

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse  
Grote Markt 12  
9600 Ronse

# Jaarrekening 2021

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse  
NIS-code 45041 Ronse  
Jaarrekening 2020  
Secretaris: Mieke Vandewiele  
Financieel directeur: Jurgen Soetens  
Voorzitter: Luc Dupont

## Jaarrekening 2021

Beleidsvaluatie .....	p.1
-----------------------	-----

### Financiële nota

- De doelstellingenrekening (schema J1).....	p.5
- De staat van het financieel evenwicht (schema J2) .....	p.7
- De realisatie van de kredieten (schema J3).....	p.9
- De balans (schema J4) .....	p.11
- De staat van de opbrengsten en de kosten (schema J5).....	p.13

### Toelichting

- Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (schema T1).....	p.15
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (schema T2).....	p.18
- Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (schema T3) .....	p.31
- Evolutie financiële schulden (schema T4) .....	p.33
- Toelichting bij balans (schema T5) .....	p.35
- Financiële risico's .....	p.38
- Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is.....	p.38
- Waarderingsregels .....	p.38
- De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	p.48
- Verklaring materiële verschillen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven. p.48	
- Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op budgettair resultaat of tekort van het boekjaar.....	p.49
- Overzicht van overgedragen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering.....	p.49

### Documentatie

- Overzicht beleidsdoelstellingen, met bijhorende acties en actieplannen en bijhorende ontvangsten en uitgaven .....	p.50
- Overzicht van toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	p.50
- Per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken.....	p.50
- Overzicht van de verbonden entiteiten .....	p.50
- Overzicht van de personeelsinzet .....	p.50
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort.....	p.51
- Proef- en saldibalans .....	p.52
- Detail balansrekeningen.....	p.54
- Detail resultatenrekeningen.....	p.60
- Vergelijking boekhouding omzet – BTW .....	p.62
- Overeenstemming wedden.....	p.63
- Overzicht investeringen .....	p.64
- Overzicht investeringssubsidies .....	p.67

	<b>Beleidsvaluatie 2021</b>	
	SOB Ronse	
	Grote Markt 12	
	KBO: 0842354433	NIS: 45041
	De Voorzitter:	Luc Dupont
	Secretaris:	Mieke Vandewiele
	Financieel directeur:	Jurgen Soetens

## Strategische doelstelling: Een kwalitatieve en efficiënte exploitatie van TIO3 (prioritair)

Een kwalitatieve en efficiënte exploitatie van TIO3

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	1.066.805	1.402.469	1.217.781
<i>Uitgaven</i>	700.951	794.106	722.850
Saldo	365.854	608.363	494.931
<i>Investerings</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	50.860	134.665	145.000
<i>Uitgaven</i>	50.860	134.665	145.000
Saldo	0	0	0
<i>Financiering</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	497.232	497.232	497.232
Saldo	-497.232	-497.232	-497.232

## Beleidsdoelstelling: Exploitatie TIO3 (prioritair)

Kwalitatieve en efficiënte exploitatie en uitbouw van het centrum voor opleiding, ontmoeting en ondernemerschap (TIO3) dat wordt geëxploiteerd door het AGB SOB.

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	1.066.805	1.402.469	1.217.781
<i>Uitgaven</i>	700.951	794.106	722.850
Saldo	365.854	608.363	494.931
<i>Investerings</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	50.860	134.665	145.000
<i>Uitgaven</i>	50.860	134.665	145.000

Saldo	0	0	0
<i>Financiering</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	497.232	497.232	497.232
Saldo	-497.232	-497.232	-497.232

### Actieplan 1: Verdere uitbouw van efficiënte en klantvriendelijke dienst (Prioritair)

#### Verdere uitbouw van een efficiënte en klantvriendelijke dienst

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	1.066.805	1.402.469	1.217.781
<i>Uitgaven</i>	700.951	794.106	722.850
Saldo	365.854	608.363	494.931
<i>Investeringsen</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	50.860	134.665	145.000
<i>Uitgaven</i>	50.860	134.665	145.000
Saldo	0	0	0
<i>Financiering</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	497.232	497.232	497.232
Saldo	-497.232	-497.232	-497.232

### Actie 1: Semesterrapportering (Prioritair)

#### Semesterrapportering

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	1.066.805	1.402.469	1.217.781
<i>Uitgaven</i>	700.951	794.106	722.850
Saldo	365.854	608.363	494.931
<i>Investeringsen</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	50.860	134.665	145.000
<i>Uitgaven</i>	50.860	134.665	145.000
Saldo	0	0	0
<i>Financiering</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	497.232	497.232	497.232
Saldo	-497.232	-497.232	-497.232

## **Business-center**

De omzet van het business center voor 2021 bedroeg 421.493,72 euro tegenover 317.184,15 euro in 2020. Doorheen de COVID-pandemie is de omzet van het business center blijven doorstijgen daar in 2020 een omzetsijging van 12% genoteerd werd tegenover 2019. Er werden geen grote terbeschikkingstellingen opgezegd. Wel overheerste het telewerk waardoor het aantal aanwezige residenten een oscillerend gedrag vertoonde. Dat de groeivoet iets minder explosief wordt tegenover de periode 2016 -2019 is te wijten aan het feit dat de beschikbare ruimte voor het business center krappert wordt.

Teneinde de toekomstige omzet verder te laten aangroeien werd, in lijn met de vorige jaren, het investeringsprogramma aangehouden. Het grootste project voor 2021 was de inrichting van negen nieuwe kantoren in de noordelijke vleugel van het tweede verdiep. Nog voor de werken beëindigd werden, waren zeven van de negen kantoren ter beschikking gesteld aan een nieuwe klant welke zijn Belgisch hoofdkwartier naar Ronse verlegde. Voorts werd aangevangen met een nieuw project zijnde de herinrichting en herindelings van het noordelijk gedeelte van de kelderverdieping tot een selfstorage-unit. Marktstudie zowel als interne vraag leidden tot de conclusie dat er een solide vraag is naar afgesloten, beveiligde stockageplaatsen. Einde der werken voorzien in juni 2022.

Per eind 2021 waren 29 bedrijven actief binnen het TIO3-gebouw. Eind 2020, 2019 en 2018 waren dat er 28, 23 en 14. De tewerkstelling vertegenwoordigt om en bij de 220 VTE.

Ter vergelijking: eind 2020 en 2018 bedroeg de tewerkstelling respectievelijk 150 en 82 VTE.

TIO3 blijft zijn roeping als attractiepool van innoverende diensten waar maken. Naast IT krijgen volgende sectoren steeds meer aandacht: call center, media, bouw, marketing en toelevering aan de geneeskundige sector. Door de toevoeging van stockagemogelijkheden evolueert het pallet aan activiteiten tevens naar ambachten, technische beroepen, textielhandel en privé-klanten.

De meeste residenten van het business center blijven voor middellange termijn gehuisvest in TIO3. Er was weinig verloop waar te nemen ondanks COVID. De open-space-ruimte kende gemiddeld doorheen het jaar een bezetting van 2 à 3 jonge bedrijven. Een nieuwe evolutie is de stijgende vraag naar kantoren op dag- of weekbasis.

## **Events**

Tegenover COVID-jaar 2020 kon de afdeling Events in 2021 enigszins terugveren waardoor de brutomarge eindigde op 110.338,69 euro excl. BTW versus 45.827,52 euro in 2020. Desalniettemin was de brutomarge voor 2021 nog steeds 29% kleiner deze van het laatste "normale" werkingsjaar 2019. Tijdens de zomer- en vroege herfstmaanden van 2021 was er een hevige herneming van de evenementen waardoor de hoop ontstond dat de brutomarge van 2019 ging benaderd worden. Echter de gedeeltelijke lockdownmaatregelen eind 2021 hebben deze hoop aan diggelen geslagen.

Het bezoekersaantal in 2021 verdubbelde tegenover 2020 met 3.968 personen versus 1.911 bezoekers. Uiteraard nog steeds veel lager dan de 7.066 en 6.343 deelnemers aan events voor respectievelijk 2019 en 2018. De gerealiseerde brutomarge per bezoeker bleef op peil met 22,91

euro per bezoeker versus 23,98 euro/bezoeker in 2020. Hoger dan de 18,08 euro per bezoeker van pré-covid-jaar 2019.

De vergaderactiviteiten voor residerende en externe firma's en overheden bleven de sterkhouder van het departement. Deze werden extra gepromoot in 2021. Grote bovenlokale "eyecatcher" activiteiten waren er niet. Wel was er terug activiteit op vlak van huwelijken, communiefeesten en koffietafels wanneer de COVID-restricties het toelieten. Er werd geïnvesteerd in een digitaal vrijdbaar LED-scherm van 1,05 meter op 1,88 meter teneinde presentaties tijdens vergaderingen of evenementen op alle locaties in het gebouw mogelijk te maken. Tevens werd een unieke software aangeschaft welke toelaat de maximum capaciteit aan deelnemers per gegeven ruimte te berekenen in functie van de geldende COVID-maatregelen. Dit onderstreept het "sérieux" waarmee events de sanitaire uitdagingen aangaat waarbij tevens aan de klant een maximum aan veiligheidsgevoel meegegeven wordt.

### **TIO3 als merk**

Marketingcampagnes werden afgestemd op de gewijzigde sanitaire omstandigheden. Thema's als grote open ruimtes ideaal als vergaderfaciliteit, stockagemogelijkheden, afgesloten kantooruimten en videoconferentie kregen extra aandacht. De nadruk werd gelegd op de aanschaf van de nieuwste technologieën om digitale interactie te faciliteren.

Een affichecampagne met promotie voor TIO3 werd op het getouw gezet langsheen de belangrijkste invalswegen in de provincie Oost-Vlaanderen tijdens de periode lopende van 07/03/2021 tot 25/04/2021.

SOB Ronse  
Grote Markt 12  
KBO: 0842354433

NIS-code 45041

Secretaris : Mieke Vandewiele  
Financieel directeur : Jurgen Soetens

## **J1 : Doelstellingenrekening**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 08/03/2022  
Volnummer Budgettaire boekhouding : 4756  
Volnummer Algemene boekhouding : 1782

**J1: Doelstellingenrekening**

	<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling Exploitatie TIO3</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	794.106	722.850
Ontvangsten	1.402.469	1.217.781
Saldo	608.363	494.931
Investerings		
Uitgaven	134.665	145.000
Ontvangsten	134.665	145.000
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	497.232	497.232
Ontvangsten	0	0
Saldo	-497.232	-497.232
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Totalen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	794.106	722.850
Ontvangsten	1.402.469	1.217.781
Saldo	608.363	494.931
Investerings		
Uitgaven	134.665	145.000
Ontvangsten	134.665	145.000
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	497.232	497.232
Ontvangsten	0	0
Saldo	-497.232	-497.232



SOB Ronse  
Grote Markt 12  
KBO: 0842354433

NIS-code 45041

Secretaris : Mieke Vandewiele  
Financieel directeur : Jurgen Soetens

## **J2 : Staat van het financieel evenwicht**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 08/03/2022  
Volnummer Budgettaire boekhouding : 4756  
Volnummer Algemene boekhouding : 1782

**J2: Staat van het financieel evenwicht**

<b>Budgettair resultaat</b>		<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>608.363</b>	<b>494.931</b>
a. Ontvangsten		1.402.469	1.217.781
b. Uitgaven		794.106	722.850
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>0</b>	<b>0</b>
a. Ontvangsten		134.665	145.000
b. Uitgaven		134.665	145.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>608.363</b>	<b>494.931</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-497.232</b>	<b>-497.232</b>
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		497.232	497.232
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>111.131</b>	<b>-2.302</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.302	2.302
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>113.432</b>	<b>0</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>113.432</b>	<b>0</b>

<b>Autofinancieringsmarge</b>		<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>608.363</b>	<b>494.931</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		497.232	497.232
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>111.131</b>	<b>-2.302</b>

<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>111.131</b>	<b>-2.302</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-258.561</b>	<b>-258.561</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		497.232	497.232
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		755.793	755.793
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>-147.430</b>	<b>-260.863</b>

In vergelijking met het boekjaar 2020 sluiten de exploitatieuitgaven en de exploitatie-inkomsten in de rekening niet zo goed aan bij het gebudgetteerde. Aan de uitgavenzijde heeft dit te maken met de stijgende prijzen voor de nutsvoorzieningen. De onderbudgettering in de exploitatie-inkomsten is dan weer goed nieuws. Het business-center en de evenementen trokken ondanks COVID toch aan en werden ondergebudgetteerd.

Er is een aanzienlijk verschil tussen de autofinancieringsmarge (AFM) en de gecorrigeerde AFM. Dit heeft te maken met het feit dat de netto periodieke aflossingen de aflossingen betreffen voor de erfpacht van het gebouw TIO3 over een periode van 27 jaar daar waar de berekening van de gecorrigeerde AFM rekening houdt met een spreiding van deze erfpacht over 12,5 jaar (8%)

SOB Ronse  
Grote Markt 12  
KBO: 0842354433

NIS-code 45041

Secretaris : Mieke Vandewiele  
Financieel directeur : Jurgen Soetens

## **J3 : Kredietrealisatie**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 08/03/2022  
Volnummer Budgettaire boekhouding : 4756  
Volnummer Algemene boekhouding : 1782

**J3: Kredietrealisatie**

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten SOB Ronse</b>						
Exploitatie	794.106	1.402.469	722.850	1.217.781	708.525	1.205.757
Investerings	134.665	134.665	145.000	145.000	100.504	100.504
Financiering	497.232	0	497.232	0	497.232	0
<i>Leningen en leasings</i>	497.232	0	497.232	0	497.232	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

SOB Ronse  
Grote Markt 12  
KBO: 0842354433

NIS-code 45041

Secretaris : Mieke Vandewiele  
Financieel directeur : Jurgen Soetens

## **J4 : Balans**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 08/03/2022  
Volnummer Budgettaire boekhouding : 4756  
Volnummer Algemene boekhouding : 1782

SOB Ronse  
**J4: Balans**

	2021	2020
<b>ACTIVA</b>	<b>9.335.818</b>	<b>9.565.875</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>308.051</b>	<b>144.657</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	25.582	24.326
B. Vorderingen op korte termijn	282.469	130.934
1. Vorderingen uit ruiltransacties	147.224	80.075 (1)
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	135.246	50.860 (1)
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	-10.604
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
<b>II. Vaste activa</b>	<b>9.027.767</b>	<b>9.421.219</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	2.800	2.800
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	2.800	2.800
C. Materiële vaste activa	9.024.967	9.418.419
1. Gemeenschapsgoederen	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.024.967	9.418.419
a. Terreinen en gebouwen	8.987.266	9.381.883
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	37.701	36.536
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	0	0

(1) zie detail jaarrekening hierna

	2021	2020
<b>PASSIVA</b>	<b>9.335.818</b>	<b>9.565.875</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>9.158.260</b>	<b>9.611.496</b>
A. Schulden op korte termijn	705.308	661.311
1. Schulden uit ruiltransacties	184.721	133.634
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	13.457	11.120
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	171.264	122.514 (2)
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	23.355	30.445
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	497.232	497.232
B. Schulden op lange termijn	8.452.952	8.950.185
1. Schulden uit ruiltransacties	8.452.952	8.950.185
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	8.452.952	8.950.185
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
<b>II. Nettoactief</b>	<b>177.558</b>	<b>-45.621</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	433.698	318.265
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-256.141	-363.885
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	0	0

(2) zie detail jaarrekening hierna

SOB Ronse  
Grote Markt 12  
KBO: 0842354433

NIS-code 45041

Secretaris : Mieke Vandewiele  
Financieel directeur : Jurgen Soetens

## **J5 : Staat van opbrengsten en kosten**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 08/03/2022  
Volnummer Budgettaire boekhouding : 4756  
Volnummer Algemene boekhouding : 1782

**J5: Staat van opbrengsten en kosten**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>1.313.955</b>	<b>1.233.249</b>
A. Operationele kosten	1.313.889	1.233.231
1. Goederen en diensten	502.080	445.657
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	234.698	220.221
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	530.454	511.183
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane Investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	46.656	56.170
B. Financiële kosten	66	19
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>684.619</b>	<b>492.727</b>
A. Operationele opbrengsten	665.388	475.753
1. Opbrengsten uit de werking	658.653	463.514
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	6.734	12.239
B. Financiële opbrengsten	19.232	16.974
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-629.336</b>	<b>-740.523</b>
A. Operationele overschot of tekort	-648.501	-757.478
B. Financieel overschot of tekort	19.165	16.956
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>844.826</b>	<b>441.583</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	737.081	591.053
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	107.745	-149.470



SOB Ronse  
Grote Markt 12  
KBO: 0842354433

NIS-code 45041

Secretaris : Mieke Vandewiele  
Financieel directeur : Jurgen Soetens

## **T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 08/03/2022  
Volnummer Budgettaire boekhouding : 4756  
Volnummer Algemene boekhouding : 1782

## Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>ALGEMEEN BESTUUR</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	15.275	5.456	7.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	591.053	737.081	737.081	650.559	661.968	675.048	682.844
Saldo	575.778	731.625	730.081	645.559	656.968	670.048	677.844
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	497.232	497.232	497.232	497.232	497.232	497.232	497.232
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-497.232	-497.232	-497.232	-497.232	-497.232	-497.232	-497.232
<b>TIO3</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	685.676	788.649	715.850	774.552	786.111	799.291	807.237
Ontvangsten	475.753	665.388	480.700	626.225	626.375	626.475	626.625
Saldo	-209.924	-123.262	-235.150	-148.327	-159.736	-172.816	-180.612
Investerings							
Uitgaven	50.860	134.665	145.000	100.500	0	0	0
Ontvangsten	50.860	134.665	145.000	100.500	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0

**Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

SOB Ronse  
Grote Markt 12  
KBO: 0842354433

NIS-code 45041

Secretaris : Mieke Vandewiele  
Financieel directeur : Jurgen Soetens

## **T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 08/03/2022  
Volnummer Budgettaire boekhouding : 4756  
Volnummer Algemene boekhouding : 1782

## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>700.932</b>	<b>794.039</b>	<b>722.750</b>	<b>779.452</b>	<b>791.011</b>	<b>804.191</b>
1. Goederen en diensten	424.542	512.684	436.800	490.000	496.985	505.505
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	220.221	234.698	233.850	239.352	243.926	248.586
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	210.507	223.155	221.500	225.952	230.466	235.066
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	9.714	11.544	12.350	13.400	13.460	13.520
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	56.170	46.656	52.100	50.100	50.100	50.100
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>19</b>	<b>66</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	19	66	100	100	100	100
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>475.753</b>	<b>665.388</b>	<b>480.700</b>	<b>626.225</b>	<b>626.375</b>	<b>626.475</b>
1. Ontvangsten uit de werking	463.514	658.653	475.000	620.625	620.775	620.875
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	12.239	6.734	5.700	5.600	5.600	5.600
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>591.053</b>	<b>737.081</b>	<b>737.081</b>	<b>650.559</b>	<b>661.968</b>	<b>675.048</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>365.854</b>	<b>608.363</b>	<b>494.931</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>

## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>50.860</b>	<b>134.665</b>	<b>145.000</b>	<b>100.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	50.860	134.665	145.000	100.500	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	39.465	120.533	132.000	94.000	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	11.394	14.132	13.000	6.500	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0

## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investingen in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investingssubsidies en -schenkingen</b>	<b>50.860</b>	<b>134.665</b>	<b>145.000</b>	<b>100.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	50.860	134.665	145.000	100.500	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>365.854</b>	<b>608.363</b>	<b>494.931</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>



**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

<b>I. Financieringsuitgaven</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	497.232	497.232	497.232	497.232	497.232	497.232
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-497.232</b>	<b>-497.232</b>	<b>-497.232</b>	<b>-497.232</b>	<b>-497.232</b>	<b>-497.232</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-131.378</b>	<b>111.131</b>	<b>-2.302</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

<b>I. Exploitatieuitgaven</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>812.137</b>
1. Goederen en diensten	508.891
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	253.146
<i>a. Politiek personeel</i>	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	239.566
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	13.580
<i>g. Pensioenen</i>	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0
- <i>aan de districten</i>	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0
- <i>aan de politiezone</i>	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	0
5. Andere operationele uitgaven	50.100
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>100</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0
- <i>aan financiële instellingen</i>	0
- <i>aan andere entiteiten</i>	0
2. Andere financiële uitgaven	100
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>626.625</b>
1. Ontvangsten uit de werking	621.025
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0
3. Werkingssubsidies	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0
- Gemeentefonds	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	0
- <i>van de federale overheid</i>	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0
- <i>van de provincie</i>	0
- <i>van de gemeente</i>	0
- <i>van het OCMW</i>	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	0
- <i>van de federale overheid</i>	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0
- <i>van de provincie</i>	0
- <i>van de gemeente</i>	0
- <i>van het OCMW</i>	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0
5. Andere operationele ontvangsten	5.600
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>0</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>682.844</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>497.232</b>

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

<b>I. Investeringsuitgaven</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
<b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0
<i>e. Erfgoed</i>	0
2. Andere materiële vaste activa	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0
<b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>
- <i>aan de districten</i>	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0
- <i>aan de politiezone</i>	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	0

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

<b>II. Investeringsontvangsten</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0
<i>e. Erfgoed</i>	0
2. Andere materiële vaste activa	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0
<b>C. Investingen in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>
<b>D. Investingssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	0
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>0</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>497.232</b>

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

<b>I. Financieringsuitgaven</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>497.232</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	497.232
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0
- aan welzijnsverenigingen	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0
- aan de politiezone	0
- aan de hulpverleningzone	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0
- aan besturen van de eredienst	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0
- aan andere begunstigden	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

<b>II. Financieringsontvangsten</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>0</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	0
a. Periodieke terugvorderingen	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-497.232</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>0</b>



SOB Ronse  
Grote Markt 12  
KBO: 0842354433

NIS-code 45041

Secretaris : Mieke Vandewiele  
Financieel directeur : Jurgen Soetens

## **T3 : Investeringsproject**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 08/03/2022  
Volnummer Budgettaire boekhouding : 4756  
Volnummer Algemene boekhouding : 1782

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>185.525</b>	<b>0</b>	<b>100.500</b>	<b>0</b>	<b>286.025</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	185.525	0	100.500	0	286.025
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	159.998	0	94.000	0	253.998
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	25.527	0	6.500	0	32.027
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>185.525</b>	<b>0</b>	<b>100.500</b>	<b>0</b>	<b>286.025</b>

SOB Ronse  
Grote Markt 12  
KBO: 0842354433

NIS-code 45041

Secretaris : Mieke Vandewiele  
Financieel directeur : Jurgen Soetens

## **T4 : Evolutie van de financiële schulden**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 08/03/2022  
Volgnummer Budgettaire boekhouding : 4756  
Volgnummer Algemene boekhouding : 1782

**Schema T4: Evolutie van de financiële schulden**

<b>Financiële schulden op 31 december</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>8.950.185</b>	<b>8.452.952</b>	<b>7.955.720</b>	<b>7.458.487</b>	<b>6.961.255</b>	<b>6.464.023</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	9.447.417	8.950.185	8.452.952	7.955.720	7.458.487	6.961.255
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-497.232	-497.232	-497.232	-497.232	-497.232	-497.232
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>	<b>497.232</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	497.232	497.232	497.232	497.232	497.232	497.232
2. Aflossingen	-497.232	-497.232	-497.232	-497.232	-497.232	-497.232
3. Overboekingen	497.232	497.232	497.232	497.232	497.232	497.232
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>9.447.417</b>	<b>8.950.185</b>	<b>8.452.952</b>	<b>7.955.720</b>	<b>7.458.487</b>	<b>6.961.255</b>

SOB Ronse  
Grote Markt 12  
KBO: 0842354433

NIS-code 45041

Secretaris : Mieke Vandewiele  
Financieel directeur : Jurgen Soetens

## **T5 : Toelichting bij de balans**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 08/03/2022  
Volnummer Budgettaire boekhouding : 4756  
Volnummer Algemene boekhouding : 1782

## Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>A. Financiële vaste activa</b>	<b>2.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.800</b>
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortge	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	2.800	0	0	0	0	0	0	2.800
<b>B. Materiële vaste activa</b>	<b>9.418.419</b>	<b>134.665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>528.117</b>	<b>0</b>	<b>9.024.967</b>
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.418.419	134.665	0	0	0	528.117	0	9.024.967
a. Terreinen en gebouwen	9.381.883	120.533	0	0	0	515.150	0	8.987.266
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	36.536	14.132	0	0	0	12.968	0	37.701
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>					
SOB Ronse	318.265	134.665	19.232	0	433.698
Totaal	318.265	134.665	19.232	0	433.698
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
SOB Ronse	-363.885	107.745	0	0	-256.141
Totaal	-363.885	107.745	0	0	-256.141
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
SOB Ronse	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
<b>D. Overig nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
SOB Ronse	0	0		0	0
Totaal	0	0	0	0	0
<b>Totaal nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
SOB Ronse	-45.621			223.179	177.558
Totaal	-45.621	0	0	223.179	177.558

## Financiële risico's

Inzake de financiële risico's kan verwezen worden naar het initieel meerjarenplan 2020-2025.

Hierna volgt een kort overzicht van de risico's:

- 1) Verlies van recht op aftrek btw: dit risico werd ingeperkt door de verlengde BTW-ruling tot 2022. In 2022 dient deze te worden verlengd.

## Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

<https://www.ronse.be/nl/autonome-gemeentebedrijven-en-evas>

## Waarderingsregels

### 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 (marktwaarde 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 marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



## 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 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:*

<i>Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar:</i>	<i>10%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar:</i>	<i>40%</i>
<i>Ouder dan 5 jaar</i>	<i>60%</i>

*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).*

## FINANCIËEL 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	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<p><b>Terreinen</b></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><b>Gebouwen</b></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><b>Wegen</b></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><b>Waterlopen en waterbekkens</b></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><b>Overige onroerende infrastructuur</b></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>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's, ...</p>	5-10 jr
<p><b>Meubilair</b></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><b>Kantooruitrusting</b></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>	<p>5 jr</p> <p>3 jr</p>
<p><b>Rollend materiaal</b></p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	5-10 jr



<b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>	-
<b>Erfgoed</b>	-

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

Verklaring materiële verschillen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven					
Exploitatiebudget					
Geconsolideerd					
Rekening	Omschrijving	2021	2021	2021	
		Budget	Debet	Credit	
					Licht onderbudgetteerd - heeft connectie met de opbrengstenrekening
6041000	Aankoop goederen voor verkoop	15.000,00	18.864,13	0,00	7001000
6100000	Huur en huurlasten van onroerende goederen	6.200,00	6.235,42	0,00	In lijn met budget
6103000	Onderhoud en herstel van gebouwen en terreinen	65.000,00	71.180,73	0,00	Licht onderbudgetteerd - kleine uitgaven investeringen bedrijventrum
6110000	Elektriciteit	85.000,00	163.314,24	0,00	Stijging met 77 % t.o.v. rekening 2020
6111000	Gas	12.000,00	9.342,31	0,00	In lijn met budget
6113100	Water	10.000,00	3.169,20	0,00	Overgebudgetteerd. Lager verbruik dan 2020.
6121010	Verzekering brand	8.500,00	4.440,34	0,00	Overgebudgetteerd. Aangepaste polis/nieuwe verzekeraar.
6121030	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	900,00	870,81	0,00	In lijn met budget
6121040	Verzekering objectieve aansprakelijkheid	500,00	136,88	0,00	In lijn met budget
6121060	Verzekering lichamelijke ongevallen	400,00	350,00	0,00	In lijn met budget
6121070	Verzekering dienstverplaatsingen	800,00	587,50	0,00	In lijn met budget
6121080	Verzekering alle risico's	300,00	0,00	0,00	
6130100	Onderhoud en herstelling materieel en machines	15.000,00	40.258,26	0,00	Onderhoudscontract HVAC + diverse kleine herstellingen
6130110	Afvalverwerkingskosten	3.500,00	2.789,51	0,00	In lijn met budget
6130300	Onderhoudsproducten	4.000,00	2.946,22	0,00	In lijn met budget
6130950	Erelonen en gerechtskosten	5.000,00	3.531,35	0,00	In lijn met budget
6130990	Andere vergoedingen aan derden	90.000,00	81.425,99	0,00	In lijn met budget
6140100	Dienstverplaatsingen	500,00	216,10	0,00	In lijn met budget
6140200	Kosten externe cursussen, opleidingen, vergaderingen	1.500,00	894,50	0,00	In lijn met budget
6140400	Telefoon	5.000,00	4.241,31	0,00	In lijn met budget
6140500	Bureelbenodigdheden	2.500,00	1.928,15	0,00	In lijn met budget
6140510	Drukwerk	1.500,00	765,73	0,00	In lijn met budget
6140520	Publiciteit	15.000,00	12.324,18	0,00	In lijn met budget
6140550	Informaticakosten	10.000,00	6.846,52	0,00	In lijn met budget
6140600	Documentatie, abonnementen	600,00	27,51	0,00	In lijn met budget
6140650	Verzendingskosten	45.000,00	41.050,52	0,00	In lijn met budget
					Licht onderbudgetteerd - heeft connectie met de opbrengstenrekening
6140800	Huur materieel	4.500,00	6.059,63	0,00	7001000
6140810	Huur bedrijfsfietsen	1.000,00	833,64	0,00	In lijn met budget
6140900	Receptie- en representatiekosten	500,00	212,19	0,00	In lijn met budget
					In lijn met budget + restaurantkosten die ook worden doorgefactureerd
6140950	Restaurantkosten	500,00	4.296,03	0,00	(event)
6140960	Relatiegeschenken	100,00	5,64	0,00	In lijn met budget
6141200	Lidgeden	3.500,00	2.230,00	0,00	In lijn met budget
6160400	Andere technische kosten	10.000,00	8.026,23	0,00	In lijn met budget
6170000	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het best	13.000,00	2.679,41	0,00	Overgebudgetteerd - art. 60 omgezet in vast contract
6202000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contractu	170.000,00	173.962,69	0,00	Op basis werkelijke uitgaven sociaal secretariaat CIPAL-Schaubroeck
6212000	Werkgeversbijdrage wettelijke verzekeringen - contractueel p	49.300,00	47.031,76	0,00	In lijn met budget
6222100	Werkgeversbijdrage voor bovenwettelijke verzekeringen - cont	2.200,00	2.160,17	0,00	In lijn met budget
6230000	Vergoeding woon-werkverkeer	200,00	177,98	0,00	In lijn met budget
6230400	Vakbondspremie	250,00	232,75	0,00	In lijn met budget
					Licht onderbudgetteerd op basis werkelijke uitgaven soc. Secretariaat
6230500	Maaltijdcheques	6.500,00	7.361,80	0,00	CIPAL-Schaubroeck
6231000	Arbeidsongevalverzekering	2.500,00	1.285,75	0,00	In lijn met budget
6232000	Verzekering gezondheidszorgen	400,00	0,00	0,00	In lijn met budget
6239999	Andere personeelskosten	2.500,00	2.485,41	0,00	In lijn met budget
6302000	Afschrijvingen op MVA	0,00	528.117,19	0,00	Wordt niet gebudgetteerd
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	0,00	13.456,62	0,00	Niet-budgettaire voorziening
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming ( -)	0,00	0,00	11.119,76	Niet-budgettaire voorziening
6402000	Onroerende voorheffing en belastingen	45.000,00	41.200,21	0,00	In lijn met budget
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	7.000,00	5.456,13	0,00	In lijn met budget
6430000	Diverse operationele kosten	100,00	0,00	0,00	In lijn met budget
6570100	Diverse financiële kosten	100,00	66,42	0,00	In lijn met budget
6930000	Operationeel overschot van het boekjaar	0,00	107.744,82	0,00	Wordt niet gebudgetteerd
7001000	Opbrengst verkoop	60.000,00	0,00	113.800,24	Evenementen trokken aan ondanks COVID
7004000	Opbrengst antenne	10.000,00	0,00	17.743,70	Onderbudgetteerd
7005000	Opbrengst e-laadpalen	5.000,00	0,00	6.397,43	In lijn met budget
7006000	Opbrengst bedrijventrum	360.000,00	0,00	422.393,79	Onderbudgetteerd. Bijkomende bedrijven. Zie tekst bij beleidsevaluatie
7007000	Recuperatie van kosten - energie	40.000,00	0,00	98.318,19	Onderbudgetteerd. Hangt samen met AR 6110000
7450000	Diverse operationele opbrengsten	100,00	0,00	514,71	In lijn met budget
7450100	Maaltijdcheques - deel werknemer	1.000,00	0,00	1.038,77	In lijn met budget
7450200	Recuperatie tussenkomst fietslease	0,00	0,00	588,72	Werd niet gebudgetteerd.
7450300	Recuperatie voordeel in natura	4.600,00	0,00	4.592,16	In lijn met budget
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	0,00	0,00	19.231,58	Wordt niet gebudgetteerd
7940000	Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	737.080,83	0,00	737.080,83	In lijn met budget

## De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Nihil

Verklaring materiële verschillen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven										
Investeringsbudget										
Jaar	Entiteit	AR	Omschr. AR	Bitem	Actieplan	Actie	InvestEnveloppe	Tot.Budg.	Verbruik	Geboekt
2021	SO : SOB Ronse	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	05900	1	1	2019/1	145.000,00 €	134.665,32 €	134.665,32 €
2021	SO : SOB Ronse	2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	05900	1	1	2019/1	122.000,00 €	119.571,72 €	119.571,72 €
2021	SO : SOB Ronse	2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	05900	1	1	2019/1	10.000,00 €	961,14 €	961,14 €
2021	SO : SOB Ronse	2450000	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfs matige MVA	05900	1	1	2019/1	13.000,00 €	14.132,46 €	14.132,46 €
<p>In het meerjarenplan was 145.000 euro voorzien als investeringskrediet. Daarvan werd 134.665,32 euro aangewend.  Het gaat hoofdzakelijk om investeringen in het kader van het bedrijventrum. Hierna worden ze in detail weergegeven.  De investeringssubsidies vanuit de stad werden vanuit de stad Ronse in die zin aangepast.</p>										

Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op budgettair resultaat of tekort van het boekjaar

Niet van toepassing.

Overzicht van overgedragen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering

Er werden geen kredieten overgedragen naar volgend boekjaar.

## Documentatie jaarrekening 2021

Overzicht beleidsdoelstellingen inclusief acties en actieplannen (prioritair en niet-prioritair) en bijhorende ontvangsten en uitgaven

Alle acties zijn prioritair en hierover werd gerapporteerd in de beleidsevaluatie.

### Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Niet van toepassing

### Samenstelling beleidsdomeinen

Boekjaar	Beleidsveld	Omschrijving	Beleidsdomein	Omschrijving beleidsdomein
2021	0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
2021	0020	Fiscale aangelegenheden	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
2021	0030	Financiële aangelegenheden	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
2021	0040	Transacties in verband met de openbare schuld	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
2021	0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
2021	0090	Overige algemene financiering	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
2021	0190	Overig algemeen bestuur	ALGBEST	ALGEMEEN BESTUUR
2021	0590	Overige economische zaken	TIO3	TIO3

### Overzicht verbonden entiteiten

Het AGB Stadsontwikkelingsbedrijf is verbonden met de Stad Ronse middels een beheersovereenkomst en houdt enkel aandelen aan van de EVA Bouwmaatschappij Ronse CVBA.

### Personeelsinzet

- 1 algemeen directeur op zelfstandige basis aan 110 dagen per jaar
- 2 FTE B-niveau
- 0,7 FTE C-niveau
- 2 FTE E-niveau

Daarnaast worden op regelmatige basis vrijwilligers ingezet middels een overeenkomst afgesloten met de Stad Ronse en personeelsleden in het kader van art. 60§7 OCMW-wet middels een overeenkomst afgesloten met het OCMW Ronse.

## Overzicht jaarlijkse opbrengst van door het bestuur geheven belastingsoort

Niet van toepassing.

Alg. Rek.	Omschrijving	Company	Totaal		Saldo	
			Debet	Credit	Debet	Credit
0920000	Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		133.679,86	131.378,22	2.301,64	0,00
0930000	Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		131.378,22	133.679,86	0,00	2.301,64
1000000	Kapitaal		12.965.276,79	12.965.276,79	0,00	0,00
1400000	Overgedragen overschot		5.226.964,12	5.273.563,52	0,00	46.599,40
1410000	Overgedragen tekort		1.351.006,94	1.048.267,04	302.739,90	0,00
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder		320,00	518.368,65	0,00	518.048,65
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op		84.350,36	0,00	84.350,36	0,00
1740003	Overige leningen - erfpachtvergoeding OCMW		497.232,47	8.950.184,56	0,00	8.452.952,09
1743000	Overige leningen - erfpachtvergoeding		8.950.184,56	8.950.184,56	0,00	0,00
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA		551.811,70	1.402,18	550.409,52	0,00
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen		17,27	69.366,20	0,00	69.348,93
2293000	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsmatige M		13.509.856,04	0,00	13.509.856,04	0,00
2293009	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsmatige M		0,00	5.003.650,39	0,00	5.003.650,39
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA		27.709,40	9.143,65	18.565,75	0,00
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijv		0,00	18.565,75	0,00	18.565,75
2450000	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige M		67.518,52	8.499,50	59.019,02	0,00
2450009	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige M		82,71	29.888,13	0,00	29.805,42
2460000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen		40.820,47	0,00	40.820,47	0,00
2460009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen		0,00	32.333,50	0,00	32.333,50
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde		6.550,00	0,00	6.550,00	0,00
2841000	Andere aandelen-nog te storten bedragen (-)		0,00	3.750,00	0,00	3.750,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde		880.291,24	774.672,25	105.618,99	0,00
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		29.700,26	11.785,83	17.914,43	0,00
4061000	Vooruitbetaling RSZPPO		75.778,47	75.778,47	0,00	0,00
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren		57.768,61	34.078,50	23.690,11	0,00
4080000	Interne Rekening Courant		3.447.642,08	3.447.642,08	0,00	0,00
4110000	Terug te vorderen btw		118.559,43	118.559,43	0,00	0,00
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies		185.524,94	50.279,29	135.245,65	0,00
4240003	Overige leningen - erfpachtvergoeding OCMW		497.232,47	994.464,94	0,00	497.232,47
4241000	Overige leningen - erfpachtvergoeding		497.232,47	497.232,47	0,00	0,00
4243000	Leningen van of aan de OCMW's- Erfpacht		497.232,47	497.232,47	0,00	0,00
4400000	Leveranciers		896.756,25	935.735,15	0,00	38.978,90
4440000	Te ontvangen facturen		62.387,01	122.725,77	0,00	60.338,76
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten		10.855,80	72.470,35	0,00	61.614,55
4499000	Overige niet-financiële schulden uit ruiltransacties		6.847,41	6.847,41	0,00	0,00
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing		22.464,90	24.071,71	0,00	1.606,81
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid		70.667,82	79.393,20	0,00	8.725,38
4550000	Bezoldigingen		125.613,72	125.613,72	0,00	0,00
4590000	Andere sociale schulden		588,72	588,72	0,00	0,00
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld		11.119,76	24.576,38	0,00	13.456,62
4750000	Te betalen BTW		178.917,25	201.647,43	0,00	22.730,18
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies		18.947,39	18.947,39	0,00	0,00
4890000	Overige schulden uit niet-ruiltransacties		0,00	624,46	0,00	624,46
4900000	Over te dragen kosten		10.604,30	10.604,30	0,00	0,00
4990000	Wachtrekening		14.152,54	14.152,54	0,00	0,00
5520000	BNP Paribas Fortis - Rekening Courant		1.500.764,56	1.478.039,30	22.725,26	0,00
5521000	Belfius rekening		5.000,00	3.081,55	1.918,45	0,00
5530000	By Way BE23 0017 8552 6991		780,17	780,17	0,00	0,00
5531000	Belfius Prepaid rekening		1.000,00	570,64	429,36	0,00
5700000	Kas		6.676,73	6.167,78	508,95	0,00
5800000	Interne overboekingen		12.689,00	12.689,00	0,00	0,00
5890000	Interne rekening courant		4.977.411,73	4.977.411,73	0,00	0,00
6041000	Aankoop goederen voor verkoop		24.380,95	5.516,82	18.864,13	0,00
6100000	Huur en huurlasten van onroerende goederen		6.235,42	0,00	6.235,42	0,00
6103000	Onderhoud en herstel van gebouwen en terreinen		90.727,35	19.546,62	71.180,73	0,00
6110000	Elektriciteit		203.504,27	40.190,03	163.314,24	0,00
6111000	Gas		10.399,08	1.056,77	9.342,31	0,00
6113100	Water		4.818,53	1.649,33	3.169,20	0,00
6121010	Verzekering brand		6.784,10	2.343,76	4.440,34	0,00

6121030	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	870,81	0,00	870,81	0,00
6121040	Verzekering objectieve aansprakelijkheid	136,88	0,00	136,88	0,00
6121060	Verzekering lichamelijke ongevallen	350,00	0,00	350,00	0,00
6121070	Verzekering dienstverplaatsingen	587,50	0,00	587,50	0,00
6130100	Onderhoud en herstelling materieel en machines	41.635,02	1.376,76	40.258,26	0,00
6130110	Afvalverwerkingskosten	3.025,50	235,99	2.789,51	0,00
6130300	Onderhoudsproducten	3.407,28	461,06	2.946,22	0,00
6130950	Erelonen en gerechtskosten	3.531,35	0,00	3.531,35	0,00
6130990	Andere vergoedingen aan derden	100.309,03	18.883,04	81.425,99	0,00
6140100	Dienstverplaatsingen	216,10	0,00	216,10	0,00
6140200	Kosten externe cursussen, opleidingen, vergaderingen	1.093,50	199,00	894,50	0,00
6140400	Telefoon	4.612,41	371,10	4.241,31	0,00
6140500	Bureelbenodigdheden	4.078,45	2.150,30	1.928,15	0,00
6140510	Drukwerk	889,68	123,95	765,73	0,00
6140520	Publiciteit	18.442,43	6.118,25	12.324,18	0,00
6140550	Informaticakosten	7.005,55	159,03	6.846,52	0,00
6140600	Documentatie, abonnementen	60,80	33,29	27,51	0,00
6140650	Verzendingskosten	42.183,01	1.132,49	41.050,52	0,00
6140800	Huur materieel	6.059,63	0,00	6.059,63	0,00
6140810	Huur bedrijfsfietsen	868,38	34,74	833,64	0,00
6140900	Receptie- en representatiekosten	255,23	43,04	212,19	0,00
6140950	Restaurantkosten	4.296,03	0,00	4.296,03	0,00
6140960	Relatiegeschenken	5,64	0,00	5,64	0,00
6141200	Lidgelden	2.230,00	0,00	2.230,00	0,00
6160400	Andere technisch kosten	9.940,26	1.914,03	8.026,23	0,00
6170000	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het best	3.313,11	633,70	2.679,41	0,00
6202000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contractu	174.041,79	79,10	173.962,69	0,00
6212000	Werkgeversbijdrage wettelijke verzekeringen - contractueel p	47.115,19	83,43	47.031,76	0,00
6222100	Werkgeversbijdrage voor bovenwettelijke verzekeringen - cont	2.163,22	3,05	2.160,17	0,00
6230000	Vergoeding woon-werkverkeer	177,98	0,00	177,98	0,00
6230400	Vakbondspremie	232,75	0,00	232,75	0,00
6230500	Maaltijdcheques	7.361,80	0,00	7.361,80	0,00
6231000	Arbeidsongevallenverzekering	1.338,07	52,32	1.285,75	0,00
6239999	Andere personeelskosten	3.176,62	691,21	2.485,41	0,00
6302000	Afschrijvingen op MVA	528.217,17	99,98	528.117,19	0,00
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	13.456,62	0,00	13.456,62	0,00
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming ( -)	0,00	11.119,76	0,00	11.119,76
6402000	Onroerende voorheffing en belastingen	80.591,55	39.391,34	41.200,21	0,00
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	5.456,13	0,00	5.456,13	0,00
6570100	Diverse financiële kosten	66,50	0,08	66,42	0,00
6930000	Operationeel overschot van het boekjaar	737.080,83	629.336,01	107.744,82	0,00
7001000	Opbrengst verkoop	5.517,90	119.318,14	0,00	113.800,24
7004000	Opbrengst antenne	0,00	17.743,70	0,00	17.743,70
7005000	Opbrengst e-laadpalen	544,89	6.942,32	0,00	6.397,43
7006000	Opbrengst bedrijventrum	9.834,61	432.228,40	0,00	422.393,79
7007000	Recuperatie van kosten - energie	32.068,78	130.386,97	0,00	98.318,19
7450000	Diverse operationele opbrengsten	1,01	515,72	0,00	514,71
7450100	Maaltijdcheques - deel werknemer	0,00	1.038,77	0,00	1.038,77
7450200	Recuperatie tussenkomst fietslease	0,00	588,72	0,00	588,72
7450300	Recuperatie voordeel in natura	0,00	4.592,16	0,00	4.592,16
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	0,00	19.231,58	0,00	19.231,58
7940000	Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	737.080,83	0,00	737.080,83
Totaal		60.020.663,62	60.020.663,62	16.315.483,78	16.315.483,78

**JAARREKENING PER 31/12/2021**

Detail balansrekeningen

**1740003 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. 31/12/2020 ( 8 x 497.232,47 EUR) -3.977.859,76

Betaald in 2021 -497.232,47

Openstaand saldo 31/12/2021 8.950.184,56

Korte termijn 497.232,47

Lange termijn 8.452.952,09

8.950.184,56

**2840000 Belangen in publiek-private samenwerking - aanschaffingswaarde**

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

1.550,00

Aankoop 5 A-aandelen in TMVS dv  
 Toetreding zie beslissing 24/10/2019  
 Nominale waarde: 1.000 EUR/aandeel

5.000,00

6.550,00

**2841000 Belangen in publiek-private samenwerking - nog te volstorten**

Aankoop 5 A-aandelen in TMVS dv  
 Toetreding zie beslissing 24/10/2019  
 Nominale waarde: 1.000 EUR/aandeel  
 25% volstort

3.750,00

**4000000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties**

<u>Document</u>	<u>Dossier</u>	<u>Naam</u>	<u>Datum</u>	<u>Saldo</u>
2021/707/VKFC	263893151	ASTRID NV	29/12/2021	1.959,14
2021/708/VKFC	263893151	ASTRID NV	29/12/2021	1.959,14
2021/559/VKFC	865944140/1	Belgian Fuel Card	3/11/2021	0,1
2021/631/VKFC	865944140/1	Belgian Fuel Card	2/12/2021	6.847,39
2021/674/VKFC	865944140/1	Belgian Fuel Card	10/12/2021	2.448,44



2021/698/VKFC	865944140/1	Belgian Fuel Card	28/12/2021	665,5
2021/657/VKFC	719771474	Bizfish	10/12/2021	120,84
2021/583/VKFC	747545544	BLUMBUS	23/11/2021	209,16
2021/658/VKFC	747545544	BLUMBUS	10/12/2021	182,6
2021/624/VKFC	415179004	BOUWMAATSCHAPPIJ RONSE CVBA	2/12/2021	1.083,16
2021/359/VKFC	741998134	COSMIBOG	16/07/2021	1.023,74
2021/628/VKFC	831872196	DANSC VOF	2/12/2021	713,4
2021/556/VKFC	893929729	DE RIDDER FABRICE	3/11/2021	1.361,23
2021/696/VKFC	893929729	DE RIDDER FABRICE	28/12/2021	154,07
2021/659/VKFC	524911738/1	DIRECT BV	10/12/2021	322,82
2021/711/VKFC	735950084	ESENGO	28/12/2021	151,25
2020/58/VKFC	632951724	EVBox BeLux BVBA	17/02/2020	20,55
2021/613/VKFC	826649935	FORMA SERVICES	26/11/2021	278,3
2021/695/VKFC	812653033	HANTSON CHRISTEL	24/12/2021	0,03
2021/701/VKFC	684843853	HEBIAS BVBA	28/12/2021	14,52
2021/680/VKFC	424417560	HYDRAULIEK MORREELS NV	13/12/2021	1.536,70
2021/687/VKFC	2021/54	INESS MSADDEK	14/12/2021	607,42
2021/604/VKFC	862014551	IVLA	26/11/2021	1.017,61
2021/654/VKFC	2021/86	KHADIR ZOUHRA	8/12/2021	174,42
2021/655/VKFC	2021/86	KHADIR ZOUHRA	8/12/2021	174,42
2021/656/VKFC	2021/86	KHADIR ZOUHRA	8/12/2021	174,42
2021/690/VKFC	458194841	KWS Benelux	17/12/2021	1.458,05
2021/645/VKFC	675449206	L4-CONSULTING	3/12/2021	0,06
2021/612/VKFC	600928856	M+A Matting	26/11/2021	468,27
2021/688/VKFC	600928856	M+A Matting	17/12/2021	168,8
2021/635/VKFC	673842964	Musiq4All	2/12/2021	605
2021/681/VKFC	673842964	Musiq4All	13/12/2021	60,5
2021/682/VKFC	212165922	OCMW RONSE	13/12/2021	26.831,41
2021/713/VKFC	212165922	OCMW RONSE	31/12/2021	29.384,20
2021/709/VKFC	456810810	ORANGE BELGIUM C/O BNP PARIBAS REPM	29/12/2021	7.327,40
2021/700/VKFC	747169224	PICKE CHRISTIAN	28/12/2021	30,25
2021/595/VKFC	207460432/6	STAD RONSE - BIBLIOTHEEK RONSE	26/11/2021	2.685,60
2021/486/VKFC	2019/13	STAD RONSE DIENST OMGEVING	28/09/2021	187,55
2021/664/VKFC	2017/49	STAD RONSE - WELZIJSRAAD	10/12/2021	296,45
2021/590/VKFC	207460432/2	Stad Ronse Bestuursadministratie Ronse	25/11/2021	223,85
2021/705/VKFC	462925669	TELENET GROUP BVBA	29/12/2021	1.576,48
2021/706/VKFC	462925669	TELENET GROUP BVBA	29/12/2021	1.576,48
2021/712/VKFC	656574786/1	THREEFORCE B.V. - NUMOBI	28/12/2021	88,73
2021/530/VKFC	414196928	UTEXBEL	19/10/2021	8.724,10
2021/697/VKFC	2014/35	VDAB	28/12/2021	544,5
2021/684/VKFC	698913308	WHALE BV	14/12/2021	17,59
2021/699/VKFC	698913308	WHALE BV	28/12/2021	163,35
				<u>105.618,99</u>

#### **4040000 Te innen opbrengsten**

Kamy Hat , doorfacturatie postverzendingen 12/2021	VKFC	2022/1	40,41	
Accomodata BVBA, doorfacturatie postverzendingen 12/2021	VKFC	2022/2	184,80	
Belgian Fuel Card, doorfacturatie postverzendingen 12/2021	VKFC	2022/3	17,74	
Bouwmij Ronse, doorfacturatie postverzendingen 12/2021	VKFC	2022/4	7,27	
VDAB, reiniging lokalen 12/2021	VKFC	2022/7	322,00	
Direct BV, verbruik laadpassen 12/2021	VKFC	2022/38	117,36	
Bizfish, verbruik laadpassen 12/2021	VKFC	2022/39	103,59	
Dumblefy, verbruik laadpassen 12/2021	VKFC	2022/40	126,83	
Blumbus, verbruik laadpassen 12/2021	VKFC	2022/41	136,64	
Numobi, stationtransacties 12/2021	VKFC	2022/42	62,43	
Eurabo, vergadering november + december 2021	VKFC	2022/84	577,00	
Belgian Fuel Card, organisatie 6/12/2021 - 7/12/2021 - 8/12/2021	VKFC	2022/87	472,50	
OCMW Ronse, recuperatie elektriciteit november + december 2021	VKFC	2022/89	<u>15.745,86</u>	
				17.914,43

#### **4070000 Dubieuze debiteuren**

<u>Document</u>	<u>Dossier</u>	<u>Naam</u>	<u>Datum</u>	<u>Saldo</u>
-----------------	----------------	-------------	--------------	--------------

2019/137/VKFC	454935443	OUTRE	8/05/2019	897,99
2019/174/VKFC	454935443	OUTRE	29/05/2019	2.906,08
2019/230/VKFC	454935443	OUTRE	9/07/2019	3.223,59
2019/286/VKFC	454935443	OUTRE	30/07/2019	3.223,59
2019/327/VKFC	454935443	OUTRE	9/09/2019	3.223,59
2019/372/VKFC	454935443	OUTRE	14/10/2019	3.223,59
2019/416/VKFC	454935443	OUTRE	29/10/2019	3.223,59
2019/468/VKFC	454935443	OUTRE	28/11/2019	3.223,59
2020/1/VKFC	454935443	OUTRE	9/01/2020	544,50
				<u>23.690,11</u>

#### **4151000 Vorderingen wegens investeringsubsidies**

Stad Ronse: investeringsubsidies 2020	Saldo	580,33
Stad Ronse: investeringsubsidies 2021		<u>134.665,32</u>
		135.245,65

#### **4400000 Leveranciers**

<u>Document</u>	<u>Dossier</u>	<u>Naam</u>	<u>Datum</u>	<u>Saldo</u>
2021/610/ALFC	424013922	AQUARELLA NV	31/12/2021	82,79
2021/622/ALFC	755920406	BAGUETELLE BV	31/12/2021	255,00
2021/445/ALFC	865944140/1	Belgian Fuel Card	29/09/2021	-118,99
2021/446/ALFC	865944140/1	Belgian Fuel Card	29/09/2021	36,30
2021/631/ALFC	415179004	BOUWMAATSCHAPPIJ RONSE CVBA	31/12/2021	521,36
2021/624/ALFC	214596464	BPOST	31/12/2021	249,55
2021/630/ALFC	459718137	BRIMOU SA	31/12/2021	8,78
2021/608/ALFC	459361613	BTI Maaltecenter Blok G	17/12/2021	409,43
2021/582/ALFC	472921322	BVBA TANKKEURINGEN DEFERME IVAN	7/12/2021	235,95
2021/616/ALFC	418025260	Canon	31/12/2021	36,37
2021/619/ALFC	418025260	Canon	31/12/2021	261,80
2021/637/ALFC	455485373	Clean Power S.A.	31/12/2021	1.162,26
2021/575/ALFC	2014/128	COOPMAN LIFTEN NV	7/12/2021	2.014,02
2021/626/ALFC	2014/128	COOPMAN LIFTEN NV	31/12/2021	101,10
2021/629/ALFC	683742508	DOCKERS CHOCOLADE	31/12/2021	200,00
2021/623/ALFC	463698897	DRANKEN PEDE N.V.	31/12/2021	253,71
2017/559/ALFC	DE266893923	EGODITOR UG	11/09/2017	60,00
2021/621/ALFC	434481509	KBUREZ	31/12/2021	50,55
2021/633/ALFC	422651269	KORELEC BVBA	31/12/2021	217,80
2021/634/ALFC	422651269	KORELEC BVBA	31/12/2021	407,50
2021/636/ALFC	405350033	LECOT NV	31/12/2021	108,75
2021/618/ALFC	441928238	LUMAP	31/12/2021	193,72
2021/625/ALFC	212165922	OCMW RONSE	31/12/2021	282,49
2021/640/ALFC	212165922	OCMW RONSE	31/12/2021	447,46
2021/635/ALFC	410664940	SECUREX VZW	31/12/2021	69,27
2021/662/VKFC	207460432/5	Stad Ronse - Personeelsdienst	10/12/2021	-992,20
2021/617/ALFC	473416418	TELENET NV	31/12/2021	356,95
2021/641/ALFC	736087171	TIMMERMAN DANICK	31/12/2021	23,00
2021/613/ALFC	508595348	Trilec	31/12/2021	11,33
2021/627/ALFC	449217094	Vanheede Environmental Logistic	31/12/2021	284,30
2021/638/ALFC	843383425	VLAAMS ENERGIEBEDRIJF NV	31/12/2021	804,93
2021/639/ALFC	843383425	VLAAMS ENERGIEBEDRIJF NV	31/12/2021	<u>30.943,62</u>
				38.978,90

**4440000 Te ontvangen facturen**

PSME bvba, vergoeding december 2021	ALFC 2022/8	6.060,38
The E-Mobility Company nv, abonnement laadinfrastructuur 4/2021	ALFC 2022/10	60,00
Clean Power, onderhoud gebouwen sept - dec 2021	ALFC 2022/18	1.212,40
Clean Power, onderhoud gebouwen feb - dec 2021	ALFC 2022/19	3.121,69
Clean Power, onderhoud gebouwen 16/12/2021	ALFC 2022/20	1.040,48
Creat, onderhoudsproducten 11/2021	ALFC 2022/24	106,15
Farys, water 08/2021 - 14/12/2021	ALFC 2022/26	1.046,23
Cipal Schaubroeck, loonberekening okt-nov-dec 2021	ALFC 2022/32	595,75
Continental Energy Systems, onderhoud gebouwen 31/12/2021	ALFC 2022/33	607,48
Cevi, informaticakosten 12/2021	ALFC 2022/34	161,67
Coopman Liften , onderhoud gebouwen 16/12/2021	ALFC 2022/39	172,26
Signco, onderhoud gebouwen 21/12/2021	ALFC 2022/43	1.067,00
EY, erelonen aangifte Venn B aj 2021	ALFC 2022/49	1.118,00
EY, erelonen 3/2021	ALFC 2022/50	488,00
Sicli, onderhoud gebouwen 16/12/2021	ALFC 2022/51	612,82
Six BVBA, onderhoud materieel 22/12/2021	ALFC 2022/53	5.900,00
Bpost , verzendingskosten december 2021	ALFC 2022/54	581,09
Six BVBA, onderhoud materieel 31/12/2021	ALFC 2022/56	736,86
Six BVBA, onderhoud materieel 31/12/2021	ALFC 2022/58	10.753,86
VEB, elektriciteit november + december 2021	ALFC 2022/61	45.614,14
VEB, elektriciteit november 2021	ALFC 2022/62	-25.645,38
VEB, gas december 2021	ALFC 2022/63	4.335,48
EY, erelonen 4/2021	ALFC 2022/65	500,35
Creat, onderhoudsproducten 12/2021	ALFC 2022/69	92,05
		<hr/>
		60.338,76

**4493000 Borgtochten ontvangen in contanten**

<u>Omschrijving</u>	<u>Dossier</u>	<u>Naam</u>	<u>Bedrag</u>
Waarborg weefhal(01/145)	2018/95	DE RIDDER FABRICE	2.200,00
Overboeken waarborg Owel Ghijs	2019/121	OWEL GHIJS NV (waarborg)	2.849,55
Overboeken waarborg Jurisquare	2019/122	JURISQUARE NV (waarborg)	1.815,00
Overboeken waarborg Belgian Fuel Card	2019/122	JURISQUARE NV (waarborg)	16.602,00
waarborg lokalen 3+6+7(01/182)	2019/131	LENOIR MARIE-CHRISTINE	4.500,00
Waarborg lokaal 8 verdieping 5(01/43)	2019/131	LENOIR MARIE-CHRISTINE	720,00
Waarborg EVBox laadpas 6(01/55)	524911738	DIRECT IT BVBA	65,00
Borg EVBOX laadpas 7(01/118)	2020/45	DIRECT BV (waarborg)	65,00
Waarborg EVBOX laadpas 1(01/118)	2020/46	DIRECTINVEST COMM.V. (waarborg)	65,00
Waarborg opslagruimte niv 00 lok 2(01/127)	2020/48	GABRIELS (waarborg) WESLEY	272,25
Borg kantoor studiebureau(01/148)	2020/57	BURESCO SPRL waarborg	1.905,75
Waarborg gebouw C-2(01/168)	2020/68	ICARUS PROJECTS BV (waarborg)	750,00
Waarborg Numobi laadpas 8(01/226)	2020/45	DIRECT BV (waarborg)	65,00
Waarborg Numobi laadpas 9(01/226)	2020/45	DIRECT BV (waarborg)	65,00
Waarborg Numobi laadpas 10(01/226)	2020/45	DIRECT BV (waarborg)	65,00
Waarborg numobi laadpas 12(01/44)	2020/45	DIRECT BV (waarborg)	65,00
Waarborg kantoor 508(01/51)	2021/15	HEBIAS BV (waarborg)	1.740,00
Waarborg kantoor 509(01/51)	2021/15	HEBIAS BV (waarborg)	1.740,00
Waarborg kantoor 303(01/54)	2021/16	DUMBLEFY BV (waarborg)	1.170,00
Waarborg kantoor 306(01/61)	2021/17	WHALE BV (waarborg)	2.550,00
Waarborg numobi laadpas(01/65)	2021/16	DUMBLEFY BV (waarborg)	65,00
Bijkomende waarborg kantoor 2 verd 5(01/65)	2021/16	DUMBLEFY BV (waarborg)	330,00
Waarborg kantoor 303(01/121)	2021/38	BASIRIFARD MOJTABA (waarborg)	1.200,00
Waarborg laadpas(01/134)	2021/42	BIZFISH COMM V (waarborg)	65,00
waarborg huur kantoor(01/138)	2021/43	L4-CONSULTING BV (waarborg)	1.290,00
waarborg laadpas BE-LMS-005822-6(01/146)	2021/44	BLUMBUS CommV (waarborg)	65,00
Waarborg lokaal 4C(01/148)	2021/45	KAMY HAT BV (waarborg)	900,00
Waarborg laadpas BE-LMS-005817-7(01/150)	2020/45	DIRECT BV (waarborg)	65,00
Waarborg laadpas BE-LMS-005818-6(01/150)	2020/45	DIRECT BV (waarborg)	65,00
Waarborg opslag 1(01/154)	2021/45	KAMY HAT BV (waarborg)	450,00

Waarborg kantoor 304(01/163)	2021/50	F+D CONSULTING SA (waarborg)	1.530,00
Waarborg 3 m(01/171)	2021/57	RANDOM MEDIA NV (waarborg)	2.700,00
waarborg(01/172)	2021/58	AGROVISION BELGIUM NV (waarborg)	12.000,00
Waarborg kantoor 301(01/200)	2021/50	F+D CONSULTING SA (waarborg)	1.350,00
2m waarborg opslagruimte(04/4)	2022/3	VAN MERHAEGE IWAN (waarborg)	270,00
			<u>61.614,55</u>

**4530000 Bedrijfsvoorheffing**

2021/3312 TP 12/2021	dec/21		1.606,81
Aangifte BV 12/2021			1.606,81

**4540000 RSZ**

2021/3310 EJT 2021	Saldo		3.256,89
2021/3312 TP 12/2021			<u>5.468,49</u>
			8.725,38

**4610000 Voorziening vakantiegeld**

Te betalen vakantiegeld 2022 cfr berekening Schaubroeck			
	Business-center		6.728,31
	Eventlocatie		<u>6.728,31</u>
			13.456,62

**4750000 Te betalen BTW**

05900 - Te betalen BTW			22.730,18
BTW-aangifte KW4/2021 Vak 71			22.730,18

**4890000 Oberige schulden uity niet-ruiltransacties**

0,10 teveel bet VKFC 2021/574(01/209)			0,10
VKFC 2021/576 reeds betaald(01/248)			<u>624,36</u>
			624,46

**5520000 BNP Paribas Fortis - Rekening Courant**

Saldo per 31/12/2021

22.725,26

**5521000 Belfius rekening**

Saldo per 31/12/2021

1.918,45

**5531000 Belfius Prepaid rekening**

Saldo per 31/12/2021

429,36

**5700000 Kas**

Saldo per 31/12/2021

508,95

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse  
 Grote Markt 12  
 9600 Ronse  
 BE0842.354.433

**JAARREKENING PER 31/12/2021**

Detail resultatenrekening

**6100000 Huur en huurlasten**

Huur woning O. Delghuststraat 1, 9600 Ronse		
Overeenkomst Coöperatieve Bouwmaatschappij dd		
Conciërgewoning		
01/01/2021 - 31/06/2021	5 x 517,18 EUR =	2.585,90
01/07/2021 - 31/12/2021	7 x 521,36 EUR =	<u>3.649,52</u>
		6.235,42

**6130950 Erelonen en gerechtskosten**

Ernst & Young		3.531,35
---------------	--	----------

**6130990 Andere vergoedingen aan derden**

PSME BVBA		71.940,89
Stad Ronse		-659,49
CIPAL SCHAUBROECK NV		1.985,62
SABAM CVBA		848,47
Tankkeuringen Deferme Ivan		195,00
BTI Maaltecenter Blok G		676,74
OCMW Ronse		905,71
EDENRED BELGIUM NV		622,94
NUMOBI		292,67
AQUARELLA NV		410,52
ACCESS PLATFORMS		450,00
NBB		469,80
PICOBELLO BVBA		201,20
SECUREX VZW		2.828,21
SMART VENDING		250,00
DLON KostRSZ		7,71
		<u>81.425,99</u>

**6402000 Onroerende voorheffing en belastingen**

Algemene provinciebelasting bedrijven AJ 2020		120,20
Algemene provinciebelasting bedrijven AJ 2020		1.073,00
Onroerende voorheffing AJ 2020 KI 45.361 EUR		39.391,34
Vermindering onroerende voorheffing crisisopvang		615,67
		<u>41.200,21</u>

**642000 Minderwaarde realisatie vlottende activa**

Oninbaren Directiecomité 09/03/2021 5.456,13

**700400 Opbrengst antenne**

Astrid NV: huur 2021, huurovereenkomst dd 24/1/2000 6.476,48

Orange Belgium (voorheen Mobistar) 15/07/20-14/07/21  
huurovereenkomst dd 15/07/2004 6.055,70

Telenet Group BVBA, huurovereenkomst dd 20/07/2017  
01/01/2021 - 31/12/2021 5.211,52

---

17.743,70

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>
KW1/2021				110.791,92	64,60	-1.699,98	109.156,54
KW2/2021				152.841,07		-2.359,12	150.481,95
KW3/2021				183.783,90		-27.519,31	156.264,59
KW4/2021		<u>2.016,13</u>		<u>236.604,47</u>		<u>-1.809,22</u>	<u>236.811,38</u>
	0,00	2.016,13		684.021,36	64,60	0,00	652.714,46
<b>Totale omzet cfr aangiftes</b>							<b>652.714,46</b>
<b>Totale omzet cfr boekhouding</b>							
7001000 Opbrengsten verkopen en diensten							113.800,24
7004000 Opbrengst antenne							17.743,70
7005000 Opbrengst e-laadpalen							6.397,43
7006000 Opbrengsten bedrijventrum							422.393,79
7007000 Recuperatie kosten-energie							98.318,19
7450000 Diverse operationele opbrengsten							<u>514,71</u>
							<b>659.168,06</b>
<b>Verschil</b>							<u><b>6.453,60</b></u>
<b><u>Niet opgenomen in BTW aangifte</u></b>							
Op te stellen facturen 31/12/2020							11.460,83
Op te stellen facturen 31/12/2021							<u>17.914,43</u>
						Verschil =	<u><b>6.453,60</b></u>



Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse  
Grote Markt 12  
9600 Ronse  
BE0842.354.433

**Overeenstemming weddes 2021**

<b>Totaal brutoloon AR 6202000</b>	173.962,69
- RSZ Werknemer	-20.713,34
Niet belastbare bestanddelen	<u>595,60</u>
Totaal belastbaar	<u>153.844,95</u>

Cfr samenvattende opgave fiscaal jaar 2021 153.844,95

Patronale bijdrage cfr samenvattende opgave 47.031,76

AR 6212000 - Werkgeversbijdrage 47.031,76

**Maaltijdcheques**

Aantal uitgegeven cheques:	79,00	
Waarde:	<u>8,00</u>	632,00

Aantal uitgegeven cheques:	874,00	
Waarde:	<u>7,70</u>	<u>6.729,80</u>
		7.361,80

Zie AR 6230500 7.361,80

**Inhouding maaltijdcheques:**

Aantal uitgegeven cheques:	953,00
Inhouding maaltijdcheques:	<u>1,09</u>
Zie AR 7450100	1038,77

Stadsontwikkelingsbedrijf Ronse  
 Grote Markt 12  
 9600 Ronse  
 BE0842.354.433

**UITGAVEN Investerings boekjaar 2021**

Datum	Document	Omschrijving	Waarde
<b>Schema T2</b>			
<b><u>I.B. Investerings Materiële Vaste Activa</u></b>			
<b><u>I.B.1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</u></b>			
<b><u>I.B.1.a. Terreinen en gebouwen</u></b>			
<b><u>2291000 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA</u></b>			
<i>Inventarisgoed 20210001</i>			
20/01/2021	2021/65/ALFC	WINDOMAS BVBA leveren en plaatsen van sectionaal poort met loopdeur	4.000,00
<i>Inventarisgoed 20210006</i>			
31/03/2021	2021/187/ALFC	ELEKTRICITEIT VANSTEENBRUGGHE NV glasvezelbekabeling verdiep 3 Noord	3.039,26
<i>Inventarisgoed 20210007</i>			
29/03/2021	2021/188/ALFC	ASSOCIATED WEAVERS EUROPE NV tapijt Colletto - co working verdiep 2 zuid - BB20	566,91
<i>Inventarisgoed 20210008</i>			
30/04/2021	2021/236/ALFC	VANCOPPENOLLE BVBA verven verdiep 3 noord - herinrichting verdiep 2 zuid	1.528,21
<i>Inventarisgoed 20210010</i>			
19/05/2021	2021/289/ALFC	SLOTENMAKERIJ DANICK 9 cilinders verdiep 2 noord voor 9 te bouwen kantoren	406,57
<i>Inventarisgoed 20210011</i>			
22/06/2021	2021/293/ALFC	KORELEC BVBA bijplaatsen extra detectoren verdiep +2 Noord BB34	603,54
<i>Inventarisgoed 20210012</i>			
11/06/2021	2021/296/ALFC	KORELEC BVBA vervangen voeding deurmagneten BB59-	1.211,79
<i>Inventarisgoed 20210012</i>			
28/06/2021	2021/297/ALFC	KORELEC BVBA Creditnota bij factuur 212650 ALFC 2021/296	-160,00
<i>Inventarisgoed 20210013</i>			
2/07/2021	2021/310/ALFC	AVC DOORS & WALLS Project PO210090 / Deuren - wanden - vord 1	54.748,12
<i>Inventarisgoed 20210014</i>			
12/07/2021	2021/315/ALFC	DVD BOUW BVBA Vernieuwen gedeelte dakbekleding hoofdgebouw + afloop	4.956,00
<i>Inventarisgoed 20210015</i>			
25/06/2021	2021/319/ALFC	SIX BV noordvleugel verdiep 2: vorderingsstaat 1	5.570,33

UITGAVEN Investerings boekjaar 2021			
Datum	Document	Omschrijving	Waarde
		<i>Inventarisgoed 20210016</i>	
25/06/2021	2021/320/ALFC	SIX BV noordvleugel verdiep 2: vorderingsstaat 2	8.300,53
		<i>Inventarisgoed 20210017</i>	
25/06/2021	2021/321/ALFC	SIX BV noordvleugel verdiep 2: druk aflaten installatie	186,93
		<i>Inventarisgoed 20210020</i>	
12/07/2021	2021/350/ALFC	SIX BV herinrichting verdiep 2 noord: te bouwen kantoren	11.871,09
		<i>Inventarisgoed 20210022</i>	
12/07/2021	2021/360/ALFC	SIX BV herinrichting verdiep 2 noord: te bouwen kantoren	1.216,28
		<i>Inventarisgoed 20210023</i>	
31/07/2021	2021/422/ALFC	VANCOPPENOLLE BVBA materiaal schilderwerken verdieping 2 noord - BB41	803,97
		<i>Inventarisgoed 20210024</i>	
15/09/2021	2021/441/ALFC	AVC DOORS & WALLS Project PO210090 / leveringsbon 000647 - 15/09/2021	6.083,12
		<i>Inventarisgoederen 20210026 - 20210027 - 20210028</i>	
15/10/2021	2021/486/ALFC	TRILEC NV verlichting herinrichting verdiep 2N+3N, e-laadpalen,	4.018,01
		<i>Inventarisgoed 20210025</i>	
16/09/2021	2021/500/ALFC	SIX BV Bijkomende ventilo voor eetruimte - BB8	6.224,48
		<i>Inventarisgoed 20210029</i>	
14/10/2021	2021/542/ALFC	SIX BV Plaatsing bijkomende ventilo voor bistro-verwarming	3.100,11
		<i>Inventarisgoed 20210030</i>	
14/10/2021	2021/545/ALFC	SIX BV herinrichting verdiep 2 noord - te bouwen kantoren	2.257,61
		<b>Totaal terreinen en gebouwen</b>	<b>120.532,86</b>
<b>I.B.1.c. Roerende goederen</b>			
		<b>2450000 - Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</b>	
		<i>Inventarisgoed 20210002</i>	
10/02/2021	2021/81/ALFC	IN - OUTDOOR PROJECTS WDJ BVBA mobiele bar wit : saldo - zie voorschotfactuur:	1.110,00
		<i>Inventarisgoed 20210003</i>	
15/02/2021	2021/96/ALFC	JOYE KANTOORINRICHTING NV nalevering inrichting eetruimte 00 Bistro - BB39	464,23

UITGAVEN Investerings boekjaar 2021			
Datum	Document	Omschrijving	Waarde
		<i>Inventarisgoed 20210009</i>	
10/05/2021	2021/277/ALFC	CREAT meubilair co-working verdiep 2 zuid - Sedus	2.125,18
		<i>Inventarisgoed 20210018</i>	
28/06/2021	2021/333/ALFC	CREAT meubilair lokaal 5 / noordvleugel verdiep 2	1.992,36
		<i>Inventarisgoed 20210019</i>	
28/06/2021	2021/334/ALFC	CREAT meubilair kantoor 508 + 509 / noordvleugel verdiep 2	4.319,41
		<i>Inventarisgoed 20210021</i>	
5/07/2021	2021/353/ALFC	CREAT Investering meubilair co-working verdiep 2 zuid - Sedus	657,60
		<i>Inventarisgoed 20210035</i>	
8/11/2021	2021/601/ALFC	CREAT Investering meubilair Verdiep 3 Noord : kantoor 304	3.463,68
		<b>Totaal meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</b>	<b>14.132,46</b>
		<b>Totaal Investerings materiële vaste activa</b>	<b>134.665,32</b>
		<b>Totaal Investerings Boekjaar 2021</b>	<b>134.665,32</b>

Investeringsubsidies 2021

Goednummer actief	Boekjaar	AR	Beleidsitem	Bedrag	Doc.Nr.	Doc.Code	Datum ingebruik	Verrekenings-termijn	Omschrijving	Kostenplaats	Nummer inventarisgoed
20210001	2021	2291000	05900	4.000,00 €	65	ALFC	20/01/2021	33	leveren en plaatsen van sectionaal poort met loopdeur	/	20210036
20210002	2021	2450000	05900	1.110,00 €	81	ALFC	10/02/2021	5	mobiele bar wit : saldo - zie voorschotfactuur:	/	20210038
20210003	2021	2450000	05900	464,23 €	96	ALFC	15/02/2021	5	nalevering inrichting eetruimte 00 Bistro - BB39	/	20210039
20210006	2021	2291000	05900	3.039,26 €	187	ALFC	31/03/2021	33	glasvezelbekabeling verdiep 3 Noord	Business-center	20210040
20210007	2021	2291000	05900	566,91 €	188	ALFC	29/03/2021	33	tapijt Colletto - co working verdiep 2 Auid - BB20	Business-center	20210041
20210008	2021	2291000	05900	1.528,21 €	236	ALFC	30/04/2021	33	verven verdiep 3 noord - herinrichting verdiep 2 zuid	/	20210042
20210009	2021	2450000	05900	2.125,18 €	277	ALFC	10/05/2021	5	meubilaire co-working verdiep 2 zuid - Sedus	/	20210043
20210010	2021	2291000	05900	406,57 €	289	ALFC	19/05/2021	33	9 cilinders verdiep 2 noord voor 9 te bouwen kantoren	/	20210044
20210011	2021	2291000	05900	603,54 €	293	ALFC	22/06/2021	33	bijplaatsen extra detectoren verdiep +2 Noord BB34	/	20210045
20210012	2021	2291000	05900	1.211,79 €	296	ALFC	11/06/2021	33	vervangen voeding deurmagneten BB59-	Business-center	20210046
20210012	2021	2291000	05900	-160,00 €	297	ALFC	28/06/2021	33	Creditnota bij factuur 212650	/	20210066
20210013	2021	2291000	05900	54.748,12 €	310	ALFC	2/07/2021	33	Project PO210090 / leveringsbon 000521	Business-center	20210047
20210014	2021	2291000	05900	4.956,00 €	315	ALFC	12/07/2021	33	Vernieuwen gedeelte dakbekleding hoofdgebouw + afloop	/	20210048
20210015	2021	2291000	05900	5.570,33 €	319	ALFC	25/06/2021	33	noordvleugel verdiep 2: vorderingsstaat 1	/	20210049
20210016	2021	2291000	05900	8.300,53 €	320	ALFC	25/06/2021	33	noordvleugel verdiep 2: vorderingsstaat 2	/	20210050
20210017	2021	2291000	05900	186,93 €	321	ALFC	25/06/2021	33	noordvleugel verdiep 2: druk afdalen installatie	/	20210051
20210018	2021	2450000	05900	1.992,36 €	333	ALFC	28/06/2021	5	Meubiliair lokaal 5 / noordvleugel verdiep 2	/	20210052
20210019	2021	2450000	05900	4.319,41 €	334	ALFC	28/06/2021	5	Meubiliair kantoor 508 + 509 / noordvleugel verdiep 2	/	20210053
20210020	2021	2291000	05900	11.871,09 €	350	ALFC	12/07/2021	33	herinrichting verdiep 2 noord: te bouwen kantoren-uitgevoerd	/	20210054
20210021	2021	2450000	05900	657,60 €	353	ALFC	5/07/2021	5	Investering meubilaire co-working verdiep 2 zuid - Sedus	/	20210055
20210022	2021	2291000	05900	1.216,28 €	360	ALFC	12/07/2021	33	herinrichting verdiep 2 noord: te bouwen kantoren-uitgevoerd	/	20210056
20210023	2021	2291000	05900	803,97 €	422	ALFC	31/07/2021	33	materiaal schilderwerken verdieping 2 noord - BB41	/	20210057
20210024	2021	2291000	05900	6.083,12 €	441	ALFC	15/09/2021	33	Project PO210090 / leveringsbon 000647 - 15/09/2021	Business-center	20210058
20210025	2021	2291000	05900	6.224,48 €	500	ALFC	16/09/2021	33	Bijkomende ventilator voor eetruimte - BB8	/	20210059
20210026	2021	2291000	05900	4.093,58 €	486	ALFC	15/10/2021	33	verlichting herinrichting verdiep 2N+3N, e-laadpalen,	/	20210060
20210026	2021	2291000	05900	-1.063,95 €	486	ALFC	15/10/2021	33	verlichting herinrichting verdiep 2N+3N, e-laadpalen,	/	20210060
20210027	2021	2291000	05900	27,24 €	486	ALFC	15/10/2021	33	verlichting herinrichting verdiep 2N+3N, e-laadpalen,	/	20210061
20210028	2021	2291000	05900	961,14 €	486	ALFC	15/10/2021	33	verlichting herinrichting verdiep 2N+3N, e-laadpalen,	/	20210062
20210029	2021	2291000	05900	3.100,11 €	542	ALFC	14/10/2021	33	Plaatsing bijkomende ventilator voor bistro-verwarming	/	20210063
20210030	2021	2291000	05900	2.257,61 €	545	ALFC	14/10/2021	33	herinrichting verdiep 2 noord - te bouwen kantoren	/	20210064
20210035	2021	2450000	05900	3.463,68 €	601	ALFC	8/11/2021	5	Investering meubilaire Verdiep 3 Noord : kantoor 304 - Sedus	/	20210065
				134.665,32 €							

