

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse
Grote Markt 12
9600 Ronse

Jaarrekening 2018



Gezien en ~~goedgekeurd~~ door
gunstig geadviseerd,
de gemeenteraad in zitting van heden.
Ronse, de 24 juni 2019.
De Algemeen Directeur De Voorzitter,

*met algemene
stemmen,*


Linda VANDEKERKHOVE


Paul CARTEUS

Jaarrekening 2018

1. **Beleidsnota:**

- Doelstellingenrealisatie p. 3
- Doelstellingenrekening : schema J1 per beleidsdomein p. 5
- Financiële toestand: vergelijking resultaat op kasbasis en autofinancieringsmarge p. 6
jaarrekening en budget.

2. **Financiële nota**

- Exploitatier rekening: - schema J2 per beleidsdomein p. 14
- Investeringsrekening: - schema J3 per beleidsdomein: alle ontvangsten en uitgaven m.b.t. investeringen en alle IE (opgesplitst IVA's en overige gemeentelijke diensten) p. 16
- Rekeningen afgesloten IE: schema J4 –niet van toepassing
- Liquiditeitenrekening: resultaat op kasbasis = werkelijke geldstromen: schema J5
- Exploitatier rekening, investeringsrekening, andere (leningen,...)
resultaat vorig boekjaar, bestemde gelden p. 18

3. **Samenvatting algemene rekeningen**

- Balans : schema J6 p. 22
- Staat van opbrengsten en kosten: schema J7 p. 30

4. **Toelichting**

1. Toelichting financiële nota

- Exploitatier rekening:
 - Verklaring mat. verschillen ontvangsten en uitgaven JRK en budget p. 34
 - Soorten uitgaven en ontvangsten: schema TJ1 per beleidsdomein (verplicht) p. 36
 - Evolutie exploitatier rekening: schema TJ2 (verplicht) p. 37
- Investeringsrekening:
 - Verklaring mat. verschillen ontvangsten en uitgaven JRK en budget p. 41
 - Overzicht alle ontvangsten en uitgaven investeringen per BD: schema TJ3 (verplicht) p. 44
 - Evolutie ontvangsten en uitgaven investeringen: schema TJ4 (verplicht) p. 46
 - Stand kredieten per investeringsenveloppe: schema TJ5 (verplicht) p. 54
- Liquiditeitenrekening:
 - Evolutie liquiditeitenrekening: schema TJ6 (verplicht) p. 55
- Overzicht per beleidsveld van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies: niet van toepassing

2. Toelichting algemene rekeningen

- Toelichting balans: schema TJ 7 (verplicht).....	p. 63
- Proef- en saldibalans	p. 75
- Detail balansrekeningen.....	p. 77
- Detail resultatenrekeningen.....	p. 80
- Overeenstemming personeelskosten – belastbaar.....	p. 82
- Omzet-BTW vergelijking.....	p. 83
- Overzicht investeringen	p. 84
- Overzicht ontvangen investeringssubsidies	p. 87
- Overzicht waarderingsregels.....	p. 88
- Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen: niet van toepassing	
- Bijkomende toelichting in verband met de waardering in continuïteit:	p. 97

5. Managementletter van de commissaris over het boekjaar 2018	p. 98
--	--------------

6. Verslagen van de commissaris aan de gemeenteraad in uitvoering van <u>Art. 243 bis §1 van het gemeentedecreet</u>	p.110
---	--------------

DOELSTELLINGENREALISATIE 2018

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse

Grote Markt 12

9600 Ronse

Secretaris: Mieke Vandewiele

Financieel directeur: Jurgen Soetens

Strategische Doelstelling: Een kwalitatieve en efficiënte exploitatie van TIO3

Een kwalitatieve en efficiënte exploitatie van TIO3

Prioritaire Doelstelling: B1

Kwalitatieve en efficiënte exploitatie en uitbouw van het centrum voor opleiding ontmoeting en ondernemerschap met een bijzondere focus op textiel (TIO3) dat wordt geëxploiteerd door het SOB.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	769.797,47	1.213.892,80	855.793,62	1.224.487,57	792.272,18	1.289.504,65
INV	129.217,29	129.217,29	175.000,00	175.000,00	110.000,00	110.000,00
LIQ	497.232,47	0,00	497.232,47	0,00	497.232,47	0,00

Actieplan A1.1: Verdere uitbouw van een efficiënte en klantvriendelijke dien

Verdere uitbouw van een efficiënte en klantvriendelijke dien

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	769.797,47	1.213.892,80	855.793,62	1.224.487,57	792.272,18	1.289.504,65
INV	129.217,29	129.217,29	175.000,00	175.000,00	110.000,00	110.000,00
LIQ	497.232,47	0,00	497.232,47	0,00	497.232,47	0,00

Gekoppelde acties:

- A1.1.1: Semesterrapportering

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	769.797,47	1.213.892,80	855.793,62	1.224.487,57	792.272,18	1.289.504,65
INV	129.217,29	129.217,29	175.000,00	175.000,00	110.000,00	110.000,00
LIQ	497.232,47	0,00	497.232,47	0,00	497.232,47	0,00

De doorgedreven uitbouw van het business center ingezet in 2015 werd verder gezet in 2018. In 2018 steeg de omzet van het businesscenter met 37 % tegenover het jaar ervoor. Deze stijging werd gerealiseerd door de snelle uitbreiding van sterk groeiende residenten alsook de financiële impact van vroeger opgestarte projecten zoals Direct It, MRE en SBS. Per eind 2018 waren 14 bedrijven gehuisvest in TIO3. Een kleiner aantal dan per eind 2017 maar toch met een grotere bedrijfsoppervlakte wegens interne groei. In dat verband citeren we Direct IT, Accomodata en KMSH welke hun bedrijfsoppervlakte drastisch opdreven. De meeste residenten van het business center blijven voor middellange termijn gehuisvest in TIO3. Er was weinig verloop waar te nemen op dit vlak. Het grote nieuwe renovatieproject van 2018 bestond uit de inrichting van niveau "00" en "-1" van het bijgebouw ten behoeve van een nieuwe gebruiker "Invictus". De ingebruikname is voorzien voor januari 2019, moment waar dit project zal beginnen bijdragen aan de cashflow van het Business Center. Invictus is een fitnesscenter welke een nieuwe dimensie toevoegt inzake aantrekkelijkheid van TIO3 zowel voor de residenten als nieuwe gegadigden welke zullen kennis maken met onze site. De open space ruimte kende gemiddeld doorheen het jaar een bezetting van 2 à 3 bedrijven.

De afdeling Events ging in 2018 door op zijn élan geïnitieerd in 2017 waarbij een significante stijging van de brutomarge met 38 % bekomen werd vergeleken met 2017. Het bezoekersaantal steeg van 6.343 naar 7314 personen, waarbij de gerealiseerde brutomarge per bezoeker steeg van 18,19 naar 26,2 EUR per bezoeker, ofte een stijging van 44 %. De verscherpte aandacht voor de monitoring van brutomarge per bezoeker blijft zijn vruchten afwerpen. In 2018 werd een nieuwe medewerkster opgeleid welke de bestaande - op pensioen gaande - event manager vervangen heeft per einde 2018. De nieuwe event manager beschikt over sterke vaardigheden inzake grafische software en marketingtechnieken waarmee op actieve wijze aan klantenwerving zal gedaan worden in 2019.

De textielafdeling, ook "FabricLab" genoemd, werd begin 2018 verzelfstandigd inzake organisatie van workshops en het professionele beheer van het machinepark. Twee zelfstandige studio - managers organiseerden een volledig programma aan workshops voor particulieren, (beursgenoteerde) bedrijven alsook diverse hogescholen. Ze waren tevens de sleutelfiguren bij de organisatie van de Textielbeurs begin december 2018. Gezien de opbrengsten over 2018 niet het gewenste resultaat opleverden hebben de zelfstandige studiomangers te kennen gegeven met ingang van 2019 niet langer het FabricLab te willen bedrijven. Het directiecomité overweegt dientengevolge een aantal scenario's voor het machinepark.

J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	498.107,82	647.968,14	149.860,32	498.232,47	647.968,14	149.735,67	498.232,47	884.780,86	386.548,39
Prioritaire beleidsdoelstellingen	498.107,82	647.968,14	149.860,32	498.232,47	647.968,14	149.735,67	498.232,47	884.780,86	386.548,39
Exploitatie	875,35	647.968,14	647.092,79	1.000,00	647.968,14	646.968,14	1.000,00	884.780,86	883.780,86
Investerings									
Andere	497.232,47		-497.232,47	497.232,47		-497.232,47	497.232,47		-497.232,47
Overig beleid									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Beleidsdomein TI03	898.139,41	695.141,95	-202.997,46	1.029.793,62	751.519,43	-278.274,19	901.272,18	514.723,79	-386.548,39
Prioritaire beleidsdoelstellingen	898.139,41	695.141,95	-202.997,46	1.029.793,62	751.519,43	-278.274,19	901.272,18	514.723,79	-386.548,39
Exploitatie	768.922,12	565.924,66	-202.997,46	854.793,62	576.519,43	-278.274,19	791.272,18	404.723,79	-386.548,39
Investerings	129.217,29	129.217,29	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00	0,00
Andere									
Overig beleid									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Beleidsdomein ALGBEST									
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Totalen	1.396.247,23	1.343.110,09	-53.137,14	1.528.026,09	1.399.487,57	-128.538,52	1.399.504,65	1.399.504,65	0,00
Exploitatie	769.797,47	1.213.892,80	444.095,33	855.793,62	1.224.487,57	368.693,95	792.272,18	1.289.504,65	497.232,47
Investerings	129.217,29	129.217,29	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00	0,00
Andere	497.232,47		-497.232,47	497.232,47		-497.232,47	497.232,47		-497.232,47

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	444.095,33	368.693,95	497.232,47
<i>A. Uitgaven</i>	769.797,47	855.793,62	792.272,18
<i>B. Ontvangsten</i>	1.213.892,80	1.224.487,57	1.289.504,65
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	647.968,14	647.968,14	884.780,86
2. Overige	565.924,66	576.519,43	404.723,79
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>	129.217,29	175.000,00	110.000,00
<i>B. Ontvangsten</i>	129.217,29	175.000,00	110.000,00
III. Andere (B-A)	-497.232,47	-497.232,47	-497.232,47
<i>A. Uitgaven</i>	497.232,47	497.232,47	497.232,47
1. Aflossing financiële schulden	497.232,47	497.232,47	497.232,47
a. Periodieke aflossingen	497.232,47	497.232,47	497.232,47
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-53.137,14	-128.538,52	
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	128.538,52	128.538,52	
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	75.401,38		
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	75.401,38		

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening

Jaarrekening 2018

ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)			
A. Uitgaven B. Ontvangsten 1.a. Belastingen en boetes 1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden 1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar 2. Overige			
II. Investeringsbudget (B-A)			
A. Uitgaven B. Ontvangsten			
III. Andere (B-A)			
A. Uitgaven 1. Aflossing financiële schulden a. Periodieke aflossingen b. Niet-periodieke aflossingen 2. Toegestane leningen 3. Overige transacties B. Ontvangsten 1. Op te nemen leningen en leasings 2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden a. Periodieke terugvorderingen b. Niet-periodieke terugvorderingen 3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)			
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	39,26		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	39,26		
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
A. Bestemde gelden voor exploitatie B. Bestemde gelden voor investeringen C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	39,26		

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	647.092,79	646.968,14	883.780,86
<i>A. Uitgaven</i>	875,35	1.000,00	1.000,00
<i>B. Ontvangsten</i>	647.968,14	647.968,14	884.780,86
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	647.968,14	647.968,14	884.780,86
2. Overige			
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	-497.232,47	-497.232,47	-497.232,47
<i>A. Uitgaven</i>	497.232,47	497.232,47	497.232,47
1. Aflossing financiële schulden	497.232,47	497.232,47	497.232,47
a. Periodieke aflossingen	497.232,47	497.232,47	497.232,47
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	149.860,32	149.735,67	386.548,39
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	1.665.858,74	128.538,52	
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.815.719,06	278.274,19	386.548,39
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1.815.719,06	278.274,19	386.548,39

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening

Jaarrekening 2018

TIO3 : TIO3

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	-202.997,46	-278.274,19	-386.548,39
<i>A. Uitgaven</i>	768.922,12	854.793,62	791.272,18
<i>B. Ontvangsten</i>	565.924,66	576.519,43	404.723,79
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	565.924,66	576.519,43	404.723,79
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>	129.217,29	175.000,00	110.000,00
<i>B. Ontvangsten</i>	129.217,29	175.000,00	110.000,00
III. Andere (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-202.997,46	-278.274,19	-386.548,39
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	-1.537.359,48		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	-1.740.356,94	-278.274,19	-386.548,39
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-1.740.356,94	-278.274,19	-386.548,39

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	444.095,33	368.693,95	497.232,47
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	1.213.892,80	1.224.487,57	1.289.504,65
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	769.797,47	855.793,62	792.272,18
1. Exploitatie-uitgaven	769.797,47	855.793,62	792.272,18
2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	497.232,47	497.232,47	497.232,47
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	497.232,47	497.232,47	497.232,47
<i>B. Nettokosten van schulden</i>			
Autofinancieringsmarge (I-II)	-53.137,14	-128.538,52	

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)			
<i>A. Exploitatieontvangsten</i> <i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i> 1. Exploitatie-uitgaven 2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)			
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i> <i>B. Nettokosten van schulden</i>			
Autofinancieringsmarge (I-II)			

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	647.092,79	646.968,14	883.780,86
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	647.968,14	647.968,14	884.780,86
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	875,35	1.000,00	1.000,00
1. Exploitatie-uitgaven	875,35	1.000,00	1.000,00
2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	497.232,47	497.232,47	497.232,47
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	497.232,47	497.232,47	497.232,47
<i>B. Nettokosten van schulden</i>			
Autofinancieringsmarge (I-II)	149.860,32	149.735,67	386.548,39

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
TIO3 : TIO3

Jaarrekening 2018

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	-202.997,46	-278.274,19	-386.548,39
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	565.924,66	576.519,43	404.723,79
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	768.922,12	854.793,62	791.272,18
1. Exploitatie-uitgaven	768.922,12	854.793,62	791.272,18
2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)			
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>			
<i>B. Nettokosten van schulden</i>			
Autofinancieringsmarge (I-II)	-202.997,46	-278.274,19	-386.548,39

J2: De exploitatierekening

Jaarrekening 2018

Per Domein

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	875,35	647.968,14	647.092,79	1.000,00	647.968,14	646.968,14	1.000,00	884.780,86	883.780,86
Beleidsdomein TIO3	768.922,12	565.924,66	-202.997,46	854.793,62	576.519,43	-278.274,19	791.272,18	404.723,79	-386.548,39
Beleidsdomein ALGBEST									
Totalen	769.797,47	1.213.892,80	444.095,33	855.793,62	1.224.487,57	368.693,95	792.272,18	1.289.504,65	497.232,47

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

Jaarrekening 2018

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN						
Beleidsdomein TIO3	129.217,29	129.217,29	0,00	175.000,00	110.000,00	0,00
Beleidsdomein ALGBEST						
Totalen	129.217,29	129.217,29	0,00	175.000,00	110.000,00	0,00

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

Per Domein

Jaarrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFN									
Beleidsdomein TIO3	129.217,29	129.217,29	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00	0,00
Beleidsdomein ALGBEST									
Totalen	129.217,29	129.217,29	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00	0,00

J5: De liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	444.095,33	368.693,95	497.232,47
<i>A. Uitgaven</i>	769.797,47	855.793,62	792.272,18
<i>B. Ontvangsten</i>	1.213.892,80	1.224.487,57	1.289.504,65
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	647.968,14	647.968,14	884.780,86
2. Overige	565.924,66	576.519,43	404.723,79
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>	129.217,29	175.000,00	110.000,00
<i>B. Ontvangsten</i>	129.217,29	175.000,00	110.000,00
III. Andere (B-A)	-497.232,47	-497.232,47	-497.232,47
<i>A. Uitgaven</i>	497.232,47	497.232,47	497.232,47
1. Aflossing financiële schulden	497.232,47	497.232,47	497.232,47
a. Periodieke aflossingen	497.232,47	497.232,47	497.232,47
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-53.137,14	-128.538,52	
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	128.538,52	128.538,52	
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	75.401,38		
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	75.401,38		

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitantie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

J5: De liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2018

ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)			
A. Uitgaven B. Ontvangsten 1.a. Belastingen en boetes 1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden 1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar 2. Overige			
II. Investeringsbudget (B-A)			
A. Uitgaven B. Ontvangsten			
III. Andere (B-A)			
A. Uitgaven 1. Aflossing financiële schulden a. Periodieke aflossingen b. Niet-periodieke aflossingen 2. Toegestane leningen 3. Overige transacties B. Ontvangsten 1. Op te nemen leningen en leasings 2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden a. Periodieke terugvorderingen b. Niet-periodieke terugvorderingen 3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)			
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	39,26		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	39,26		
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
A. Bestemde gelden voor exploitatie B. Bestemde gelden voor investeringen C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	39,26		

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

J5: De liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2018

ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	647.092,79	646.968,14	883.780,86
<i>A. Uitgaven</i>	875,35	1.000,00	1.000,00
<i>B. Ontvangsten</i>	647.968,14	647.968,14	884.780,86
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	647.968,14	647.968,14	884.780,86
2. Overige			
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	-497.232,47	-497.232,47	-497.232,47
<i>A. Uitgaven</i>	497.232,47	497.232,47	497.232,47
1. Aflossing financiële schulden	497.232,47	497.232,47	497.232,47
a. Periodieke aflossingen	497.232,47	497.232,47	497.232,47
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	149.860,32	149.735,67	386.548,39
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	1.665.858,74	128.538,52	
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.815.719,06	278.274,19	386.548,39
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1.815.719,06	278.274,19	386.548,39

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

J5: De liquiditeitenrekening
TIO3 : TIO3

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	-202.997,46	-278.274,19	-386.548,39
<i>A. Uitgaven</i>	768.922,12	854.793,62	791.272,18
<i>B. Ontvangsten</i>	565.924,66	576.519,43	404.723,79
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	565.924,66	576.519,43	404.723,79
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>	129.217,29	175.000,00	110.000,00
<i>B. Ontvangsten</i>	129.217,29	175.000,00	110.000,00
III. Andere (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-202.997,46	-278.274,19	-386.548,39
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	-1.537.359,48		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	-1.740.356,94	-278.274,19	-386.548,39
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-1.740.356,94	-278.274,19	-386.548,39

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

Schema J6: De Balans

Jaarrekening 2018

Geconsolideerd

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	239.114,94	270.833,20
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	49.086,25	101.529,60
B. Vorderingen op korte termijn	177.918,64	154.828,10
1. Vorderingen uit ruiltransacties	82.875,39	88.105,22
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	95.043,25	66.722,88
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	12.110,05	14.475,50
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	10.364.722,63	10.761.920,65
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	1.550,00	1.550,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	1.550,00	1.550,00
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	10.363.172,63	10.760.370,65
1. Gemeenschapsgoederen		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.363.172,63	10.760.370,65
a. Terreinen en gebouwen	10.318.221,27	10.722.541,53
b. Installaties, machines en uitrusting	10.120,88	17.949,37
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	34.830,48	19.879,75
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	10.603.837,57	11.032.753,85

Schema J6: De Balans

Jaarrekening 2018

Geconsolideerd

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	10.609.127,17	11.074.983,70
A. Schulden op korte termijn	664.477,67	633.101,73
1. Schulden uit ruiltransacties	166.813,67	126.998,84
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	10.377,28	7.456,41
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	156.436,39	119.542,43
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		8.453,75
3. Overlopende rekeningen van het passief	431,53	416,67
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	497.232,47	497.232,47
B. Schulden op lange termijn	9.944.649,50	10.441.881,97
1. Schulden uit ruiltransacties	9.944.649,50	10.441.881,97
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	9.944.649,50	10.441.881,97
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	-5.289,60	-42.229,85
TOTAAL PASSIVA	10.603.837,57	11.032.753,85

Schema J6: De Balans
Jaarrekening 2018

ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	39,26	39,26
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	39,26	39,26
B. Vorderingen op korte termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa		
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa		
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soorgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa		
1. Gemeenschapsgoederen		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Wegen en overige infrastructuur</i>		
c. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>		
d. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
e. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
f. <i>Erfgoed</i>		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>		
c. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
d. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	39,26	39,26

Schema J6: De Balans

Jaarrekening 2018

ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden		
A. Schulden op korte termijn		
1. Schulden uit ruiltransacties		
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn		
1. Schulden uit ruiltransacties		
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	39,26	39,26
TOTAAL PASSIVA	39,26	39,26

Schema J6: De Balans

Jaarrekening 2018

ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	1.815.719,06	1.665.858,74
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.815.719,06	1.665.858,74
B. Vorderingen op korte termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa		
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa		
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soorgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa		
1. Gemeenschapsgoederen		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Wegen en overige infrastructuur</i>		
c. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>		
d. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
e. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
f. <i>Erfgoed</i>		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>		
c. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
d. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	1.815.719,06	1.665.858,74

Schema J6: De Balans
Jaarrekening 2018

ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	10.441.881,97	10.939.114,44
A. Schulden op korte termijn	497.232,47	497.232,47
1. Schulden uit ruiltransacties		
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	497.232,47	497.232,47
B. Schulden op lange termijn	9.944.649,50	10.441.881,97
1. Schulden uit ruiltransacties	9.944.649,50	10.441.881,97
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	9.944.649,50	10.441.881,97
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	-8.626.162,91	-9.273.255,70
TOTAAL PASSIVA	1.815.719,06	1.665.858,74

Schema J6: De Balans

Jaarrekening 2018

TIO3 : TIO3

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	-1.576.643,38	-1.395.064,80
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	-1.766.672,07	-1.564.368,40
B. Vorderingen op korte termijn	177.918,64	154.828,10
1. Vorderingen uit ruiltransacties	82.875,39	88.105,22
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	95.043,25	66.722,88
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	12.110,05	14.475,50
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	10.364.722,63	10.761.920,65
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	1.550,00	1.550,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	1.550,00	1.550,00
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	10.363.172,63	10.760.370,65
1. Gemeenschapsgoederen		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.363.172,63	10.760.370,65
a. Terreinen en gebouwen	10.318.221,27	10.722.541,53
b. Installaties, machines en uitrusting	10.120,88	17.949,37
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	34.830,48	19.879,75
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	8.788.079,25	9.366.855,85

Schema J6: De Balans

TIO3 : TIO3

Jaarrekening 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	167.245,20	135.869,26
A. Schulden op korte termijn	167.245,20	135.869,26
1. Schulden uit ruiltransacties	166.813,67	126.998,84
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	10.377,28	7.456,41
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	156.436,39	119.542,43
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		8.453,75
3. Overlopende rekeningen van het passief	431,53	416,67
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn		
1. Schulden uit ruiltransacties		
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	8.620.834,05	9.230.986,59
TOTAAL PASSIVA	8.788.079,25	9.366.855,85

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten
Jaarrekening 2018

Geconsolideerd

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	1.306.154,98	1.301.876,47
A. Operationele kosten	1.306.154,98	1.301.860,32
1. Goederen en diensten	530.144,55	553.833,07
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	203.657,92	183.432,72
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	533.992,06	520.589,79
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	38.360,45	44.004,74
B. Financiële kosten		16,15
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	585.402,47	468.926,84
A. Operationele opbrengsten	565.909,73	457.213,11
1. Opbrengsten uit de werking	549.482,52	447.356,03
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	4.500,00	6.000,00
a. <i>algemene werkingssubsidies</i>		
b. <i>Specifieke werkingssubsidies</i>	4.500,00	6.000,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	11.927,21	3.857,08
B. Financiële opbrengsten	19.492,74	11.713,73
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-720.752,51	-832.949,63
A. Operationeel overschot/tekort	-740.245,25	-844.647,21
B. Financieel overschot/tekort	19.492,74	11.697,58
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-720.752,51	-832.949,63
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	647.968,14	820.470,41
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-72.784,37	-12.479,22

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten
Jaarrekening 2018

ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten		-39,26
A. Operationele kosten		-39,26
1. Goederen en diensten		
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen		
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten		-39,26
B. Financiële kosten		
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten		
A. Operationele opbrengsten		
1. Opbrengsten uit de werking		
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies		
<i>a. algemene werkingsubsidies</i>		
<i>b. Specifieke werkingsubsidies</i>		
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten		
B. Financiële opbrengsten		
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar		39,26
A. Operationeel overschot/tekort		39,26
B. Financieel overschot/tekort		
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar		39,26
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar		39,26

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten
Jaarrekening 2018

ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	875,35	7.238,24
A. Operationele kosten	875,35	7.238,24
1. Goederen en diensten		
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen		
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	875,35	7.238,24
B. Financiële kosten		
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten		
A. Operationele opbrengsten		
1. Opbrengsten uit de werking		
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies		
a. <i>algemene werkingssubsidies</i>		
b. <i>Specifieke werkingssubsidies</i>		
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten		
B. Financiële opbrengsten		
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-875,35	-7.238,24
A. Operationeel overschot/tekort	-875,35	-7.238,24
B. Financieel overschot/tekort		
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-875,35	-7.238,24
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	647.968,14	820.470,41
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	647.092,79	813.232,17

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten
Jaarrekening 2018

TIO3 : TIO3

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	1.305.279,63	1.294.677,49
A. Operationele kosten	1.305.279,63	1.294.661,34
1. Goederen en diensten	530.144,55	553.833,07
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	203.657,92	183.432,72
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	533.992,06	520.589,79
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	37.485,10	36.805,76
B. Financiële kosten		16,15
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	585.402,47	468.926,84
A. Operationele opbrengsten	565.909,73	457.213,11
1. Opbrengsten uit de werking	549.482,52	447.356,03
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies	4.500,00	6.000,00
a. algemene werkingssubsidies		
b. Specifieke werkingssubsidies	4.500,00	6.000,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	11.927,21	3.857,08
B. Financiële opbrengsten	19.492,74	11.713,73
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-719.877,16	-825.750,65
A. Operationeel overschot/tekort	-739.369,90	-837.448,23
B. Financieel overschot/tekort	19.492,74	11.697,58
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-719.877,16	-825.750,65
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-719.877,16	-825.750,65

Verklaring materiële verschillen exploitatiebudget 2018									
Geconsolideerd									
Rekening	Omschrijving	2018		2018		2018		2018	
		Debet	Credit	Debet	Credit	Debet	Credit	Debet	Credit
6041000	Aankoop goederen voor verkoop	48.860,48	0,00	0,00	0,00	16.139,52	0,00	16.139,52	0,00
6100000	Huur en huurlasten	5.993,99	0,00	0,00	0,00	206,01	0,00	206,01	0,00
6103000	Onderhoud en herstel van gebouwen en	75.208,65	0,00	0,00	0,00	4.791,35	0,00	4.791,35	0,00
6110000	Elektriciteit	127.310,37	0,00	0,00	0,00	22.310,37	0,00	22.310,37	0,00
6111000	Gas	15.462,13	0,00	0,00	0,00	9.537,87	0,00	9.537,87	0,00
6121010	Verzekering brand	7.623,10	0,00	0,00	0,00	8.576,90	0,00	8.576,90	0,00
6121030	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	240,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00
6121040	Verzekering objectieve aansprakelijkheid	729,27	0,00	0,00	0,00	120,73	0,00	120,73	0,00
6121060	Verzekering lichamelijke ongevallen	80,00	0,00	0,00	0,00	120,00	0,00	120,00	0,00
6121070	Verzekering dienstverplaatsingen	775,51	0,00	0,00	0,00	24,49	0,00	24,49	0,00
6121080	Verzekering alle risico's	93,10	0,00	0,00	0,00	206,90	0,00	206,90	0,00
6130100	Onderhoud en herstelling materieel en m	2.196,03	0,00	0,00	0,00	12.803,97	0,00	12.803,97	0,00
6130110	Afvalwerkingskosten	2.868,18	0,00	0,00	0,00	131,82	0,00	131,82	0,00
6130300	Onderhoudsproducten	4.355,59	0,00	0,00	0,00	444,41	0,00	444,41	0,00
6130950	Erelonen en gerechtskosten	10.087,97	0,00	0,00	0,00	4.912,03	0,00	4.912,03	0,00
6130990	Andere vergoedingen aan derden	134.091,32	0,00	0,00	0,00	15.908,68	0,00	15.908,68	0,00
6140100	Dienstverplaatsingen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
6140200	Kosten externe cursussen, opleidingen, ve	57,85	0,00	0,00	0,00	942,15	0,00	942,15	0,00
6140400	Telefoon	6.168,74	0,00	0,00	0,00	2.331,26	0,00	2.331,26	0,00
6140500	Kantoorbenodigdheden	7.970,46	0,00	0,00	0,00	4.029,54	0,00	4.029,54	0,00
6140510	Drukwerk	2.636,04	0,00	0,00	0,00	363,96	0,00	363,96	0,00
6140520	Publiciteit	3.462,94	0,00	0,00	0,00	4.037,06	0,00	4.037,06	0,00
6140550	Informatiekosten	14.797,61	0,00	0,00	0,00	202,39	0,00	202,39	0,00
6140560	Huur materieel	10.557,59	0,00	0,00	0,00	4.442,41	0,00	4.442,41	0,00
6140600	Documentatie, abonnementen	33,02	0,00	0,00	0,00	566,98	0,00	566,98	0,00
6140650	Verzendingskosten	2.674,57	0,00	0,00	0,00	325,43	0,00	325,43	0,00
6140800	Restaurantkosten	429,50	0,00	0,00	0,00	70,50	0,00	70,50	0,00
6140900	Receptie- en representatiekosten	1.240,76	0,00	0,00	0,00	-240,76	0,00	-240,76	0,00
6141200	Lidgelden	905,00	0,00	0,00	0,00	3.095,00	0,00	3.095,00	0,00
6160400	Andere technische kosten	22.871,18	0,00	0,00	0,00	6.128,82	0,00	6.128,82	0,00

6162200	Water	10.587,50	0,00	7.500,00	-3.087,50	
6170000	Personen ter beschikking gesteld van het	9.776,10	0,00	10.000,00	223,90	
6202000	Bezold. en rechtstr. soc. voordelen - cont	150.792,36	0,00	146.645,82	-4.146,54	
6212000	WGbijdrage wettel. verz.-contractueel pe	41.625,96	0,00	45.283,10	3.657,14	
6222100	WG-bijdrage bovenwettel. verz.-contract	1.800,27	0,00	2.200,00	399,73	
6230000	Overige personeelskosten	2.029,92	0,00	1.500,00	-529,92	
6230400	Vakbondspremie	232,75	0,00	250,00	17,25	
6230500	Maaltijdcheques	5.941,50	0,00	6.264,70	323,20	
6231000	Premies verzekering arbeidsongevallen	1.235,16	0,00	1.250,00	14,84	
6302000	Afschrijvingen materiële vaste activa	526.415,31	0,00	0,00	-526.415,31	Niet budgettair
6340000	Waardevermind. op oper.vorderingen KT	4.832,88	0,00	0,00	-4.832,88	Niet budgettair
6341000	Waardeverminderingen op operat. voord.	0,00	177,00	0,00	177,00	Niet budgettair
6360000	Voorziening voor vakantiegeld - toevoeging	10.377,28	0,00	0,00	-10.377,28	Niet budgettair
6361000	Voorziening voor vakantiegeld - besteding	0,00	7.456,41	0,00	7.456,41	Niet budgettair
6402000	Onroerende voorheffing en belastingen	37.485,10	0,00	45.000,00	7.514,90	
6420000	Minderwaarde op realisatie werkingsvoorc	875,35	0,00	1.000,00	124,65	
6430000	Diverse operationele kosten	0,00	0,00	100,00	100,00	
6570000	Diverse financiële kosten	0,00	0,00	50,00	50,00	
7001000	Opbrengsten verkopen en diensten	0,00	230.125,35	270.000,00	39.874,65	
7004000	Opbrengst antenne	0,00	23.343,69	21.000,00	-2.343,69	
7006000	Opbrengsten bedrijventrum	0,00	219.032,49	220.000,00	967,51	
7007000	Recuperatie van kosten - energie	0,00	76.980,99	50.000,00	-26.980,99	Ondergebudgetteerd
7405100	Activaplan	0,00	4.500,00	6.000,00	1.500,00	
7450000	Diverse operationele opbrengsten	0,00	8.647,59	6.100,00	-2.547,59	
7450100	Maaltijdcheques deel werknemer	0,00	1.061,66	1.119,43	57,77	
7450300	Recuperatie voordeel in natura	0,00	2.217,96	2.200,00	-17,96	
7530000	In resultaat genomen kapitaalssubsidies €	0,00	19.492,67	0,00	-19.492,67	Niet budgettair
7590000	Anderen financiële opbrengsten	0,00	0,07	100,00	99,93	
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	0,00	72.784,37	0,00	-72.784,37	
7940000	Tussenkost door de stad in het tekort v	0,00	647.968,14	647.968,14	0,00	

Schema TJ1: Exploitatierkening per beleidsdom Jaarrekening 2018

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein TIO3	Beleidsdomein ALGBEST
I. Uitgaven		769.797,47	875,35	768.922,12	
<i>A. Operationele uitgaven</i>		769.797,47	875,35	768.922,12	
1. Goederen en diensten	60/1	527.779,10		527.779,10	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	203.657,92		203.657,92	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648				
4. Toegestane werkingssubsidies	649				
5. Andere operationele uitgaven	640/7	38.360,45	875,35	37.485,10	
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65				
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694				
II. Ontvangsten		1.213.892,80	647.968,14	565.924,66	
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		565.924,59		565.924,59	
1. Ontvangsten uit de werking	70	549.497,38		549.497,38	
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73				
3. Werkingssubsidies	740	4.500,00		4.500,00	
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748				
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	11.927,21		11.927,21	
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	0,07		0,07	
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794	647.968,14	647.968,14		
III. Saldo		-203.872,81	-875,35	-202.997,46	

Schema T.J2: Evolutie van de exploitatierekening

Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		769.797,47	781.961,73	698.671,71
A. Operationele Uitgaven				
1. Goederen en diensten	60/1	769.797,47	781.945,58	698.646,88
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	527.779,10	554.508,12	479.959,26
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	203.657,92	183.432,72	170.882,62
4. Toegestane werkingsubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	38.360,45	44.004,74	47.805,00
B. Financiële uitgaven	65		16,15	24,83
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694			
II. Ontvangsten		1.213.892,80	1.278.111,09	1.184.444,10
A. Operationele ontvangsten				
1. Ontvangsten uit de werking	70	565.924,59	457.629,78	344.407,77
2. Fiscale ontvangsten en boetes		549.497,38	447.772,70	334.719,75
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingsubsidies		4.500,00	6.000,00	4.626,32
a. Algemene werkingsubsidies				701,32
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingsubsidies	7402/4			701,32
b. Specifieke werkingsubsidies	7405/9	4.500,00	6.000,00	3.925,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	11.927,21	3.857,08	5.061,70
B. Financiële ontvangsten	75	0,07	10,90	306,76
C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	794	647.968,14	820.470,41	839.729,57
III. Saldo		444.095,33	496.149,36	485.772,39

SOB Ronse
Grote Markt 12
NIS-code45041

Fin nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 11/03/2019
VolgNr Alg Jnl 2018/1767

Secretaris: Mieke Vandewiele
Financieel directeur: Jurgen Soetens
VolgNr Budg Jnl 2018/5392

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven			-39,26	
<i>A. Operationele uitgaven</i>				
1. Goederen en diensten	60/1		-39,26	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62			
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingsubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7		-39,26	
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65			
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten				
<i>A. Operationele ontvangsten</i>				
1. Ontvangsten uit de werking	70			
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingsubsidies				
a. Algemene werkingsubsidies				
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingsubsidies	7402/4			
b. Specifieke werkingsubsidies	7405/9			
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7			
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75			
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo			39,26	

SOB Ronse
 Grote Markt 12
 NIS-code45041

Fin nota Jaarrekening 2018
 Afdrukdatum : 11/03/2019
 VolgNr Alg Jnl 2018/1767

Secretaris: Mieke Vandewiele
 Financieel directeur: Jurgem Soetens
 VolgNr Budg Jnl 2018/5392

Schema T J2: Evolutie van de exploitatierekening
ALGIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		875,35	7.238,24	145,00
<i>A. Operationele Uitgaven</i>				
1. Goederen en diensten	60/1	875,35	7.238,24	145,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62			
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	875,35	7.238,24	145,00
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65			
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		647.968,14	820.470,41	839.729,57
<i>A. Operationele ontvangsten</i>				
1. Ontvangsten uit de werking	70			
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies				
a. Algemene werkingssubsidies				
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4			
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9			
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7			
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75			
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794	647.968,14	820.470,41	839.729,57
III. Saldo		647.092,79	813.232,17	839.584,57

SOB Ronse
Grote Markt 12
NIS-code45041

Fin nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 11/03/2019
VolgNr Alg Jnl 2018/1767

Secretaris: Mieke Vandewiele
Financieel directeur: Jurgen Soetens
VolgNr Budg Jnl 2018/5392

Schema T.J2: Evolutie van de exploitatierekening
TIO3 : TIO3

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		768.922,12	774.762,75	698.526,71
<i>A. Operationele Uitgaven</i>				
1. Goederen en diensten	60/1	768.922,12	774.746,60	698.501,88
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	527.779,10	554.508,12	479.959,26
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	203.657,92	183.432,72	170.882,62
4. Toegestane werkingsubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	37.485,10	36.805,76	47.660,00
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65		16,15	24,83
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		565.924,66	457.640,68	344.714,53
<i>A. Operationele ontvangsten</i>				
1. Ontvangsten uit de werking	70	565.924,59	457.629,78	344.407,77
2. Fiscale ontvangsten en boetes		549.497,38	447.772,70	334.719,75
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		4.500,00	6.000,00	4.626,32
a. Algemene werkingssubsidies				701,32
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			701,32
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4			3.925,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.500,00	6.000,00	
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	11.927,21	3.857,08	5.061,70
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	0,07	10,90	306,76
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		-202.997,46	-317.122,07	-353.812,18

SOB Ronse
Grote Markt 12
NIS-code45041

Fin nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 11/03/2019
VolgNr- Alg Jnl 2018/1767

Secretaris: Mieke Vandewiele
Financieel directeur: Jurgen Soetens
VolgNr Budg Jnl 2018/5392

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse
 Grote Markt 12
 9600 Ronse
 BE0842.354.433

Verklaring materiële verschillen uitgaven en ontvangsten jaarrekening en budget

Er werd voor 175.000,00 euro gebudgetteerd. Een aantal investeringen inzake het bedrijfsklaus van ruimtes voor het bedrijvent centrum konden niet uitgevoerd worden in 2018 en worden verschoven naar 2019.

UITGAVEN investeringen boekjaar 2018			
Datum	Document	Omschrijving	Waarde
<u>I. Investerings in financiële vaste activa</u>			
<u>II. Investerings in Materiële Vaste Activa</u>			
<u>II.A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</u>			
<u>II.A.1. Terreinen en gebouwen</u>			
<i>Inventarisgoed 20180001</i>			
15/01/2018	2018/79/ALFC	AVC GEMINO - Afrekening: wanden, deuren, akoestische barrières, plafond, gyprocwand Vloerbekleding gebouw C	8.156,98
<i>Inventarisgoed 20180003</i>			
17/04/2018	2018/241/ALFC	DVD BOUW BVBA - Voorschotfactuur dak gebouw C	10.600,00
<i>Inventarisgoed 20180005</i>			
6/04/2018	2018/264/ALFC	TRILEC NV - Vervangen lampen foyer, gangen, liften, toiletten	9.219,39
30/09/2018	2018/614/ALFC	YOUBUILD - Facadesteen gebouw C	414,92
9/10/2018	2018/618/ALFC	TEIRLINCK BVBA - Ruwbouwwerken gebouw C	1.750,00
30/10/2018	2018/639/ALFC	WINDOMAS BVBA - Leveren en plaatsen aluminium buitenschrijnwerk	12.000,00
31/10/2018	2018/642/ALFC	STERCK NV - Materiaal loodgieters gebouw C	4.097,06
30/09/2018	2018/644/ALFC	DEPRIESTER-DECO-RENT BVBA - Uitbraak poorten en vensters- Gebouw C	5.250,00
31/10/2018	2018/648/ALFC	STERCK NV - Sanitair weefhal	1.012,89
31/10/2018	2018/649/ALFC	STERCK NV - Sanitair gebouw C	821,65
15/10/2018	2018/650/ALFC	YOUBUILD NV - Materiaal isolatie gebouw C	197,53
18/10/2018	2018/652/ALFC	TEIRLINCK BVBA - Ruwbouwwerken gebouw C	1.875,00

UITGAVEN Investerings boekjaar 2018			
Datum	Document	Omschrijving	Waarde
18/10/2018	2018/653/ALFC	TEIRLINCK BVBA - Ruwbouwwerken gebouw C	4.850,00
29/11/2018	2018/700/ALFC	CRAS NV - materiaal schrijnwerk gebouw C	2.142,32
5/12/2018	2018/783/ALFC	WINDOMAS BVBA - Leveren en plaatsen aluminium buitenschrijnwerk	286,00
8/11/2018	2018/722/ALFC	TRILEC NV - materiaal elektriciteit gebouw C	1.518,82
30/11/2018	2018/732/ALFC	YOUBUILD NV - materiaal schrijnwerk gebouw C	350,26
5/12/2018	2018/782/ALFC	WINDOMAS BVBA - leveren en plaatsen aluminium buitenschrijnwerk	7.000,00
29/10/2018	2018/784/ALFC	IDEM NV - leveren en plaatsen sectionaalpoort	5.000,00
		<i>Inventarisgoed 20180006</i>	
15/05/2018	2018/307/ALFC	DVD BOUW - Voorschotfactuur dak gebouw C	7.950,00
		<i>Inventarisgoed 20180007</i>	
22/05/2018	2018/372/ALFC	DVD BOUW - Eindfactuur: leveren en plaatsen isolatie	7.950,00
		<i>Inventarisgoed 20180008</i>	
2/08/2018	2018/490/ALFC	MRE Buiding Services N.V. - Leveren en plaatsen airco burelen gebouw C	2.976,31
		<i>Inventarisgoed 20180009</i>	
25/07/2018	2018/494/ALFC	MRE Buiding Services N.V. - Leveren en plaatsen airco burelen gebouw C	1.984,21
		<i>Inventarisgoed 20180013</i>	
10/08/2018	2018/519/ALFC	MRE Buiding Services N.V. - Isolatie kanalen luchttoevoer van installatie	1.400,00
		<i>Inventarisgoed 20180014</i>	
10/08/2018	2018/520/ALFC	MRE Buiding Services N.V. - Aanpassing luchtkanalen	1.640,00
		<i>Inventarisgoed 20180015</i>	
10/08/2018	2018/521/ALFC	MRE Buiding Services N.V. - Aanpassing afregeling Priva luchtgroep	1.960,00

UITGAVEN Investerings boekjaar 2018			
Datum	Document	Omschrijving	Waarde
		<i>Inventarisgoed 20180016</i>	
14/12/2018	2018/776/ALFC	KORELEC BVBA - Uitbreiding inbraakcentrale	3.984,00
		Totaal terreinen en gebouwen	106.387,34
		<u>II.A.3. Roerende goederen</u>	
		<i>Inventarisgoed 20180018</i>	
28/12/2018	2019/74/ALFC	CEVI NV - Aankoop hardware	22.829,95
		Totaal roerende goederen	22.829,95
		Totaal Investerings materiële vaste activa	129.217,29
		Totaal Investerings Boekjaar 2018	129.217,29

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein TIO3	Beleidsdomein ALGBEST
I. Investeringsverrichtingen in financiële vaste activa					
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280				
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281				
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282				
D. OCMW-verenigingen	283				
E. Andere financiële vaste activa	284/8				
		129.217,29		129.217,29	
II. Investeringsverrichtingen in materiële vaste activa					
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa					
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	129.217,29		129.217,29	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	106.387,34		106.387,34	
3. Roerende goederen	23/4	22.829,95		22.829,95	
4. Leasing en soortgelijke rechten	25				
5. Erfgoed	27				
B. Overige materiële vaste activa					
1. Onroerende goederen	260/4				
2. Roerende goederen	265/9				
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906				
		129.217,29		129.217,29	
III. Investeringsverrichtingen in immateriële vaste activa					
	21				
IV. Toegestane investeringssubsidies					
	664				
TOTAAL UITGAVEN		129.217,29		129.217,29	

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein TIO3	Beleidsdomein ALGBEST
I. Verkoop van financiële vaste activa					
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280				
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281				
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282				
D. OCMW-verenigingen	283				
E. Andere financiële vaste activa	284/8				
II. Verkoop van materiële vaste activa					
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa					
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9				
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8				
3. Roerende goederen	23/4				
4. Leasing en soortgelijke rechten	252				
5. Erfgoed	27				
B. Overige materiële vaste activa					
1. Onroerende goederen	260/4				
2. Roerende goederen	265/9				
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176				
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21				
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180				
	4951/2	129.217,29		129.217,29	
TOTAAL ONTVANGSTEN		129.217,29		129.217,29	

Schema T J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		129.217,29	66.722,88	63.186,46
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	129.217,29	66.722,88	63.186,46
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	106.387,34	66.722,88	29.757,32
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	22.829,95		33.429,14
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21			
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		129.217,29	66.722,88	63.186,46

Schema T.J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
i. Verkoop van financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
ii. Verkoop van materiële vaste activa				
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
iii. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
iv. Investeringssubsidies en -schenkingen				
	150-180			
	4951/2	129.217,29	66.722,88	63.186,46
TOTAAL ONTVANGSTEN		129.217,29	66.722,88	63.186,46

Schema T.J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

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

Schema T.J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

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

Schema Tj4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
ALGIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

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

Schema T J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2018

ALGIN : ALGEMENE FINANCIERING

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

Schema T J4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2018

TIO3 : TIO3

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		129.217,29	66.722,88	63.186,46
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	129.217,29	66.722,88	63.186,46
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	106.387,34	66.722,88	29.757,32
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	22.829,95		33.429,14
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21			
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		129.217,29	66.722,88	63.186,46

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

TIO3 : TIO3

Jaarrekening 2018

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa				
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen				
	150-180			
	4951/2	129.217,29	66.722,88	63.186,46
TOTAAL ONTVANGSTEN		129.217,29	66.722,88	63.186,46

SOB Ronse
Grote Markt 12
NIS-code45041

Fin nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 11/03/2019
VolgNr Alg Jnl 2018/1767

Secretaris: Mieke Vandewiele
Financieel directeur: Jurgien Soetens
VolgNr Budg Jnl 2018/5392

Investeringsenveloppen	UITGAVEN				ONTVANGSTEN			
	Verbintenis kredi et	Vastleggingen	Verbintenis kredi et min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis kredi et min aanrekeningen	Verbintenis kredi et	Aanrekeningen	Verbintenis kredi et min aanrekeningen
2014/1	466.544,07	420.761,36	45.782,71	420.761,36	45.782,71	340.682,40	294.899,69	45.782,71

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		444.095,33	496.149,36	485.772,39
<i>A. Uitgaven</i>		769.797,47	781.961,73	698.671,71
<i>B. Ontvangsten</i>		1.213.892,80	1.278.111,09	1.184.444,10
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		647.968,14	820.470,41	839.729,57
2. Overige		565.924,66	457.640,68	344.714,53
II. Investeringsbudget (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>		129.217,29	66.722,88	63.186,46
<i>B. Ontvangsten</i>		129.217,29	66.722,88	63.186,46
III. Andere (B-A)		-497.232,47	-497.232,47	-497.232,47
<i>A. Uitgaven</i>		497.232,47	497.232,47	497.232,47
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	497.232,47	497.232,47	497.232,47
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-53.137,14	-1.083,11	-11.460,08
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		128.538,52	129.621,63	141.081,71
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		75.401,38	128.538,52	129.621,63

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		75.401,38	128.538,52	129.621,63

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investeringen			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0,00	0,00	0,00

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)			39,26	
<i>A. Uitgaven</i>			-39,26	
<i>B. Ontvangsten</i>				
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige				
II. Investeringsbudget (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>				
<i>B. Ontvangsten</i>				
III. Andere (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>				
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4			
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)			39,26	
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		39,26		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		39,26	39,26	

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		39,26	39,26	

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investeringen			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0,00	0,00	0,00

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		647.092,79	813.232,17	839.584,57
<i>A. Uitgaven</i>		875,35	7.238,24	145,00
<i>B. Ontvangsten</i>		647.968,14	820.470,41	839.729,57
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		647.968,14	820.470,41	839.729,57
2. Overige				
II. Investeringsbudget (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>				
<i>B. Ontvangsten</i>				
III. Andere (B-A)		-497.232,47	-497.232,47	-497.232,47
<i>A. Uitgaven</i>		497.232,47	497.232,47	497.232,47
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	497.232,47	497.232,47	497.232,47
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		149.860,32	315.999,70	342.352,10
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		1.665.858,74	1.349.859,04	1.007.506,94
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		1.815.719,06	1.665.858,74	1.349.859,04

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		1.815.719,06	1.665.858,74	1.349.859,04

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investeringen			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0,00	0,00	0,00

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
TIO3 : TIO3

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		-202.997,46	-317.122,07	-353.812,18
<i>A. Uitgaven</i>		768.922,12	774.762,75	698.526,71
<i>B. Ontvangsten</i>		565.924,66	457.640,68	344.714,53
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		565.924,66	457.640,68	344.714,53
II. Investeringsbudget (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>		129.217,29	66.722,88	63.186,46
<i>B. Ontvangsten</i>		129.217,29	66.722,88	63.186,46
III. Andere (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>				
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4			
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-202.997,46	-317.122,07	-353.812,18
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		<i>-1.537.359,48</i>	<i>-1.220.237,41</i>	<i>-866.425,23</i>
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		-1.740.356,94	-1.537.359,48	-1.220.237,41

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2018

TIO3 : TIO3

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		-1.740.356,94	-1.537.359,48	-1.220.237,41

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0,00	0,00	0,00

Schema T J7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	1.550,00					1.550,00
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa	1.550,00					1.550,00

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.760.370,65	129.217,29			526.415,31		10.363.172,63
A. Terreinen en gebouwen	10.722.541,53	106.387,34			510.707,60		10.318.221,27
B. Installaties, machines en uitrusting	17.949,37				7.828,49		10.120,88
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	19.879,75	22.829,95			7.879,22		34.830,48
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	10.760.370,65	129.217,29			526.415,31		10.363.172,63

Schema T.7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	10.441.881,97				9.944.649,50
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	10.441.881,97			-497.232,47	9.944.649,50
1. Leningen ten laste van het bestuur				-497.232,47	
2. Leasings ten laste van het bestuur	10.441.881,97				9.944.649,50
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	497.232,47		497.232,47	497.232,47	497.232,47
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	497.232,47		497.232,47	497.232,47	497.232,47
1. Leningen ten laste van het bestuur					
2. Leasings ten laste van het bestuur	497.232,47		497.232,47	497.232,47	497.232,47
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	10.939.114,44		497.232,47		10.441.881,97

Schema T J7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016			-170.362,49	85.591,81	-84.770,68
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans			-170.362,49	85.591,81	-84.770,68
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				55.020,05	55.020,05
1. Toevoeging aan herwaarderings					
2. Terugneming van herwaarderings (-)				66.722,88	66.722,88
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				-11.702,83	-11.702,83
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-12.479,22		-12.479,22
V. Balans op einde boekjaar 2017			-182.841,71	140.611,86	-42.229,85
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				109.724,62	36.940,25
1. Toevoeging aan herwaarderings					
2. Terugneming van herwaarderings (-)				109.724,62	109.724,62
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				129.217,29	129.217,29
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-19.492,67	-19.492,67
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-72.784,37		-72.784,37
VII. Balans op einde boekjaar 2018			-255.626,08	250.336,48	-5.289,60

Schema Tj7: De toelichting bij de balans
ALGBEST : ALGEMEEN BESTUUR

Jaarrekening 2018

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa						

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa							

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

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016					
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans					
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderings					
2. Terugneming van herwaarderings (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			39,26		39,26
V. Balans op einde boekjaar 2017			39,26		39,26
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderings					
2. Terugneming van herwaarderings (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			39,26		39,26
VII. Balans op einde boekjaar 2018			39,26		39,26

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
ALGFIN : ALGEMENE FINANCIERING

Jaarrekening 2018

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingswijzigingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa						

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingswijzigingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa							

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	10.441.881,97			-497.232,47	9.944.649,50
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	10.441.881,97			-497.232,47	9.944.649,50
1. Leningen ten laste van het bestuur	10.441.881,97			-497.232,47	9.944.649,50
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	497.232,47		497.232,47	497.232,47	497.232,47
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	497.232,47		497.232,47	497.232,47	497.232,47
1. Leningen ten laste van het bestuur	497.232,47		497.232,47	497.232,47	497.232,47
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	10.939.114,44		497.232,47		10.441.881,97

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	-12.965.276,79		2.878.788,92		-10.086.487,87
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	-12.965.276,79		2.878.788,92		-10.086.487,87
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderings					
2. Terugneming van herwaarderings (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			813.232,17		813.232,17
V. Balans op einde boekjaar 2017	-12.965.276,79		3.692.021,09		-9.273.255,70
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderings					
2. Terugneming van herwaarderings (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			647.092,79		647.092,79
VII. Balans op einde boekjaar 2018	-12.965.276,79		4.339.113,88		-8.626.162,91

Schema T7: De toelichting bij de balans
TIO3 : TIO3

Jaarrekening 2018

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingsen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	1.550,00					1.550,00
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa	1.550,00					1.550,00

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingsen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.760.370,65	129.217,29			526.415,31		10.363.172,63
A. Terreinen en gebouwen	10.722.541,53	106.387,34			510.707,60		10.318.221,27
B. Installaties, machines en uitrusting	17.949,37				7.828,49		10.120,88
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	19.879,75	22.829,95			7.879,22		34.830,48
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	10.760.370,65	129.217,29			526.415,31		10.363.172,63

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

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
TIO3 : TIO3

Jaarrekening 2018

4. Mutatiestaat van het nettoactief	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	12.965.276,79		-3.049.151,41	85.591,81	10.001.717,19
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	12.965.276,79		-3.049.151,41	85.591,81	10.001.717,19
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				55.020,05	55.020,05
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)				66.722,88	66.722,88
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				-11.702,83	-11.702,83
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-825.750,65		-825.750,65
V. Balans op einde boekjaar 2017	12.965.276,79		-3.874.902,06	140.611,86	9.230.986,59
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				109.724,62	-610.152,54
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)				109.724,62	109.724,62
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				129.217,29	129.217,29
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-19.492,67	-19.492,67
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-719.877,16		-719.877,16
VII. Balans op einde boekjaar 2018	12.965.276,79		-4.594.779,22	250.336,48	8.620.834,05

Alg. Rek.	Omschrijving	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debet	Credit
1000000	Kapitaal - beginbalans	12.965.276,79	12.965.276,79	0,00	0,00
1400000	Overgedragen overschot	4.591.789,76	4.638.903,58	0,00	47.113,82
1410000	Overgedragen tekort	1.351.006,94	1.048.267,04	302.739,90	0,00
1500000	Investeringsubsidies- en schenkingen in kapitaal	0,00	294.899,69	0,00	294.899,69
1500009	Investeringsubsidies - in resultaat	44.563,21	0,00	44.563,21	0,00
1741000	Overige leningen - erfpachtvergoeding	497.232,47	10.441.881,97	0,00	9.944.649,50
2210000	Gebouwen	6.400,00	6.400,00	0,00	0,00
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	347.004,81	5.700,00	341.304,81	0,00
2291009	Afschrijvingen- Gebouwen bedrijfsmatige MVA	17,28	30.401,59	0,00	30.384,31
2293000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen	13.509.856,04	0,00	13.509.856,04	0,00
2293009	Afschrijvingen Overige zakelijke rechten op onroerende goederen	0,00	3.502.555,27	0,00	3.502.555,27
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige	47.493,81	0,00	47.493,81	0,00
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige	0,00	37.372,93	0,00	37.372,93
2450000	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	33.132,22	0,00	33.132,22	0,00
2450009	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	16.565,70	0,00	16.565,70
2460000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	31.018,02	0,00	31.018,02	0,00
2460009	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	0,00	12.754,06	0,00	12.754,06
2820000	Belangen in publiek-private samenwerkingsverbanden	1.550,00	0,00	1.550,00	0,00
4000000	Werkingsvorderingen	806.665,18	753.088,71	53.576,47	0,00
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	40.452,78	13.151,75	27.301,03	0,00
4060000	Vooruitbetalingen RSZPPO	59.239,05	59.239,05	0,00	0,00
4060100	Vooruitbetalingen personeel	146,54	146,54	0,00	0,00
4060200	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	2.078,21	1.095,22	982,99	0,00
4070000	Vorderingen uit ruiltransacties-dubieuze debiteuren	6.383,21	535,43	5.847,78	0,00
4090000	Ope. vorderingen ruiltransacties-geboekte waarde	177,00	5.009,88	0,00	4.832,88
4110000	Terug te vorderen BTW	332.786,75	327.696,46	5.090,29	0,00
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies	195.940,17	105.987,21	89.952,96	0,00
4241000	Overige leningen - erfpachtvergoeding	994.464,94	1.491.697,41	0,00	497.232,47
4400000	Leveranciers	877.244,80	965.684,05	0,00	88.439,25
4440000	Te ontvangen facturen	41.461,27	95.524,04	0,00	54.062,77
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	800,00	3.000,00	0,00	2.200,00
4530000	Bedrijfsvoorheffing	15.286,51	16.397,48	0,00	1.110,97
4540000	DIBISS	59.657,17	70.280,57	0,00	10.623,40
4550000	Te betalen bezoldigingen	109.647,69	109.647,69	0,00	0,00
4610000	Voorziening voor vakantiegeld	17.833,69	28.210,97	0,00	10.377,28
4750000	Te betalen BTW	172.030,32	172.030,32	0,00	0,00
4756000	Te regulariseren BTW	144,36	144,36	0,00	0,00
4891000	R/C Stad Ronse	39.264,33	39.264,33	0,00	0,00
4900000	Over te dragen kosten	27.002,22	14.892,17	12.110,05	0,00
4930000	Over te dragen opbrengsten	416,67	848,20	0,00	431,53
4990000	Wachtrekening	8.968,48	8.968,48	0,00	0,00
5520000	BNP Paribas Fortis - rekening-courant	1.312.683,53	1.269.984,50	42.699,03	0,00
5530000	By Way BE23 0017 8552 6991	1.826,66	1.780,60	46,06	0,00
5700000	Kas - verkopen	6.945,49	6.204,33	741,16	0,00
58	Interne overboekingen	7.387,22	1.787,22	5.600,00	0,00
589	Interne Rekening Courant	4.933.222,65	4.933.222,65	0,00	0,00
6041000	Aankoop goederen voor verkoop	52.060,62	3.200,14	48.860,48	0,00
6100000	Huur en huurlasten	9.530,06	3.536,07	5.993,99	0,00
6103000	Onderhoud en herstel van gebouwen en terreinen	107.387,20	32.178,55	75.208,65	0,00
6110000	Elektriciteit	162.947,17	35.636,80	127.310,37	0,00
6111000	Gas	19.762,32	4.300,19	15.462,13	0,00
6121010	Verzekering brand	7.623,10	0,00	7.623,10	0,00
6121030	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	249,20	9,20	240,00	0,00
6121040	Verzekering objectieve aansprakelijkheid	1.458,54	729,27	729,27	0,00

6121060	Verzekering lichamelijke ongevallen	80,00	0,00	80,00	0,00
6121070	Verzekering dienstverplaatsingen	775,51	0,00	775,51	0,00
6121080	Verzekering alle risico's	93,10	0,00	93,10	0,00
6130100	Onderhoud en herstelling materieel en machin	2.633,03	437,00	2.196,03	0,00
6130110	Afvalverwerkingskosten	2.955,18	87,00	2.868,18	0,00
6130300	Onderhoudsproducten	4.622,88	267,29	4.355,59	0,00
6130950	Erelonen en gerechtskosten	13.428,13	3.340,16	10.087,97	0,00
6130990	Andere vergoedingen aan derden	159.617,73	25.526,41	134.091,32	0,00
6140200	Kosten externe cursussen, opleidingen, vergad	356,15	298,30	57,85	0,00
6140400	Telefoon	6.902,67	733,93	6.168,74	0,00
6140500	Kantoorbenodigdheden	10.029,62	2.059,16	7.970,46	0,00
6140510	Drukwerk	2.673,79	37,75	2.636,04	0,00
6140520	Publiciteit	4.554,58	1.091,64	3.462,94	0,00
6140550	Informaticakosten	17.819,35	3.021,74	14.797,61	0,00
6140560	Huur materieel	14.643,61	4.086,02	10.557,59	0,00
6140600	Documentatie, abonnementen	33,02	0,00	33,02	0,00
6140650	Verzendingskosten	5.303,27	2.628,70	2.674,57	0,00
6140800	Restaurantkosten	444,50	15,00	429,50	0,00
6140900	Receptie- en representatiekosten	1.620,56	379,80	1.240,76	0,00
6141200	Lidgelden	2.730,00	1.825,00	905,00	0,00
6160400	Andere technische kosten	27.345,95	4.474,77	22.871,18	0,00
6162200	Water	10.587,50	0,00	10.587,50	0,00
6170000	Personen ter beschikking gesteld van het bestu	11.789,60	2.013,50	9.776,10	0,00
6202000	Bezold. en rechtstr. soc. voordelen - contractue	151.115,83	323,47	150.792,36	0,00
6212000	WGbijdrage wettel. verz.-contractueel persone	41.724,96	99,00	41.625,96	0,00
6222100	WG-bijdrage bovenwettel. verz.-contractueel p	1.803,84	3,57	1.800,27	0,00
6230000	Overige personeelskosten	2.452,58	422,66	2.029,92	0,00
6230400	Vakbondspremie	232,75	0,00	232,75	0,00
6230500	Maaltijdcheques	5.941,50	0,00	5.941,50	0,00
6231000	Premies verzekering arbeidsongevallen	1.368,99	133,83	1.235,16	0,00
6302000	Afschrijvingen materiële vaste activa	526.432,59	17,28	526.415,31	0,00
6340000	Waardevermind. op oper.vorderingen KT-toev	4.832,88	0,00	4.832,88	0,00
6341000	Waardeverminderingen op operat. vord. KT- te	0,00	177,00	0,00	177,00
6360000	Voorziening voor vakantiegeld - toevoeging	20.754,56	10.377,28	10.377,28	0,00
6361000	Voorziening voor vakantiegeld - besteding en	0,00	7.456,41	0,00	7.456,41
6402000	Onroerende voorheffing en belastingen	37.485,10	0,00	37.485,10	0,00
6420000	Minderwaarde op realisatie werkingsvordering	875,35	0,00	875,35	0,00
7000000	Diverse operationele kosten	0,02	0,02	0,00	0,00
7001000	Opbrengsten verkopen en diensten	25.341,26	255.466,61	0,00	230.125,35
7004000	Opbrengst antenne	7.928,81	31.272,50	0,00	23.343,69
7006000	Opbrengsten bedrijvencentrum	3.138,34	222.170,83	0,00	219.032,49
7007000	Recuperatie van kosten - energie	6.234,35	83.215,34	0,00	76.980,99
7405100	Activaplan	500,00	5.000,00	0,00	4.500,00
7450000	Diverse operationele opbrengsten	0,00	8.647,59	0,00	8.647,59
7450100	Maaltijdcheques deel werknemer	0,00	1.061,66	0,00	1.061,66
7450300	Recuperatie voordeel in natura	323,47	2.541,43	0,00	2.217,96
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en sch	0,00	19.492,67	0,00	19.492,67
7590000	Andere financiële opbrengsten	955,24	955,31	0,00	0,07
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	1.987.727,03	2.060.511,40	0,00	72.784,37
7940000	Tussenkost door de stad in het tekort van het	39.264,33	687.232,47	0,00	647.968,14
Totaal		47.024.989,96	47.024.989,96	15.869.394,22	15.869.394,22

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse
 Grote Markt 12
 9600 Ronse
 BE0842.354.433

JAARREKENING PER 31/12/2018

Detail balansrekeningen

1741000 Stad Ronse - Erfpachtvergoeding - TIO3

Overeenkomst vestiging erfpacht m.b.t. grond en gebouw
 Oscar Delghuststraat 60, 9600 Ronse

Duur erfpacht: 27 jaar
 Aanvang: 1/12/2012
 Einde: 30/11/2039

Totale vergoeding	13.425.276,79
Jaarlijks : 497.232,47 EUR (1e maal op 01/07/2013)	
Betaald t.e.m. 31/12/2017 (5 x 497.232,47 EUR)	-2.486.162,35
Betaald in 2018	<u>-497.232,47</u>
Openstaand saldo 31/12/2018	10.441.881,97
Korte termijn	497.232,47
Lange termijn	<u>9.944.649,50</u>
	10.441.881,97

2820000 Belangen in publiek-private samenwerking

Aankoop 50 aandelen Coöperatieve Bouwmaatschappij
 31 EUR/aandeel
 Overeenkomst overdracht aandelen Stadsontwikkelingsbedrijf-
 OCMW Ronse dd 9/04/2014
 Goedgekeurd door Raad Maatschappelijk Welzijn dd 23/04/2015

1.550,00

4040000 Te innen opbrengsten

OCMW Ronse, Recuperatie elektriciteitskosten 09-12/2018 (VKFC 19/22)

27.301,03

4070000 Dubieuze debiteuren

Documentnummer	Derdenummer	Datum	
2017/404/VKFC	661843371	9/08/2017	487,91
2017/432/VKFC	661843371	31/08/2017	605,00
2017/467/VKFC	661843371	9/10/2017	342,83
2017/523/VKFC	661843371	26/10/2017	181,50
2018/433/VKFC	644550251	30/10/2018	2.115,27
2018/468/VKFC	644550251	28/11/2018	<u>2.115,27</u>
			5.847,78

4090000 Waardeverminderingen op operationele vorderingen

Documentnummer	Derdenummer	Datum	
2017/404/VKFC	661843371	9/08/2017	403,23
2017/432/VKFC	661843371	31/08/2017	500,00
2017/467/VKFC	661843371	9/10/2017	283,33
2017/523/VKFC	661843371	26/10/2017	150,00
2018/433/VKFC	644550251	30/10/2018	1.748,16
2018/468/VKFC	644550251	28/11/2018	<u>1.748,16</u>
			4.832,88

4110000 Saldering BTW

05900 - Terug te vorderen BTW	5.090,29
BTW-aangifte KW4/2018 Vak 72	2.965,44
Decembervoorshot	<u>2.124,85</u>
	5.090,29

4151000 Vorderingen wegens investeringssubsidies

Stad Ronse: investeringssubsidies 2018	129.217,29
Reeds betaald	<u>-39.264,33</u>
	89.952,96

4440000 Te ontvangen facturen

Bal Luc , vergoeding aan derden dd 8/12/2018	ALFC 2019/4	68,00
OCMW Ronse, recap art.60 - 11/2018	ALFC 2019/9	338,99
OCMW Ronse, recap art.60 - 11/2018	ALFC 2019/10	338,99
OCMW Ronse, recap art.60 - 11/2018	ALFC 2019/11	338,99
Sicli nv, aankoop brandblussers dd 19/12/2018	ALFC 2019/13	255,03
Hulpverleningszone VI Ardennen, plaatsbezoek ivm brandprev	ALFC 2019/14	165,00
Helloprint BV, posters	ALFC 2019/15	42,29
Trilec, verlichting	ALFC 2019/19	111,43
Cevi NV, huur software BBC 12/2018	ALFC 2019/21	156,43
Bpost, post 12/2018	ALFC 2019/23	347,32
Cipal Schaubroeck, berekening weddedossiers 10-12/18	ALFC 2019/31	520,70
Continental Energy Systems, verbruik aardgas 30/4-31/12/18	ALFC 2019/38	153,64
Cevi NV, bekabelingswerken voor Wifinetwerk	ALFC 2019/42	1.822,35
Securex VZW, afrekening	ALFC 2019/54	-55,27
OCMW Ronse, recap art.60 - 12/2018	ALFC 2019/56	338,99
OCMW Ronse, recap art.60 - 12/2018	ALFC 2019/57	338,99
OCMW Ronse, recap art.60 - 12/2018	ALFC 2019/58	375,64
Coolblue NV, Bosch Athlet stofzuiger	ALFC 2019/61	247,11
Vlaams Energiebedrijf NV, gasverbruik 27/11-18/12/18	ALFC 2019/66	2.756,74
Vlaams Energiebedrijf NV, elektriciteitsverbruik 12/18	ALFC 2019/67	11.080,49
Vlaams Energiebedrijf NV, netvergoeding WKK 12/18	ALFC 2019/68	41,09
Coolblue NV, MP3 speler & GSM	ALFC 2019/71	196,69
VRC Bedrijfsrevisoren, nazicht jaarrekening 2018		2.600,00
Cevi NV, aankoop hardware	ALFC 2019/74	22.829,95
Facebook, publiciteit 30/06/2018	ALFC 2019/75	23,68
Facebook, publiciteit 30/06/2018	ALFC 2019/76	1,16
Facebook, publiciteit 31/07/2018	ALFC 2019/77	117,61
Facebook, publiciteit 31/07/2018	ALFC 2019/78	8,71
Facebook, publiciteit 31/08/2018	ALFC 2019/79	85,71
Facebook, publiciteit 30/09/2018	ALFC 2019/80	124,25

Facebook, publiciteit 31/10/2018	ALFC 2019/81	34,92
Facebook, publiciteit 30/11/2018	ALFC 2019/82	41,89
Facebook, publiciteit 31/12/2018	ALFC 2019/83	8,06
Stad Ronse, vrijwilligers 2018	ALFC 2019/92	<u>8.207,20</u>
		54.062,77
<u>4493000 Borgtochten ontvangen in contanten</u>		
Waarborg weefhal dossier: 2018/95		2.200,00
<u>4530000 Bedrijfsvoorheffing</u>		
s-nr 3203 Wedde 12/2018		1.110,97
Aangifte BV 12/2018		1.110,97
Betaald 11/01/2019		
<u>4610000 Voorziening vakantiegeld</u>		
Te betalen vakantiegeld 2018 cfr berekening Schaubroeck		
Business-center		5.188,64
Eventlocatie		<u>5.188,64</u>
		10.377,28
<u>4900000 Over te dragen kosten</u>		
Coopman Orna NV, 01-10/2019		10.239,36
Korelec onderhoudscontract inbraakdetectie 01-08/2019		<u>1.870,69</u>
		12.110,05
<u>4930000 Over te dragen opbrengsten</u>		
Antenne TVV SOUND 01/2019		431,53

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse
 Grote Markt 12
 9600 Ronse
 BE0842.354.433

JAARREKENING PER 31/12/2018

Detail resultatenrekening

6100000 Huur en huurlasten

Huur woning O. Delghuststraat 1, 9600 Ronse		
Overeenkomst Coöperatieve Bouwmaatschappij dd		
Conciërgewoning		
01/01/2018 - 30/06/2018	5 x 495,20 EUR=	2.476,00
01/07/2018 - 31/12/2018	7 x 502,57 EUR =	<u>3.517,99</u>
		5.993,99

6130950 Erelonen en gerechtskosten

VRC Bedrijfsrevisoren		2.620,47
Deloitte		4.717,50
Ernst & Young		<u>2.750,00</u>
		10.087,97

6130990 Andere vergoedingen aan derden

PSME BVBA		77.159,37
BAL LUC BUSINESS		34.873,27
MARKETING LINK		6.720,00
Studiebureel Vansteelandt		1.450,00
CIPAL SCHAUBROECK		1.382,72
GRAPH.TEX		662,80
BTI Maaltecenter Blok G		604,98
Beno Management BVBA		532,83
Taxi Ludo		519,43
SABAM CVBA		515,04
Edenred		475,32
HONEBEL c.v.		303,11
HVZ Vlaamse Ardennen		165,00
VAN DE WALLE HANS		150,00
Coachpartners oost-Vlaanderen NV		150,00
Unizo Oost-Vlaanderen VZW		120,00
Nationale Bank van België		70,20
Direct IT		23,26
DLON KostRSZ		<u>6,79</u>
		125.884,12

6340000 Waardeverminderingen op operationele vorderingen

Documentnummer	Derdennummer	Datum	
2018/433/VKFC	644550251	30/10/2018	1.748,16
2018/468/VKFC	644550251	28/11/2018	<u>1.748,16</u>
			3.496,32

6341000 Waardeverminderingen op operationele vorderingen - terugneming

Terugneming waardevermindering dubieuze debiteuren per 31/12/2017

Documentnummer	Derdenummer	Datum	bedrag excl btw		
2014/262/VKFC	898011449	04/11/2014	147,50	40%	59,00
2014/309/VKFC	898011449	31/12/2014	<u>295,00</u>	40%	<u>118,00</u>
			442,50		177,00

6402000 Onroerende voorheffing en belastingen

Algemene provinciebelasting bedrijven AJ 2018	130,10
Algemene provinciebelasting bedrijven AJ 2018	1.021,20
Onroerende voorheffing AJ 2018 KI 45.361 EUR	<u>36.333,80</u>
	37.485,10

6420000 Minderwaarde op realisatie werkingsvorderingen

PV zitting Directiecomité van het AGB SOB dd 18/01/2018	803,00
VKFC2017/305: gecrediteerd	-70,50
PV zitting Directiecomité van het AGB SOB dd 22/03/2018	297,85
VKFC2017/493 betaald 21/2/18	-40,00
VKFC2017/484 betaald 21/2/18	-75,00
VKFC2017/454 betaald 14/3/18	-40,00
	875,35

7004000 Opbrengst antenne

Astrid NV: huur 2018, huurovereenkomst dd 24/1/2000	6.256,44
TVV Sound Project, huurovereenkomst dd 01/08/2016	
01/01/2018-31/12/2018	5.142,61
Correctie indexatie 08/2017-01/2018	-91,08
Elektriciteitsverbruik	1.214,03
Orange Belgium (voorheen Mobistar) 15/07/18-14/07/19 (VKFC 18/252)	
huurovereenkomst dd 15/07/2004	5.821,69
Telenet Group BVBA, huurovereenkomst dd 20/07/2017	
01/01/2018-31/12/2018	<u>5.000,00</u>
	23.343,69

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse
Grote Markt 12
9600 Ronse
BE0842.354.433

Overeenstemming weddes 2018

Totaal bruto AR 6202000	150.792,36
-RSZ Werknemer	-17.279,43
- Vrijgesteld van RSZ	<u>-57,31</u>
Totaal belastbaar	<u>133.455,62</u>
 Cfr samenvattende opgave fiscaal jaar 2018	 <u>133.455,62</u>
 Patronale bijdrage cfr samenvattende opgave	 <u>41.625,96</u>
 AR 6212000 - Werkgeversbijdrage	 <u>41.625,96</u>

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse
 Grote Markt 12
 9600 Ronse
 BE0842.354.433

Vergelijking omzet boekhouding met omzet BTW-aangiftes

	<u>Vak 00</u>	<u>Vak 01</u>	<u>Vak 03</u>	<u>Vak 44</u>	<u>Vak 47</u>	<u>Vak 49 (-)</u>	<u>Totaal</u>
KW1/2018			157.654,22			-4.011,09	153.643,13
KW2/2018			184.786,83			-9.598,89	175.187,94
KW3/2018			108.338,13			-718,80	107.619,33
KW4/2018			<u>116.169,17</u>			<u>27,68</u>	<u>103.174,10</u>
	0,00	0,00	566.948,35	0,00		27,68	539.624,50

Totale omzet cfr aangiftes 539.624,50

Totale omzet cfr boekhouding

7001000 Opbrengsten verkopen en diensten	230.125,35
7004000 Opbrengst antenne	23.343,69
7006000 Opbrengsten bedrijvent centrum	219.032,49
7007000 Recuperatie kosten-energie	<u>76.980,99</u>
	549.482,52

Vershil -9.858,02

Verklaring verschil

Niet in omzet, wel in BTW-aangifte

7450000 Diverse operationele opbrengsten		
VKFC 2018/100	schadevergoeding	5.626,00
VKFC 2018/449	commerciële tegemoetkoming	<u>955,24</u>
		6.581,24

Niet opgenomen in BTW aangifte

Op te stellen facturen 31/12/2017	10.846,91
Op te stellen facturen 31/12/2018	-27.301,03
Over te dragen opbrengsten TVV Sound	-416,67
Over te dragen opbrengsten TVV Sound	<u>431,53</u>
	-16.439,26

-9.858,02

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse
 Grote Markt 12
 9600 Ronse
 BE0842.354.433

UITGAVEN Investerings boekjaar 2018			
Datum	Document	Omschrijving	Waarde
I. Investerings in financiële vaste activa			
II. Investerings in Materiële Vaste Activa			
II.A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			
II.A.1. Terreinen en gebouwen			
<i>Inventarisgoed 20180001</i>			
15/01/2018	2018/79/ALFC	AVC GEMINO - Afrekening: wanden, deuren, akoestische barrières, plafond, gyprocwand Vloerbekleding gebouw C	8.156,98
<i>Inventarisgoed 20180003</i>			
17/04/2018	2018/241/ALFC	DVD BOUW BVBA - Voorschotfactuur dak gebouw C	10.600,00
<i>Inventarisgoed 20180005</i>			
6/04/2018	2018/264/ALFC	TRILEC NV - Vervangen lampen foyer, gangen, liften, toiletten	9.219,39
30/09/2018	2018/614/ALFC	YOUBUILD - Facadesteen gebouw C	414,92
9/10/2018	2018/618/ALFC	TEIRLINCK BVBA - Ruwbouwwerken gebouw C	1.750,00
30/10/2018	2018/639/ALFC	WINDOMAS BVBA - Leveren en plaatsen aluminium buitenschrijnwerk	12.000,00
31/10/2018	2018/642/ALFC	STERCK NV - Materiaal loodgieters gebouw C	4.097,06
30/09/2018	2018/644/ALFC	DEPRIESTER-DECO-RENT BVBA - Uitbraak poorten en vensters- Gebouw C	5.250,00
31/10/2018	2018/648/ALFC	STERCK NV - Sanitair weefhal	1.012,89
31/10/2018	2018/649/ALFC	STERCK NV - Sanitair gebouw C	821,65
15/10/2018	2018/650/ALFC	YOUBUILD NV - Materiaal isolatie gebouw C	197,53
18/10/2018	2018/652/ALFC	TEIRLINCK BVBA - Ruwbouwwerken gebouw C	1.875,00
18/10/2018	2018/653/ALFC	TEIRLINCK BVBA - Ruwbouwwerken gebouw C	4.850,00
29/11/2018	2018/700/ALFC	CRAS NV - materiaal schrijnwerk gebouw C	2.142,32

UITGAVEN Investerings boekjaar 2018			
Datum	Document	Omschrijving	Waarde
5/12/2018	2018/783/ALFC	WINDOMAS BVBA - Leveren en plaatsen aluminium buitenschrijnwerk	286,00
8/11/2018	2018/722/ALFC	TRILEC NV - materiaal elektriciteit gebouw C	1.518,82
30/11/2018	2018/732/ALFC	YOUBUILD NV - materiaal schrijnwerk gebouw C	350,26
5/12/2018	2018/782/ALFC	WINDOMAS BVBA - leveren en plaatsen aluminium buitenschrijnwerk	7.000,00
29/10/2018	2018/784/ALFC	IDEM NV - leveren en plaatsen sectionaalpoort	5.000,00
		<i>Inventarisgoed 20180006</i>	
15/05/2018	2018/307/ALFC	DVD BOUW - Voorschotfactuur dak gebouw C	7.950,00
		<i>Inventarisgoed 20180007</i>	
22/05/2018	2018/372/ALFC	DVD BOUW - Eindfactuur: leveren en plaatsen isolatie	7.950,00
		<i>Inventarisgoed 20180008</i>	
2/08/2018	2018/490/ALFC	MRE Buiding Services N.V. - Leveren en plaatsen airco burelen gebouw C	2.976,31
		<i>Inventarisgoed 20180009</i>	
25/07/2018	2018/494/ALFC	MRE Buiding Services N.V. - Leveren en plaatsen airco burelen gebouw C	1.984,21
		<i>Inventarisgoed 20180013</i>	
10/08/2018	2018/519/ALFC	MRE Buiding Services N.V. - Isolatie kanalen luchttoevoer van installatie	1.400,00
		<i>Inventarisgoed 20180014</i>	
10/08/2018	2018/520/ALFC	MRE Buiding Services N.V. - Aanpassing luchtkanalen	1.640,00
		<i>Inventarisgoed 20180015</i>	
10/08/2018	2018/521/ALFC	MRE Buiding Services N.V. - Aanpassing afregeling Priva lichtgroep	1.960,00
		<i>Inventarisgoed 20180016</i>	
14/12/2018	2018/776/ALFC	KORELEC BVBA - Uitbreiding inbraakcentrale	3.984,00
		Totaal terreinen en gebouwen	106.387,34

WAARDERINGSREGELS

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 5.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 8.500.

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse

productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie

UITGAVEN Investerings boekjaar 2018			
Datum	Document	Omschrijving	Waarde
		<u>II.A.3. Roerende goederen</u>	
		<i>Inventarisgoed 20180018</i>	
28/12/2018	2019/74/ALFC	CEVI NV - Aankoop hardware	22.829,95
		Totaal roerende goederen	22.829,95
		Totaal Investerings materiële vaste activa	129.217,29
		Totaal Investerings Boekjaar 2018	129.217,29

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse
 Grote Markt 12
 9600 Ronse
 BE0842.354.433

ONTVANGSTEN Investerings boekjaar 2018			
Datum	Document	Omschrijving	Waarde
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen			
<u>Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn</u>			
31/12/2018	2018/160/DDIV	<i>Inventarisgoed 20180019</i> Stad Ronse - Investeringssubsidies 2018: investeringen gebouwen	106.387,34
31/12/2018	2018/160/DDIV	<i>Inventarisgoed 20170009</i> Stad Ronse - Investeringssubsidies 2018 aankoop software	22.829,95
Totaal ontvangen investeringssubsidies			129.217,29
Totaal ontvangsten investeringsbudget 2018			129.217,29

Deze subsidies worden in het resultaat genomen volgens het ritme van de afschrijvingen van het actief waarop de subsidie betrekking heeft (zie algemene rekening 7530000 - niet budgettair)

van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar: 10%

Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar: 40%

Ouder dan 5 jaar 60%

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

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

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

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

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

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

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	5-15 jr
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	33 jr
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werk materiaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's, ...</p>	5-10 jr
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, ... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	10 jr
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	5 jr
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	3 jr
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	5-10 jr

Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Bijkomende toelichting in verband met de waardering in continuïteit van het Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse

Uit de jaarrekening van 2018 blijkt dat het netto-actief nog steeds een negatief saldo vertoont. Echter, het negatief eigen vermogen wordt jaar na jaar afgebouwd:

2016: - 84 770,68 euro

2017: - 42 229,85 euro

2018: -5 289,60 euro

We kunnen er van uit gaan dat het netto-actief in 2019 positief zal zijn.

Er wordt in dit verband verwezen naar het besluit van de gemeenteraad van 3 september 2018 inzake de goedkeuring van de jaarrekening 2017 van het Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse.

In deze beslissing werd de continuïteit van het Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse verder gegarandeerd tot aan de eerstvolgende goedkeuring van de jaarrekening middels de engagementen van het artikel 6 in de afgesloten beheersovereenkomst tussen de Stad Ronse en het Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse met betrekking tot de exploitatie van de campus TIO3.

Vermits in de jaarrekening 2018 de balans eveneens sluit met een negatief eigen vermogen dient de Raad van Bestuur hier eveneens een voorstel aan de Gemeenteraad te formuleren.

Bij een negatief eigen vermogen dient immers conform art. 42 van de statuten de gemeenteraad te delibereren over het plan dat door de Raad van Bestuur van het Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse wordt voorgesteld ter sanering van de financiële toestand.

Er wordt voorgesteld dat de Raad van Bestuur van het Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse de gemeenteraad van de stad Ronse de continuïteit van het Stadsontwikkelingsbedrijf laat garanderen middels de verbintenissen uit de beheersovereenkomst. Immers in het artikel 6 van deze beheersovereenkomst worden de financiële bijdrages van de stad aan het autonoom gemeentebedrijf besproken die de globale openbare dienstverlening van het autonome gemeentebedrijf moeten garanderen.

Op termijn wordt deze continuïteit ook gegarandeerd door het feit dat de gemeenteraad van de stad Ronse het aangepast meerjarenplan bij de opmaak van het budget 2019 van het Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse goedkeurde in zitting van 19 november 2018.

In dit aangepaste meerjarenplan bij de opmaak van het budget 2019 wordt de tussenkomst van de stad Ronse in het tekort van het boekjaar van het Stadsontwikkelingsbedrijf in de lopende tijdshorizon van het betreffende meerjarenplan goedgekeurd en dus verankerd.

STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF

RONSE

Managementletter van de Commissaris over het boekjaar afgesloten op 31 december 2018

VRC BEDRIJFSREVISOREN – VRC REVISEURS D'ENTREPRISES – VRC REGISTERED AUDITORS

Burgerlijke vennootschap onder de vorm van een cooperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
Société Civile sous forme d'une société coopérative à responsabilité limitée

Maatschappelijke zetel | Siège social | Registered address: 8820 Torhout, Lichterveldestraat 39A

BTW | TVA | VAT BE 0462 836191 -RPR | RPM Ger. Arr. | Arr. Jud. 0462 836 191

Vennoten | Associés | Partners: Vander Donckt Hedwig - Roobrouck Bart - Christiaens Yves - Vander Donckt Frederik
- Van Steenberge Bart - Keunen Geert

KBC IBAN BE 38 4738 1170 71 72 - ING IBAN BE 32 3800 0942 1502 - Fortis IBAN BE 98 2800 5137 6893



KRESTON A member of Kreston International | A global network of independent accounting firms

**MANAGEMENTLETTER AAN DE RAAD VAN BESTUUR EN AAN DE
GEMEENTERAAD VAN STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE**

1. Opdracht

In het kader van de ons toegewezen opdracht die de controle omvat van de financiële toestand, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening, brengen wij hierna verslag uit over onze werkzaamheden aangaande de boekhoudkundige controle van de Beleids- en Beheerscyclus-jaarrekening per 31 december 2018, opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur van STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE, met een balanstotaal van 10.603.837,57 EUR en waarvan de resultatenrekening afsluit met tekort van het boekjaar van (-) 691.790,75 EUR. Onze verslaggeving omvat het boekjaar 01/01/2018 – 31/12/2018 en bestaat uit meerdere verslagen ;

- Verslag van de commissaris aan de gemeenteraad betreffende AGB STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE, in uitvoering van artikel 243bis, §1 van het gemeentedecreet van 15 juli 2005.
- Verslag van de commissaris aan de gemeenteraad betreffende AGB STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE, inzake de controle voor het boekjaar 2018 op de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018 in uitvoering van artikel 243bis, §1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet.
- Verslag van de commissaris aan de gemeenteraad betreffende AGB STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE, over de niet financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018 in uitvoering van artikel 243bis, §1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet.
- Een managementletter met eventuele opmerkingen inzake de interne organisatie, boekhoudkundige en/of juridische aandachtspunten en bijkomende verduidelijkingen.

Onderhavig verslag behelst de voormelde managementletter.

2. Wettelijk kader / Uitgevoerde controlewerkzaamheden

Het AGB STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE ressorteert onder het gemeentedecreet van 15 juli 2005.

Artikel 243 bis van dit decreet stipuleert ;

De controle op de financiële toestand, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf wordt uitgeoefend door één of meer commissarissen. Die commissarissen zijn erkende bedrijfsrevisoren en worden benoemd door de gemeenteraad. Zij zijn onderworpen aan de wettelijke en reglementaire bepalingen die hun ambt en hun bevoegdheid regelen.

§ 2. De raad van bestuur spreekt zich in de loop van het eerste semester van het financiële boekjaar dat volgt op het financiële boekjaar waarop de rekening betrekking heeft, uit over de vaststelling van de jaarrekening.

Als de raad van bestuur bezwaren heeft tegen bepaalde verrichtingen, formuleert hij een advies over de aansprakelijkheid van de actoren die betrokken zijn bij die verrichtingen. Dat advies wordt als bijlage bij de jaarrekening gevoegd. Een afschrift van dat advies wordt bezorgd aan de betrokken actoren.

Een afschrift van de overeenkomstig dit artikel vastgestelde jaarrekening wordt binnen twintig dagen bezorgd aan de gemeenteraad.

§ 3. De gemeenteraad keurt de jaarrekening goed aan de hand van het verslag van de commissaris of commissarissen, vermeld in paragraaf 1, als ze juist en volledig is en een waar en getrouw beeld geeft van de financiële toestand van het autonoom gemeentebedrijf.

Als de gemeenteraad geen besluit verzonden heeft aan het autonoom gemeentebedrijf binnen een termijn van vijftig dagen die ingaat op de derde dag die volgt op de verzending van de jaarrekening aan de gemeenteraad, wordt hij geacht de jaarrekening goed te keuren.

§ 4. De raad van bestuur kan bij de Vlaamse Regering gemotiveerd beroep instellen tegen het besluit van de gemeenteraad tot niet-goedkeuring van de jaarrekening.

Het beroep moet worden ingediend binnen een termijn van dertig dagen die ingaat op de derde dag die volgt op de verzending van het betwiste besluit. De Vlaamse Regering spreekt zich over het ingestelde beroep uit binnen een termijn van vijftig dagen die ingaat op de derde dag die volgt op de verzending van het beroep. Als de Vlaamse Regering binnen die termijn geen beslissing heeft verzonden, wordt ze geacht in te stemmen met het besluit van de gemeenteraad.

Volgens artikel 32 en artikel 33 van de goedgekeurde statuten van AGB STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE wordt het toezicht op de financiële toestand en op de jaarrekening opgedragen aan een college van drie commissarissen waarvan tenminste 1 lid is van het Instituut der bedrijfsrevisoren.

Voor zover nog niet gebeurd, zouden de statuten moeten aangepast aan de bepalingen van artikel 243 van het gemeentedecreet, waarbij de controle uitsluitend kan gebeuren door leden van het Instituut der bedrijfsrevisoren

Artikel 38 van voormelde statuten bepaalt :

Het autonoom gemeentebedrijf is onderworpen aan de wet van 17 juli 1975 met betrekking tot de boekhouding van de ondernemingen.

De autonome gemeentebedrijven dienen in eerste instantie hun boekhouding te voeren en te rapporteren volgens de regels van de Beleids – en beheerscyclus. De autonome bedrijven met een statutaire opdracht van commerciële, financiële of industriële aard worden volgens het Belgische boekhoudrecht echter als een onderneming beschouwd, met bijkomende boekhoudkundige verplichtingen als gevolg zoals vorm van de jaarrekening, neerlegging van de jaarrekening en opmaak van het jaarverslag.

Op basis van de BBC is het echter mogelijk aan die bijkomende boekhoudkundige verplichtingen te voldoen en dient vervolgens bijkomend een balans, resultatenrekening, toelichting en sociale balans volgens het verkort schema opgemaakt en neergelegd.

Volgens artikel III.90 §2 van het Wetboek van economisch recht, zijn openbare instellingen die een statutaire opdracht vervullen van commerciële, financiële of industriële aard en die niet onderworpen zijn aan het Wetboek van Vennootschappen, ‘ondernemingen’ en dienen zij zich te gedragen naar de bepalingen van het Wetboek van Vennootschappen wat de vorm, de inhoud, de controle en de neerlegging van de jaarrekening en het jaarverslag betreft.

Rekening houdende dat het AGB een statutaire opdracht vervult van commerciële, financiële of industriële aard dan moet het AGB :

- zich effectief gedragen naar de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen wat betreft de vorm, de inhoud, de controle en de neerlegging van de jaarrekening en het jaarverslag, waarbij de inhoud en de omvang van de verplichtingen wordt bepaald op basis van dezelfde criteria inzake personeelsbestand, jaaromzet en balanstotaal als degene die gelden voor de ondernemingen onderworpen aan het Wetboek van Vennootschappen
- een commissaris benoemen conform het Wetboek van vennootschappen indien twee groottecriteria die gelden voor de ondernemingen onderworpen aan het Wetboek van vennootschappen zijn overschreven
- een jaarrekening neerleggen binnen de zeven maand na afsluiting van het boekjaar

Aangezien ons inziens de 2 groottecriteria, waarvan sprake in voorgaande paragraaf niet zijn overschreden dient er ons inziens geen commissaris aangesteld in het kader van de controle van de jaarrekening conform de vennootschappenwet. Wel dient deze opgemaakt volgens het **verkort schema** en dient deze neergelegd **binnen de 7 maand** na afsluiting van het boekjaar. Deze jaarrekening zal niet het voorwerp uitmaken van onze revisorale controle. Voor het boekjaar 2015, 2016 en 2017 werd een jaarrekening opgemaakt volgens het verkort schema en neergelegd, zodat de verplichtingen dienaangaande werden gevolgd. Voor 2018 is volgens ontvangen informatie deze jaarrekening nog in opmaak.

Onze controles behelsden voornamelijk substantieve controles op de balans en de resultatenrekening van de AGB STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE.

3. Bespreking van de belangrijkste balansposten / resultatenrekeningen

Met betrekking tot de balans :

ACTIEF :

- Terreinen en gebouwen : 10.318.221,27

Deze post bevat de netto-boekwaarde van het recht van erfpacht met betrekking tot het onroerend goed campus Delghust gelegen te 9600 Ronse, Oscar Delghuststraat 60. De afschrijvingen bedragen 510.707,60 € over het voorbije boekjaar. De afschrijvingsduur stemt overeen met de duurtijd van de erfpachtovereenkomst en bedraagt 27 jaar.

Bij het beëindigen van het erfpacht is de erfpachter gehouden tot teruggave van het onroerend goed aan de eigenaar in goede staat van onderhoud en na mogelijke herstellingen, zonder enige vergoeding verschuldigd door de eigenaar.

De investeringen met betrekking tot dit onroerend goed, voor rekening van de AGB, bedragen in 2018 106.387,34 €. Het betreft verbouwingen Gebouw C.

- Installaties, machines en uitrusting + meubilair: 44.951,36

Deze post bevat het materieel dat in het gebouw aanwezig is. De afschrijvingsduur bedraagt voor het bureaumeubilair 10 jaar en voor de installaties 5 jaar.

Er werd voor 22.829,95 € geïnvesteerd in 2018.

Met betrekking tot de materiële vaste activa hebben we geen significante bemerkingen.

- Financieel vaste activa: Publiek private samenwerkingsverbanden 1.550

Het betreft de verwerving van 50 aandelen in de CVBA Coöperatieve Bouwmaatschappij aangekocht jegens het OCMW van Ronse (31€ /per aandeel). Ongewijzigd tov vorig jaar.

- Vorderingen uit ruiltransacties: 82.875,39
- Bestaat uit volgende rekeningen :
- Werkingsvorderingen 53.576,47
- Te innen opbrengsten 27.301,03
- Vooruitbetaling op ruiltransacties 982,99
- Vorderingen uit ruiltransacties dubieuze debiteuren 5.847,78
- Waardeverminderingen op dub debiteuren - 4.832,88

De werkingsvorderingen zijn tegoeden op diverse klanten (= 53.576,47 €), met name verenigingen, personen die gebruik maken van de infrastructuur. Bij ons nazicht werden enkele oude vervallen vorderingen (voor 31/12/2017) (2.410,32 €) opgemerkt. Tevens een tegoed op een onderneming in faling van 4.230,54 € (MRE BUILDING SERVICES) Deze werden samen overgeboekt naar de rubriek dubieuze debiteuren, waarbij volgens de aangenomen waarderingsregels een waardevermindering werd geboekt van 4.832,88 €. Gezien de beperktheid van deze bedragen, leiden wij af dat de nodige aandacht en opvolging wordt besteed aan het klantenbeheer.

De andere vorderingen uit ruiltransacties lijken ons normaal inbaar.

- Vorderingen uit niet ruiltransacties: 95.043,25

Deze post bevat de subsidies ingevolge investeringen van de stad Ronse ten bedrage van 89.952,96 € en de terug te vorderen BTW ad 5.090,29 €. Met betrekking tot de toepassing van de BTW regelgeving en het toegepast 'recht op aftrek' verwijzen wij naar ons specifieke bemerking dienaangaande (cfr supra) naar analogie met onze verslaggeving van voorgaande jaren.

- Liquide middelen: 49.086,25

In overeenstemming met bankuittreksels en kasblad en grootboek interne overboeking. De interne overboeking werd per 10/12/18 uit kas geboekt met als omschrijving 'geld uit kassa naar OCMW'. Het is ons niet duidelijk of het een R/C betreft tav de OCMW of een geldoverdracht van kas naar bank.

- Overlopende rekening van het actief: 12.110,05

Het betreft over te dragen kosten inzake onderhoudscontracten voor 2019.

PASSIEF :

- Financiële schulden op LT: 9.944.649,50 €

Dit betreft de door het OCMW toegekende lening (9.944.649,50 € LT+ 497.232,47 € KT) met betrekking tot de erfpachtovereenkomst, terugbetaalbaar over een periode van 27 jaar.

- Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties : 166.813,67

Bestaande uit :

Leveranciers	88.439,25
Te ontvangen facturen	54.062,77
Borgtochten ontvangen in contanten	2.200,00
Te betalen BV	1.110,97
Te betalen Dibiss	10.623,40
Voorziening vakantiegeld	10.377,28

In overeenstemming met de onderliggende details.

- Schulden op LT die binnen het jaar vervallen : 497.232,47

Dit betreft de door het OCMW toegekende lening voorziene aflossing voor 2019 (jaarlijks 497.232,47 € KT) met betrekking tot de erfpachtovereenkomst, terugbetaalbaar over een periode van 27 jaar.

Netto-actief

Het netto-actief of passief ressorteert uit de overgedragen resultaten van voorgaande jaren (-182.841,71 €) mits toevoeging van het verlies van het boekjaar (-720.752,51 €), de tussenkomst van derden in het tekort van het boekjaar (647.968,14 €) en de kapitaalsubsidies (250.336,48 €) en is negatief voor een bedrag van (-) 5.289,60 €.

De voormelde kapitaalsubsidies resulteren uit de toekenning door Stad Ronse en worden à rato van de afschrijvingen op de betreffende investeringen in resultaat genomen. De toekenning in 2018 bedroeg 129.217,29 € en stemt overeen met het bedrag van de investeringen.

Mede ingevolge de overgedragen verliezen en het netto passief, veronderstelt de waardering in continuïteit dat de AGB zich in de toekomst kan blijven beroepen op de geldelijke steun van de Stad Ronse, middels prijs en werkingssubsidies en/of tussenkomsten in het tekort van het boekjaar. Wij zullen dienaangaande een bijkomende verklaring opnemen in ons verslag.

Met betrekking tot de resultatenrekening:

De resultatenrekening werd nagezien op rekening niveau en afgetoetst met de onderlinge boekhoudkundige stukken. Op basis van deze voorgelegde stukken werden er geen significante anomalieën vastgesteld.

4. Bijkomende aandachtspunten :

Volgende zaken genoten onze aandacht ;

- Interne controle :
Tijdens onze werkzaamheden hebben wij de interne beheersmaatregelen met betrekking tot de verkopen steekproefsgewijs getest. Er werden dienaangaande geen anomalieën vastgesteld.
- Werkingssubsidies / Tussenkost door derden :

<u>Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar:</u>	647.968,14
<u>Werkingsubsidies</u>	0,00

Naar ons aanvoelen hebben deze tussenkomsten eerder het karakter van “werkingssubsidies” ter financiering van operationele tekorten.

De beheersovereenkomst definieert werkingssubsidies als financiële bijdrage ter dekking van specifieke vaste kosten welke niet omzet gerelateerd zijn. Dergelijke werkingssubsidies dienen normaliter opgenomen te worden onder de 74-rekeningen. Bovendien verwijzen wij dienaangaande naar punt 4 met betrekking tot de BTW recuperatie (cfr. supra) waarbij wij ons de vraag stellen of dergelijke inkomsten moeten in aanmerking worden genomen voor de berekening van het verhoudingsgetal.

- BTW recuperatie : Recht op aftrek :

Ingevolge het feit dat het STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE in het kader van de exploitatie van het TIO3-gebouw zowel handelingen stelt

onderworpen aan BTW als handelingen vrijgesteld van BTW, kwalificeert de AGB zich als een gemengd BTW belastingplichtige.

Overeenkomstig artikel 45§1,1° WBTW heeft een BTW belastingplichtige recht op aftrek van de BTW die hem wordt aangerekend ingevolge geleverde goederen en diensten in de mate dat hij deze goederen en diensten gebruikt voor het verrichten van belastbare handelingen.

Ingevolge een schrijven gericht aan de BTW administratie werd een nota voorgelegd waarbij de regels voor het recht op aftrek overeenkomstig de methode van het werkelijk gebruik werd toegelicht, waarbij volgend onderscheid wordt gemaakt :

-Kosten met 100% recht op aftrek

-Kosten met 0% recht op aftrek

-Kosten met gedeeltelijk recht op aftrek, waarbij een bijzonder verhoudingsgetal van 97% recht op aftrek werd voorgesteld volgens een technische berekening gebaseerd op oppervlakte en voorbehouden gebruiksuren.

Met betrekking tot dit bijzonder verhoudingsgetal menen wij begrepen te hebben dat dienaangaande geen akkoord werd bekomen van de BTW administratie en dat zij deze gedeeltelijke aftrek bij controle zullen beoordelen.

Hieruit leiden wij af dat aangaande de er geen absolute zekerheid bestaat dat de geboekte recupereerbare BTW, met betrekking tot dit gemengd gebruik integraal zal kunnen terug gevorderd worden.

Bovendien stellen wij ons de vraag, rekening houdende met de huidige en/of toekomstige operationele tekorten, die normaliter zullen moeten worden aangevuld met werkingssubsidies en 'tussenkomen door derden in het verlies van het boekjaar', of deze van BTW vrijgestelde inkomsten niet in aanmerking moeten worden genomen voor de berekening van voormeld verhoudingsgetal. In casu zou dit betekenen dat het huidige toegepast recht op aftrek ons inziens beduidend hoger zou kunnen zijn dan het eigenlijk recht op aftrek.

5. Verklaring

Wij verwijzen dienaangaande naar onze andere verslaggeving zoals hiervoor vermeld.

Opgemaakt te Roeselare, 10 april 2019



VANDER DONCKT – ROOBROUCK – CHRISTIAENS

Bedrijfsrevisoren BV o.v.v.e. CVBA

Vertegenwoordigd door Bart ROOBROUCK

Bedrijfsrevisor

Verslagen van de commissaris aan de gemeenteraad betreffende het autonoom gemeentebedrijf “STADONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE” in uitvoering van artikel 243bis, § 1 van het gemeentedecreet van 15 juli 2005.

Artikel 243bis, § 1 van het decreet van 15 juli 2005 (BS 31 augustus 2005) (“het gemeentedecreet”) stipuleert het volgende:

“De controle op de financiële informatieverstrekking, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf wordt uitgeoefend door één of meer commissarissen. Die commissarissen zijn erkende⁽¹⁾ bedrijfsrevisoren en worden benoemd door de gemeenteraad. Zij zijn onderworpen aan de wettelijke en reglementaire bepalingen die hun ambt en hun bevoegdheid regelen.”.

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

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

Deze 3 verslagen dienen in onderlinge samenhang te worden gelezen en kunnen niet afzonderlijk van elkaar worden gezien of gebruikt.

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE OVER DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN EN DE TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) CONFORM HET GEMEENTEDECREET EN DE UITVOERINGSBESLUITEN BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2018 (art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC)

Overeenkomstig art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn (BS 7 oktober 2010) (“het BBC-besluit”) en het Ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn (BS 27 oktober 2010) (“het Ministerieel besluit BBC”), brengen wij u verslag uit in het kader van onze opdracht van commissaris.

Dit verslag omvat ons oordeel over de samenvatting van de algemene rekeningen (art. 40 BBC-besluit) (Schema J6 en J7) en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen (onder andere Schema TJ7) binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) (hierna de “BBC-rekening”), conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten bevat de balans op 31 december 2018, en de staat van opbrengsten en kosten voor het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen. De BBC-rekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf “STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE” volgens de bepalingen van het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten, ten behoeve van de gemeenteraad.

Verslag over de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten – oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) (hierna de "BBC-rekening") van het autonoom gemeentebedrijf "STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE" over het boekjaar afgesloten op 31 december 2018, opgesteld op grond van het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, met een balanstotaal van € 10.603.837,57 en waarvan de staat van opbrengsten en kosten afsluit met een negatief saldo van het boekjaar van € (-) 720.752,51.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor het opstellen van de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de BBC-rekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, alsook voor het implementeren van de interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht voor het opstellen van de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij aan de deontologische vereisten voldoen alsook de controle plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's op een afwijking van materieel belang in de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten die het gevolg is van fraude of van fouten. Bij het maken van die risico-inschatting hebben wij het aangepast karakter en de werking van de administratieve en boekhoudkundige organisatie, gericht op de productie van financiële rapportering in aanmerking genomen zonder een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit tot uitdrukking te brengen. ⁽²⁾ Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur gemaakte schattingen, alsmede het evalueren van de presentatie van de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten als geheel.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop ons oordeel te baseren.

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel geeft de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van het autonoom gemeentebedrijf "STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE" per 31 december 2018, alsook van diens resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan.

Bepaling inzake financiële verslaggeving

Aangezien de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) werd opgesteld in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten en in het kader van de doelstellingen van dit referentiekader, is de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) niet geschikt voor andere doeleinden.

Overige aangelegenheid

Zonder afbreuk te doen aan het hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel vestigen wij de aandacht op de verantwoording van de continuïteit zoals door de raad van bestuur opgenomen in de toelichting. De jaarlijkse operationele tekorten werden tot op heden steeds bijgepast middels werkingssubsidies en 'tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar' afkomstig van de stad Ronse, zodat het autonoom gemeentebedrijf, niet tegenstaande haar netto-passief, aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. Deze omstandigheid en de afhankelijkheid van de blijvende ondersteuning door de stad Ronse, wijst op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang die significante twijfel kan doen ontstaan over het vermogen van het autonoom gemeentebedrijf om haar continuïteit te handhaven.

Het autonoom gemeentebedrijf heeft op heden geen jaarrekening opgesteld voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2018, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

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

In het kader van onze opdracht, is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, de naleving van bepaalde wettelijke en reglementaire verplichtingen na te gaan. Op grond hiervan doen wij de volgende bijkomende verklaringen die niet van aard zijn om de draagwijdte van ons oordeel over de jaarrekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten te wijzigen:

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met het gemeentedecreet en diens uitvoeringsbesluiten.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met het oprichtingsdecreet, de bepalingen uit het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, of van de statuten van de entiteit zijn gedaan of genomen.

Roeselare, 10 april 2019



VRC Bedrijfsrevisoren

Commissaris

Vertegenwoordigd door

Bart Roobrouck

Bedrijfsrevisor

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

Overeenkomstig art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet art. 236bis, § 1 juncto 236, juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC, hebben wij de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) (de "financiële informatieverstrekking") betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018 gecontroleerd.

De financiële informatieverstrekking bevat:

- de beleidsnota (art. 32 BBC-besluit), behoudens de doelstellingenrealisatie (art. 32, 1° BBC-besluit);
- de financiële nota (art. 36 BBC-besluit); en
- de toelichting bij de financiële nota, behoudens:
 - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de exploitatierekening; en
 - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de investeringsrekening.

De financiële informatieverstrekking is door de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf "STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE" opgesteld volgens de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet.

**Verslag over de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) –
oordeel zonder voorbehoud**

*Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor de financiële informatieverstrekking binnen
de beleids-en beheerscyclus (BBC)*

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de opmaak van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) volgens het rapporteringsjabloon zoals vervat in de bijlage bij het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals opgesteld door de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand alsook in het Ministerieel besluit BBC. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor de boekhoudkundige organisatie zoals voorgeschreven door het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De raad van bestuur is eveneens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over deze financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij ethische voorschriften naleven alsook de audit plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's op een afwijking van materieel belang in de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) die het gevolg is van fraude of van fouten. Bij het maken van die risico-inschattingen gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden passend zijn maar die niet gericht zijn op het tot uitdrukking brengen van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit neemt de commissaris de interne beheersing in overweging die relevant is voor het door de entiteit opstellen van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC). Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur gemaakte schattingen, alsmede het evalueren van de presentatie van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC).

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop ons oordeel te baseren.

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel is de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) van het autonoom gemeentebedrijf "STADSONTWIKKELINGSBEDRIJF RONSE" per 31 december 2018 in alle van materieel belang zijnde opzichten opgesteld in overeenstemming met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet.

Overige aangelegenheid

Het autonoom gemeentebedrijf heeft tevens een jaarrekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten opgesteld voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2018, waarover wij in het eerste deel van deze bundel een afzonderlijk verslag hebben uitgebracht aan de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Stadsonwikkelingsbedrijf RONSE d.d. 10 april 2019.

Roeselare, 10 april 2019



VRC Bedrijfsrevisoren

Commissaris

Vertegenwoordigd door

Bart Roobrouck

Bedrijfsrevisor

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

Overeenkomstig art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC, hebben we een controle uitgevoerd om een conclusie met beperkte mate van zekerheid te geven omtrent de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2018.

De “niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)” bevat:

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de opmaak van de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) volgens het rapporteringssjabloon zoals vervat in de bijlage bij het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals opgesteld door de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand. De raad van

bestuur is tevens verantwoordelijk voor de boekhoudkundige organisatie zoals voorgeschreven door het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De raad van bestuur is eveneens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid om een conclusie te geven op grond van onze beoordeling. Wij hebben onze werkzaamheden uitgevoerd volgens de *International Standard for Assurance Engagements* 3000 (ISAE 3000). Deze standaard vereist dat wij deontologische voorschriften naleven alsook de beoordeling plannen en uitvoeren om een beperkte mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC), in alle van materieel belang zijnde opzichten, in overeenstemming is met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's van een afwijking van materieel belang in de overeenstemming.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een opdracht tot het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid kunnen variëren wat de aard en de timing betreft ten opzichte van een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid en is beperkt in vergelijking met het aantal vereiste werkzaamheden in het kader van een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid, maar beoogt het verkrijgen van een mate van zekerheid die, naar de professionele oordeelsvorming van de beroepsbeoefenaar, betekenisvol is voor de beoogde gebruikers. De mate van zekerheid verkregen in een opdracht tot het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid is fundamenteel minder dan mocht een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid zijn uitgevoerd.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen onderbouwende informatie voldoende en geschikt is om daarop onze conclusie te baseren.

Conclusie omtrent de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)

Op grond van onze werkzaamheden zoals eerder beschreven in ons verslag, is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC), niet in alle van materieel belang zijnde opzichten, in overeenstemming is met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar.

Roeselare, 10 april 2019



VRC Bedrijfsrevisoren

Commissaris

Vertegenwoordigd door

Bart Roobrouck

Bedrijfsrevisor

Jaarrekening 2018

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse

J5: De liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatie budget (B-A)		444.095,33	368.693,95	497.232,47
A. <i>Uitgaven</i>		769.797,47	855.793,62	792.272,18
B. <i>Ontvangsten</i>		1.213.892,80	1.224.487,57	1.289.504,65
1.a. <i>Belastingen en boetes</i>				
1.b. <i>Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden</i>				
1.c. <i>Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar</i>				
2. <i>Overige</i>		647.968,14	647.968,14	884.780,86
		565.924,66	576.519,43	404.723,79
II. Investeringsbudget (B-A)				
A. <i>Uitgaven</i>		129.217,29	175.000,00	110.000,00
B. <i>Ontvangsten</i>		129.217,29	175.000,00	110.000,00
III. Andere (B-A)		-497.232,47	-497.232,47	-497.232,47
A. <i>Uitgaven</i>		497.232,47	497.232,47	497.232,47
1. <i>Aflossing financiële schulden</i>		497.232,47	497.232,47	497.232,47
a. <i>Periodieke aflossingen</i>				
b. <i>Net-periodieke aflossingen</i>		497.232,47	497.232,47	497.232,47
2. <i>Toegestane leningen</i>				
3. <i>Overige transacties</i>				
B. <i>Ontvangsten</i>				
1. <i>Op te nemen leningen en leasing</i>				
2. <i>Terugvordering van aflossingen van financiële schulden</i>				
a. <i>Periodieke terugvorderingen</i>				
b. <i>Net-periodieke terugvorderingen</i>				
3. <i>Overige transacties</i>				
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (III-III)		-53.137,14	-128.538,52	
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		128.538,52	128.538,52	
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		75.401,38		
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
A. <i>Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
B. <i>Bestemde gelden voor investeringen</i>				
C. <i>Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		75.401,38		

Liquiditeitenrekening 2018

Evolutie van de liquiditeitenrekening

Geconsolideerd		Jaarrekening 2018		
		Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
RESULTAAT OP KASBASIS		Code		
I. Exploitatie budget (B-A)			444.095,33	496.149,36
A. Uitgaven			769.797,47	781.961,73
B. Ontvangsten			1.213.892,80	1.278.111,09
1. a. Belastingen en boetes				
1. b. Algemene werkbijdrage van andere lokale overheden				
1. c. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar			647.968,14	820.470,41
2. Overige			565.924,66	457.640,68
II. Investerings budget (B-A)				
A. Uitgaven			129.217,29	66.722,88
B. Ontvangsten			129.217,29	66.722,88
III. Andere (B-A)			-497.232,47	-497.232,47
A. Uitgaven			497.232,47	497.232,47
1. Afschrijving financiële schulden				
a. Periodieke afschrijvingen		421/4		
b. Niet-periodieke afschrijvingen		171/4		
2. Toegestane leningen		2903/4		
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten		178		
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		2905		
c. Andere overige uitgaven		100		
B. Ontvangsten				
1. Op te nemen leningen en leasing		171/4		
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen		4943/4		
b. Niet-periodieke terugvorderingen		2903/4		
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten		178		
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		494-4959		
c. Andere overige ontvangsten		101/2		
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)			-53.137,14	-1.083,11
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar			128.538,52	129.621,63
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)			75.401,38	128.538,52
				129.621,63

Evolutie van de
exploitatierekening

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		769.797,47	781.961,73	698.671,71
A. Operationele Uitgaven		769.797,47	781.945,58	698.646,88
1. Goederen en diensten	60/1	527.779,10	554.508,12	479.959,26
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	203.657,92	183.432,72	170.882,62
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	38.360,45	44.004,74	47.805,00
B. Financiële uitgaven	65		16,15	24,83
C. Rechtenbenden uit het overschot van het boekjaar	694			
II. Ontvangsten		1.213.892,80	1.278.111,09	1.184.444,10
A. Operationele ontvangsten		565.924,59	457.629,78	344.407,77
1. Ontvangsten uit de werking	70	549.497,38	447.772,70	334.719,75
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		4.500,00	6.000,00	4.626,32
a. Algemene werkingssubsidies				701,32
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4			701,32
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.500,00	6.000,00	3.925,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	11.927,21	3.857,08	5.061,70
B. Financiële ontvangsten	75	0,07	10,90	306,76
C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	794	647.968,14	820.470,41	839.729,57
III. Saldo		444.095,33	496.149,36	485.772,39

Exploitatie-uitgaven : evolutie

	Rekening 2018	Rekening 2017	Rekening 2016	Rekening 2015	Rekening 2014
Goederen en diensten	527 779	554 508	479 959	435 227	481 997
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	203 658	183 433	170 883	180 880	210 028
Andere operationele uitgaven	38 360	44 005	47 805	35 941	36 333
Financiële uitgaven	0	16	25	52	65

Exploitatie-inkomsten : evolutie

	Rekening 2018	Rekening 2017	Rekening 2016	Rekening 2015	Rekening 2014
Ontvangsten uit de werking	549 497	447 773	334 720	274 381	299 877
Werkingsubsidies	4 500	6 000	4 626	43 629	55 799
Andere operationele ontvangsten	11 927	3 857	5 062	8 095	5 114
Financiële ontvangsten	0	11	307	912	2 541

Ontvangsten uit de werking : evolutie per kostenplaats

	Rekening 2018	Rekening 2017	Rekening 2016	Rekening 2015
Algemeen	46 763	38 410	12 113	54 859
Business-center	264 800	185 278	151 450	74 282
Eventlocatie	273 842	212 101	141 015	111 741
Textiel		33 138	30 142	33 500

Balans : activa

Geconsolideerd		2018	2017	2016	2015
ACTIVA					
I. Vlottende activa					
A. Liquide middelen en geldbeleggingen		239.114,94	270.833	215.893	219.817
B. Vorderingen op korte termijn		49.086,25	101.530	49.741	28.176
1. Vorderingen uit ruiltransacties		177.918,64	154.828	152.352	181.769
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		82.875,39	88.105	89.955	137.435
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		95.043,25	66.723	62.396	44.334
D. Overlopende rekeningen van het actief		12.110,05	14.476	13.800	9.872
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen					
		10.364.722,63	10.761.921	11.214.378	11.671.103
II. Vaste activa					
A. Vorderingen op lange termijn					
1. Vorderingen uit ruiltransacties					
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties					
B. Financiële vaste activa		1.550,00	1.550	1.550	1.550
1. Extern verzelfstandigde agentschappen					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten					
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		1.550,00	1.550	1.550	1.550
4. OCMW-verenigingen					
5. Andere financiële vaste activa					
C. Materiële vaste activa		10.363.172,63	10.760.371	11.212.828	11.669.553
1. Gemeenschapsgoederen					
a. Terreinen en gebouwen					
b. Wegen en overige infrastructuur					
c. Installaties, machines en uitrusting					
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel					
e. Leasing en soortgelijke rechten					
f. Erfgoed					
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		10.363.172,63	10.760.371	11.212.828	11.669.553
a. Terreinen en gebouwen		10.318.221,27	10.722.542	11.763.302	11.639.007
b. Installaties, machines en uitrusting		10.120,88	17.949	25.778	17.782
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		34.830,48	19.880	23.747	12.764
d. Leasing en soortgelijke rechten					
3. Overige materiële vaste activa					
a. Terreinen en gebouwen					
b. Roerende goederen					
D. Immateriële vaste activa					
TOTAAL ACTIVA		10.603.837,57	11.032.754	11.430.271	11.890.919

Balans : passiva

	2018	2017	2016	2.015
PASSIVA				
I. Schulden				
A. Schulden op korte termijn	10.609.127,17	11.074.984	11.515.042	12.010.733
1. Schulden uit ruiltransacties	664.477,67	633.102	575.927	574.386
a. Voorzietingen voor risico's en kosten	166.813,67	126.989	78.695	77.153
b. Financiële schulden	10.377,28	7.456	5.868	8.290
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	156.436,39	119.542	72.837	68.863
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		8.454		
3. Overlopende rekeningen van het passief	431,53	417		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	497.232,47	497.232	497.232	497.232
B. Schulden op lange termijn	9.944.649,50	10.441.882	10.939.114	11.436.347
1. Schulden uit ruiltransacties	9.944.649,50	10.441.882	10.939.114	11.436.347
a. Voorzietingen voor risico's en kosten				
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen				
2. Overige risico's en kosten				
b. Financiële schulden	9.944.649,50	10.441.882	10.939.114	11.436.347
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties				
2. Schulden uit niet-ruiltransacties				
II. Nettoactief	-5.289,60	-42.230	-84.771	-119.813
TOTAAL PASSIVA	10.603.837,57	11.032.754	11.430.271	11.890.919

Erfpacht TIO3

- Duur erfpacht : 27 jaar
- Aanvang : 01/12/2012
- Einde : 30/11/2039

- Totale vergoeding = 13.425.276,79 euro
- Betaald = 2.983.394,82 euro
- Openstaand saldo op 31/12/2018 = 10.441.881,97 euro

Opmerkingen revisor

- Negatief eigen vermogen

Balans 2018	Balans 2017	Balans 2016	Balans 2015	Balans 2014	Balans 2013
-5 290	-42 230	-84 771	-119 813	-302 740	-484 024

De continuïteit van het SOB wordt gegarandeerd middels de engagementen van het artikel 6 in de afgesloten beheersovereenkomst tussen Stad Ronse en het SOB met betrekking tot de exploitatie van de campus TIO3.

- Interne controle : geen anomalieën

Vaste activa: Investerings

Materiële vaste activa:

- Gebouwen: 106 387 euro: verbouwingen gebouw C
- Installaties, machines en uitrusting: 22 830: aankoop hardware

--> gefinancierd met investeringssubsidies vanuit Stad Ronse

Tussenkomenst door de Stad Ronse in het tekort van het boekjaar

- 2016: 839 730 euro
- 2017: 820 470 euro
- 2018: 674 968 euro

BTW te betalen/terug te vorderen

	Te betalen	Terug te vorderen	Saldo
2016	104 663	112 607	7 944
2017	132 252	121 801	- 10 451
2018	155 417	128 550	26 868