

AGB Herentals
Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
NIS-code: 13011

Jaarrekening 2018

Gemeenteraad 7 mei 2019

Beleidsnota

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

De doelstellingenrealisatie 2018

Algemene financiering

De stad Herentals voert een voorzichtig en evenwichtig financieel beleid.

Gerealiseerd: Ja.

Voor de opmaak van het meerjarenplan is een grondige omgevingsanalyse gemaakt en zijn alle uitgaven doorgelicht en verwerkt in de besparings- en versterkingsronde. Ook in 2018 waren de nodige financiële middelen beschikbaar om de voorziene investeringen verder uit te voeren.

De stad Herentals voert een fiscaal beleid en tarievenbeleid dat billijk en correct is en zet in op een vlot en correct beheer van haar inkomsten.

Gerealiseerd: Ja.

Bij de opmaak van het meerjarenplan zijn alle reglementen kritisch doorgelicht en herwerkt voor de periode 2014-2019. Ook in 2018 zijn enkele reglementen aangepast.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
A	0,00 €	95.835,00 €	0,00 €	95.835,00 €	0,00 €	95.835,00 €

- De stad Herentals participeert in het AGB Herentals.

Gerealiseerd: Ja.

Ook in 2018 werden de statuten aangepast voor de verwerking van de kapitaalsverhoging.

De stad Herentals beheert haar middelen als een goede huisvader.

Gerealiseerd: Ja.

In 2018 hadden de lage interestvoeten opnieuw een gunstige invloed op de leningslasten. Er zijn leningen waar er een verschuiving is van interesten naar aflossingen.

De lage interestvoeten bij de leningen hebben als tegeneffect lage opbrengsten op de financiële rekeningen.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	20.713,20 €	76.617,39 €	20.714,00 €	76.617,00 €	20.714,00 €	76.617,00 €
A	214.035,33 €	86.372,20 €	214.036,00 €	86.372,00 €	214.036,00 €	86.372,00 €

- Het AGB Herentals optimaliseert haar thesauriebeleid.

Gerealiseerd: Ja.

De nodige middelen worden opgevraagd bij de stad, zodat er geen tekorten zijn en alle betalingen tijdig kunnen gebeuren.

- Het AGB Herentals gaat noodzakelijke leningen aan.

Gerealiseerd: Ja.

Het AGB Herentals vordert jaarlijks zijn leasingsvergoeding aan de stad Herentals. De bestaande lening werd correct afgelost.

Algemene financiering

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	20.713,20 €	76.617,39 €	20.714,00 €	76.617,00 €	20.714,00 €	76.617,00 €
A	214.035,33 €	182.207,20 €	214.036,00 €	182.207,00 €	214.036,00 €	182.207,00 €
Totaal	234.748,53 €	258.824,59 €	234.750,00 €	258.824,00 €	234.750,00 €	258.824,00 €

De doelstellingenrealisatie 2018

Algemeen bestuur

De ondersteunende diensten van de stad Herentals maken het als bereikbare ondersteuner en drijvende vernieuwer mogelijk dat de stadsdiensten verder evolueren naar een wendbare en moderne dienstverlener.

Gerealiseerd: Ja.

De ondersteunende diensten van de stad Herentals zorgen voor een sterke basis.

De stad Herentals voert een aangepast en modern financieel beleid.

Gerealiseerd: Ja.

Zowel de ontvangsten als de uitgaven blijven strikt gemonitord.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	18.207,89 €	0,00 €	23.503,00 €	0,00 €	23.503,00 €	0,00 €

- Het AGB Herentals voert een aangepast en modern beleid.

Gerealiseerd: Ja.

Alle nodige acties nodig rond de verwerking van de boekhouding voor het AGB Herentals werden uitgevoerd.

Algemeen bestuur

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	18.207,89 €	0,00 €	23.503,00 €	0,00 €	23.503,00 €	0,00 €
Totaal	18.207,89 €	0,00 €	23.503,00 €	0,00 €	23.503,00 €	0,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	38.921,09 €	76.617,39 €	44.217,00 €	76.617,00 €	44.217,00 €	76.617,00 €
A	214.035,33 €	182.207,20 €	214.036,00 €	182.207,00 €	214.036,00 €	182.207,00 €
Totaal	252.956,42 €	258.824,59 €	258.253,00 €	258.824,00 €	258.253,00 €	258.824,00 €

Rapportgegevens :

Titel : J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : AGB Herentals
NIS-code bestuur : 13011
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000053

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemeen bestuur	18.208		-18.208	23.503		-23.503	23.503		-23.503
Prioritaire beleidsdoelstellingen	18.208		-18.208	23.503		-23.503	23.503		-23.503
Exploitatie	18.208		-18.208	23.503		-23.503	23.503		-23.503
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Algemene financiering	234.749	258.825	24.076	234.750	258.824	24.074	234.750	258.824	24.074
Prioritaire beleidsdoelstellingen	234.749	258.825	24.076	234.750	258.824	24.074	234.750	258.824	24.074
Exploitatie	20.713	76.617	55.904	20.714	76.617	55.903	20.714	76.617	55.903
Investeringsen									
Andere	214.035	182.207	-31.828	214.036	182.207	-31.829	214.036	182.207	-31.829
Overig beleid									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Totalen	252.956	258.825	5.868	258.253	258.824	571	258.253	258.824	571
Exploitatie	38.921	76.617	37.696	44.217	76.617	32.400	44.217	76.617	32.400
Investeringsen									
Andere	214.035	182.207	-31.828	214.036	182.207	-31.829	214.036	182.207	-31.829

Rapportgegevens :

Titel :	J : De financiële toestand
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	37.696	32.400	32.400
A. Uitgaven	38.921	44.217	44.217
B. Ontvangsten	76.617	76.617	76.617
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	76.617	76.617	76.617
II. Investeringsbudget (B-A)	0	0	0
A. Uitgaven	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
III. Andere (B-A)	-31.828	-31.829	-31.829
A. Uitgaven	214.035	214.036	214.036
1. Aflossing financiële schulden	214.035	214.036	214.036
a. Periodieke aflossingen	214.035	214.036	214.036
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	182.207	182.207	182.207
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	86.372	86.372	86.372
a. Periodieke terugvorderingen	86.372	86.372	86.372
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	95.835	95.835	95.835
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	5.868	571	571
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	49.043	49.043	47.008
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	54.911	49.614	47.579
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	54.911	49.614	47.579

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	-89.967	-95.264	-95.264
I. Financieel draagvlak (A-B)	58.410	53.114	53.114
A. Exploitatieontvangsten	76.617	76.617	76.617
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	18.208	23.503	23.503
1. Exploitatie-uitgaven	38.921	44.217	44.217
2. Nettokosten van de schulden	20.713	20.714	20.714
a. Kosten van de schulden	20.713	20.714	20.714
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	148.376	148.378	148.378
A. Netto-aflossingen van schulden	127.663	127.664	127.664
1. Periodieke aflossingen van schulden	214.035	214.036	214.036
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	86.372	86.372	86.372
B. Nettokosten van schulden	20.713	20.714	20.714
1. Kosten van de schulden	20.713	20.714	20.714
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

Financiële nota

Rapportgegevens :

Titel : J2 : De exploitatierekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : AGB Herentals
NIS-code bestuur : 13011
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000053

J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemeen bestuur	18.208		-18.208	23.503		-23.503	23.503		-23.503
Algemene financiering	20.713	76.617	55.904	20.714	76.617	55.903	20.714	76.617	55.903
Totalen	38.921	76.617	37.696	44.217	76.617	32.400	44.217	76.617	32.400

Rapportgegevens :

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : AGB Herentals
NIS-code bestuur : 13011
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000053

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Totalen									

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2018

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	37.696	32.400	32.400
A. Uitgaven	38.921	44.217	44.217
B. Ontvangsten	76.617	76.617	76.617
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	76.617	76.617	76.617
II. Investeringsrekening (B-A)	0	0	0
A. Uitgaven	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
III. Andere (B-A)	-31.828	-31.829	-31.829
A. Uitgaven	214.035	214.036	214.036
1. Aflossing financiële schulden	214.035	214.036	214.036
a. Periodieke aflossingen	214.035	214.036	214.036
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	182.207	182.207	182.207
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	86.372	86.372	86.372
a. Periodieke terugvorderingen	86.372	86.372	86.372
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	95.835	95.835	95.835
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	5.868	571	571
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	49.043	49.043	47.008
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	54.911	49.614	47.579
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	54.911	49.614	47.579

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

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

Samenvatting van de algemene rekeningen

Rapportgegevens :

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

J6 : DE BALANS 2018

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	191.922,48	189.328,76
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	98.386,16	23.184,89
B. Vorderingen op korte termijn	849,74	79.771,67
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	79.771,67
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	849,74	0,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	92.686,58	86.372,20
II. Vaste activa	2.633.837,41	2.726.523,99
A. Vorderingen op lange termijn	868.963,73	961.650,31
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	868.963,73	961.650,31
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	1.764.873,68	1.764.873,68
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	1.764.873,68	1.764.873,68
a. Terreinen en gebouwen	1.764.873,68	1.764.873,68
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	2.825.759,89	2.915.852,75

J6 : DE BALANS 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	723.464,18	947.088,34
A. Schulden op korte termijn	264.416,96	267.948,59
1. Schulden uit ruiltransacties	10.619,51	13.664,93
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	10.619,51	13.664,93
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	33.704,92	40.248,33
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	220.092,53	214.035,33
B Schulden op lange termijn	459.047,22	679.139,75
1. Schulden uit ruiltransacties	459.047,22	679.139,75
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	459.047,22	679.139,75
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	2.102.295,71	1.968.764,41
TOTAAL PASSIVA	2.825.759,89	2.915.852,75

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	38.921,09	41.252,94
A. Operationele kosten	17.768,02	14.458,23
1. Goederen en diensten	2.617,75	2.604,90
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	0,00	0,00
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	15.150,27	11.853,33
B. Financiële kosten	21.153,07	26.794,71
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	76.617,39	82.501,60
A. Operationele opbrengsten	76.617,39	82.501,60
1. Opbrengsten uit de werking	76.617,39	82.501,60
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	37.696,30	41.248,66
A. Operationeel overschot of tekort	58.849,37	68.043,37
B. Financieel overschot of tekort	-21.153,07	-26.794,71
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	37.696,30	41.248,66
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	37.696,30	41.248,66

Toelichting bij de financiële nota

Toelichting bij de exploitatierekening

Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde en de gebudgetteerde uitgaven en ontvangsten bij de exploitatierekening

Binnen het AGB Herentals is er gekozen voor een voorzichtig financieel beleid. Via aanpassingen van de ramingen, interne kredietaanpassingen en budgetwijzigingen kan het budget aangepast worden, waardoor tijdig bijsturingen kunnen doorgevoerd worden.

Rapportgegevens :

Titel :	TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Algemene financiering
I. Uitgaven		38.921,09	18.207,89	20.713,20
A. Operationele uitgaven		17.768,02	17.768,02	0,00
1. Goederen en diensten	60/1	2.617,75	2.617,75	0,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	15.150,27	15.150,27	0,00
B. Financiële uitgaven	65	21.153,07	439,87	20.713,20
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		76.617,39	0,00	76.617,39
A. Operationele ontvangsten		76.617,39	0,00	76.617,39
1. Ontvangsten uit de werking	70	76.617,39	0,00	76.617,39
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		37.696,30	-18.207,89	55.904,19

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		38.921,09	41.252,94	34.698,99
A. Operationele uitgaven		17.768,02	14.458,23	1.841,76
1. Goederen en diensten	60/1	2.617,75	2.604,90	1.841,76
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	15.150,27	11.853,33	0,00
B. Financiële uitgaven	65	21.153,07	26.794,71	32.857,23
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		76.617,39	82.501,60	87.984,94
A. Operationele ontvangsten		76.617,39	82.501,60	87.984,94
1. Ontvangsten uit de werking	70	76.617,39	82.501,60	87.984,94
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
- Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00
C Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		37.696,30	41.248,66	53.285,95

Toelichting bij de financiële nota

Toelichting bij de investeringsrekening

Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde en de gebudgetteerde uitgaven en ontvangsten bij de investeringsrekening

Voor het AGB Herentals zijn er geen investeringen.

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

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

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00	0,00

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

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

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

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

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

Investeringsevenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen

Toelichting bij de financiële nota

Evolutie van de liquiditeitenrekening

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		37.696	41.249	53.286
A. Uitgaven	60/5-694	38.921	41.253	34.699
B. Ontvangsten	70/794	76.617	82.502	87.985
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9- 742/8-75	76.617	82.502	87.985
II. Investeringsbudget (B-A)		0	0	0
A. Uitgaven	21/28-2906-664	0	0	0
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	0	0	0
III. Andere (B-A)		-31.828	-47.885	-46.753
A. Uitgaven		214.035	208.145	202.416
1. Aflossing financiële schulden		214.035	208.145	202.416
a. Periodieke aflossingen	421/4	214.035	208.145	202.416
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		182.207	160.260	155.664
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		86.372	80.488	75.005
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	86.372	80.488	75.005
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		95.835	79.772	80.659
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	95.835	79.772	80.659
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		5.868	-6.637	6.533
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		49.043	55.680	49.147
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		54.911	49.043	55.680
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		54.911	49.043	55.680

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
Totaal bestemde gelden			

Toelichting bij de financiële nota

Overzicht werkings- en investeringssubsidies

Rapportgegevens :

Titel : TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur : AGB Herentals
NIS-code bestuur : 13011
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000053

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

A. Werkingssubsidies

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

B. Investeringsubsidies

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

Toelichting bij de
samenvatting van de
algemene rekeningen

Rapportgegevens :

Titel :	TJ7 : De toelichting bij de balans
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	1.764.873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.873,68
A. Terreinen en gebouwen	1.764.873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.873,68
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	1.764.873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.873,68

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

3: Mutatiestaat van de financiële schulden					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	-679.139,75	0,00	0,00	220.092,53	-459.047,22
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-679.139,75	0,00	0,00	220.092,53	-459.047,22
1. Leningen ten laste van het bestuur	-679.139,75	0,00	0,00	220.092,53	-459.047,22
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Schulden op korte termijn	-214.035,33	0,00	214.035,33	-220.092,53	-220.092,53
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-214.035,33	0,00	214.035,33	-220.092,53	-220.092,53
1. Leningen ten laste van het bestuur	-214.035,33	0,00	214.035,33	-220.092,53	-220.092,53
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	-893.175,08	0,00	214.035,33	0,00	-679.139,75

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2016	1.633.400,92	0,00	214.343,16	0,00	1.847.744,08
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	1.633.400,92	0,00	214.343,16	0,00	1.847.744,08
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0,00	41.248,66	0,00	41.248,66
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		0,00	0,00
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				0,00	0,00
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			41.248,66		41.248,66
V. Balans op einde boekjaar 2017	1.713.172,59	0,00	255.591,82	0,00	1.968.764,41
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	37.696,30	0,00	37.696,30
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		0,00	0,00
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				0,00	0,00
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			37.696,30		37.696,30
VII. Balans op einde boekjaar 2018	1.809.007,59	0,00	293.288,12	0,00	2.102.295,71

De waarderingsregels

Algemene bepalingen

- de waarderingsregels zijn in principe gebaseerd op continuïteit.
- de waarderingsregels voldoen aan de principes van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw
- het toepassen van de waarderingsregels dient te leiden tot informatie die een getrouw beeld geeft van het vermogen, de resultaten en de financiële positie
- elk bestanddeel van het vermogen moet afzonderlijk gewaardeerd worden, uitgezonderd wanneer de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal. Deze afwijking heeft tot doel het stadsbestuur niet onnodig te belasten met administratieve verrichtingen
- aankopen die deel uitmaken van een investeringsproject en die een duurzaam karakter hebben worden opgenomen in de inventaris
- elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. De aanschaffingswaarde kan zijn: aanschaffingsprijs, ruilwaarde, vervaardigingsprijs, schenkingswaarde en inbrengwaarde
- de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde
- voor de bepaling van het jaarlijkse afschrijvingspercentage wordt volgende formule gehanteerd:

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

Er wordt dus gekozen voor de lineaire afschrijvingsmethode.

- waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde zijn mogelijk om rekening te houden met al dan niet definitief aan te merken ontwaarding

Bijzondere bepalingen

Vlottende activa

1. Liquide middelen en geldbeleggingen

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

2. Vorderingen op korte termijn

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen tegen nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid kunnen de vorderingen overgeboekt worden naar dubieuze debiteuren.

Als de insolventie van de schuldenaar is bewezen zal de vordering oninbaar worden geboekt. Er zal tevens een minderwaarde worden geboekt voor het saldo van de vordering.

Vaste activa

1. Financiële vaste activa

Belangen, aandelen in rechtspersonen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. Vorderingen op entiteiten die de stad op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Borgtochten in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting. Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing.

2. Materiële vaste activa

- de initiële aanschaffingswaarde kan bestaan uit: de aanschaffingsprijs, de ruilwaarde, vervaardigingwaarde, inbrengwaarde of schenkingswaarde
- in geval van lijfrente moet een voorziening worden gevormd ten belopen van het bedrag van het kapitaal dat op het ogenblik van de aanschaffing nodig is om de rente te betalen
- er wordt in BBC een onderscheid gemaakt tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige vaste activa en overige materiële vaste activa
- op materiële vaste activa die behoren tot de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing
- in principe worden onderhouds- en herstellingskosten onmiddellijk als kost ten laste van het resultaat van het boekjaar genomen
- Leveringen en werken die kaderen binnen een algemene renovatie worden wel opgenomen in het actiefzijde van de balans

Omschrijving	Afschrijving	Afschrijving Buit.Ond.
Terreinen	geen	15 jaar
Gebouwen	20 jaar	15 jaar
Machines, exploitatie materieel en uitrusting	10 jaar	5 jaar
Meubilair - bureaumeubilair	10 jaar	
Informaticamaterieel	5 jaar	
bureaumaterieel	5 jaar	
Rollend materieel - auto's en bestelwagens - vrachtwagens - ander transportmateriaal	5 jaar 10 jaar 10 jaar	5 jaar 5 jaar
Roerende investeringen	1 jaar	

3. Immateriële vaste activa

- de initiële aanschaffingswaarde kan bestaan uit: de aanschaffingsprijs, vervaardigingwaarde en lijfrente

- op immateriële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing

Omschrijving	Afschrijving
Vooruitbetalingen	geen
Plannen en studies	5 jaar

Rapportgegevens :

Titel :	TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000053

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

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

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

032 Ontvangen zekerheden

033 Zekerheidstellers

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

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

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

05 Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa

050 Verplichtingen tot aankoop

051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop

052 Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop

053 Verplichtingen tot verkoop

06 Termijnovereenkomsten

060 Op termijn gekochte goederen - te ontvangen

061 Crediteuren wegens op termijn gekochte goederen

062 Debiteuren wegens op termijn verkochte goederen

063 Op termijn verkochte goederen - te leveren

064 Op termijn gekochte deviezen - te ontvangen

065 Crediteuren wegens op termijn gekochte deviezen

066 Debiteuren wegens op termijn verkochte deviezen

067 Op termijn verkochte deviezen - te leveren

07 Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur

070 Gebruiksrechten op lange termijn

0700 Terreinen en gebouwen

0701 Installaties, machines en uitrusting

0702 Meubilair en rollend materieel

071 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen

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

073 Commitenten en deponenten van goederen en waarden

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

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

08 Aangegane, maar niet opgenomen kredieten

09 Diverse rechten en verplichtingen

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