAKEN Standopgave exploitatiebudget voor het boekjaar 2018 op 14/05/2019									
Beleidsitem 003000 : Financiële aangelegenheden									
I. Werkingsopbrengsten BItem 003000									
Rekening		Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
7	Opbrengsten	50,00	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Financiële opbrengsten	50,00	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Opbrengsten uit vlottende a	50,00	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75100000	Creditintresten op rekening co	50,00	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beleidsitem 019000 : Overig algemeen bestuur									
I. Werkingsopbrengsten BItem 019000									
Rekening		Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
Beleidsitem 074001 : Sporthal									
I. Werkingsopbrengsten BItem 074001									
Rekening		Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
7	Opbrengsten	216.420,00	-22.219,47	194.200,53	0,00	0,00	195.890,28	-1.689,75	-0,87
70	Opbrengsten uit de werking	216.370,00	-22.169,47	194.200,53	0,00	0,00	195.375,39	-1.174,86	-0,60
705	Verhuring en verpachting	216.370,00	-22.169,47	194.200,53	0,00	0,00	195.375,39	-1.174,86	-0,60
70500001	Opbrengsten uit verhuur zalen	14.500,00	-12.500,00	2.000,00	0,00	0,00	4.727,20	-2.727,20	-136,36
70500004	Prijssubsidie van Kortenaeken	185.000,00	-13.000,00	172.000,00	0,00	0,00	173.487,66	-1.487,66	-0,86
70500005	Prijssubsidie van Bekkevoort	1.000,00	2.500,00	3.500,00	0,00	0,00	460,00	3.040,00	86,86
70500099	Andere huuropbrengsten	15.870,00	830,53	16.700,53	0,00	0,00	16.700,53	0,00	0,00
74	Subsidies en andere operatie	50,00	-50,00	0,00	0,00	0,00	514,89	-514,89	0,00
745	Recuperaties van kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487,99	-487,99	0,00
74500000	Recuperaties van kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487,99	-487,99	0,00
746	Diverse operationele opbre	50,00	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74600001	Sponsoring	50,00	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
747	Diverse operationele opbre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,90	-26,90	0,00
74790999	Overige diverse operationele	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,90	-26,90	0,00

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
0740	Sport	705	195.375	194.201	1.175	De reële opbrengst uit verhuur van zalen en de prijssubsidies van gemeente Kortenaeken waren hoger dan gebudgetteerd.

Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Schema TJ1: Exploitatierkening per beleidsdom Jaarrekening 2018				
	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein SPORTHAL
I. Uitgaven		111.525		111.525
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>111.525</i>		<i>111.525</i>
1. Goederen en diensten	60/1	94.802		94.802
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62			
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	16.723		16.723
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65			
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		195.890		195.890
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>195.890</i>		<i>195.890</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	195.375		195.375
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73			
3. Werkingssubsidies	740			
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	515		515
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75			
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		84.365		84.365

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening		Jaarrekening 2018		
Geconsolideerd				
	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		111.525	133.290	45.679
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>111.525</i>	<i>133.287</i>	<i>45.679</i>
1. Goederen en diensten	60/1	94.802	96.733	35.057
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62			
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	16.723	36.554	10.622
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65		3	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		195.890	271.990	74.537
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>195.890</i>	<i>271.952</i>	<i>74.537</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	195.375	271.952	74.537
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies				
a. Algemene werkingssubsidies				
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4			
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9			
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	515		
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75		38	0
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		84.365	138.700	28.858

Investeringsrekening (schema's J3 en J4)

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar			Jaarrekening 2018						
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN									
Beleidsdomein SPORTHAL	42.857		-42.857	4.073		-4.073	4.000		-4.000
Totaal	42.857		-42.857	4.073		-4.073	4.000		-4.000

Schema J4 niet van toepassing wegens geen afgesloten kredieten.

Toelichting bij de investeringsrekening

Belangrijkste verschillen realisatie versus budget (ontvangsten en uitgaven)

Omschrijving	Subproj	AR	Bitem	Bdomein	Bdienst	Actieplan	Actie	Ent	Uitg/Fin	Toelichting	Jaar	Budget	Verbruik	Geboekt	Beschikbaar	
Herstellingswerken HVAC (bolier, warmtepomp, ...)																
		23500000	074001	SPORTHAL					U		2016	8.034	8.034	8.034	0	
										Totaal		8.034	8.034	8.034	0	
Aankoop sportmateriaal																
		24500000	074001	SPORTHAL		2-1-1	2-1-1-1		U							
											2018	4.073	35.253	35.253	-31.179	
											2019	10.927	0	0	10.927	
											2020	4.000	0	0	4.000	
										Totaal		19.000	35.253	35.253	-16.253	
Leasing																
		25300000	074001	SPORTHAL					U		2015	3.618.409	3.618.409	3.618.409	0	
										Totaal		3.618.409	3.618.409	3.618.409	0	
Camerabewaking sporthal en cafetaria																
01		23500000	074001	SPORTHAL					U		2017	3.929	3.929	3.929	0	
											2018	0	7.604	7.604	-7.604	
										Totaal		3.929	11.533	11.533	-7.604	
Rokersruimte incl.techn.installatie																
02		23500000	074001	SPORTHAL					U							
											2019	5.500	0	0	5.500	
										Totaal		5.500	0	0	5.500	
							Totalen		U	Investering		3.654.871	3.673.228	3.673.228	-18.357	
									F	Desinvest.(-)						
									F	Subsidies						
									F	Financiering						

Investeringsrekening per beleidsdomein (TJ3)

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein		Jaarrekening 2018		
DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein SPORTHAL
I. Investerings in financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		42.857		42.857
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		42.857		42.857
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	42.857		42.857
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21			
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		42.857		42.857

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein SPORTHAL
I. Verkoop van financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa				
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	252			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2			
TOTAAL ONTVANGSTEN				

Evolutie van de investeringsrekening (TJ4)

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen		Jaarrekening 2018		
Geconsolideerd				
DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		42.857	3.929	8.034
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		42.857	3.929	8.034
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	42.857	3.929	8.034
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa		21		
IV. Toegestane investeringssubsidies		664		
TOTAAL UITGAVEN		42.857	3.929	8.034

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

Stand van de kredieten per investeringsenveloppe (TJ5)

Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen						Jaarrekening 2018		
Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis kredi et	Vastleggingen	Verbintenis kredi et min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis kredi et min aanrekeningen	Verbintenis kredi et	Aanrekeningen	Verbintenis kredi et min aanrekeningen
1	3.654.871	3.673.228	-18.357	3.673.228	-18.357			

Liquiditeitenrekening (schema J5)

J5: De liquiditeitenrekening		Jaarrekening 2018			
Geconsolideerd					
RESULTAAT OP KASBASIS		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatiebudget (B-A)		84.365	40.141	109.470	
A. Uitgaven		111.525	154.059	107.000	
B. Ontvangsten		195.890	194.201	216.470	
1.a. Belastingen en boetes					
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden					
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar					
2. Overige		195.890	194.201	216.470	
II. Investeringsbudget (B-A)		-42.857	-4.073	-4.000	
A. Uitgaven		42.857	4.073	4.000	
B. Ontvangsten					
III. Andere (B-A)		-36.550	-36.397	-36.397	
A. Uitgaven		36.550	36.397	36.397	
1. Aflossing financiële schulden		36.550	36.397	36.397	
a. Periodieke aflossingen		36.550	36.397	36.397	
b. Niet-periodieke aflossingen					
2. Toegestane leningen					
3. Overige transacties					
B. Ontvangsten					
1. Op te nemen leningen en leases					
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden					
a. Periodieke terugvorderingen					
b. Niet-periodieke terugvorderingen					
3. Overige transacties					
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		4.959	-329	69.073	
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		62.749	62.749	80.299	
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		67.708	62.419	149.372	
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)					
A. Bestemde gelden voor exploitatie					
B. Bestemde gelden voor investeringen					
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen					
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		67.708	62.419	149.372	
Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening		Jaarrekening 2018		
Geconsolideerd				
RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		84.365	138.700	28.858
A. Uitgaven		111.525	133.290	45.679
B. Ontvangsten		195.890	271.990	74.537
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		195.890	271.990	74.537
II. Investeringsbudget (B-A)		-42.857	-3.929	-8.034
A. Uitgaven		42.857	3.929	8.034
B. Ontvangsten				
III. Andere (B-A)		-36.550	-36.550	-11.550
A. Uitgaven		36.550	36.550	36.550
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	36.550	36.550	36.550
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
B. Ontvangsten				25.000
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				25.000
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			25.000
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		4.959	98.221	9.275
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		62.749	-35.472	-44.747
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		67.708	62.749	-35.472
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
A. Bestemde gelden voor exploitatie				
B. Bestemde gelden voor investeringen				
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		67.708	62.749	-35.472
Bestemde gelden				
I. Exploitatie				
II. Investerings				
III. Andere verrichtingen				
Totaal bestemde gelden		0	0	0

Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringsubsidies

Er zijn geen toegestane werkings- en investeringsubsidies.

Samenvatting van de algemene rekeningen

Balans (schema J6)

Schema J6: De Balans	Jaarrekening 2018	
Geconsolideerd		
ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	121.088	510.457
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	102.289	492.125
B. Vorderingen op korte termijn	18.443	18.332
1. Vorderingen uit ruiltransacties	7.041	15.237
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	11.402	3.095
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	355	
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	3.513.082	3.518.723
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa		
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	3.513.082	3.518.723
1. Gemeenschapsgoederen		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.513.082	3.518.723
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting	12.395	9.963
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	28.477	
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.472.210	3.508.760
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	3.634.169	4.029.180

De vorderingen uit ruiltransacties bestaan voornamelijk uit vorderingen voor verhuring over oktober, november, december 2018.

De vordering uit niet-ruiltransacties betreft de terug te vorderen BTW aan de FOD Financiën.

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	3.525.235	3.956.468
A. Schulden op korte termijn	89.574	484.257
1. Schulden uit ruiltransacties	49.368	422.691
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	49.368	422.691
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.656	25.017
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	36.550	36.550
B. Schulden op lange termijn	3.435.661	3.472.210
1. Schulden uit ruiltransacties	3.435.661	3.472.210
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	3.435.661	3.472.210
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	108.935	72.712
TOTAAL PASSIVA	3.634.169	4.029.180

De diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties bestaan samengevat uit:

- Nog voor 44.179,19 EUR openstaande facturen aan leveranciers (voornamelijk de aankopen sportmateriaal op einde jaar)
- 5.189,16 EUR te ontvangen facturen (VEB en Q&A)

Verder is er een geraamde belastingschuld van 3.551,39 EUR en is er 104,64 EUR terug te betalen in 2019 (teveel betaald, verkeerd betaald) en komt de canon van 2019 in boekjaar 2019 te vervallen (36.550 EUR).

Toelichting bij de balans (TJ7)

Schema TJ7: De toelichting bij de balans	Jaarrekening 2018					
Geconsolideerd						
1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaardering en	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa						

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaardering en	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.518.723	42.857			48.498		3.513.082
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting	9.963	7.604			5.173		12.395
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		35.253			6.776		28.477
D. Leasing en soortgelijke rechten	3.508.760				36.550		3.472.210
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	3.518.723	42.857			48.498		3.513.082

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	3.472.210			-36.550	3.435.661
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	3.472.210			-36.550	3.435.661
1. Leningen ten laste van het bestuur					
2. Leasings ten laste van het bestuur	3.472.210			-36.550	3.435.661
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	36.550		36.550	36.550	36.550
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	36.550		36.550	36.550	36.550
1. Leningen ten laste van het bestuur					
2. Leasings ten laste van het bestuur	36.550		36.550	36.550	36.550
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	3.508.760		36.550		3.472.210

4. Mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	25.000		-53.242		-28.242
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	25.000		-53.242		-28.242
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderings-reserve					
2. Terugneming van herwaarderings-reserve (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			100.954		100.954
V. Balans op einde boekjaar 2017	25.000		47.712		72.712
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018			36.223		36.223
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderings-reserve					
2. Terugneming van herwaarderings-reserve (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			36.223		36.223
VII. Balans op einde boekjaar 2018	25.000		83.935		108.935

Staat van opbrengsten en kosten (schema J7)

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten		Jaarrekening 2018	
Geconsolideerd			
		Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten		159.668	171.036
A. Operationele kosten		159.668	171.033
1. Goederen en diensten		94.447	96.733
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen		48.498	37.746
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW			
5. Toegestane werkingsubsidies			
6. Andere operationele kosten		16.723	36.554
B. Financiële kosten			3
C. Uitzonderlijke kosten			
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa			
2. Toegestane investeringssubsidies			
II. Opbrengsten		195.890	271.990
A. Operationele opbrengsten		195.890	271.952
1. Opbrengsten uit de werking		195.375	271.952
2. Fiscale opbrengsten en boetes			
3. Werkingssubsidies			
<i>a. algemene werkingssubsidies</i>			
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>			
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW			
5. Andere operationele opbrengsten		515	
B. Financiële opbrengsten			38
C. Uitzonderlijke opbrengsten			
III. Overschot/Tekort van het boekjaar		36.223	100.954
A. Operationeel overschot/tekort		36.223	100.919
B. Financieel overschot/tekort			35
C. Uitzonderlijk overschot/tekort			
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar		36.223	100.954
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar			
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar		36.223	100.954

Waarderingsregels Gemeente en AGB Kortenaken opgesteld in overeenstemming met BVR 25 juni 2010, Titel 4, Hoofdstuk 8.

Boekjaar 2018

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

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

Een investering is een roerend of onroerend goed wat op duurzame wijze in het bestuur gebruikt kan worden (verwachte levensduur > 1 jaar) en wat enige materialiteit t.a.v. het balanstotaal betekent.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal ten laste van het exploitatieresultaat te nemen.

Ter verduidelijking van voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende goederen of verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen van minder dan € 8.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Dit ongeacht de duurzaamheid van de verrichting.

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 opvallen 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.

SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken.

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. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ...) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt wordt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

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

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

het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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 <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <u>Uitzondering AGB</u>: de leasing van de infrastructuur wordt in tegenstelling tot de algemene regel van 33 jaar, afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst tot wedersamenstelling van het kapitaal zijn de 99 jaar. <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</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 het gebouw.	33 jr 99 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> 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 <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</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 weg.	33 jr 5 jr 10 jr 5-15 jr

Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</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.	33 jr 5-15 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, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	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, ...	5 jr

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-

Erfgoed - gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed -
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Goedgekeurd en gevalideerd door:

X

Dominique Hayen
Algemeen Directeur

X

David Puttevels
Financieel Directeur

VERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR OVER HET BOEKJAAR VAN 01/01/2018 TOT 31/12/2018

IDENTIFICATIEGEGEVENS

Autonoom Gemeentebedrijf Kortenaken
Dorpsplein 35
3470 KORTENAKEN
BE 0535.811.469

INHOUDSOPGAVE

- I. Commentaar op enkele punten van de jaarrekening
 1. Materiële en immateriële vaste activa
 2. Liquide middelen en geldbeleggingen
 3. Eigen vermogen
 4. Schulden
 5. Bedrijfsresultaat
- II. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.
- III. Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden.
- IV. Werkzaamheden op gebied van onderzoek en ontwikkeling.
- V. Bijkantoren van de vennootschap.
- VI. Alarmprocedure bij opmerkelijke verliezen.
- VII. Voorstel van de resultaatverdeling.
- VIII. Uitzonderlijke werkzaamheden en bijzondere opdrachten van de commissaris verricht door vennootschappen waar de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband mee heeft.
- IX. Diverse

Geachte,

Hiermede brengen wij U verslag uit over het ontwerp van jaarrekening over boekjaar 2018, met een balanstotaal van € 3.634.169,38 en een te bestemmen winst van het boekjaar van € 20.622,78.

I. Commentaar op enkele punten van de jaarrekening

1. De vaste activa

De vaste activa bestaan voornamelijk uit het sportgebouw in erfpacht genomen van de gemeente alsook uit divers sportmateriaal.

Het totale investeringsbedrag van 2018 bedroeg € 42.856,82.

2. De vlottende activa

De vlottende activa bestaan uit de vorderingen op ten hoogste een jaar en liquide middelen.

De vorderingen op ten hoogste een jaar ten bedrage van € 18.443,43 bestaan enerzijds uit openstaande klanten (€ 7.041,28), te ontvangen BTW voor een bedrag van 11.402,15.

De liquide middelen bedragen € 102.288,76 per 31/12/2018.

3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen is positief voor een bedrag van € 108.934,72 en bestaat uit:

- volstort kapitaal € 25.000,00
- reserve € 18.100,00
- over te dragen resultaat van € 65.834,72

4. Schulden

De schulden op lang termijn (€ 3.435.660,70) bestaan de openstaande schuld aangaande de erfpacht van de sporthal.

Het korte-termijngedeelte van deze schuld bedraagt € 36.549,58.

Binnen de post handelsschulden vinden we de openstaande leveranciers en te ontvangen facturen terug voor een totaal bedrag van € 49.368,35.

Bij de overige schulden vinden we voornamelijk de geraamde belastingen terug (€ 3.551,39).

Binnen de overlopende rekeningen vinden we zowel kosten terug welke worden toegerekend tot boekjaar 2018 als opbrengsten welke worden overgedragen naar boekjaar 2019.

/

5. Bedrijfsresultaat

De te bestemmen winst over boekjaar 2018 bedraagt € 20.622,78 (na overboeking van 15.600 EUR naar de belastingvrije reserves).

Samen met het overgedragen resultaat van 2017 (€ 47.711,94) komen we op een "Te bestemmen winst" eind 2018 van € 68.334,72.

II. **Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.**

Er hebben zich geen belangrijke omstandigheden na balansdatum voorgedaan.

III. **Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden.**

Er hebben zich geen belangrijke omstandigheden na balansdatum voorgedaan.

IV. **Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.**

Er zijn geen kosten gemaakt op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

V. **Bijkantoren van de vennootschap.**

De vennootschap heeft geen bijkantoren.

VI. **Alarmprocedure.**

De statuten van het AGB Kortenaken, zoals goedgekeurd op de Gemeenteraad van 10/09/2013, leggen in artikel 342 een gelijkaardige verplichting op:

"Artikel 42. Sanering

Wanneer ten gevolge van een geleden verlies het netto - actief gedaald is tot minder dan de helft van het door de gemeente ingebrachte kapitaal, dan moet de gemeenteraad bijeenkomen binnen een termijn van ten hoogste twee (2) maanden nadat het verlies is vastgesteld om, in voorkomend geval, te beraadslagen en te besluiten over de maatregelen die de raad van bestuur voorstelt in een plan opgesteld ter sanering van de financiële toestand."

Bij de afsluiting van de rekening 2018 is het eigen vermogen € 108.934,72 groter dan het geplaatste maatschappelijke en statutaire kapitaal ten bedrage van € 25.000.

VII. Voorstel van de resultaatverdeling

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	68.334,72	47.711,94
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	20.622,78	100.954,07
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	47.711,94	-53.242,13
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2		
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	2.500,00	
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	691		
aan de wettelijke reserve	6920		
aan de overige reserves	6921	2.500,00	
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	65.834,72	47.711,94
Tussenkoms 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		

De "Te bestemmen winst" eind 2018 van € 68.334,72 wordt als volgt verwerkt:

- Toevoeging aan de wettelijke reserves t.b.v. € 2.500,00.
- Overgedragen naar volgend boekjaar voor een bedrag van € 65.834,72.

VIII. Uitzonderlijke werkzaamheden en bijzondere opdrachten van de commissaris en prestaties verricht door vennootschappen waar de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband mee heeft
Vennootschappen waarmee de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband heeft, hebben geen diensten verricht.

IX. Diverse

De vennootschap maakt geen gebruik van financiële instrumenten om risico's in te dekken.
De risico's en onzekerheden eigen aan de sector en aan de activiteiten van de vennootschap, worden volgens de raad van bestuur door de deskundigheid en de ervaring van het team van gemotiveerde medewerkers in voldoende mate onderkend en afgezekerd om te vermijden dat een eventuele negatieve impact daarvan een doorslaggevende invloed zou hebben op het resultaat van de vennootschap.

Wij verzoeken U dan de jaarrekening, zoals ze U voorgelegd werd, en de resultaatsbestemming, zoals hier voorgesteld, te willen goedkeuren.

Wij verzoeken de gemeenteraad, na goedkeuring van de rekening, kwijting te verlenen aan de bestuurders.

Kortenaken, 27 juni 2019

Stefaan Devos
Voorzitter

AGB KORTENAKEN

Jaarrekening 2018

NBB

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
- DET** Detail van balansposten
- BTW** BTW-omzetaansluiting

Interne jaarrekening

	<i>Algemene rekening</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>
Balans na winstverdeling			
Vaste activa	21/28	3.513.081,85	3.518.722,91
Materiële vaste activa	22/27	3.513.081,85	3.518.722,91
Installaties, machines en uitrusting	23	12.394,62	9.963,06
Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	23500000	19.566,94	
Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA -...	23500009	(7.172,32)	
Meubilair en rollend materieel	24	28.476,96	
Meubilair - bedrijfsmatige MVA	24500000	35.252,58	
Meubilair - bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijvingen	24500009	(6.775,62)	
Leasing en soortgelijke rechten	25	3.472.210,27	3.508.759,85
Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	25300000	3.618.408,60	
Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	25300009	(146.198,33)	
Vlottende activa	29/58	121.087,53	520.245,46
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	18.443,43	28.120,33
Handelsvorderingen	40	7.041,28	15.236,91
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	40000000	7.041,28	
Overige vorderingen	41	11.402,15	12.883,42
Terug te vorderen btw	41100000	11.402,15	
Liquide middelen	54/58	102.288,76	492.125,13
Kredietinstellingen	55000000	102.288,76	
Overlopende rekeningen	490/1	355,34	
Over te dragen kosten	49000000	355,34	
Totaal van de activa	20/58	3.634.169,38	4.038.968,37
Eigen vermogen	10/15	108.934,72	73.512,69
Kapitaal	10	25.000,00	25.000,00
Geplaatst kapitaal	100	25.000,00	25.000,00
Kapitaal	10000000	25.000,00	
Reserves	13	18.100,00	
Wettelijke reserve	130	2.500,00	
Wettelijke reserve	13000000	2.500,00	
Belastingvrije reserves	132	15.600,00	
Belastingvrije reserve - Investeringsreserve	13200000	15.600,00	
Overgedragen winst (verlies)	14	65.834,72	48.512,69
Overgedragen overschot	14000000	65.834,72	
Schulden	17/49	3.525.234,66	3.965.455,68
Schulden op meer dan één jaar	17	3.435.660,70	3.472.210,28
Financiële schulden	170/4	3.435.660,70	3.472.210,28
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	172/3	3.435.660,70	3.472.210,28
Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	17210000	3.435.660,70	
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	89.573,96	493.245,40
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	36.549,58	36.549,58
Kapitaalaflossingen leasing	42210000	36.549,58	
Handelsschulden	44	49.368,35	422.690,60
Leveranciers	440/4	49.368,35	422.690,60
Leveranciers	44000000	44.179,19	
Te ontvangen facturen	44400000	5.189,16	
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	3.551,39	25.412,66
Belastingen	450/3	3.551,39	25.412,66
Geraamd bedrag der belastingschulden	45000000	3.551,39	

	<i>Algemene rekening</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>
Overige schulden	47/48	104,64	8.592,56
Terug te betalen bedragen	48900000	104,64	
Totaal van de passiva	10/49	3.634.169,38	4.038.968,37

	Algemene rekening	31/12/2018	31/12/2017
Resultatenrekening			
Brutomarge	9900	101.443,20	175.218,90
Bedrijfsopbrengsten	70/74	195.890,28	175.218,90
Omzet	70	195.375,39	
Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	70500001	4.727,20	
Prijssubsidie van Kortenen	70500004	173.487,66	
Prijssubsidie van Bekkevoort	70500005	460,00	
Andere huuropbrengsten	70500099	16.700,53	
Andere bedrijfsopbrengsten	74	514,89	175.218,90
Recuperaties van kosten	74500000	487,99	
Overige diverse operationele kosten	74790999	26,90	
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen	60/61	94.447,08	
Aankopen van handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	600/8	2.172,60	
Aankoop technisch materiaal	60010000	2.172,60	
Diensten en diverse goederen	61	92.274,48	
Benodigdheden voor gebouwen	61030001	2.476,25	
Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	61030010	9.374,25	
Elektriciteit	61100000	11.227,45	
Gas	61110000	4.534,20	
Water	61130001	896,79	
Brandverzekering	61200100	273,75	
Burgerlijke aansprakelijkheid	61200150	885,00	
Erelonen en vergoedingen auteursrechten	61310005	292,42	
Erelonen en vergoedingen financieel beheer	61310009	12.818,30	
Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	61390999	1.700,00	
Overige informaticakosten	61420999	1.869,82	
Opleidingskosten	61500010	74,38	
Onderhoud en herstelling technisch materieel	61500300	45.851,87	
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	48.497,88	37.745,86
Afschrijvingen op MVA	63020000	48.497,88	
Andere bedrijfskosten	640/8	10.653,39	10.340,56
Onroerende voorheffing	64000000	10.559,37	
Bovengemeentelijke saneringsbijdrage	64010000	94,02	
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	9901	42.291,93	127.132,48
Financiële opbrengsten	75/76B		38,00
Recurrente financiële opbrengsten	75		38,00
Financiële kosten	65/66B		3,00
Recurrente financiële kosten	65		3,00
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	9903	42.291,93	127.167,48
Belastingen op het resultaat	67/77	6.069,15	25.412,66
Voorafbetalingen	67000000	2.105,43	
Geraamde belastingen van het boekjaar	67020000	3.551,39	
Verschulde/gestorte belastingssupplementen	67100000	412,33	
Winst (Verlies) van het boekjaar	9904	36.222,78	101.754,82
Overboeking naar de belastingvrije reserves	689	15.600,00	
Overboeking naar de balstingvrije reserves	68900000	15.600,00	
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	9905	20.622,78	101.754,82

	<i>Algemene rekening</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>
Resultaatverwerking			
Te bestemmen winst (verlies)	9906	68.334,72	48.512,69
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(9905)	20.622,78	101.754,82
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	14P	47.711,94	(53.242,13)
Overgedrage resultaat van vorig boekjaar	79000000	47.711,94	
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	2.500,00	
aan de overige reserves	6921	2.500,00	
Toevoeging aan de overige reserves	69210000	2.500,00	
Over te dragen winst (verlies)	(14)	65.834,72	48.512,69
Over te dragen overschot van het boekjaar	69300000	65.834,72	

Externe jaarrekening volgens schema NBB

70				1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	MIC 1

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: *AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF KORTENAKEN*

Rechtsvorm: *Autonoom gemeentebedrijf*

Adres: *Dorpsplein* Nr.: *35* Bus:

Postnummer: *3470* Gemeente: *Kortenaken*

Land: *België*

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van *Leuven*

Internetadres¹:

Ondernemingsnummer *BE 0535.811.469*

DATUM *10 / 02 / 2014* 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 *27 / 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: *12* Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: *6.1.1, 6.1.3, 6.2, 6.3, 6.4, 6.6, 7.1, 7.2, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18*

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

¹ Facultatieve vermelding.

² Schrappen wat niet van toepassing is.

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

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

<i>Stefaan DEVOS</i> <i>Heidestraat 35 bus A, 3470 Kortenaken, België</i>	<i>Voorzitter van de Raad van Bestuur</i> <i>21/02/2019 -</i>
<i>André ALLES</i> <i>Dorpsstraat 130, 3470 Ransberg, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Paul FRANCEN</i> <i>Zuurbemdesteenweg 8, 3471 Hoeleden, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Betty GEYSENBEGGS</i> <i>Zandrodestraat 27 bus a, 3470 Kortenaken, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Kristof MOLLU</i> <i>Krawatenstraat 34 bus a, 3470 Kortenaken, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Michel VANDER VELPEN</i> <i>Oude Diestsestraat 10, 3473 Waanrode, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Griet VANDEWIJNGAERDEN</i> <i>Braamstraat 4, 3470 Kortenaken, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Josette VANLAER</i> <i>Plugestraat 6, 3470 Ransberg, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Patrick VLAYEN</i> <i>Blijstraat 23, 3473 Waanrode, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Niels WILLEMS</i> <i>Schansstraat 25 bus 1, 3470 Kortenaken, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Benny HERMANS</i> <i>Schansstraat 25, 3470 Kortenaken, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>21/02/2019 -</i>
<i>Laura SCHURMANS</i> <i>Diestsestraat 53, 3470 Kortenaken, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>21/02/2019 -</i>
<i>Glenn BLOCKX</i> <i>Tiensesteenweg 4, 3473 Waanrode, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>21/02/2019 -</i>
<i>Kim VANDEPOEL</i> <i>Heerbaan 86, 3472 Kersbeek-Miskom, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>21/02/2019 -</i>
<i>Annita VANDEBROECK</i> <i>Rectorijstraat 12 bus A, 3470 Kortenaken, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>21/02/2019 -</i>
<i>Veronique HERMANS</i> <i>Molenbergstraat 22, 3470 Kortenaken, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>21/02/2019 -</i>
<i>Koen VEULEMANS</i> <i>Kersbeek Dorp 25, 3472 Kersbeek-Miskom, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>21/02/2019 -</i>
<i>Guy VANDEBERGH</i> <i>Halensebaan 39 bus B, 3473 Waanrode, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>21/02/2019 -</i>

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (VERVOLG)

Patrick VANDIJCK Tolkamerstraat 12, 3473 Waanrode, België	Bestuurder 21/02/2019 -
Patrick VANDIJCK Tolkamerstraat 12, 3473 Waanrode, België	Voorzitter van de Raad van Bestuur - 21/02/2019
Martin COOMANS Lindestraat 46 bus a, 3471 Hoeleden, België	Bestuurder - 21/02/2019
Eddy MARCOEN Voorbosweg 1 bus A, 3472 Kersbeek-Miskom, België	Bestuurder - 21/02/2019
Nancy MARIS Hoekstraat 17, 3470 Kortenaken, België	Bestuurder - 21/02/2019
Paul STERKENDRIES Driesstraat 15, 3471 Hoeleden, België	Bestuurder - 21/02/2019
Arthur MARIS Blijstraat 8, 3473 Waanrode, België	Bestuurder - 21/02/2019
Marina JONCKERS Molenstraat 29, 3473 Waanrode, België	Bestuurder - 21/02/2019
Nadine VEULEMANS Tiensestraat 27, 3470 Kortenaken, België	Bestuurder - 21/02/2019
Stefaan DEVOS Heidestraat 35 bus a, 3470 Kortenaken, België	Bestuurder - 21/02/2019
Imelda STOUTHUYSEN Putstraat 15, 3470 Kortenaken, België	Bestuurder - 21/02/2019

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 Durmakken 25, 9940 Evergem, België	224784 3 N 88	B

* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN	6.1.1	20	.....	.....
VASTE ACTIVA		21/28	3.513.081,85	3.518.722,91
Immateriële vaste activa		21	.....	.....
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	3.513.081,85	3.518.722,91
Terreinen en gebouwen		22	.....	.....
Installaties, machines en uitrusting		23	12.394,62	9.963,06
Meubilair en rollend materieel		24	28.476,96	.....
Leasing en soortgelijke rechten		25	3.472.210,27	3.508.759,85
Overige materiële vaste activa		26	.....	.....
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	.....	.....
Financiële vaste activa	6.1.3	28	.....	.....
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	121.087,53	510.456,78
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	18.443,43	18.331,65
Handelsvorderingen		40	7.041,28	15.236,91
Overige vorderingen		41	11.402,15	3.094,74
Geldbeleggingen		50/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	102.288,76	492.125,13
Overlopende rekeningen		490/1	355,34	.....
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	3.634.169,38	4.029.179,69

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN	10/15	108.934,72	72.711,94
Kapitaal	10	25.000,00	25.000,00
Geplaatst kapitaal	100	25.000,00	25.000,00
Niet-opgevraagd kapitaal ⁴	101	.....	.....
Uitgiftepremies	11	.....	.....
Herwaarderingsmeerwaarden	12	.....	.....
Reserves	13	18.100,00	.....
Wettelijke reserve	130	2.500,00	.....
Onbeschikbare reserves	131	.....	.....
Voor eigen aandelen	1310	.....	.....
Andere	1311	.....	.....
Belastingvrije reserves	132	15.600,00	.....
Beschikbare reserves	133	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)	14	65.834,72	47.711,94
Kapitaalsubsidies	15	.....	.....
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	3.525.234,66	3.956.467,75
Schulden op meer dan één jaar	17	3.435.660,70	3.472.210,28
Financiële schulden	170/4	3.435.660,70	3.472.210,28
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	172/3	3.435.660,70	3.472.210,28
Overige leningen	174/0	.....	.....
Handelsschulden	175	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	176	.....	.....
Overige schulden	178/9	.....	.....
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	89.573,96	484.257,47
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	36.549,58	36.549,58
Financiële schulden	43	.....	.....
Kredietinstellingen	430/8	.....	.....
Overige leningen	439	.....	.....
Handelsschulden	44	49.368,35	422.690,60
Leveranciers	440/4	49.368,35	422.690,60
Te betalen wissels	441	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	.....	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	3.551,39	25.000,33
Belastingen	450/3	3.551,39	25.000,33
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	.....	.....
Overige schulden	47/48	104,64	16,96
Overlopende rekeningen	492/3	.....	.....
TOTAAL VAN DE PASSIVA	10/49	3.634.169,38	4.029.179,69

RESULTATENREKENING

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten			
Brutomarge	9900	101.443,20	175.218,90
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	76A	.....	.....
Omzet*	70	.....	.....
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*	60/61	.....	.....
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	.....	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	48.497,88	37.745,86
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	10.653,39	11.553,64
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)	649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten	66A	.....	.....
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	9901	42.291,93	125.919,40
Financiële opbrengsten	75/76B	.....	38,00
Recurrente financiële opbrengsten	75	.....	38,00
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies	753	.....	.....
Niet-recurrente financiële opbrengsten	76B	.....	.....
Financiële kosten	65/66B	.....	3,00
Recurrente financiële kosten	65	.....	3,00
Niet-recurrente financiële kosten	66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	9903	42.291,93	125.954,40
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen	780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen	680	.....	.....
Belastingen op het resultaat	67/77	6.069,15	25.000,33
Winst (Verlies) van het boekjaar	9904	36.222,78	100.954,07
Onttrekking aan de belastingvrije reserves	789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves	689	15.600,00	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	9905	20.622,78	100.954,07

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	68.334,72	47.711,94
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	20.622,78	100.954,07
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	47.711,94	-53.242,13
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	.....	.....
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	2.500,00	.....
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	691	.....	.....
aan de wettelijke reserve	6920	.....	.....
aan de overige reserves	6921	2.500,00	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	65.834,72	47.711,94
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	.....	.....
Vergoeding van het kapitaal	694	.....	.....
Bestuurders of zaakvoerders	695	.....	.....
Werknemers	696	.....	.....
Andere rechthebbenden	697	.....	.....

MATERIËLE VASTE ACTIVA
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8199P	xxxxxxxxxxxxxxxx	3.630.371,30

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

8169 42.856,82

Overdrachten en buitengebruikstellingen

8179

Overboekingen van een post naar een andere(+)/(-)

8189

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

8199 3.673.228,12

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8259P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
-------	------------------	-------

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8219

Verworven van derden

8229

Afgeboekt

8239

Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)

8249

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8259

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8329P	xxxxxxxxxxxxxxxx	111.648,39
-------	------------------	------------

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8279 48.497,88

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 160.146,27

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

(22/27) 3.513.081,85

WAARDERINGSREGELS

SAMENVATTING VAN DE WAARDERINGSREGELS

I. Beginsel

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het koninklijk besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen.

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de bij dit besluit bepaalde waarderingsregels :

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord :

Deze afwijkingen beïnvloeden als volgt het vermogen, de financiële positie en het resultaat vóór belasting van de onderneming

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing [gewijzigd] [niet gewijzigd]; zo ja, dan heeft de wijziging betrekking op :
en heeft een [positieve] [negatieve] invloed op het resultaat van het boekjaar vóór belasting ten belope van EUR.

De resultatenrekening [wordt] [wordt niet] op belangrijke wijze beïnvloed door opbrengsten en kosten die aan een vorig boekjaar moeten worden toegerekend; zo ja, dan hebben deze betrekking op :

De cijfers van het boekjaar zijn niet vergelijkbaar met die van het vorige boekjaar en wel om de volgende reden :

[Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op de volgende punten aangepast] [Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden]

Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen waarvan hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir :

Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de onderneming :

II. Bijzondere regels

De oprichtingskosten :

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen, behoudens volgende kosten die worden geactiveerd :

Herstructureringskosten :

Herstructureringskosten werden [geactiveerd] [niet geactiveerd] in de loop van het boekjaar; zo ja, dan wordt dit als volgt verantwoord :

Immateriële vaste activa :

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat voor EUR kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvings- termijn voor deze kosten en voor de goodwill belooft [meer] [niet meer] dan 5 jaar; indien meer dan 5 jaar wordt deze termijn als verantwoord :

Materiële vaste activa :

In de loop van het boekjaar [werden] [werden geen] materiële vaste activa geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord :

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar :

Activa	Methode L (lineaire) D (degressieve) A (andere)	Basis NG (niet- geherwaardeerde) G (geherwaardeerde)	Afschrijvingspercentages			
			Hoofdsom Min. - Max.		Bijkomende kosten Min. - Max.	
1. Oprichtingskosten						
2. Immateriële vaste activa						
3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen *						
4. Installaties, machines en uitrustingen *						
5. Rollend materieel *						
6. Kantoomateriaal en meubilair * ..						
7. Andere materiële vaste activa * ..	L	NG	1.00 - 4.00		1.00 - 4.00	

* Met inbegrip van de in leasing gehouden activa; deze worden in voorkomend geval op een afzonderlijke lijn vermeld.

Overschot aan toegepaste, fiscaal aftrekbare, versnelde afschrijvingen ten opzichte van de economisch verantwoorde afschrijvingen :

- bedrag voor het boekjaar : EUR.

- gecumuleerd bedrag voor de vaste activa verworven vanaf het boekjaar dat na 31 december 1983 begint : EUR.

Financiële vaste activa :

In de loop van het boekjaar [werden] [werden geen] deelnemingen geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord :

Voorraden :

Voorraden worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde berekend volgens de (te vermelden) methode van de gewogen gemiddelde prijzen, Fifo, Lifo, individualisering van de prijs van elk bestanddeel of tegen de lagere marktwaarde :

1. Grond- en hulpstoffen :
2. Goederen in bewerking - gereed product :
3. Handelsgoederen :
4. Onroerende goederen bestemd voor verkoop :

Producten :

- De vervaardigingsprijs van de producten [omvat] [omvat niet] de onrechtstreekse productiekosten.
- De vervaardigingsprijs van de producten waarvan de productie meer dan één jaar beslaat, [omvat] [omvat geen] financiële kosten verbonden aan de kapitalen ontleend om de productie ervan te financieren.

Bij het einde van het boekjaar bedraagt de marktwaarde van de totale voorraden ongeveer % meer dan hun boekwaarde.

(deze inlichting is slechts vereist zo het verschil belangrijk is).

Bestellingen in uitvoering :

Bestellingen in uitvoering worden geherwaardeerd [tegen vervaardigingsprijs] [tegen vervaardigingsprijs, verhoogd met een gedeelte van het resultaat naar gelang van de vordering der werken].

Schulden :

De passiva [bevatten] [bevatten geen] schulden op lange termijn, zonder rente of met een abnormale lage rente; zo ja, dan wordt op deze schulden [een] [geen] disconto toegepast dat wordt geactiveerd.

Vreemde valuta :

De omrekening in EUR van tegoeden, schulden en verbintenissen in vreemde valuta gebeurt op volgende grondslagen :

De resultaten uit de omrekening van de vreemde valuta zijn als volgt in de jaarrekening verwerkt :

Leasingovereenkomsten :

Wat de niet-geactiveerde gebruiksrechten uit leasingovereenkomsten betreft (artikel 102, §1 van het koninklijk besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen.), beliepen de vergoedingen en huurgelden die betrekking hebben op het boekjaar voor leasing van onroerende goederen : EUR.

Bijlagen

Overzicht van de schulden op lange termijn

Afschrijvingstabel

Detail van balansposten

BTW-omzetaansluiting

AGB KORTENAKEN

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
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen								
172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	3.618.408,60	3.618.408,60	3.472.210,28	36.549,58	36.549,58	0,00	36.549,58
	Erfpacht sportinfrastructuur	3.618.408,60	3.618.408,60	3.472.210,28	36.549,58	36.549,58	0,00	36.549,58
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen								
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

23500000		Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige							
Jaar	Nr. Goed	Beleids-	Debet	Credit	Nog af te	Boekwaarde na	Duur	Restwaarde	
Omschrijving	in gebruik	Sub.	Beginwaarde	Reeds Afgeschr.	schrijven in	afschrijvingen	afschr		
Sectie/Grondnummer/Opp	Ligging	item			2018	in 2018			
2016	20160001	074001	8.033,70	1.606,74	803,37	5.623,59	10	0,00	
Herstel warmtepomp	1								
2017	20170001	074001	3.929,00	392,90	2.226,43	1.309,67	3	0,00	
CAMERABEWAKING	1								
2018	20180004	074001	2.939,00	0,00	587,80	2.351,20	5	0,00	
Muziekinstallatie	1								
2018	20180005	074001	3.303,00	0,00	1.101,00	2.202,00	3	0,00	
Camerabewaking ANPR	1								
2018	20180006	074001	1.362,24	0,00	454,08	908,16	3	0,00	
Printer zaalwachters	1								
T O T A A L			19.566,94	1.999,64	5.172,68	12.394,62		0,00	

24500000		Meubilair - bedrijfsmatige MVA							
Jaar	Nr. Goed	Beleids-	Debet	Credit	Nog af te	Boekwaarde na	Duur	Restwaarde	
Omschrijving	in gebruik	Sub.	Beginwaarde	Reeds Afgeschr.	schrijven in	afschrijvingen	afschr		
Sectie/Grondnummer/Opp		item			2018	in 2018			
Ligging									
2017	20170002	074001	1.955,50	0,00	782,20	1.173,30	5	0,00	
SCHEIDINGSGORDIJN HERSTELLING		1							
2018	20180001	074001	2.117,90	0,00	423,58	1.694,32	5	0,00	
JUDOMATTEN EN MATTENWAGEN		1							
2018	20180002	074001	2.701,24	0,00	540,25	2.160,99	5	0,00	
Trampolines Bellicon - Swiss Jump		1							
2018	20180003	074001	6.660,00	0,00	666,00	5.994,00	10	0,00	
Metalen kooien		1							
2018	20180007	074001	21.817,94	0,00	4.363,59	17.454,35	5	0,00	
Zwaai- en zwierstoestellen		1							
T O T A A L			35.252,58	0,00	6.775,62	28.476,96		0,00	

25300000		Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge							
Jaar	Nr. Goed	Beleids-	Debet	Credit	Nog af te	Boekwaarde na	Duur	Restwaarde	
Omschrijving	in gebruik	Sub.	Beginwaarde	Reeds Afgeschr.	schrijven in	afschrijvingen	afschr		
Sectie/Grondnummer/Opp		item			2018	in 2018			
Ligging									
2015	20150001	074001	3.618.408,60	109.648,75	36.549,58	3.472.210,27	99	0,00	
	1								
Grote Vruente	57 WAANRODE								
T O T A A L			3.618.408,60	109.648,75	36.549,58	3.472.210,27		0,00	

25300000		Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge							
Jaar	Nr. Goed	Beleids-	Debet	Credit	Nog af te	Boekwaarde na	Duur	Restwaarde	
Omschrijving	in gebruik	Sub.	Beginwaarde	Reeds Afgeschr.	schrijven in	afschrijvingen	afschr		
Sectie/Grondnummer/Opp		item			2018	in 2018			
Ligging									
ALGEMEEN TOTAAL			3.673.228,12	111.648,39	48.497,88	3.513.081,85		0,00	

AGB KORTENAKEN

TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
40000000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	7.041,28	26,50	2017/41/VSPO - Sporthal 1/3 - Prijssubsidie Kortenaken
				21,20	2017/70/VSPO - Sporthal 1/3 - Prijssubsidie Kortenaken
				21,20	2018/101/VE2E - Prijssubsidie Kortenaken - WACHT za 09/06/2018 18:00 - 20:00
				93,28	2018/127/VE2E - Prijssubsidie Kortenaken - WACHT - za 29/09/2018 09:00 - 11:
				-93,28	2018/135/VE2E - Prijssubsidie Kortenaken - WACHT - Correctie za 08/09/2018 0
				21,20	2018/141/VE2E - vr 26/10/2018 20:00 - 21:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				25,44	2018/154/VE2E - za 13/10/2018 14:30 - 17:30 - Sportzaal unit 2 + 3 - Sportha
				42,40	2018/156/VE2E - vr 26/10/2018 19:15 - 21:15 - Polyvalente zaal - Sporthal De
				42,40	2018/158/VE2E - ma 26/11/2018 19:00 - 21:00 - Sportzaal unit 1 - Sporthal De
				150,52	2018/159/VE2E - wo 28/11/2018 20:00 - 21:30 - Sportzaal unit 1 + 2 - Sportha
				10,60	2018/160/VE2E - za 24/11/2018 18:00 - 19:00 - Polyvalente zaal - Sporthal De
				42,40	2018/161/VE2E - ma 26/11/2018 21:00 - 22:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				68,92	2018/163/VE2E - wo 28/11/2018 20:30 - 21:30 - Polyvalente zaal - Sporthal De
				106,00	2018/165/VE2E - vr 30/11/2018 21:00 - 22:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				21,20	2018/167/VE2E - do 08/11/2018 21:00 - 22:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				10,60	2018/169/VE2E - za 03/11/2018 14:00 - 16:00 - Sportzaal unit 1 - Sporthal De
				352,45	2018/170/VE2E - vr 30/11/2018 22:00 - 23:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				748,73	2018/171/VE2E - do 29/11/2018 19:00 - 21:00 - Polyvalente zaal - Sporthal De
				10,60	2018/172/VE2E - vr 02/11/2018 20:00 - 21:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				318,00	2018/177/VE2E - do 29/11/2018 19:00 - 21:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				31,80	2018/178/VE2E - vr 16/11/2018 19:15 - 21:15 - Polyvalente zaal - Sporthal De
				21,20	2018/179/VE2E - vr 30/11/2018 20:00 - 21:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				31,80	2018/180/VE2E - ma 17/12/2018 19:00 - 21:00 - Sportzaal unit 1 - Sporthal De
				205,64	2018/181/VE2E - za 22/12/2018 15:00 - 18:00 - Polyvalente zaal - Sporthal De
				31,80	2018/182/VE2E - ma 17/12/2018 21:00 - 22:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				110,24	2018/183/VE2E - za 22/12/2018 10:00 - 12:00 - Sportzaal unit 2 + 3 - Sportha
				46,39	2018/184/VE2E - di 18/12/2018 18:30 - 20:45 - Polyvalente zaal - Sporthal De
				10,60	2018/185/VE2E - vr 21/12/2018 20:00 - 21:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				63,60	2018/186/VE2E - vr 28/12/2018 21:00 - 22:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				10,60	2018/187/VE2E - do 27/12/2018 21:00 - 22:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				42,40	2018/188/VE2E - do 20/12/2018 21:00 - 22:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				21,20	2018/189/VE2E - wo 12/12/2018 14:00 - 16:00 - Sportzaal unit 1 - Sporthal De
				275,60	2018/190/VE2E - vr 28/12/2018 19:00 - 20:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				21,20	2018/191/VE2E - vr 28/12/2018 18:00 - 19:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				282,30	2018/192/VE2E - do 20/12/2018 19:00 - 21:00 - Polyvalente zaal - Sporthal De

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
				10,60	2018/193/VE2E - za 29/12/2018 21:00 - 22:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				10,60	2018/194/VE2E - za 15/12/2018 12:00 - 13:00 - Polyvalente zaal - Sporthal De
				15,90	2018/195/VE2E - do 27/12/2018 10:00 - 11:30 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				84,80	2018/196/VE2E - za 22/12/2018 09:00 - 11:00 - Polyvalente zaal - Sporthal De
				71,55	2018/197/VE2E - za 29/12/2018 10:00 - 11:30 - Polyvalente zaal - Sporthal De
				418,70	2018/198/VE2E - zo 30/12/2018 10:00 - 12:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				159,00	2018/199/VE2E - wo 26/12/2018 08:00 - 18:00 - Polyvalente zaal - Sporthal De
				15,90	2018/200/VE2E - za 22/12/2018 14:30 - 17:30 - Sportzaal unit 3 - Sporthal De
				21,20	2018/201/VE2E - vr 14/12/2018 20:00 - 21:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				10,60	2018/202/VE2E - vr 28/12/2018 20:00 - 21:00 - Sportzaal 1+2+3 - Sporthal De
				466,40	2018/1007/DDIV - Afrekening prijssubsidies BEKK 2018-1
				21,20	2018/1014/DDIV - Debetnota 2de semester prijssubsidies Bekkevoort
				2.487,70	2018/1018/DDIV - Debetnota Kortenaken correctie inzake Bekkevoort
				0,40	2018/120180021/VE2E - Prijssubsidie Kortenaken - WACHT za 16/12/2017 12:30 - 14:30
41100000		Terug te vorderen btw	11.402,15	9.377,89	Aangifte BTW 4e KW 2018
				286,07	Facturen 2018 na aangifte 4e KW 2017 => komen automatisch in 1e KW 2019
				1.738,19	VS december 2018
42210000		Kapitaalaflossingen leasing	36.549,58	36.549,58	KT 2019 Erfpacht
44000000		Leveranciers	44.179,19	545,65	2018/84/AF - VLAAMS ENERGIEBEDRIJF NV
				8.058,60	2018/85/AF - MARCO POORTEN EN AANHANGWAGENS
				169,81	2018/88/AF - VOF JANSSENS-LEBEGGE
				3.556,19	2018/89/AF - SL-G
				172,43	2018/90/AF - Q & A BVBA
				90,00	2018/91/AF - HOME AND CAR CLEANING
				3.303,00	2018/92/AF - EASY PROTECT BVBA
				26.499,71	2018/93/AF - JANSSEN-FRITSEN NV
				-100,01	2018/94/AF - JANSSEN-FRITSEN NV
				235,50	2018/95/AF - DEMTEC SERVICES NV
				1.648,31	2018/96/AF - MICHIELS NV
44400000		Te ontvangen facturen	5.189,16	1.371,24	VEB - electriciteit 11/2018
				1.415,71	VEB - electriciteit 12/2018
				452,21	VEB - gas 12/2018
				1.950,00	Q&A bvba - Afsluiting en fiscale aangifte 2018
48300000		Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	104,64	104,64	terug te betalen in 2019
49000000		Over te dragen kosten	355,34	355,34	DEMTEC - Onderhoudscontract
64099999		Overige werkingsbelastingen	6.069,15	3.551,39	raming AJ 2019
				412,33	Belastingsupplementen venn bel AJ 2018
				2.105,43	voorafbetaling

AGB KORTENAKEN

BTW-OMZETAANSLUITING

BTW-AANGIFTEN - OMZET

Kwartaalaangever

Periode / Vak	Vak 00	Vak 01	Vak 02	Vak 03	Vak 45	Vak 46	Vak 47	Vak 48	Vak 49	Totaal
2018-KW1		39.778,07		4.118,35						43.896,42
2018-KW2		101.196,26		4.254,06					865,00	104.585,32
2018-KW3		31.452,50		4.194,06					4.146,00	31.500,56
2018-KW4		5.934,57		4.675,20					88,00	10.521,77
	0,00	178.361,40	0,00	17.241,67	0,00	0,00	0,00	0,00	5.099,00	190.504,07

BOEKHOUDING - OMZET

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	Correctie	31/12/2018
700	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
701	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
702	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
703	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
704	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
705	Verkopen en dienstprestaties	195.375,39		195.375,39
706	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
707	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
Totaal BTW-omzet		195.375,39	0,00	195.375,39

AGB KORTENAKEN

BTW-OMZETAANSLUITING

ANALYSE VAN HET VERSCHIL

	31/12/2018
Omzet uit BTW-aangiften	190.504,07
Omzet uit boekhouding	195.375,39
Te verantwoorden verschil	-4.871,32

Verantwoording	AR	-4.871,32
op 70-rek doch niet in aangifte (DDIV 2018/2-9-11)		-5.352,46
op 74-rek doch wel in aangifte (VF 2018/16)		481,14
Te verantwoorden verschil		0,00

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