

AGB Sport en Recreatie 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 Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000750

# 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
E	25.858,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals heeft recht op een dotatie van de stad Herentals.

**Gerealiseerd: Ja.**

Bij de budgetopmaak van 2018 zijn de nodige aanpassingen aan het budget gedaan voor de omzetting van werkingssubsidies naar prijs subsidies. Hiertoe werden we in 2016 verplicht op basis van de BTW-beslissing op AGB's.

### 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	64.155,91 €	0,00 €	66.313,00 €	0,00 €	58.437,00 €	0,00 €
A	580.940,32 €	81.655,91 €	563.949,00 €	250.499,00 €	570.836,00 €	165.610,00 €

- Het AGB Sport en Recreatie optimaliseert haar thesauriebeleid.

**Gerealiseerd: Ja.**

Maandelijks zijn de prijs subsidies aangerekend, zodat er geen liquiditeitstekorten zijn en tijdig alle betalingen kunnen gebeuren.

- Het AGB Sport en Recreatie gaat noodzakelijke leningen aan.

**Gerealiseerd: Ja.**

In de gemeenteraad van 19 december 2017 is de renteloze lening door stad aan het AGB Sport en Recreatie goedgekeurd voor alle gebudgetteerde investeringen van 2018. Na ontvangst van alle investeringsfacturen is het juiste bedrag opgevraagd bij de stad Herentals.

## Algemene financiering

## De doelstellingenrealisatie 2018

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	90.014,25 €	0,00 €	66.313,00 €	0,00 €	58.437,00 €	0,00 €
<b>A</b>	580.940,32 €	81.655,91 €	563.949,00 €	250.499,00 €	570.836,00 €	165.610,00 €
<b>Totaal</b>	670.954,57 €	81.655,91 €	630.262,00 €	250.499,00 €	629.273,00 €	165.610,00 €

# De doelstellingenrealisatie 2018

## Vrije tijd

**De stad Herentals wil de burger van de stad en regio stimuleren om deel te nemen aan een kwalitatief eigen aanbod dat bijdraagt tot de persoonlijke ontwikkeling.**

**Gerealiseerd: Ja.**

*Ook in 2018 hebben de diensten uit de sector vrije tijd een eigen aanbod uitgewerkt waaraan de burger kon deelnemen.*

**De stad Herentals zet sport, recreatie en bewegen in als doel en middel om de gezondheid van de Herentalsenaren te bevorderen en de bewegingsarmoede tegen te gaan.**

**Gerealiseerd: Ja.**

*Ook in 2018 zijn sportieve, recreatieve en bewegingsactiviteiten voor diverse doelgroepen georganiseerd, zijn sensibiliseringsacties en bewegingsevenementen aangeboden voor de burger en werd sport- en beweeginfrastructuur ingezet als middel om gezonde bewegingskansen te bieden.*

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €

- De stad Herentals promoot gebruiksmogelijkheden van sport-, recreatie en bewegingsinfrastructuur via een laagdrempelig, flexibel en gevarieerd aanbod.

**Gerealiseerd: Ja.**

*De stad verleende een bijdrage en tussenkomst in toegestane kortingen voor Herentalsenaren voor gebruik van zwembaden en recreatiedomein Netepark.*

*Daarnaast betaald de stad vanaf 2016 een prijssubsidie aan het AGB Sport en Recreatie.*

*De stad betaalde voor gebruiksmogelijkheden van zwembaden en recreatiedomein Netepark en van sporthallen De Vossenbergh voor eigen activiteiten van het stadsbestuur Herentals aan het AGB Sport en Recreatie Herentals.*

*Voor het gratis openstellen van de speeltuin gedurende 10 maanden betaalt de stad een vergoeding aan het AGB Sport en Recreatie.*

*De stad betaalde kosten voor aankoop van abonnementen en vrijkaarten voor gebruik van sport- en recreatie-infrastructuur van het AGB Sport en Recreatie Herentals in het kader van de vrijetijdspas.*

**De stad Herentals wil de kwaliteit en samenhang van lokale gemeenschappen verbeteren en versterken, en ondersteunt initiatieven die de regionale uitstraling van Herentals bestendigen.**

**Gerealiseerd: Ja.**

*In 2018 borgt de stad de kwalitatieve exploitatie van lokale en bovenlokale vrijetijdsinfrastructuur. Ze zet in op indirecte en directe financiële ondersteuning en gaat bovenlokale samenwerkingen aan voor die thema's die kwaliteitsvoller en rendabeler bovenlokaal worden aangepakt.*

**De stad Herentals exploiteert infrastructuur.**

**Gerealiseerd: Ja.**

*De stad exploiteert vrijetijdsinfrastructuur.*

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	602.027,51 €	1.388.676,15 €	790.199,33 €	1.530.676,00 €	800.648,00 €	1.530.676,00 €
I	80.050,05 €	0,00 €	192.912,27 €	0,00 €	128.190,00 €	0,00 €

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals exploiteert de sporthallen De Vossenbergh.

**Gerealiseerd: Ja.**

*Het AGB Sport en Recreatie Herentals afdeling De Vossenbergh betaalde alle kosten verbonden aan de exploitatie van sporthallen De Vossenbergh zoals alle onderhoud en herstellingen, onderhoudsproducten, onderhoudscontracten, technische materialen, EHBO, energie en water, kantoorbenodigdheden, Sabam, onderhoud wagen, ...*

*Het technisch beheerscontract is gegund in 2016. Deze overeenkomst loopt van 1 april 2016 tot eind 2025.*

*De bestelwagen was begin 2016 uit dienst gezet en tijdelijk was er een overeenkomst gemaakt met de stad om een voertuig ter beschikking te krijgen. De nieuwe bestelwagen is in september 2017 in dienst genomen.*

*De renovatie van de valkuil in de turnzaal is uitgevoerd en de noodzakelijke vervangingen van het turnmateriaal zijn geleverd.*

*Voor de geïntegreerde dienst SJI (Sport, jeugd en internationale samenwerking) zijn de nodige bureaumaterialen aangekocht.*

*De kooiladder is geplaatst, de muziekinstallatie is vernieuwd, de luidsprekers zijn vervangen en er zijn nieuwe lockers aangekocht.*



# De doelstellingenrealisatie 2018

Het AGB Sport en Recreatie Herentals afdeling De Vossenbergh ontving inkomsten voor gebruik van de sporthallen De Vossenbergh, terbeschikkingstelling van de cafetaria, gebruik van kantoorruimte door de stad...

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals exploiteert zwembaden en recreatiedomein Netepark.

## **Gerealiseerd: Ja.**

Het AGB Sport en Recreatie Herentals afdeling Netepark betaalde alle kosten verbonden aan de exploitatie van zwembaden en recreatiedomein Netepark zoals desinfectie, geuroliën, zwembroeken, onderhoud en herstellingen, onderhoudsproducten, onderhoudscontracten, technische materialen, EHBO, energie en water, kantoorbenodigdheden, Sabam, ...

In 2018 werden volgende investeringen uitgevoerd: het plaatsen van nieuwe startblokken met bijhorend rugslagstartstelsel, het opwaarderen van het spelmateriaal en pretbad, 3 vlaggenmasten geplaatst (samen met Hidrodoo en Sport Vlaanderen), aanhangwagen zitgrasmaaier aangekocht, koppeling van het gebouwenbeheersysteem met de frequentieregelaars van de omlooppompen van de zwembaden.

Het AGB Sport en Recreatie Herentals afdeling Netepark ontving inkomsten voor gebruik van de zwembaden en recreatiedomein, voor de geur- en stoombaden, voor verkoop van zwembroeken, voor de terbeschikkingstelling van de cafetaria,...

Het technisch beheerscontract is gegund in 2016. Deze overeenkomst loopt van 1 april 2016 tot eind 2025.

## **De stad Herentals verzorgt de noodzakelijke ondersteunende middelen om de ambities binnen het beleidsdomein vrije tijd te realiseren.**

### **Gerealiseerd: Ja.**

De diensten van het beleidsdomein vrije tijd hebben in 2018 voldoende middelen gekregen om de werking te ondersteunen en de gebouwen te onderhouden.

## **De stad Herentals zorgt voor de noodzakelijke ondersteunende middelen op het vlak van personeel.**

### **Gerealiseerd: Ja.**

De dienst personeel & organisatie zorgde in 2018 voor de berekening en uitbetaling van de wedden (en bijhorende patronale bijdragen en pensioenbijdragen), het vakantiegeld en de eindejaarstoelage voor de medewerkers van de sector vrije tijd. Het verschil tussen het eindbudget en de jaarrekening heeft grotendeels te maken met ziekte van medewerkers, loopbaanonderbrekingen et cetera. Ook zorgde de dienst personeel & organisatie voor de toekenning van de sociale voordelen (maaltijdcheques en hospitalisatieverzekering), de uitbetaling van wettelijk verplichte zaken (de vakbondspremies) en het beheer en eventuele uitbetaling van onregelmatige prestaties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	35.133,56 €	0,00 €	44.376,00 €	0,00 €	44.376,00 €	0,00 €

- Het AGB sport en recreatie Herentals betaalt alle kosten voor ter beschikking gestelde medewerkers.

### **Gerealiseerd: Ja.**

De beheersovereenkomst met de stad Herentals is aangepast. Vanaf 2016 moet het AGB Sport en Recreatie geen kosten meer betalen voor ter beschikking gestelde medewerkers. Enkel de interimkrachten die in de zomervakantie extra moeten aangeworven worden, zijn ten laste van het AGB Sport en Recreatie.

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals betaalt de opleidingskosten van haar medewerkers.

### **Gerealiseerd: Nee Maar.**

Deze kosten zijn gecentraliseerd en overgenomen door de stad Herentals die op deze manier een globaal beeld heeft. Vanaf 2018 worden deze kosten volledig opgevolgd door de stad Herentals.

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals betaalt de reis- en verblijfskosten van haar medewerkers.

### **Gerealiseerd: Nee Maar.**

Deze kosten zijn gecentraliseerd en overgenomen door de stad Herentals die op deze manier een globaal beeld heeft. Vanaf 2018 worden deze kosten volledig opgevolgd door de stad Herentals.

## **De stad Herentals biedt moderne werkmiddelen aan en ondersteunt deze zodat diensten hun werking optimaal kunnen organiseren.**

### **Gerealiseerd: Ja.**

De stadsadministratie evolueert verder naar een efficiënte en professionele organisatie, waarbij de klantwerking centraal staat. Hiervoor worden jaarlijks de nodige middelen ingeschreven voor personeel, ICT en verdere automatisering en andere ondersteunende hulpmiddelen.

## De doelstellingenrealisatie 2018

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	36.694,21 €	9.232,09 €	49.127,67 €	0,00 €	48.679,00 €	0,00 €
I	1.605,86 €	0,00 €	9.347,14 €	0,00 €	4.760,00 €	0,00 €

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals houdt haar ICT-infrastructuur operationeel en actueel, en zet het bestaande en nieuwe materiaal het meest efficiënt in op de verschillende locaties waar het AGB Sport en Recreatie actief is.

**Gerealiseerd: Ja.**

*De ICT-infrastructuur voor AGB Sport en Recreatie Herentals voor afdeling zwembaden en recreatiedomein Netepark en afdeling sporthallen De Vossenbergh werd onderhouden.*

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals beheert haar verzekeringsportefeuille.

**Gerealiseerd: Ja.**

*Het AGB Sport en Recreatie Herentals afdeling Netepark betaalde de verzekeringskosten burgerlijke aansprakelijkheid, brand en algemene kosten en verzekering lichamelijke ongevallen van het directiecomité.*

### De stad Herentals verwerft nieuwe infrastructuur en gronden.

**Gerealiseerd: Ja.**

*De stad Herentals zal steeds aandachtig opportuniteiten voor infrastructuur en gronden analyseren. In 2016 is de expert patrimonium aangeworven en ondertussen is de dienst patrimonium volledig ingevuld.*

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals bouwt een sporthal in Noorderwijk.

**Gerealiseerd: Nee Maar.**

*Op 8 november 2018 werd het plan-MER goedgekeurd door de dienst MER (milieueffectenrapportage)*

*Op 20 december 2018 vond plenaire vergadering plaats voor gewestelijk ruimtelijk uitvoeringsplan (GRUP) golfsterren witbos. Momenteel is het wachten op de voorlopige vaststelling voor de Vlaamse regering.*

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals legt een kunstgrasveld aan met bijkomende infrastructuur.

**Gerealiseerd: Ja Maar.**

*De piste om een kunstgrasveld aan te leggen op het terrein van het Netepark is verlaten. In de loop van 2017 hebben de drie bestaande voetbalploegen individueel een aanvraag gedaan voor subsidies bij de stad Herentals. VC Herentals en Noordstar hebben deze subsidies benut voor de aanleg van een kunstgrasveld, KSKS Herentals investeerde in de aanleg van nieuwe verlichting, drainage en een sproeisysteem.*

*In september 2018 is een multisportterrein gerealiseerd in recreatiedomein en zwembaden het Netepark. De ondergrond bestaat uit kunstgras. Verschillende sporten kunnen op het terrein beoefend worden: voetbal, basketbal, volleybal, badminton,...*

### De stad Herentals beheert geëxploiteerde gebouwen en gronden op duurzame wijze.

**Gerealiseerd: Ja.**

*De sector vrije tijd exploiteert heel wat gebouwen. Niet alle gebouwen hebben echter een duurzame aard. Een kwaliteitsvol beheer is een harmonieuze mix van verantwoordelijkheid en goede huisvader-insteek van de exploiterende dienst en een gestructureerd en centraal proactief gebouwenbeheer vanuit de dienst gebouwenbeheer. De sector vrije tijd draagt hiertoe bij door deel te nemen aan de opgestarte werkgroep, het signaleren van gebreken en het mee opvolgen van de uit te voeren acties om de gebreken op te lossen. Ook biedt het bestuur alternatief gebruik aan voor bepaalde infrastructuren.*

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €
I	0,00 €	0,00 €	49.200,00 €	0,00 €	31.000,00 €	0,00 €

- Het AGB sport en recreatie Herentals Netepark beheert de zwembaden en het recreatiedomein Netepark op duurzame wijze.

**Gerealiseerd: Ja.**

*In 2018 werden volgende investeringen uitgevoerd: het plaatsen van nieuwe startblokken met bijhorend rugslagstartstelsel, het opwaarderen van het spelmateriaal en pretbad, 3 vlaggenmasten geplaatst (samen met Hidrodoo en Sport Vlaanderen),*

# De doelstellingenrealisatie 2018

*aanhangwagen zitgrasmaaier aangekocht, koppeling van het gebouwenbeheersysteem met de frequentieregelaars van de omlooppompen van de zwembaden.*

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals beheert de sporthallen De Vossenbergh op duurzame wijze.

**Gerealiseerd: Ja.**

*Het onderhoud van sporthallen De Vossenbergh gebeurt door de firma Veolia. Jaarlijkse worden alle verbruiksgegevens kritisch onder de loep genomen en geëvalueerd. Hieraan worden ook energiebesparende voorstellen gekoppeld.*

<b>Vrije tijd</b>						
-------------------	--	--	--	--	--	--

	<b>Totaal Hoofdstuk</b>					
	<b>Jaarrekening</b>		<b>Eindbudget</b>		<b>Initieel budget</b>	
	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>
<b>E</b>	673.855,28 €	1.397.908,24 €	883.703,00 €	1.530.676,00 €	908.703,00 €	1.530.676,00 €
<b>I</b>	81.655,91 €	0,00 €	251.459,41 €	0,00 €	166.950,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	755.511,19 €	1.397.908,24 €	1.135.162,41 €	1.530.676,00 €	1.075.653,00 €	1.530.676,00 €

	<b>Totalen</b>					
	<b>Jaarrekening</b>		<b>Eindbudget</b>		<b>Initieel budget</b>	
	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>
<b>E</b>	763.869,53 €	1.397.908,24 €	950.016,00 €	1.530.676,00 €	967.140,00 €	1.530.676,00 €
<b>I</b>	81.655,91 €	0,00 €	251.459,41 €	0,00 €	166.950,00 €	0,00 €
<b>A</b>	580.940,32 €	81.655,91 €	563.949,00 €	250.499,00 €	570.836,00 €	165.610,00 €
<b>Totaal</b>	1.426.465,76 €	1.479.564,15 €	1.765.424,41 €	1.781.175,00 €	1.704.926,00 €	1.696.286,00 €



**Rapportgegevens :**

Titel : J1 : De doelstellingenrekening  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota  
Naam bestuur : AGB Sport en Recreatie Herentals  
NIS-code bestuur : 13011  
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30  
2200 Herentals  
Rapporteringsperiode : 2018  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000750

## J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemene financiering</b>	<b>670.955</b>	<b>81.656</b>	<b>-589.299</b>	<b>630.262</b>	<b>250.499</b>	<b>-379.763</b>	<b>629.273</b>	<b>165.610</b>	<b>-463.663</b>
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>	<b>670.955</b>	<b>81.656</b>	<b>-589.299</b>	<b>630.262</b>	<b>250.499</b>	<b>-379.763</b>	<b>629.273</b>	<b>165.610</b>	<b>-463.663</b>
Exploitatie	90.014		-90.014	66.313		-66.313	58.437		-58.437
Investeringsen									
Andere	580.940	81.656	-499.284	563.949	250.499	-313.450	570.836	165.610	-405.226
<b>Overig beleid</b>									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
<b>Vrije tijd</b>	<b>755.511</b>	<b>1.397.908</b>	<b>642.397</b>	<b>1.135.162</b>	<b>1.530.676</b>	<b>395.514</b>	<b>1.075.653</b>	<b>1.530.676</b>	<b>455.023</b>
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>	<b>755.511</b>	<b>1.397.908</b>	<b>642.397</b>	<b>1.135.162</b>	<b>1.530.676</b>	<b>395.514</b>	<b>1.075.653</b>	<b>1.530.676</b>	<b>455.023</b>
Exploitatie	673.855	1.397.908	724.053	883.703	1.530.676	646.973	908.703	1.530.676	621.973
Investeringsen	81.656		-81.656	251.459		-251.459	166.950		-166.950
Andere									
<b>Overig beleid</b>									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
<b>Totalen</b>	<b>1.426.466</b>	<b>1.479.564</b>	<b>53.098</b>	<b>1.765.424</b>	<b>1.781.175</b>	<b>15.751</b>	<b>1.704.926</b>	<b>1.696.286</b>	<b>-8.640</b>
Exploitatie	763.870	1.397.908	634.039	950.016	1.530.676	580.660	967.140	1.530.676	563.536
Investeringsen	81.656		-81.656	251.459		-251.459	166.950		-166.950
Andere	580.940	81.656	-499.284	563.949	250.499	-313.450	570.836	165.610	-405.226

**Rapportgegevens :**

Titel : J : De financiële toestand  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota  
Naam bestuur : AGB Sport en Recreatie Herentals  
NIS-code bestuur : 13011  
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30  
2200 Herentals  
Rapporteringsperiode : 2018  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000750

## J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>634.039</b>	<b>580.660</b>	<b>563.536</b>
A. Uitgaven	763.870	950.016	967.140
B. Ontvangsten	1.397.908	1.530.676	1.530.676
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	1.397.908	1.530.676	1.530.676
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-81.656</b>	<b>-251.459</b>	<b>-166.950</b>
A. Uitgaven	81.656	251.459	166.950
B. Ontvangsten	0	0	0
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-499.284</b>	<b>-313.450</b>	<b>-405.226</b>
A. Uitgaven	580.940	563.949	570.836
1. Aflossing financiële schulden	580.940	563.949	570.836
a. Periodieke aflossingen	580.940	563.949	570.836
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	81.656	250.499	165.610
1. Op te nemen leningen en leasings	81.656	250.499	165.610
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>53.098</b>	<b>15.751</b>	<b>-8.640</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>126.283</b>	<b>126.283</b>	<b>132.251</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>179.382</b>	<b>142.034</b>	<b>123.611</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>179.382</b>	<b>142.034</b>	<b>123.611</b>



## J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>53.098</b>	<b>16.711</b>	<b>-7.300</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>698.195</b>	<b>646.973</b>	<b>621.973</b>
A. Exploitatieontvangsten	1.397.908	1.530.676	1.530.676
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	699.714	883.703	908.703
1. Exploitatie-uitgaven	763.870	950.016	967.140
2. Nettokosten van de schulden	64.156	66.313	58.437
a. Kosten van de schulden	64.156	66.313	58.437
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)</b>	<b>645.096</b>	<b>630.262</b>	<b>629.273</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	580.940	563.949	570.836
1. Periodieke aflossingen van schulden	580.940	563.949	570.836
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	64.156	66.313	58.437
1. Kosten van de schulden	64.156	66.313	58.437
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 Sport en Recreatie Herentals  
NIS-code bestuur : 13011  
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30  
2200 Herentals  
Rapporteringsperiode : 2018  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000750

## J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemene financiering</b>	90.014		-90.014	66.313		-66.313	58.437		-58.437
<b>Vrije tijd</b>	673.855	1.397.908	724.053	883.703	1.530.676	646.973	908.703	1.530.676	621.973
<b>Totalen</b>	<b>763.870</b>	<b>1.397.908</b>	<b>634.039</b>	<b>950.016</b>	<b>1.530.676</b>	<b>580.660</b>	<b>967.140</b>	<b>1.530.676</b>	<b>563.536</b>

**Rapportgegevens :**

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota  
Naam bestuur : AGB Sport en Recreatie Herentals  
NIS-code bestuur : 13011  
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30  
2200 Herentals  
Rapporteringsperiode : 2018  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000750

### J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemene financiering</b>									
<b>Vrije tijd</b>	81.656		-81.656	251.459		-251.459	166.950		-166.950
<b>Totalen</b>	<b>81.656</b>		<b>-81.656</b>	<b>251.459</b>		<b>-251.459</b>	<b>166.950</b>		<b>-166.950</b>



**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000750

## Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2018

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000750

## Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatierekening (B-A)</b>	<b>634.039</b>	<b>580.660</b>	<b>563.536</b>
A. Uitgaven	763.870	950.016	967.140
B. Ontvangsten	1.397.908	1.530.676	1.530.676
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	1.397.908	1.530.676	1.530.676
<b>II. Investeringsrekening (B-A)</b>	<b>-81.656</b>	<b>-251.459</b>	<b>-166.950</b>
A. Uitgaven	81.656	251.459	166.950
B. Ontvangsten	0	0	0
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-499.284</b>	<b>-313.450</b>	<b>-405.226</b>
A. Uitgaven	580.940	563.949	570.836
1. Aflossing financiële schulden	580.940	563.949	570.836
a. Periodieke aflossingen	580.940	563.949	570.836
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	81.656	250.499	165.610
1. Op te nemen leningen en leasings	81.656	250.499	165.610
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>53.098</b>	<b>15.751</b>	<b>-8.640</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>126.283</b>	<b>126.283</b>	<b>132.251</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>179.382</b>	<b>142.034</b>	<b>123.611</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>179.382</b>	<b>142.034</b>	<b>123.611</b>

## 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
<b>Totalen</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>



# Samenvatting van de algemene rekeningen





**Rapportgegevens :**

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000750

J6 : DE BALANS 2018

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>412.098,97</b>	<b>700.114,58</b>
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	245.054,74	429.790,26
B. Vorderingen op korte termijn	155.432,38	259.425,91
1. Vorderingen uit ruiltransacties	64.309,15	166.645,43
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	91.123,23	92.780,48
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	9.884,86	10.898,41
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.726,99	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>4.229.238,38</b>	<b>4.685.088,41</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	140,00	140,00
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	140,00	140,00
C. Materiële vaste activa	4.229.098,38	4.684.948,41
1. Gemeenschapsgoederen	4.229.098,38	4.684.948,41
a. Terreinen en gebouwen	4.074.260,36	4.512.723,11
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	93.991,23	98.813,02
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	60.846,79	73.412,28
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	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>4.641.337,35</b>	<b>5.385.202,99</b>

**J6 : DE BALANS 2018**

<b>PASSIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>2.750.039,65</b>	<b>3.591.151,50</b>
A. Schulden op korte termijn	803.144,48	1.137.238,49
1. Schulden uit ruiltransacties	221.105,48	562.932,92
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	221.105,48	562.932,92
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	582.039,00	574.305,57
B Schulden op lange termijn	1.946.895,17	2.453.913,01
1. Schulden uit ruiltransacties	1.946.895,17	2.453.913,01
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	1.946.895,17	2.453.913,01
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>1.891.297,70</b>	<b>1.794.051,49</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>4.641.337,35</b>	<b>5.385.202,99</b>



**Rapportgegevens :**

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30
	2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000750

## J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>1.274.803,69</b>	<b>1.331.140,45</b>
A. Operationele kosten	1.210.057,07	1.250.878,32
1. Goederen en diensten	672.551,13	719.415,60
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	537.505,94	531.462,72
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	64.746,62	80.262,13
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
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>1.404.095,40</b>	<b>1.362.395,32</b>
A. Operationele opbrengsten	1.397.804,20	1.356.175,60
1. Opbrengsten uit de werking	1.388.572,11	1.355.122,29
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	9.232,09	1.053,31
B. Financiële opbrengsten	6.291,20	6.219,72
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>129.291,71</b>	<b>31.254,87</b>
A. Operationeel overschot of tekort	187.747,13	105.297,28
B. Financieel overschot of tekort	-58.455,42	-74.042,41
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>129.291,71</b>	<b>31.254,87</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	25.858,34	6.250,97
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	103.433,37	25.003,90

# 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 Sport en Recreatie Herentals is er gekozen voor een voorzichtig financieel beleid. De uitgaven zijn met de nodige reserve gebudgetteerd aan de hand van de cijfers uit het verleden. Via aanpassingen van de ramingen, interne kredietaanpassingen en budgetwijzigingen kan het budget aangepast worden, waardoor tijdig bijstellingen kunnen doorgevoerd worden.

We stellen bij de exploitatieontvangsten een verschil vast van 132.767,76 euro dat we minder ontvangen hebben dan gebudgetteerd was.

Voor de uitgaven is er doorheen de verschillende actieplannen steeds gekozen voor een voorzichtige raming, zodat onverwachte defecten kunnen opgevangen worden om de continuïteit niet in het gedrang te brengen.

Voor het beleidsdomein Algemene Financiering stellen we in het exploitatiebudget één tekort vast. Omdat het resultaat van 2018 positief is, resulteert dit volgens de statuten op een uitkering van winst. Hiervoor moeten we kredieten extra voorzien. Voor 2018 komt dit op een bedrag van 25.858,34 euro.

Voor het beleidsdomein Vrije Tijd zijn geen tekorten genoteerd.

In totaal hebben we voor exploitatie 186.146,47 euro minder uitgegeven dan dat gebudgetteerd was.



**Rapportgegevens :**

Titel :	TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000750

## TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	Algemene financiering	Vrije tijd
<b>I. Uitgaven</b>		<b>763.869,53</b>	<b>90.014,25</b>	<b>673.855,28</b>
A. Operationele uitgaven		673.264,57	0,00	673.264,57
1. Goederen en diensten	60/1	673.264,57	0,00	673.264,57
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	64.746,62	64.155,91	590,71
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	25.858,34	25858,34	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>1.397.908,24</b>	<b>0,00</b>	<b>1.397.908,24</b>
A. Operationele ontvangsten		1.397.804,20	0,00	1.397.804,20
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.388.572,11	0,00	1.388.572,11
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	9.232,09	0,00	9.232,09
B. Financiële ontvangsten	75	104,04	0,00	104,04
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>634.038,71</b>	<b>-90.014,25</b>	<b>724.052,96</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000750

## Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Uitgaven</b>		<b>763.869,53</b>	<b>809.775,51</b>	<b>796.754,09</b>
A. Operationele uitgaven		673.264,57	723.262,41	695.833,06
1. Goederen en diensten	60/1	673.264,57	723.262,41	692.662,70
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	3.170,36
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	64.746,62	80.262,13	96.517,40
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	25.858,34	6.250,97	4.403,63
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>1.397.908,24</b>	<b>1.356.208,16</b>	<b>1.323.427,35</b>
A. Operationele ontvangsten		1.397.804,20	1.356.175,60	1.323.409,81
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.388.572,11	1.355.122,29	1.323.244,52
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	9.232,09	1.053,31	165,29
B. Financiële ontvangsten	75	104,04	32,56	17,54
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>634.038,71</b>	<b>546.432,65</b>	<b>526.673,26</b>

# 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**

Bij de afsluiting van een budgetjaar moeten de resterende kredieten van de investeringen overgedragen worden. Zij worden in mindering gebracht in 2018 en toegevoegd aan de kredieten van 2019. Bij de huidige manier van werken mogen we de kredieten enkel betalen op het moment van de prestatie (de transactie). Veiligheidshalve zijn de transactiekredieten ruim op tijd voorzien. Want kredieten naar voor schuiven kan alleen met een aanpassing van het meerjarenplan, en kan daarom de uitvoering van projecten in gevaar brengen. Deze voorzichtige manier van werken, resulteert ook dit jaar in een grote verschuiving van kredieten naar 2019. Dit zullen we de volgende jaren opnieuw vaststellen.

In 2018 hadden we in het initieel budget een uitgavenkrediet voor investeringen voorzien van 166.950 euro. Na de aanpassingen in de loop van 2018 en het opnemen van de overdrachten van 2017 was het eindbudget 251.459,41 euro in de uitgaven. Hiervan is er 169.803,50 euro overgedragen naar 2019.

Er werden geen investeringsontvangsten voorzien in het budget, noch geboekt.



**Rapportgegevens :**

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000750

## Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>Totaal</b>	<b>Algemene financiering</b>	<b>Vrije tijd</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>81.655,91</b>	<b>0,00</b>	<b>81.655,91</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		81.655,91	0,00	81.655,91
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	61.435,72	0,00	61.435,72
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	20.220,19	0,00	20.220,19
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
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>81.655,91</b>	<b>0,00</b>	<b>81.655,91</b>

## Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>	<b>Code</b>	<b>Totaal</b>	<b>Algemene financiering</b>	<b>Vrije tijd</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>22/7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000750

## Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>81.656</b>	<b>173.661</b>	<b>352.472</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		81.656	173.661	352.472
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	61.436	89.231	271.100
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	20.220	84.430	81.372
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
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>81.656</b>	<b>173.661</b>	<b>352.472</b>



## Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.658.514</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.658.514</b>



**Rapportgegevens :**

Titel : Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen  
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening  
Naam bestuur : AGB Sport en Recreatie Herentals  
NIS-code bestuur : 13011  
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30  
2200 Herentals  
Rapporteringsperiode : 2018  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000750

## Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
AF 1.1:De stad Herentals voert een voorzichtig en evenwichtig financieel beleid. (2014 - 2020)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.658.513,53	-1.658.513,53	0,00
VT 5.1:De stad Herentals wil de burger van de stad en regio stimuleren om deel te nemen aan een kwalitatief eigen aanbod dat bijdraagt tot de persoonlijke ontwikkeling. (2014 - 2020)	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VT 5.2:De stad Herentals wil de kwaliteit en samenhang van lokale gemeenschappen verbeteren en versterken, en ondersteunt van initiatieven die de regionale uitstraling van Herentals bestendigen. (2014 - 2020)	672.780,47	529.556,24	143.224,23	528.618,25	144.162,22	0,00	3.311,81	-3.311,81
VT 5.3:De stad Herentals verzorgt de noodzakelijke ondersteunende middelen om de ambities binnen dit beleidsdomein te realiseren. (2014 - 2022)	256.869,32	160.728,04	96.141,28	160.728,04	96.141,28	0,00	0,00	0,00

# 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 Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000750

## Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>634.039</b>	<b>546.433</b>	<b>526.673</b>
A. Uitgaven	60/5-694	763.870	809.776	796.754
B. Ontvangsten	70/794	1.397.908	1.356.208	1.323.427
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	1.397.908	1.356.208	1.323.427
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-81.656</b>	<b>-173.661</b>	<b>-2.010.985</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	81.656	173.661	352.472
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	0	0	-1.658.514
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-499.284</b>	<b>-452.086</b>	<b>1.569.836</b>
A. Uitgaven		580.940	596.251	589.591
1. Aflossing financiële schulden		580.940	596.251	589.591
a. Periodieke aflossingen	421/4	580.940	596.251	589.591
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		81.656	144.165	2.159.427
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	81.656	144.165	164.595
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	1.994.832
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	1.994.832
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>		<b>53.098</b>	<b>-79.314</b>	<b>85.524</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>126.283</b>	<b>205.597</b>	<b>120.073</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>		<b>179.382</b>	<b>126.283</b>	<b>205.597</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>		<b>179.382</b>	<b>126.283</b>	<b>205.597</b>



## 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 Sport en Recreatie Herentals  
NIS-code bestuur : 13011  
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30  
2200 Herentals  
Rapporteringsperiode : 2018  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000750

## 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 Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000750

## TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

<b>1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa</b>						
	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	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140,00
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>140,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140,00</b>

<b>2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa</b>							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Gemeenschapsgoederen</b>	4.684.948,41	81.655,91	0,00		-537.505,94	0,00	4.229.098,38
A. Terreinen en gebouwen	4.512.723,11	61.435,72	0,00		-499.898,47	0,00	4.074.260,36
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	98.813,02	11.398,49	0,00		-16.220,28	0,00	93.991,23
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	73.412,28	8.821,70	0,00		-21.387,19	0,00	60.846,79
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
<b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	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
<b>III. Overige materiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>4.684.948,41</b>	<b>81.655,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-537.505,94</b>	<b>0,00</b>	<b>4.229.098,38</b>

## TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

<b>3: Mutatiestaat van de financiële schulden</b>					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>	-2.453.913,01	-81.655,91	0,00	588.673,75	-1.946.895,17
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-2.453.913,01	-81.655,91	0,00	588.673,75	-1.946.895,17
1. Leningen ten laste van het bestuur	-2.453.913,01	-81.655,91	0,00	588.673,75	-1.946.895,17
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
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	-574.305,57	0,00	580.940,32	-588.673,75	-582.039,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-574.305,57	0,00	580.940,32	-588.673,75	-582.039,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	-574.305,57	0,00	580.940,32	-588.673,75	-582.039,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal financiële schulden</b>	-3.028.218,58	-81.655,91	580.940,32	0,00	-2.528.934,17

## TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

<b>4. De mutatiestaat van het nettoactief</b>					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
<b>I. Balans op einde boekjaar 2016</b>	1.708.513,53	0,00	17.614,54	49.106,68	1.775.234,75
<b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Herwerkte balans</b>	1.708.513,53	0,00	17.614,54	49.106,68	1.775.234,75
<b>IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017</b>		0,00	25.003,90	-6.187,16	18.816,74
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-6.187,16	-6.187,16
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 (-)				6.187,16	6.187,16
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			25.003,90		25.003,90
<b>V. Balans op einde boekjaar 2017</b>	1.708.513,53	0,00	42.618,44	42.919,52	1.794.051,49
<b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018</b>		0,00	103.433,37	-6.187,16	97.246,21
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-6.187,16	-6.187,16
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 (-)				6.187,16	6.187,16
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			103.433,37		103.433,37
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2018</b>	1.708.513,53	0,00	146.051,81	36.732,36	1.891.297,70

## 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 Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000750

## TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

			<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>00</b>	<b>Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur</b>				
	000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden			
	001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit			
<b>01</b>	<b>Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden</b>				
	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			
<b>02</b>	<b>Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa</b>				
	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			
<b>03</b>	<b>Ontvangen zekerheden</b>				
	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