

AUTONOMOOM GEMEENTEBEDRIJF MALDEGEM



JAARREKENING 2014

Autonomoom Gemeentebedrijf Maldegem
Marktstraat 7 9990 Maldegem
Secretaris: Steven De Jaeger
Financieel Beheerder: Dombret Isabelle



Autonomo Gemeentebedrijf Maldegem
Marktstraat 7
9990 MALDEGEM

Secretaris : De Jaeger Steven
Financieel Beheerder : Dombret Isabelle

INLEIDING

De bespreking van de jaarrekening bevat 4 hoofdstukken.

In het eerste hoofdstuk wordt de balans en de staat van opbrengsten en kosten kort toegelicht met betrekking tot het huidige boekjaar. De cijfers van vorig boekjaar zijn niet beschikbaar in het software pakket aangezien 2014 het eerste jaar is dat het AGB Maldegem moet rapporteren volgens de BBC-wetgeving.

In het tweede hoofdstuk wordt de liquiditeitenrekening verder toegelicht. De liquiditeitenrekening toont de vergelijking tussen de kasstromen van het boekjaar met het budget.

In het derde hoofdstuk ligt de focus op de rapportering per beleidsdomein. Dit hoofdstuk bespreekt zowel het AGB Maldegem 'geconsolideerd' als de 3 individuele beleidsdomeinen volgens exploitatie en investeringen.

Het vierde hoofdstuk bevat alle verplichte bijlagen die zijn opgelegd door de wetgever en die een verdere specifieke duiding geven over de evolutie van de cijfers van het afgelopen boekjaar.

Aangezien 2014 het eerste jaar is dat er verplicht moest gerapporteerd worden volgens de BBC-wetgeving is een overschakeling gebeurd naar een nieuw boekhoudpakket. Daarnaast werden de waarderegels aangepast volgens deze van de gemeente Maldegem in lijn met de wetgeving. Daardoor is de eindbalans per 31/12/2013 niet gelijk aan deze per 01/01/2014 (zie bijlagen achteraan). De afschrijvingen en de verrekening werden aangepast. Vorig jaar werd de investeringssubsidie niet verrekend. Dit werd in de beginbalans gecorrigeerd.


Inhoud

I – Algemene boekhouding	4
1. Staat van opbrengsten en kosten	4
2. Balans	5
II – Budgettaire boekhouding	8
Doelstellingenrealisatienota	10
J1 doelstellingenrekening	11
Financiële toestand	12
Bespreking per beleidsveld.....	13
J3 Exploitatierekening	16
J3 De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar	17
J4 Rekening afgesloten investeringsenveloppes	17
J5 Liquiditeitenrekening	18
TJ1 Exploitatierekening per beleidsdomein	20
TJ2 Evolutie van de exploitatierekening	21
TJ3 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.	22
TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen.....	24
TJ5 Stand van de kredieten van investeringsenveloppen.	26
TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening.....	27
De toelichting bij de balans	28
Aansluiting eindbalans 31/12/2013 met beginbalans 1/1/2014	31

I – Algemene boekhouding

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot boekjaar 2014 toegelicht.

1. Staat van opbrengsten en kosten

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten		
	AGB Maldegem (NIS 43010)	
	Marktstraat 7 - 9990 Maldegem	
	Periode:	2014
	Secr.:	De Jaeger Steven
	Fin. beheerder:	Dombret Isabelle
	2014	2013
I. Kosten	977.700,59	0,00
A. Operationele kosten	784.328,62	0,00
1. Goederen en diensten	462.308,23	0,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	303.613,54	0,00
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	18.406,85	0,00
B. Financiële kosten	193.371,97	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	1.004.079,16	0,00
A. Operationele opbrengsten	968.547,77	0,00
1. Opbrengsten uit de werking	304.898,96	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	663.648,81	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	663.648,81	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	35.531,39	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	26.378,57	0,00
A. Operationeel overschot of tekort	184.219,15	0,00
B. Financieel overschot of tekort	-157.840,58	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	0,00	0,00
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	0,00	0,00

Het financieel tekort bestaat uit de uitgaven voor interesten en de ontvangsten uit interesten en de in resultaat genomen investeringsubsidies.

2. Balans

	Schema J6: Balans	
	AGB Maldegem (NIS 43010)	
	Marktstraat 7 - 9990 Maldegem	
	Periode:	2014
	Secr.:	De Jaeger Steven
Fin. beheerder:	Dombret Isabelle	

ACTIVA	2014	2013
I. Vlottende activa	2.167.431,56	0,00
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	177.399,09	0,00
B. Vorderingen op korte termijn	28.912,41	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	28.912,41	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.961.120,06	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	5.766.560,29	0,00
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	5.763.400,29	0,00
1. Gemeenschapsgoederen	5.763.400,29	0,00
a. Terreinen en gebouwen	5.595.001,13	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	118.637,87	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	49.761,29	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	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	3.160,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	7.933.991,85	0,00

PASSIVA	2014	2013
I. Schulden	8.245.367,66	0,00
A. Schulden op korte termijn	405.063,65	0,00
1. Schulden uit ruiltransacties	80.907,78	0,00
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	80.907,78	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	10.656,18	0,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	250,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	313.249,69	0,00
B. Schulden op lange termijn	7.840.304,01	0,00
1. Schulden uit ruiltransacties	7.840.304,01	0,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	173.763,46	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	173.763,46	0,00
b. Financiële schulden	7.666.540,55	0,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	-311.375,81	0,00
III. TOTAAL PASSIVA	7.933.991,85	0,00

Aangezien 2014 het eerste jaar is dat er verplicht moest gerapporteerd worden volgens de BBC-wetgeving is een overschakeling gebeurd naar een nieuw boekhoudpakket. Daarnaast werden de waarderingsregels aangepast volgens deze van de gemeente Maldegem in lijn met de wetgeving. Daardoor is de eindbalans per 31/12/2013 niet gelijk aan deze per 01/01/2014 (zie bijlagen achteraan). De afschrijvingen en de verrekening werden aangepast. Vorig jaar werd de investeringssubsidie niet verrekend. Dit werd in de beginbalans gecorrigeerd

Door een foute berekening van het overgedragen resultaat van het boekjaar 2013 bij de opmaak van het MJP werd in het budget 2014 een opname van korte termijn lening voorzien om het kasresultaat op nul te brengen. Na een opleiding en herberekening van het overgedragen resultaat 2013 blijkt dat het overgedragen resultaat positief is waardoor er geen korte termijn lening dient opgenomen te worden.

Onder een overzicht van de leningen per 31/12.

Financiële schulden BNP ten laste van het bestuur	2014	2015
A. Financiële schulden op 1 januari	4.974.858	4.698.477
B. Nieuwe leningen	0	0
C. Periodieke aflossingen	276.381	276.381
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	4.698.477	4.422.096
F. Intresten	160.444	151.404
G. Periodieke leningslasten (C+F)	436.825	427.785

Erfpacht schulden ten laste van het bestuur	2014	2015
A. Financiële schulden op 1 januari	3.318.182	3.281.313
B. Nieuwe leningen	0	0
C. Periodieke aflossingen	36.869	36.869
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	3.281.313	3.244.444
F. Intresten	0	0
G. Periodieke leningslasten (C+F)	36.869	36.869

Totaal financiële schulden ten laste van het bestuur	2014	2015
A. Financiële schulden op 1 januari	8.293.040	7.979.790
B. Nieuwe leningen	0	0
C. Periodieke aflossingen	313.250	313.250
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	7.979.790	7.666.541
F. Intresten	160.444	151.404
G. Periodieke leningslasten (C+F)	473.694	464.654

II – Budgettaire boekhouding

Beleidsnota

Doelstellingenrealisatienota

Dit schema is leeg aangezien er niet gewerkt wordt met prioritaire beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties in het AGB Maldegem

J1 doelstellingenrekening

Dit rapport geeft de ramingen van ontvangsten en uitgaven weer van alle prioritaire beleidsdoelstellingen en het overig beleid, en dit gegroepeerd per beleidsdomein. Er werd alleen met overig beleid gewerkt.

In het beleidsdomein algemene financiering werden alle uitgaven en ontvangsten met betrekking tot financiering verwerkt. In het beleidsdomein Interne werking de uitgaven en ontvangsten met betrekking tot de ondersteunende diensten zoals de financiële dienst. Het beleidsdomein sport bevat alle uitgaven en ontvangsten met betrekking tot de exploitatie van de sporthal MEOS, zwembad St. Anna, tennisterreinen De Waele en de parkcross.

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	473.693,86	657.153,64	183.459,78	436.825,00	901.341,42	464.516,42	473.694,00	682.533,00	208.839,00
Overig beleid	473.693,86	657.153,64	183.459,78	436.825,00	901.341,42	464.516,42	473.694,00	682.533,00	208.839,00
Exploitatie	160.444,17	657.153,64	496.709,47	160.444,00	688.460,04	528.016,04	160.444,00	682.533,00	522.089,00
Andere	313.249,69	0,00	-313.249,69	276.381,00	212.881,38	-63.499,62	313.250,00	0,00	-313.250,00
01: Interne werking	15.161,82	3.950,00	-11.211,82	16.736,00	3.950,00	-12.786,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	15.161,82	3.950,00	-11.211,82	16.736,00	3.950,00	-12.786,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	11.211,82	0,00	-11.211,82	12.786,00	0,00	-12.786,00	0,00	0,00	0,00
Investering	3.950,00	3.950,00	0,00	3.950,00	3.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06: Sport	477.832,50	319.713,77	-158.118,73	565.526,04	326.677,00	-238.849,04	469.186,00	260.347,00	-208.839,00
Overig beleid	477.832,50	319.713,77	-158.118,73	565.526,04	326.677,00	-238.849,04	469.186,00	260.347,00	-208.839,00
Exploitatie	469.585,15	311.466,42	-158.118,73	505.407,04	303.427,00	-201.980,04	436.898,00	260.347,00	-176.551,00
Investering	8.247,35	8.247,35	0,00	23.250,00	23.250,00	0,00	32.288,00	0,00	-32.288,00
Andere	0,00	0,00	0,00	36.869,00	0,00	-36.869,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	966.688,18	980.817,41	14.129,23	1.019.087,04	1.231.968,42	212.881,38	942.880,00	942.880,00	0,00
Exploitatie	641.241,14	968.620,06	327.378,92	678.637,04	991.887,04	313.250,00	597.342,00	942.880,00	345.538,00
Investering	12.197,35	12.197,35	0,00	27.200,00	27.200,00	0,00	32.288,00	0,00	-32.288,00
Andere	313.249,69	0,00	-313.249,69	313.250,00	212.881,38	-100.368,62	313.250,00	0,00	-313.250,00

Financiële toestand

Dit rapport bevat een vergelijking van het resultaat op kasbasis in het budget in vergelijking met deze van het meerjarenplan. Daarnaast wordt ook de autofinancieringsmarge van het budget vergeleken met deze van het meerjarenplan. Uit dit rapport blijkt dat het budget in het meerjarenplan past aangezien aan de voorwaarden wordt voldaan:

- Het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar is groter of gelijk aan nul
- De autofinancieringsmarge van het financiële boekjaar in het budget is groter of gelijk aan de autofinancieringsmarge van hetzelfde jaar in het meerjarenplan.

	Financiële toestand van de jaarrekening
	Periode: 2014
	AGB Maldegem (NIS 43010)
	Marktstraat 7 - 9990 Maldegem
	Secr.: De Jaeger Steven
Fin. beheerder: Dombret Isabelle	

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitiatiebudget (B-A)	327.378,92	313.250,00	345.538,00
A. Uitgaven	641.241,14	678.637,04	597.342,00
B. Ontvangsten	968.620,06	991.887,04	942.880,00
2. Overige	968.620,06	991.887,04	942.880,00
II. Investeringsbudget (B-A)	0,00	0,00	-32.288,00
A. Uitgaven	12.197,35	27.200,00	32.288,00
B. Ontvangsten	12.197,35	27.200,00	0,00
III. Andere (B-A)	-313.249,69	-100.368,62	-313.250,00
A. Uitgaven	313.249,69	313.250,00	313.250,00
1. Aflossing financiële schulden	313.249,69	313.250,00	313.250,00
a. Periodieke aflossingen	313.249,69	313.250,00	313.250,00
B. Ontvangsten	0,00	212.881,38	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	212.881,38	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	14.129,23	212.881,38	0,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	104.469,31	-212.881,38	0,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	118.598,54	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	118.598,54	0,00	0,00

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	487.823,09	473.694,00	505.982,00
A. Exploitiatieontvangsten	968.620,06	991.887,04	942.880,00
B. Exploitiatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	480.796,97	518.193,04	436.898,00
1. Exploitiatie-uitgaven	641.241,14	678.637,04	597.342,00
2. Nettokosten van schulden	160.444,17	160.444,00	160.444,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	473.693,86	473.694,00	473.694,00
A. Netto-aflossingen van schulden	313.249,69	313.250,00	313.250,00
B. Nettokosten van schulden	160.444,17	160.444,00	160.444,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	14.129,23	0,00	32.288,00

De exploitatiekosten zijn binnen het budget gebleven en de ontvangsten zijn iets lager dan gebudgetteerd waardoor het exploitatieresultaat beter is dan verwacht.

Het investeringsbudget is lager dan gebudgetteerd. De niet gebruikte kredieten werden overgedragen naar 2015. Bij de eerstvolgende budgetwijziging 2015 zullen deze overdrachtskredieten zichtbaar zijn. In dit schema werden ze nog in rekening gebracht in de kolom eindbudget.

De uitgaven voor de financiering zijn gelijk aan het budget. Er was geen nood aan een korte termijnlening. Het overgedragen resultaat 2013 is 103.962,24 euro waardoor het kasresultaat positief is.

De autofinancieringsmarge is beter dan verwacht doordat het financieel draagvlak hoger is dan gebudgetteerd door de lager dan verwachte exploitatie uitgaven.

Bespreking per beleidsveld

Interne werking

Deze indeling bevat de kosten en opbrengsten van het beleidsdomein interne werking.

	2013	BUD 2014	2014	vs budget	vs 2013
Interne werking		-18.948	-19.108	-160	-19.108

Sporthal

Er zijn geen investeringen gebeurd in 2014. De werkingskosten zijn lager dan gebudgetteerd en lager dan in 2013. Dit is voornamelijk te wijten aan een lagere kost voor het onderhoud van het gebouw: - € 10.420 t.o.v. 2013 en - € 22.204 t.o.v. budget. Ook de energiekosten waren lager dan verwacht: - € 8.577 t.o.v. 2013 en - € 4.073 t.o.v. budget. Het verbruik van gas was behoorlijk lager in 2014 enerzijds door een zacht winter maar anderzijds doordat de gasketel een tijdje buiten gebruik was. Er werd ook minder materiaal (didactisch, EHBO en informatica, gebouw, werkkledij) aangekocht dan verwacht: -€4.706 t.o.v. budget.

De ontvangsten zijn lager dan vorig doordat er minder activiteiten (o.a. sportkampen) werden georganiseerd in 2014.

	2013	BUD 2014	2014	vs budget	vs 2013
Sporthal	-66.516	-65.675	-23.003	42.672	43.513
Investeringen	-24.504	-	-	-	24.504
Exploitatie	-42.011	-65.675	-23.003	42.672	19.008
Uitgaven	-111.395	-127.379	-91.573	35.806	19.821
Ontvangsten	69.383	61.704	68.570	6.866	-813

Zwembad

Er zijn investeringen gebeurd in 2014: nieuwe roosters rond het zwembad. De studie voor het energieplan wordt pas in 2015 uitgevoerd. Het investeringskrediet wordt overgedragen naar 2015.

De werkingskosten zijn lager dan gebudgetteerd. Dit is voornamelijk te wijten aan een lagere kost voor het onderhoud van het gebouw: - € 9.196 t.o.v. budget. De energiekosten zijn hoger dan verwacht: + € 9.912 t.o.v. budget. Het verhoogde verbruik van water wordt onderzocht. Door het stijgend aantal zwemmers en de keuringen zijn er veel extra spoelingen geweest in 2014. Dit leidt tot een hoger waterverbruik maar ook tot een verhoogd elektriciteitsverbruik. Er werd aan Cofely gevraagd dit verder te onderzoeken. Er werd ook minder didactisch materiaal aangekocht dan verwacht: -€1.809 t.o.v. budget.

De werkingskosten zijn hoger dan vorig jaar. Dit is te verklaren door hogere onderhoudskosten (+€ 10.741) voor o.a. extern poetsen. Daarnaast zijn de energiekosten hoger (+€ 10.569). Het verhoogde waterverbruik wordt onderzocht. De aankopen van didactisch materiaal (+€ 3.037) en de aankoop van onderhoudsproducten zijn hoger (+€ 5.042) in 2014. De belasting voor eigen waterwinning voor de jaren 2009 tot 2012 werd dit jaar ontvangen en betaald.

De ontvangsten zijn hoger dan gebudgetteerd en dan vorig jaar. Er is een stijgende trend van het aantal zwemmers.

	2013	BUD 2014	2014	vs budget	vs 2013
Zwembad	-96.320	-134.808	-117.672	17.136	-21.353
Investeringen	-29.244	-23.250	-8.247	15.003	20.996
Exploitatie	-67.076	-111.558	-109.425	2.133	-42.349
Uitgaven	-204.050	-250.036	-248.524	1.511	-44.475
Ontvangsten	136.974	138.478	139.100	622	2.126

Parkcross

De werkingskosten en de ontvangsten zijn iets beter dan budget. De uitgaven zijn lager dan vorig jaar door onder andere een andere opstelling van de catering (kleinere tent, minder verwarming,...)
De ontvangsten waren iets lager dan vorig jaar.

	2013	BUD 2014	2014	vs budget	vs 2013
Parkcross	-27.394	-21.390	-20.850	540	6.543
Uitgaven	-133.472	-124.635	-124.596	39	8.876
Ontvangsten	106.078	103.245	103.746	501	-2.332

Financiële nota

J3 Exploitatierkening

De exploitatierkening geeft een overzicht van alle exploitatie kosten en ontvangsten per beleidsdomein.

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	160.444,17	657.153,64	496.709,47	160.444,00	688.460,04	528.016,04	160.444,00	682.533,00	522.089,00
01: Interne werking	11.211,82	0,00	-11.211,82	12.786,00	0,00	-12.786,00	0,00	0,00	0,00
06: Sport	469.585,15	311.466,42	-158.118,73	505.407,04	303.427,00	-201.980,04	436.898,00	260.347,00	-176.551,00
Totalen	641.241,14	968.620,06	327.378,92	678.637,04	991.887,04	313.250,00	597.342,00	942.880,00	345.538,00

De uitgaven voor alle beleidsdomeinen zijn lager dan verwacht. De ontvangsten van beleidsdomein algemene financiering zijn lager doordat er in het budget geen rekening werd gehouden dat er btw (6%) dient afgedragen te worden op de ontvangen werkingssubsidie van de gemeente. De ontvangsten van beleidsdomein sport zijn hoger dan verwacht door meer inkomsten bij het zwembad en sporthal MEOS.

J3 De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

Dit rapport geeft de transactiekredieten en de reële uitgaven van het financiële boekjaar voor de investering uitgaven en ontvangsten en dit per beleidsdomein.

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
01: Interne werking	3.950,00	3.950,00	0,00	3.950,00	3.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06: Sport	8.247,35	8.247,35	0,00	23.250,00	23.250,00	0,00	32.288,00	0,00	-32.288,00
Totalen	12.197,35	12.197,35	0,00	27.200,00	27.200,00	0,00	32.288,00	0,00	-32.288,00

In 2014 werden volgende investeringen uitgevoerd : aankoop meeting.net, aankoop schaubroeck en het plaatsen van nieuwe roosters rond het zwembad

De niet opgebruikte kredieten zijn overgedragen naar het volgend boekjaar (oa. Studie energieplan)

J4 Rekening afgesloten investeringsenveloppes

Het schema J4 geeft een overzicht van de afgesloten investeringsenveloppes tijdens het boekjaar. Er werden geen enveloppes gesloten tijdens het boekjaar.

J5 Liquiditeitenrekening


De liquiditeitenrekening is een financiële weergave van de geldstromen. Het biedt een overzicht van alle ontvangsten en opbrengsten.

Dit schema berekent het resultaat op kasbasis. De opbouw bestaat uit 3 delen :

- Budgettair resultaat van het boekjaar
- Overgedragen resultaat vorig boekjaar
- Bestemde gelden

Dit resulteert in het resultaat op kasbasis.

De bestemde gelden zijn de gelden die het bestuur vanuit het resultaat op kasbasis reserveert voor een toekomstige uitgave (exploitatie – investering – andere). Er werden geen bestemde gelden gereserveerd.


Liquiditeitenrekening (J5)			
			
Periode: 2014 AGB Maldegem (NIS 43010) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem Secr.: De Jaeger Steven Fin. beheerder: Dombret Isabelle			
Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	327.378,92	313.250,00	345.538,00
A. Uitgaven	641.241,14	678.637,04	597.342,00
B. Ontvangsten	968.620,06	991.887,04	942.880,00
1.a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	968.620,06	991.887,04	942.880,00
II. Investeringsbudget (B-A)	0,00	0,00	-32.288,00
A. Uitgaven	12.197,35	27.200,00	32.288,00
B. Ontvangsten	12.197,35	27.200,00	0,00
III. Andere (B-A)	-313.249,69	-100.368,62	-313.250,00
A. Uitgaven	313.249,69	313.250,00	313.250,00
1. Aflossing financiële schulden	313.249,69	313.250,00	313.250,00
a. Periodieke aflossingen	313.249,69	313.250,00	313.250,00
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	212.881,38	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	212.881,38	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	14.129,23	212.881,38	0,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	104.469,31	-212.881,38	0,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	118.598,54	0,00	0,00
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	118.598,54	0,00	0,00

In deze tabel wordt ook een vergelijking gemaakt met het budget. De uiterst rechtste kolom toont het initiële budget, de middelste kolom het budget na de doorgevoerde budgetwijziging.

Toelichtingen

TJ1 Exploitatierkening per beleidsdomein

Dit rapport geeft het exploitatieresultaat weer per beleidsdomein en per algemene rekening categorie.

	Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)		
	Periode: 2014		Secr.: De Jaeger Steven
	AGB Maldegem (NIS 43010)		Fin. beheerder: Dombret Isabelle
	Marktstraat 7 - 9990 Maldegem		

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Interne werking	06: Sport
I. Uitgaven	60/5	641.241,14	160.444,17	11.211,82	469.585,15
A. Operationele uitgaven	60/4	480.715,08	0,00	11.211,82	469.503,26
1. Goederen en diensten	60/1	462.308,23	0,00	11.211,82	451.096,41
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	18.406,85	0,00	0,00	18.406,85
B. Financiële uitgaven	65	160.526,06	160.444,17	0,00	81,89
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten	70/5	968.620,06	657.153,64	0,00	311.466,42
A. Operationele ontvangsten	70/4	968.547,77	657.132,06	0,00	311.415,71
1. Ontvangsten uit de werking	70	304.898,96	0,00	0,00	304.898,96
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	663.648,81	657.132,06	0,00	6.516,75
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	72,29	21,58	0,00	50,71
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		327.378,92	496.709,47	-11.211,82	-158.118,73

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

	Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)
	Periode: 2014
	AGB Maldegem (NIS 43010)
	Marktstraat 7 - 9990 Maldegem
	Secr.: De Jaeger Steven
Fin. beheerder: Dombret Isabelle	

	Code	Jaarrek. 2014	Jaarrek. 2013	Jaarrek. 2012
I. Uitgaven	60/5	641.241,14	0,00	0,00
A. Operationele uitgaven	60/4	480.715,08	0,00	0,00
1. Goederen en diensten	60/1	462.308,23	0,00	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	18.406,85	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	160.526,06	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten	70/5	968.620,06	0,00	0,00
A. Operationele ontvangsten	70/4	968.547,77	0,00	0,00
1. Ontvangsten uit de werking	70	304.898,96	0,00	0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen	730	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	663.648,81	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	7400/4	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	663.648,81	0,00	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	72,29	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		327.378,92	0,00	0,00

TJ3 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.



Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2014
AGB Maldegem (NIS 43010)
Marktstraat 7 - 9990 Maldegem


Secr.: De Jaeger Steven
Fin. beheerder: Dombret Isabelle

Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	01: Interne werking	06: Sport
I. Investerings in financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	22/7	8.247,35	0,00	8.247,35
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		8.247,35	0,00	8.247,35
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	8.247,35	0,00	8.247,35
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 vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	3.950,00	3.950,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		12.197,35	3.950,00	8.247,35

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	01: Interne werking	06: Sport
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	01: Interne werking	06: Sport
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	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. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	12.197,35	3.950,00	8.247,35
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		12.197,35	3.950,00	8.247,35

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen.

 Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4) Periode: 2014 AGB Maldegem (NIS 43010) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem Secr.: De Jaeger Steven Fin. beheerder: Dombret Isabelle				
Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2014	Jaarrek. 2013	Jaarrek. 2012
I. Investerings in financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	22/7	8.247,35	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		8.247,35	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	8.247,35	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 vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	3.950,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		12.197,35	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2014	Jaarrek. 2013	Jaarrek. 2012
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	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. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	12.197,35	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		12.197,35	0,00	0,00

TJ5 Stand van de kredieten van investeringsenveloppen.

	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis- krediet	Vastleggingen	Verbintenis- krediet min vastleggingen	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen	Verbintenis- krediet	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen
IE-1: Sportinfrastructuur MEOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-2: Sportinfrastructuur Zwembad	403.250,00	8.247,35	395.002,65	8.247,35	395.002,65	0,00	0,00	0,00
IE-3: Sport algemeen	23.950,00	3.950,00	20.000,00	3.950,00	20.000,00	27.200,00	12.197,35	15.002,65
INV ALG: algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening.



Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2014
 AGB Maldegem (NIS 43010)
 Marktstraat 7 - 9990 Maldegem
 Secr.: De Jaeger Steven
 Fin. beheerder: Dombret Isabelle

	Code	Jaarrekening 2014
I. Exploitatiebudget (B-A)		327.378,92
A. Uitgaven	60/5-694	641.241,14
B. Ontvangsten	70/794	968.620,06
1.a. Belastingen en boetes	73	0,00
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0,00
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	968.620,06
II. Investeringsbudget (B-A)		0,00
A. Uitgaven	21/28-2906-664	12.197,35
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	12.197,35
III. Andere (B-A)		-313.249,69
A. Uitgaven		313.249,69
1. Aflossing financiële schulden		313.249,69
a. Periodieke aflossingen	421/4	313.249,69
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00
3. Overige transacties		0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00
B. Ontvangsten		0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00
3. Overige transacties		0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		14.129,23
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		104.469,31
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		118.598,54
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		118.598,54

De toelichting bij de balans



AGB Maldegem
Ondememingsnr.: 0870.672.097

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	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	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 392.664,19	€ 8.247,35	€ 0,00		€ 16.636,92	€ 0,00	€ 384.274,62
A. Terreinen en gebouwen	€ 392.664,19	€ 8.247,35	€ 0,00		€ 16.636,92	€ 0,00	€ 384.274,62
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 392.664,19	€ 8.247,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.636,92	€ 0,00	€ 384.274,62

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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
II. Schulden op korte termijn	€ 0,00	€ 0,00	€ 313.249,69	€ 0,00	€ -313.249,69
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 313.249,69	€ 0,00	€ -313.249,69
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 313.249,69	€ 0,00	€ -313.249,69
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 313.249,69	€ 0,00	€ -313.249,69

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2012	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2013		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ 0,00	€ 0,00
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2013			€ 0,00		€ 0,00
V. Balans op einde boekjaar 2013	€ 0,00	€ 0,00	€ -12.534,21	€ -1.076,96	€ -13.611,17
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2014		€ 0,00	€ 0,00	€ 10.582,61	€ 10.582,61

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 10.582,61	€ 10.582,61
1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 12.197,35	€ 12.197,35
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -1.614,74	€ -1.614,74
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2014			€ 0,00		€ 0,00
VII. Balans op einde boekjaar 2014	€ 0,00	€ 0,00	€ -12.534,21	€ 9.505,65	€ -3.028,56

Aansluiting eindbalans 31/12/2013 met beginbalans 1/1/2014

ACTIVA	AR Proacc	31/12/2013	correctie	01/01/2014	AR BBC	9 ohabrouwk	verschil
VASTE ACTIVA		6.148.543,65	-90.567,17	6.057.976,48		6.057.976,48	0,00
II. IMMATERIELE VASTE ACTIVA		0,00	0,00	0,00		0,00	-
Software	210000	2.050,00		2.050,00	211000	2.050,00	-
Plannen en studies			0,00	0,00	214000	0,00	-
Software - Geboekte afschrijvingen	210090	-2.050,00		-2.050,00	211009	-2.050,00	-
Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen				0,00	214009	0,00	-
III. MATERIELE VASTE ACTIVA		8.148.643,86	-80.687,17	8.067.976,48		8.067.976,48	0,00
A. TERREINEN EN OEBOUWEN		4.842.078,11	-49.188,77	4.788.884,34		4.788.884,33	0,01
Gebouwen	221000	5.652.152,75	-415.652,12	5.236.500,63	221000	5.236.500,63	-
Afschr. gebouwen	221090	-810.074,64	37.531,41	-772.543,23	221009	-772.543,24	0,01
Gebouwen - Inrichting, onroerend door bestemming			456.509,30	456.509,30	221100	456.509,30	-
Gebouwen - Inrichting, onroerend door bestemming - Geboekte afschrijvingen			-121.582,36	-121.582,36	221109	-121.582,36	-
B. INSTALLATIES MACHINES EN UITRUSTING		163.487,13	-11.841,48	141.646,87		141.646,88	0,01
Machines	230000	42.895,15	12.908,07	55.803,22	230000	55.803,22	-
Afschr. machines	230090	-31.989,56	13.082,73	-18.906,83	230009	-18.906,83	0,00
Installaties	230100	12.050,67	-12.050,67	0,00		0,00	-
Afschrijving installaties	230190	-1.944,74	1.944,74	0,00		0,00	-
Uitrusting	230200	218.533,90	-45.259,32	173.274,58	230100	173.274,58	-
Afschrijving uitrusting	230290	-86.058,29	17.432,99	-68.625,30	230109	-68.625,31	0,01
C. MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL		80.888,86	28.741,88	68.496,83		68.496,83	0,00
Meubilair en kantooruitrusting	240000	9.317,00	87.428,37	96.745,37	240000	96.745,37	-
Afschr. meubilair en kantoor	240090	-4.439,00	-32.870,54	-37.309,54	240009	-37.309,54	0,00
Meubilair	240100	43.026,45	-43.026,45	0,00		-	-
Afschrijving meubilair	240190	-17.210,60	17.210,60	0,00		-	-
D. LEASING EN SOORTGELIJKE RECHTEN		1.122.284,68	-84.178,88	1.068.110,83		1.068.110,88	-0,05
Leasing en soortgelijke rechten	250000	1.413.780,33	75.151,11	1.488.931,44	221900	1.488.931,44	-
Afschr. leasing en soortgelijke rechten	250090	-387.042,12	-43.778,69	-430.820,81	221909	-430.820,78	-0,03
Grote herstellingen	254000	116.008,29	-116.008,29	0,00		-	-
Afschr. grote herstellingen	254090	-20.461,94	20.461,94	0,00		-	-
VLOTTENDE ACTIVA		2.212.071,39	0,00	2.212.071,39	0,00	2.212.071,39	-
VII. VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR		84.326,88	0,00	84.326,88		84.326,88	-
A. HANDELSVORDERINGEN		26.826,88	0,00	26.826,88		26.826,88	-
Klanten	400000	24.964,65		24.964,65	400000	24.964,65	-
Te innen opbrengsten	404000			0,00	404000	0,00	-
Dubbeleuze debiteuren	407000	4.962,21		4.962,21	407000	4.962,21	-
Geboekte waardeverminderingen	409000	-4.101,00		-4.101,00	409000	-4.101,00	-
B. OVERIGE VORDERINGEN		38.600,00	0,00	38.600,00		38.600,00	-
Te ontvangen investeringssubsidie	410000	38.500,00		38.500,00	415100	38.500,00	-
btw				0,00	411000	0,00	-
belastingen							-
IX. LIQUIDE MIDDELEN		163.272,48	0,00	163.272,48	0,00	163.272,48	-
Dexia 091-0130783-56	550000	147.835,10		147.835,10	550000	147.835,10	-
Fortis 001-5232785-02	550100	811,42		811,42	550100	811,42	-
KAS zwembad	570000	1.200,00	3.425,97	4.625,97	570000	4.625,97	-
KAS algemeen	570100	3.425,97	-3.425,97	0,00		-	-
Interne overboekingen	580000	0		0,00		-	-
X. OVERLOPENDE REKENINGEN		1.994.473,04	0,00	1.994.473,04		1.994.473,04	-
Over te dragen kosten	490000	1.994.473,04		1.994.473,04	490000	1.994.473,04	-
					499000	0,00	-
TOTAAL	ACTIVA	8.360.615,04	-90.567,17	8.270.047,87		8.270.047,87	0,00

PASSIVA	31/12/2013	correctie	01/01/2014	AR BBC	Schaubrouck	verschil	
EIGEN VERMOGEN	-219.095,87	-107.524,77	-326.620,64		-326.620,65	0,01	
V. OVERGEDRAGEN WINST	-585.651,72	-100.880,17	-686.531,89		-686.531,90	0,01	
Overgedragen winst	141000	-585.651,72	-100.880,17	-686.531,89	141000	-686.531,90	0,01
VI. KAPITAALSUBSIDIES	366.555,85	-6.644,60	359.911,25		359.911,25	-	
Ontvangen kapitaalsubsidies	150000	265.818,41	-13.086,15	252.732,26	150000	446.506,81	-193.774,55
Kapitaalsubsidie EFRO	151000	193.774,55		193.774,55		0,00	193.774,55
Kapitaalsubsidies, nr.res. overgeboekt	159000	-74.962,45	6.441,55	-68.520,90	150009	-86.595,56	18.074,66
Kap.subs. EFRO, nr.res.geboekt	159100	-18.074,66		-18.074,66		0,00	-18.074,66
VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN	168.933,87	16.957,60	185.891,47		185.891,48	-0,01	
VII. VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN	168.933,87	16.957,60	185.891,47		185.891,48	-0,01	
B. UITGESTELDE BELASTINGEN	168.933,87	16.957,60	185.891,47		185.891,48	-0,01	
Uitgestelde belastingen op KS	168000	117.051,26	13.086,15	130.137,41	167000	199.739,55	-69.602,14
Teruggenomen uitgestelde bel. KS	168010	-38.599,82	4.801,79	-33.798,03	167010	-13.848,07	-19.949,96
Teruggen.uitgest.bel. EFRO	168011	-9.307,04	-930,34	-10.237,38		0,00	-10.237,38
Uitgestelde belastingen EFRO	168100	99.789,47		99.789,47		0,00	99.789,47
VREEMD VERMOGEN	8.410.777,04	0,00	8.410.777,04		8.410.777,04	-	
VIII. SCHULDEN OP MEER DAN EEN JAAR	7.979.790,24	0,00	7.979.790,24		7.979.790,24	-	
A. FINANCIËLE SCHULDEN	7.979.790,24	0,00	7.979.790,24		7.979.790,24	-	
4. KREDIETINSTELLINGEN	4.698.477,14	0,00	4.698.477,14		4.698.477,14	-	
Schulden + 1 j kredietinst.	173000	4.698.477,14		4.698.477,14	173000	4.698.477,14	-
5. OVERIGE LENINGEN	3.281.313,10	0,00	3.281.313,10		3.281.313,10	-	
Overige leningen	174000	3.281.313,10		3.281.313,10	174000	3.281.313,10	-
IX. SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR	430.986,80	0,00	430.986,80		430.986,80	-	
A. SCHULDEN > 1 JAAR, IN 'T JAAR VERVALLEND	313.249,69	0,00	313.249,69		313.249,69	-	
Schulden die binnen het jaar vervallen	420000	36.868,69		36.868,69	424000	36.868,69	-
Kredietinstellingen	423000	276.381,00		276.381,00	423300	276.381,00	-
C. HANDELSCHULDEN	101.976,69	0,00	101.976,69		101.976,69	-	
1. LEVERANCIERS	101.976,69	0,00	101.976,69		101.976,69	-	
Leveranciers	440000	64.169,91		64.169,91	440000	64.169,91	-
Te ontvangen facturen	444000	37.806,78		37.806,78	444000	37.806,78	-
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen					445300	0,00	-
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen					445400	0,00	-
E. SCHULDEN	15.710,82	0,00	15.710,82		15.710,82	-	
1. BELASTINGEN	15.710,82	0,00	15.710,82		15.710,82	-	
Te betalen btw	451000	15.710,82		15.710,82	475000	15.710,82	-
F. OVERIGE SCHULDEN	49,60	0,00	49,60	449200	49,60	-	
Borgtochten verpakking	488000	49,60		49,60	449200	49,60	-
X. OVERLOPENDE REKENINGEN	0,00	0,00	0,00		0,00	-	
Toe te rekenen kosten		0,00		0,00		0,00	-
TOTAAL	8.360.615,04	-90.567,17	8.270.047,87		8.270.047,87	0,00	
PASSIVA							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	
Ontvangen borg van de gemeente Maldegem				032000	-6.000.000,00		
Borgsteller gemeente Maldegem				033000	6.000.000,00		
Opstalrecht grond sporthal 2008-2057				070000	-257.972,00		
Crediteur gemeente Maldegem opstalgever				071000	257.972,00		
Overgedragen budgettair resultaat	104.469,31	0,00	104.469,31		104.469,31		