

# AG KALMTHOUT

Jaarrekening 2016

Ondernemingsnummer

0666-563-610



# AG KALMTHOUT

Jaarrekening 2016

BBC

# Inhoud BBC

---

**K** Kengetallen 2016

## De beleidsnota

**DR** Doelstellingenrealisatie

**J1** Doelstellingenrekening

**FT** Financiële toestand

## De financiële nota

**J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2016

**J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2016

**J4** Afgesloten investeringsenveloppes

**J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2016

## De samenvatting van de algemene rekeningen

**J6** De Balans per 31/12/2016

**J7** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2016

## Toelichting bij de financiële nota

**B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

**TJ1** Exploitatierekening per BDOM

**TJ2** Evolutie van de exploitatierekening

**TJ3** Investeringsverrichtingen per BDOM

**B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)

**TJ4** Evolutie van de investeringsverrichtingen

**TJ5** Stand kredieten per investeringsenveloppe

**TJ6** Evolutie van de liquiditeitenrekening

**S** Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

## Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

**TJ7** Toelichting bij de balans

**W** Waarderingsregels

**PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2016

**RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

**BK** Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

## Boekjaar 2016 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2016 in grafiek

Kengetallen 2016

2016



Kastoestand per 31/12/2016  
 Openstaande vorderingen op KT  
 Openstaande schulden op KT  
 Prijssubsidie gemeente

502.342

140.636

675.592



Exploitatieuitgaven in het boekjaar  
 Exploitatieontvangsten in het boekjaar  
 Budgettair resultaat van het boekjaar  
 Gecumuleerd budgettair resultaat  
 Autofinancieringsmarge

77.723

83.854

-8.073

-8.073

-8.073



Investerings in het boekjaar  
 Desinvesteringen in het boekjaar  
 Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar  
 Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar

122.478

79.870



Nieuw aangegane leningen  
 Vervroegde terugbetaling van leningen  
 Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2016  
 Periodieke aflossingen op leningen  
 Intresten op leningen  
 Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

42.609

28.406

14.203

14.203

## De beleidsnota

**DR** Doelstellingenrealisatie

**J1** Doelstellingenrekening

**FT** Financiële toestand



# Doelstellingen Realisatie

Parameters			Prioritair	_N.V.T.
Dienstjaar	2016		Opvolging	Status en realisatie (beknopt)
Financiële Impact	Ja			

## Beleidsdoelstelling - 001.001 - Exploitatie en beheer AGB algemeen

Kwalitatief  
Kwantitatief  
Status en realisatie op schema gerealiseerd  
Toelichting Deze beleidsdoelstelling bevat de actieplannen die te maken hebben met de algemene en financiële exploitatie van het AGB. Die maw niet-specifiek zijn toe te wijzen aan een bepaalde infrastructuur.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	66.269	57.733	-8.536	67.548	66.000	-1.548

## Actieplan - 001.001.001 - Instaan voor een goede administratieve werking van het AGB

Status en realisatie op schema gerealiseerd  
Toelichting Zie onderliggende acties voor toelichting.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	51.876	0	-51.876	66.426	0	-66.426

## Actie - 001.001.001.001 - Optimaliseren van de interne organisatie en werking van het AGB

Status en realisatie op schema gerealiseerd  
Toelichting Deze actie bevat volgende uitgaven:  
- Investerings: advies van PwC (37K€) omtrent de oprichting van het AGB en aankoop van het softwarepakket bij Remmicom (5K€)  
- Exploitatie: communicatiekosten (telefoon, internet: 2.770€), erelonen (Q&A, bedrijfsrevisor, ...: 2.196€), informaticakosten (onderhoud: 1.458€)

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	9.267	0	-9.267	6.426	0	-6.426
Investerings	42.609	0	-42.609	60.000	0	-60.000
Totaal	51.876	0	-51.876	66.426	0	-66.426

## Actieplan - 001.001.002 - Instaan voor een goede financiële werking van het AGB

Status en realisatie op schema gerealiseerd  
Toelichting Zie onderliggende acties voor toelichting.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	14.393	57.733	43.340	1.122	66.000	64.878

## Actie - 001.001.002.002 - Efficiënt inzetten en opvolgen van de financiële middelen





# Doelstellingen Realisatie

Status en realisatie op schema gerealiseerd

Toelichting Betreft de prijssubsidie van de gemeente voor de toegangsgelden van het zwembad.  
De liquiditeiten die nog voorzien waren in het budget betreffen een renteloze lening van de gemeente aan het AGB om de investeringen te financieren. De lening werd echter niet opgenomen.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	190	15.124	14.934	1.122	6.000	4.878
Liquiditeiten	14.203	42.609	28.406	0	60.000	60.000
Totaal	14.393	57.733	43.340	1.122	66.000	64.878



# Doelstellingen Realisatie

## Beleidsdoelstelling - 001.002 - Exploitatie en beheer Zwembad

Kwalitatief

Kwantitatief

Status en realisatie

op schema gerealiseerd

Toelichting

Op 20/06/2016 werd door de gemeenteraad een Autonoom Gemeentebedrijf Kalmthout opgericht. Op 1/7/2016 werd hierin het zwembad ondergebracht via een erfpachtovereenkomst tussen de gemeente, die eigenaar is van het zwembad, en het nieuw opgerichte AGB.  
Zie onderliggende actieplannen en acties voor toelichting.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	148.136	148.600	463	182.603	184.200	1.597

## Actieplan - 001.002.001 - Aanleg, renovatie en onderhoud van de zwembadinfrastructuur

Status en realisatie

op schema op weg naar realisatie

Toelichting

Zie onderliggende acties voor toelichting.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	143.245	84.072	-59.174	174.592	105.100	-69.492

## Actie - 001.002.001.001 - Beheren en onderhouden van het zwembadgebouw en omgeving

Status en realisatie

op schema gerealiseerd

Toelichting

Deze actie bevat alle kosten die gepaard gaan met het beheer en onderhoud van het zwembadgebouw en de omgeving vanaf 1/7/2016 tot en met 31/12/2016. Dit zijn oa de kosten voor water, gas en electriciteit. Maar ook onderhouds- en herstellingskosten aan het gebouw (zoals aankopen poetsmateriaal bij Boma, onderhoud van de matten, nazicht en onderhoud van de mengkranen, ...  
Daarnaast ontvangen we ook huur voor de concessie van de cafetaria en wordt een gedeelte van het energieverbruik doorgerekend aan de concessiehouder.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	63.376	4.202	-59.174	74.592	5.100	-69.492
Totaal	63.376	4.202	-59.174	74.592	5.100	-69.492

## Actie - 001.002.001.002 - Renoveren van het zwembadgebouw

Status en realisatie

op schema op weg naar realisatie

Toelichting

De komende jaren zal het zwembadgebouw grondig gerenoveerd worden.

In augustus 2016 werden reeds werken uitgevoerd aan de waterbehandelingsinstallatie van het zwembad; In het kader van de milieuanvraag voor de exploitatie van het zwembad diende de chloorsturing naar het groot en klein bad gescheiden aangestuurd te worden.

Daarnaast heeft het labo ABG Consulting onderzoek gedaan naar het ASR-fenomeen in de betonconstructie van het zwembad, waaruit blijkt dat er een zeer beperkte aantasting van het beton is aangetroffen in het instructiebad. De betonrenovatie langsheen de kuipen van het zwembad wordt door de firma ABG Beton geraamd op 1.380.000 € (incl. BTW en studie). Daarnaast dienen er nog een aantal kleinere renovatiewerken uitgevoerd te worden. De volgende stap in deze betonrenovatie is het aanstellen van een ontwerper voor het opmaken van een uitvoeringsdossier. Vermoedelijk zullen de werken zelf pas starten in 2018.

Voor al deze renovatiewerken werd eveneens een subsidieaanvraag ingediend bij Minister Muters. Ondertussen werd een subsidiebelofte ontvangen voor een bedrag van 329.929€.



# Doelstellingen Realisatie

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Investeringen	79.870	79.870	0	100.000	100.000	0
Totaal	79.870	79.870	0	100.000	100.000	0

## Actieplan - 001.002.002 - Voeren van een kwalitatief zwembadbeleid

Status en realisatie op schema gerealiseerd

Toelichting Zie onderliggende acties voor toelichting.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	4.890	64.528	59.638	8.010	79.100	71.090

## Actie - 001.002.002.001 - Uitbaten van het gemeentelijk zwembad

Status en realisatie op schema gerealiseerd

Toelichting Deze actie bevat alle budgetten die te maken hebben met de uitbating van het zwembad, zoals:

- aankopen van goederen bestemd voor verkoop: badmutsen, brevetten, ...
- aankopen technisch materiaal
- kosten voor werkkleding
- kantinekosten van het zwembadpersoneel
- lidmaatschap reddersfederatie
- ...

Daarnaast worden hier ook de ontvangsten geboekt (toegangsgelden, verkoop van badmutsen, ...)

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	1.623	64.528	62.905	2.170	79.100	76.930
Totaal	1.623	64.528	62.905	2.170	79.100	76.930

## Actie - 001.002.002.002 - Aankopen en onderhouden van het materieel van het zwembad

Status en realisatie op schema gerealiseerd

Toelichting Deze actie bevat de budgetten die verband houden met de technische uitbating van het zwembad, zoals aankopen materieel en onderhoud en herstelling van het materieel (DPD tabletten, chloor, zout, ...).

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	3.267	0	-3.267	5.840	0	-5.840
Totaal	3.267	0	-3.267	5.840	0	-5.840

## Actieplan - 001.002.003 - Voorzien van de nodige algemene middelen voor het zwembad

Status en realisatie op schema gerealiseerd

Toelichting Zie onderliggende acties voor toelichting.



# Doelstellingen Realisatie

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	1	0	-1	1	0	-1

## Actie - 001.002.003.001 - Voorzien algemene middelen voor het zwembad

Status en realisatie op schema gerealiseerd

Toelichting Deze actie bevat de erfpachtvergoeding die aan het gemeentebestuur wordt betaald voor het zwembad (1€/jaar).

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	1	0	-1	1	0	-1
Totaal	1	0	-1	1	0	-1



# Doelstellingen Realisatie

## Beleidsdoelstelling - 001.004 - Exploitatie en beheer Zonnedauw

Kwalitatief

Kwantitatief

Status en realisatie

op schema op weg naar realisatie

Toelichting

De Zonnedauw zal op 1/1/2017 ingebracht worden in het AGB.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	0	0	0	0	0	0

## Actieplan - 001.004.001 - Aanleg, renovatie en onderhoud van de Zonnedauw-infrastructuur

Status en realisatie

op schema niet gerealiseerd

Toelichting

De Zonnedauw zal op 1/1/2017 ingebracht worden in het AGB.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	0	0	0	0	0	0

## Actie - 001.004.001.001 - Beheren en onderhouden van De Zonnedauw en omgeving

Status en realisatie

op schema niet gerealiseerd

Toelichting

De Zonnedauw zal op 1/1/2017 ingebracht worden in het AGB.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0	0

## Actie - 001.004.001.003 - Uitrusten van De Zonnedauw met meubilair, machines en installaties

Status en realisatie

op schema gerealiseerd

Toelichting

De Zonnedauw zal op 1/1/2017 ingebracht worden in het AGB.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Investerings	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0	0

## Actieplan - 001.004.003 - Voorzien van de nodige algemene middelen voor De Zonnedauw

Status en realisatie

op schema gerealiseerd

Toelichting

De Zonnedauw zal op 1/1/2017 ingebracht worden in het AGB.



# Doelstellingen Realisatie

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	0	0	0	0	0	0

## Actie - 001.004.003.001 - Voorzien algemene middelen voor De Zonnedauw

Status en realisatie op schema niet gerealiseerd  
 Toelichting De Zonnedauw zal op 1/1/2017 ingebracht worden in het AGB.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0	0

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	77.723	83.854	6.130	90.151	90.200	49
Investerings	122.478	79.870	-42.609	160.000	100.000	-60.000
Liquiditeiten	14.203	42.609	28.406	0	60.000	60.000
Totaal	214.405	206.332	-8.073	250.151	250.200	49

# Schema J1 : De doelstellingenrekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>00 - Algemene financiering</b>	14.203	42.609	28.406	0	0	0	0	0	0
Prioritaire doelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	14.203	42.609	28.406	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	14.203	42.609	28.406	0	0	0	0	0	0
<b>02 - Persoonsgebonden Zaken</b>	200.202	163.723	-36.479	250.151	250.200	49	250.151	250.200	49
Prioritaire doelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	200.202	163.723	-36.479	250.151	250.200	49	250.151	250.200	49
Exploitatie	77.723	83.854	6.130	90.151	90.200	49	90.151	90.200	49
Investerings	122.478	79.870	-42.609	160.000	100.000	-60.000	160.000	100.000	-60.000
Andere	0	0	0	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000
<b>TOTALEN</b>	214.405	206.332	-8.073	250.151	250.200	49	250.151	250.200	49
Exploitatie	77.723	83.854	6.130	90.151	90.200	49	90.151	90.200	49
Investerings	122.478	79.870	-42.609	160.000	100.000	-60.000	160.000	100.000	-60.000
Andere	14.203	42.609	28.406	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 224

# Financiële toestand jaarrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>		<b>6.130</b>	<b>49</b>	<b>6.081</b>
A. Uitgaven	60/5-694	77.723	90.151	-12.428
B. Ontvangsten		83.854	90.200	-6.346
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	83.854	90.200	-6.346
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-42.609</b>	<b>-60.000</b>	<b>17.391</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	122.478	160.000	-37.522
B. Ontvangsten	150-176-180-4951/2-21/28	79.870	100.000	-20.130
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>28.406</b>	<b>60.000</b>	<b>-31.594</b>
<b>A. Uitgaven</b>		<b>14.203</b>	<b>0</b>	<b>14.203</b>
1. Aflossing financiële schulden		14.203	0	14.203
a. Periodieke aflossingen	421/4	14.203	0	14.203
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	178-2905	0	0	0
<b>B. Ontvangsten</b>		<b>42.609</b>	<b>60.000</b>	<b>-17.391</b>
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	42.609	60.000	-17.391
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	102-178-4949-4959	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>-8.073</b>	<b>49</b>	<b>-8.122</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>-8.073</b>	<b>49</b>	<b>-8.122</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>-8.073</b>	<b>49</b>	<b>-8.122</b>

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil
<b>I. Financiële draagvlak (A - B)</b>		<b>6.130</b>	<b>49</b>	<b>6.081</b>
A. Exploitatieontvangsten	70/5-794	83.854	90.200	-6.346
B. Exploitatieuitgaven exclusief de netto kosten van de schulden		77.723	90.151	-12.428
1. Exploitatie-uitgaven	60/5-694	77.723	90.151	-12.428
2. Nettokosten van de schulden		0	0	0
a. Kosten van de schulden	6500-6502	0	0	0
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	7531-758	0	0	0
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)</b>		<b>14.203</b>	<b>0</b>	<b>14.203</b>
A. Netto aflossing van de schulden		14.203	0	14.203
1. Periodieke aflossing van de schulden	421/4	14.203	0	14.203
2. Terugvordering van de periodieke aflossingen van schulden	4943/4-4952	0	0	0
B. Nettokosten van de schulden		0	0	0
1. Kosten van de schulden	6500-6502	0	0	0
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	7531-758	0	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge (I - II)</b>		<b>-8.073</b>	<b>49</b>	<b>-8.122</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire journaal : 224



## De financiële nota

- J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2016
- J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2016
- J4 Afgesloten investeringsenveloppes
- J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2016

## Schema J2 : De exploitatierekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>00 - Algemene financiering</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>02 - Persoonsgebonden Zaken</b>	77.723	83.854	6.130	90.151	90.200	49	90.151	90.200	49
<b>TOTALEN</b>	77.723	83.854	6.130	90.151	90.200	49	90.151	90.200	49

*Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 224*

## Schema J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>00 - Algemene financiering</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>02 - Persoonsgebonden Zaken</b>	122.478	79.870	-42.609	160.000	100.000	-60.000	160.000	100.000	-60.000
<b>TOTALEN</b>	122.478	79.870	-42.609	160.000	100.000	-60.000	160.000	100.000	-60.000

*Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 224*

# Schema J4 :De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe

## CONSOLIDATIE

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Investeringsen in financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.Extern verzelfstandige agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C.Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Investeringsen in materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0
<b>B. Overige materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0
<b>C. Vooruitbetaling op investeringen in materiële vaste activa</b>	<b>2906</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Schema J4 :De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe

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

*Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 224*

## Schema J5 : De liquiditeitenrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Initiëel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>6.130</b>	<b>49</b>	<b>49</b>
A. Uitgaven	60/5-694	77.723	90.151	90.151
B. Ontvangsten		83.854	90.200	90.200
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	83.854	90.200	90.200
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-42.609</b>	<b>-60.000</b>	<b>-60.000</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	122.478	160.000	160.000
B. Ontvangsten	150-176-180-4951/2-21/28	79.870	100.000	100.000
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>28.406</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>A. Uitgaven</b>		<b>14.203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Aflossing financiële schulden		14.203	0	0
a. Periodieke aflossingen	421/4	14.203	0	0
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	178-2905	0	0	0
<b>B. Ontvangsten</b>		<b>42.609</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	42.609	60.000	60.000
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	102-178-4949-4959	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>-8.073</b>	<b>49</b>	<b>49</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>-8.073</b>	<b>49</b>	<b>49</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>-8.073</b>	<b>49</b>	<b>49</b>

BESTEMDE GELDEN	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initiëel budget	
<b>I. Exploitatie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Investerings</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Andere verrichtingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 224

## De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2016

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2016

## Schema J6 : De balans.

<b>ACTIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>643.602</b>	<b>0</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	502.342	0
<b>B. Vorderingen op korte termijn</b>	<b>140.636</b>	<b>0</b>
1. Vorderingen uit ruiltransacties	29.457	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	111.179	0
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	624	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
<b>II. Vaste activa</b>	<b>100.289</b>	<b>0</b>
<b>A. Vorderingen op lange termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
<b>B. Financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0
4. OCMW-verenigingen	0	0
5. Andere financiële vaste activa	0	0
<b>C. Materiële vaste activa</b>	<b>71.883</b>	<b>0</b>
<b>1. Gemeenschapsgoederen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Wegen en overige 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
<b>2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	<b>71.883</b>	<b>0</b>
a. Terreinen en gebouwen	71.883	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
<b>3. Overige materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	<b>28.406</b>	<b>0</b>
<b>Totaal ACTIVA</b>	<b>743.891</b>	<b>0</b>



## Schema J6 : De balans.

<b>PASSIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>689.794</b>	<b>0</b>
A. Schulden op korte termijn	675.591	0
1. Schulden uit ruiltransacties	122.735	0
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	0	0
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	122.735	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	528.315	0
3. Overlopende rekeningen van het passief	10.338	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	14.203	0
B. Schulden op lange termijn	14.203	0
1. Schulden uit ruiltransacties	14.203	0
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Overige risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	14.203	0
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
<b>II. Nettoactief</b>	<b>54.097</b>	<b>0</b>
<b>Totaal PASSIVA</b>	<b>743.891</b>	<b>0</b>

*Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 379*

## Schema J7 : De staat van opbrengsten en kosten.

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>99.339</b>	<b>0</b>
A. Operationele kosten	99.339	0
1. Goederen en diensten	76.485	0
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	22.190	0
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Andere operationele kosten	664	0
B. Financiële kosten	0	0
C. Uitzonderlijke kosten	0	0
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
2. Toegestane investeringssubsidies	0	0
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>81.553</b>	<b>0</b>
A. Operationele opbrengsten	73.566	0
1. Opbrengsten uit de werking	73.566	0
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	0	0
5. Andere operationele opbrengsten	0	0
B. Financiële opbrengsten	7.987	0
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0	0
<b>III. Overschot/Tekort van het boekjaar</b>	<b>-17.786</b>	<b>0</b>
A. Operationeel overschot/tekort	-25.773	0
B. Financieel overschot/tekort	7.987	0
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	0	0
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-17.786</b>	<b>0</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-17.786	0

*Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 379*

## Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)
- TJ1** Exploitatierekening per BDOM
- TJ2** Evolutie van de exploitatierekening
- TJ3** Investeringsverrichtingen per BDOM
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)
- TJ4** Evolutie van de investeringsverrichtingen
- TJ5** Stand kredieten per investeringsenveloppe
- TJ6** Evolutie van de liquiditeitenrekening
- S** Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2016	BUDGET 2016	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sport	6103	3 858	10 000	-6 142	startjaar: raming onderh. geb. zwembad hoger ivm event. bijkomende K renovatie
0740	Sport	6111	23 846	28 000	-4 154	startjaar : raming gasverbruik te hoog ingeschat

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2016	BUDGET 2016	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sport	705	20 967	32 300	-11 333	startjaar : verhuur scholen en verenigingen te hoog geraamd
0190	Overig algemeen bestuur	701	15 124	6 000	9 124	startjaar : meer prijs subsidies ontvangen dan raming
0740	Sport	701	43 561	45 800	-2 239	startjaar : toegangsgelden te hoog geraamd

## Schema TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein

	Code	Totaal	Persoonsgebonden Zaken
<b>Uitgaven</b>	<b>60/5</b>	<b>77.723</b>	<b>77.723</b>
<b>Operationele uitgaven</b>	<b>60/4</b>	<b>77.723</b>	<b>77.723</b>
Goederen en diensten	60/1	77.059	77.059
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0	0
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0	0
Toegestane werkingssubsidies	649	0	0
Andere operationele uitgaven	640/7	664	664
<b>Financiële uitgaven</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ontvangsten</b>	<b>70/5</b>	<b>83.854</b>	<b>83.854</b>
<b>Operationele ontvangsten</b>	<b>70/4</b>	<b>83.854</b>	<b>83.854</b>
Ontvangsten uit de werking	70	83.854	83.854
Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0
Werkingsubsidies	740	0	0
Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0	0
Andere operationele ontvangsten	742/7	0	0
<b>Financiële ontvangsten</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Saldo</b>		<b>6.130</b>	<b>6.130</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 224

## Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening.

	Code	2016	2015	2014
<b>I. Uitgaven</b>		<b>77.723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>		<b>77.723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Goederen en diensten	60/1	77.059	0	0
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0	0	0
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	640/7	664	0	0
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>694</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>83.854</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>		<b>83.854</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Ontvangsten uit de werking	70	83.854	0	0
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0
a. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0	0	0
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0	0	0
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0	0	0
b. Andere belastingen	731/9	0	0	0
3. Werkingssubsidies		0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies		0	0	0
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0	0	0
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0	0	0
3. Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0	0	0
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0	0	0
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Saldo</b>		<b>6.130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair jaarnaal : 224

## Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.

	Code	Totaal	Persoonsgebonden Zaken
<b>Deel 1: UITGAVEN</b>			
<b>Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0
Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0
OCMW-verenigingen	283	0	0
Andere financiële vaste activa	284/8	0	0
<b>Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>79.870</b>	<b>79.870</b>
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		79.870	79.870
Terreinen en gebouwen	220/3-9	79.870	79.870
Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0
Roerende goederen	23/4	0	0
Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0
Erfgoed	27	0	0
Overige materiële vaste activa		0	0
Onroerende goederen	260/4	0	0
Roerende goederen	265/9	0	0
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0
<b>Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>42.609</b>	<b>42.609</b>
<b>Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>122.478</b>	<b>122.478</b>



## Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.

	Code	Totaal	Persoonsgebonden Zaken
<b>DEEL 2: ONTVANGSTEN</b>			
<b>Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0
Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0
OCMW-verenigingen	283	0	0
Andere financiële vaste activa	284/8	0	0
<b>Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0
Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0
Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0
Roerende goederen	23/4	0	0
Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0
Erfgoed	27	0	0
Overige materiële vaste activa		0	0
Onroerende goederen	260/4	0	0
Roerende goederen	265/9	0	0
Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0
<b>Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>79.870</b>	<b>79.870</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>79.870</b>	<b>79.870</b>

*Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 224*

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2016	BUDGET 2016	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sport	2291-0	79 870	100 000	-20 130	renovatie zwembad - minder gefactureerd dan verwacht
0190	Overig algemeen bestuur	210-0	37 209	54 600	-17 391	PWC minder gefactureerd dan verwacht voor opstart AGB
09/0		277				
09/0		238				

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2016	BUDGET 2016	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sport	150-0	79 870	100 000	-20 130	subsidie-ontvangst aangepast aan investeringsuitgave dus lagere erkende vorder.
89/0						

## Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen.

	Code	2016	2015	2014
<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>				
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.Extern verzelfstandige agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C.Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>79.870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>		<b>79.870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	79.870	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0
<b>B. Overige materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0
<b>C. Vooruitbetaling op investeringen in materiële vaste activa</b>	<b>2906</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>42.609</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>122.478</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen.

	Code	2016	2015	2014
<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>				
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.Extern verzelfstandigde agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C.Publiek-Private samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0
<b>B. Overige materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0
<b>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2-(159)-(1781)</b>	<b>79.870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>79.870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 224*

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

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis- krediet	Vast- leggingen	Verbintenis- krediet min vast- leggingen	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan-rekeningen	Verbintenis- krediet	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan-rekeningen
0190 investeringen AGB algemeen	90.000	50.423	39.577	42.609	47.391	0	0	0
0701 investeringen zonnedauw	50.000	0	50.000	0	50.000	0	0	0
074001 investeringen zwembad	1.475.000	79.870	1.395.130	79.870	1.395.130	400.000	79.870	320.130
<b>TOTAAL</b>	<b>1.615.000</b>	<b>130.292</b>	<b>1.484.708</b>	<b>122.478</b>	<b>1.492.522</b>	<b>400.000</b>	<b>79.870</b>	<b>320.130</b>

*Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 224*

# Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	2016	2015	2014
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>		<b>6.130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Uitgaven	60/5-694	77.723	0	0
B. Ontvangsten		83.854	0	0
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	83.854	0	0
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-42.609</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	122.478	0	0
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2-(159)-(1781)	79.870	0	0
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>28.406</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Uitgaven</b>		<b>14.203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Aflossing financiële schulden		14.203	0	0
a. Periodieke aflossingen	421/4	14.203	0	0
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4-(2930)	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905-(664)	0	0	0
<b>B. Ontvangsten</b>		<b>42.609</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	42.609	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4-(4953)	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4-(2930)	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959-(4940)	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>-8.073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>-8.073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901 (911)	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902 (912)	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903 (913)	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>-8.073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BESTEMDE GELDEN	2016	2015	2014
<b>I. Exploitatie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Investerings</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Andere verrichtingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 224







## Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans
- W** Waarderingsregels
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2016
- RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- BK** Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

## Schema TJ7 : De toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa	Boekwaarde op 01/01	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	
D. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0	
E. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa	Boekwaarde op 01/01	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Gemeenschapsgoederen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Terreinen en gebouwen	0	0	0		0	0	0
B. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0		0	0	0
C. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0		0	0	0
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0		0	0	0
E. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0		0	0	0
F. Erfgoed	0	0	0		0	0	0
<b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>336.599</b>	<b>256.729</b>		<b>7.987</b>	<b>0</b>	<b>71.883</b>
A. Terreinen en gebouwen	0	323.981	244.111		7.987	0	71.883
B. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0		0	0	0
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	12.618	12.618		0	0	0
D. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0		0	0	0
<b>III. Overige materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
B. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>336.599</b>	<b>256.729</b>	<b>0</b>	<b>7.987</b>	<b>0</b>	<b>71.883</b>

## Schema TJ7 : De toelichting bij de balans

3. Mutatiestaat van de financiële schulden	Boekwaarde op 01/01	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12		
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>0</b>	<b>42.609</b>	<b>0</b>	<b>-28.406</b>	<b>14.203</b>		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	0	42.609	0	-28.406	14.203		
1. Leningen ten laste van het bestuur	0	42.609	0	-28.406	14.203		
2. Leasings ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0		
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	0	0	0	0		
1. Leningen ten laste van derden	0	0	0	0	0		
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0		
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14.203</b>	<b>28.406</b>	<b>14.203</b>		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	0	0	-14.203	28.406	14.203		
1. Leningen ten laste van het bestuur	0	0	-14.203	28.406	14.203		
2. Leasings ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0		
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	0	0	0	0		
1. Leningen ten laste van derden	0	0	0	0	0		
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0		
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>42.609</b>	<b>-14.203</b>	<b>0</b>	<b>28.406</b>		
4. Mutatiestaat van het nettoactief	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL		
<b>I. Balans op einde boekjaar 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>III. Herwerkte balans</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2015</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		0	0		
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		0			0		
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		0			0		

## Schema TJ7 : De toelichting bij de balans

3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0	0	
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				0	0	
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2015			0		0	
<b>V. Balans op einde boekjaar 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2016</b>		<b>0</b>	<b>-17.786</b>	<b>71.883</b>	<b>54.097</b>	
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		71.883	71.883	
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0			0	
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0			0	
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				79.870	79.870	
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-7.987	-7.987	
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2016			-17.786		-17.786	
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17.786</b>	<b>71.883</b>	<b>54.097</b>	

*Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 379*

## WAARDERINGSREGELS AGB Kalmthout

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.

#### AANSCHAFFINGSWAARDE

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

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

## AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaarding 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 :

Ouder dan 1 jaar - jonger dan 2jaar :	25%
Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3 jaar :	50%
Ouder dan 3 jaar	100%

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

## VOORRADEN

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

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

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

## FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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



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

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

## MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

**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 wordt een 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.

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<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>Erfpacht</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p> <p>Duurtijd erfpacht</p>
<p><b>Wegen</b></p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</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>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. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<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, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>5-10 jr</p>
<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>	<p>10 jr</p>
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p>	<p>5 jr</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, ...	3 jr
<b>Rollend materiaal</b>  Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
<b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>	-

<b>Erfgoed</b>	
- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-

<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

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBET	CREDIT	31/12/2016
14000000	Resultaat van het boekjaar		17.786,18		17.786,18
15000000	<b>Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...</b>			79.869,74	-79.869,74
15000009	<b>Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...</b>		7.986,97		7.986,97
17410030	Renteloze leningen op 3 jaar		28.405,84	42.608,75	-14.202,91
21000000	Kosten van onderzoek en ontwikkeling		37.208,75		37.208,75
21000009	Kosten van onderzoek en ontwikkeling - afschrijvingen			12.402,92	-12.402,92
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten		12.376,00	6.976,00	5.400,00
21100009	<b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke r...</b>			1.800,00	-1.800,00
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA		159.739,48	79.869,74	79.869,74
22910007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering		164.241,58	164.241,58	0,00
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen			7.986,97	-7.986,97
24600000	Informatiematerieel - bedrijfsmatige goederen		12.618,00	12.618,00	
34000000	Voorraad		624,40		624,40
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde		84.407,49	64.305,36	20.102,13
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		9.049,12		9.049,12
40410000	Te ontvangen creditnota's		305,70		305,70
41100000	Terug te vorderen btw		57.167,69	25.858,00	31.309,69
41510000	Vorderingen wegens investeringsubsidies		79.869,74		79.869,74
42410030	Aflossing renteloze lening op 3 jaar		56.811,67	71.014,59	-14.202,92
44000000	Leveranciers		721.189,22	721.189,22	
44000182	KBC - zichtrekening - betalingen in uitvoering			103.500,25	-103.500,25
44400000	Te ontvangen facturen		16.583,52	35.819,45	-19.235,93
44540000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen		14.202,92	14.202,92	
47500000	Te betalen btw		5.837,96	5.837,96	
47609999	Andere te betalen belastingen en taksen		2.112,24	2.112,24	
48910000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties			4.887,75	-4.887,75
48910010	Diverse schuld : R/C AGB-gemeente		111.394,41	634.821,27	-523.426,86
49200000	Toe te rekenen kosten			50,00	-50,00
49300000	Over te dragen opbrengsten		8.571,09	18.858,96	-10.287,87
55040100	KBC - zichtrekening		500.000,00	3,00	499.997,00
55040182	KBC - zichtrekening - betalingen in uitvoering		295.617,18	295.617,18	
57010001	Kas Secretaris		2.344,70		2.344,70
58000001	Interne overboekingen		431.258,52	431.258,52	
60400000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop		1.351,64	727,24	624,40
60940000	Voorraadwijziging			624,40	-624,40
61020010	Periodieke erfpachtvergoedingen		1,00		1,00
61030999	Overig onderhoud en herstel van gebouw		5.545,18	1.687,26	3.857,92
61100000	Elektriciteit		15.230,82		15.230,82
61110000	Gas		29.965,40	6.119,36	23.846,04
61130000	Water		19.928,06	151,54	19.776,52
61319999	Andere erelonen en vergoedingen		6.296,50		6.296,50
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet		5.069,53	2.248,85	2.820,68
61410070	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb...)		171,23		171,23
61429999	Overige informaticakosten		200,00		200,00
61450000	kantinekosten		9,07		9,07
61480000	portkosten		18,64		18,64
61500010	Aankoop klein materieel		655,32		655,32
61500110	Kosten werkkleding		579,84		579,84
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel		5.881,09	3.269,81	2.611,28
61599999	Overige exploitatiekosten		410,00		410,00
63010000	Afschrijvingen op imMVA		14.202,92		14.202,92
63020000	Afschrijvingen op MVA		7.986,97		7.986,97
64000015	saneringsbijdrage pidpa		664,23		664,23
70100030	Toegangsgelden		6.120,76	43.907,31	-37.786,55
70100040	Prijssubsidies toegangsgelden		12.272,65	22.882,90	-10.610,25
70509999	toegangsgelden scholen en verenigingen		4.230,50	25.197,55	-20.967,05

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBET	CREDIT	31/12/2016
70600010	Opbrengsten uit concessies			3.176,34	-3.176,34
70700000	Doorfacturatie - nutsvoorzieningen			1.025,64	-1.025,64
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen			7.986,97	-7.986,97
79300000	Resultaat van het boekjaar			17.786,18	-17.786,18
07000000	Terreinen en gebouwen		196,00	98,00	98,00
07100000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen		98,00	196,00	-98,00

	2.974.795,72	2.974.795,72	0,00
--	--------------	--------------	------

AG KALMTHOUT

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN 31/12/2016

RUBRIEK 0	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
0700	Gebruiksrechten op lange termijn op terreinen en gebouwen	Erfpacht 99 jaar	Gemeente Kalmthout	98,00
				98,00



## AANSLUITING WERKKAPITAAL - BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2015	31/12/2016	Correcties	31/12/2016
Geldbeleggingen en liquide middelen		0,00	502.341,70	0,00	502.341,70
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
53	<b>Termijndeposito's</b>	0,00	0,00		0,00
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00		0,00
55	Kredietinstellingen	0,00	499.997,00		499.997,00
57	Kassen	0,00	2.344,70		2.344,70
58	Interne overboekingen	0,00	0,00		0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		0,00	140.636,38	0,00	140.636,38
40	Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	29.456,95		29.456,95
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	111.179,43		111.179,43
409	<i>Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	0,00	0,00		0,00
419	<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	0,00	0,00		0,00
Schulden op ten hoogste een jaar		0,00	651.050,79	0,00	651.050,79
43	Financiële schulden	0,00	0,00		0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	0,00	122.736,18		122.736,18
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	0,00	0,00		0,00
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	0,00		0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	528.314,61		528.314,61
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00		0,00
		31/12/2015	31/12/2016	Correcties	31/12/2016
Geldbeleggingen en liquide middelen		0,00	502.341,70	0,00	502.341,70
Vorderingen op ten hoogste een jaar		0,00	140.636,38	0,00	140.636,38
Schulden op ten hoogste een jaar		0,00	651.050,79	0,00	651.050,79
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens P&S		0,00	-8.072,71	0,00	-8.072,71
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens J5		0,00	-8.072,71		-8.072,71
Te verantwoord verschil		0,00	0,00		0,00

## Boekjaar 2016 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

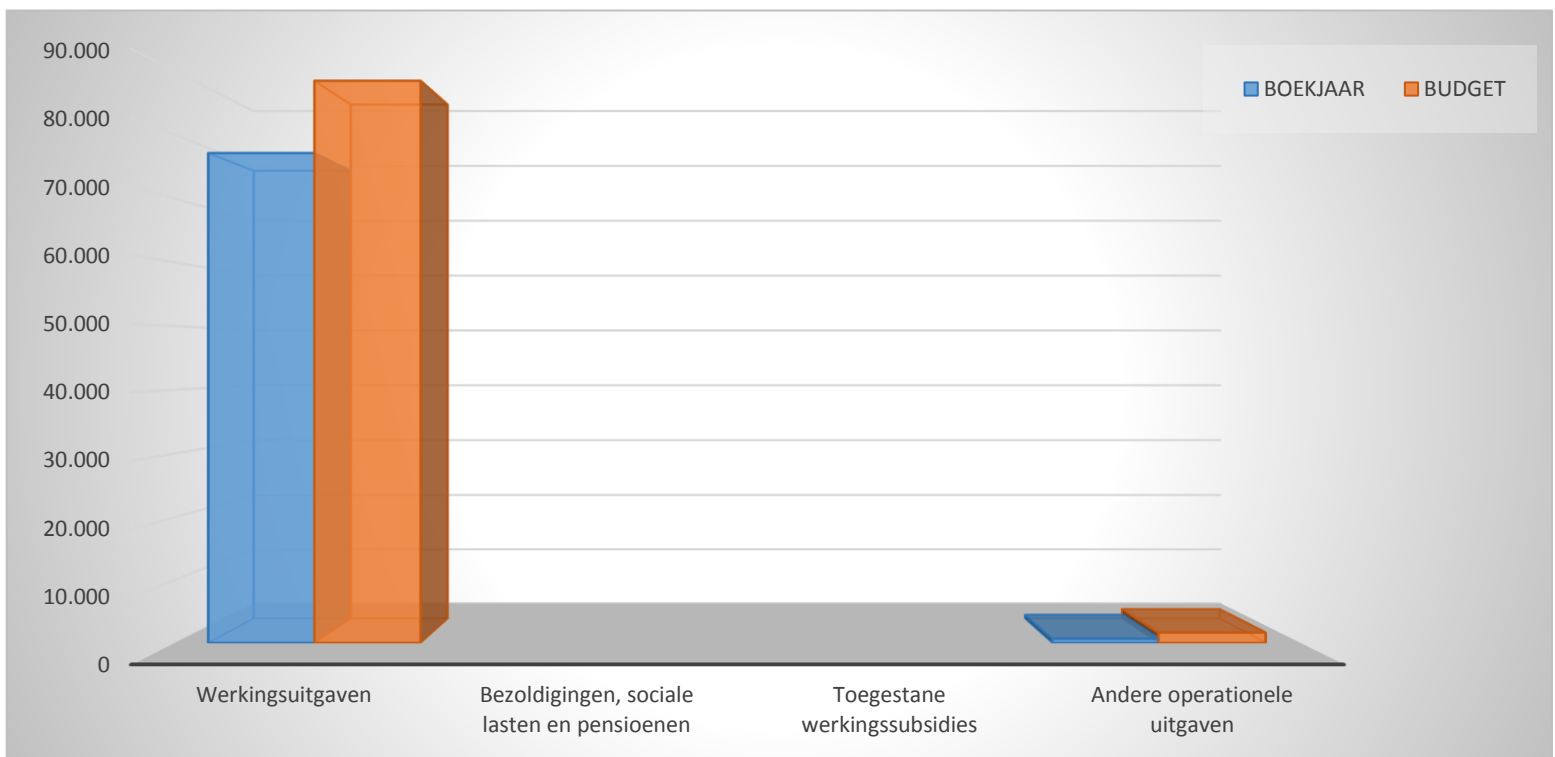
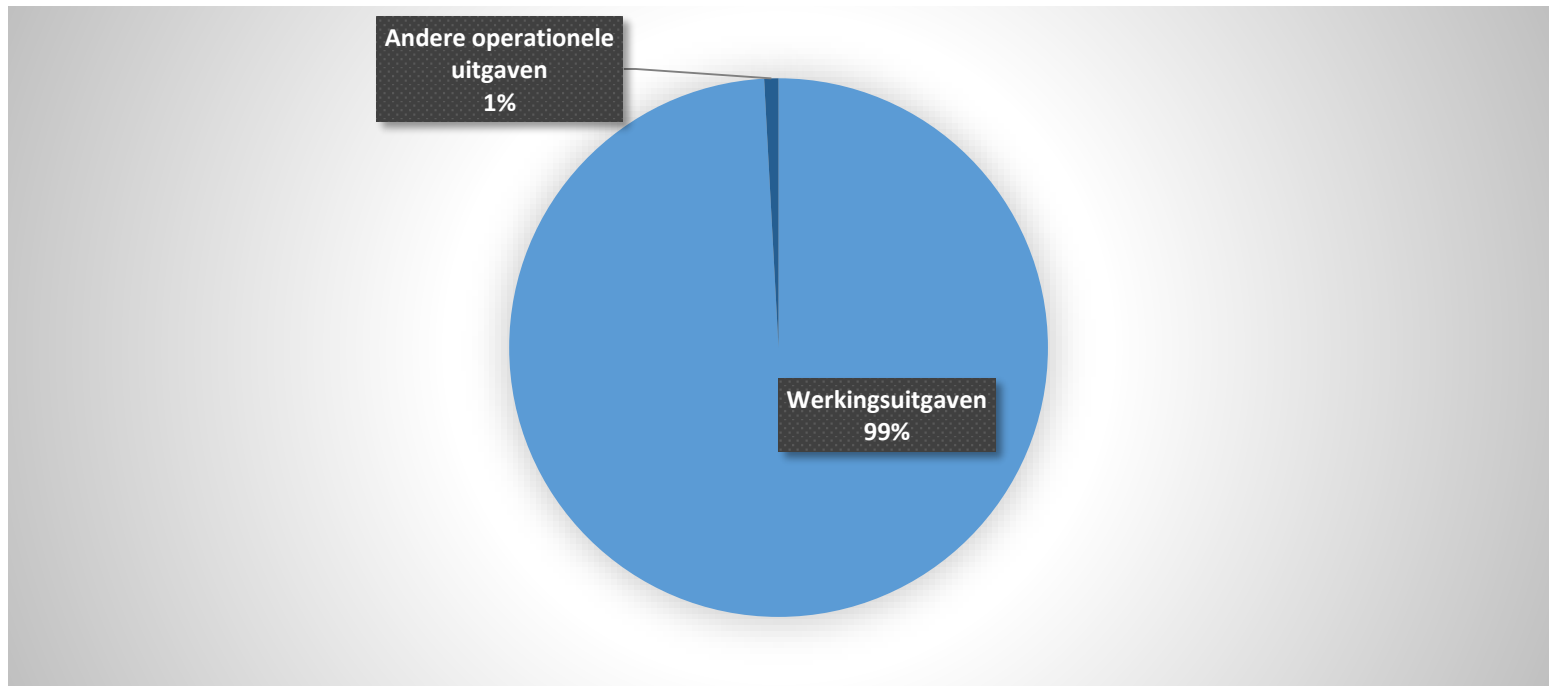
Investeringsuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2016 in grafiek

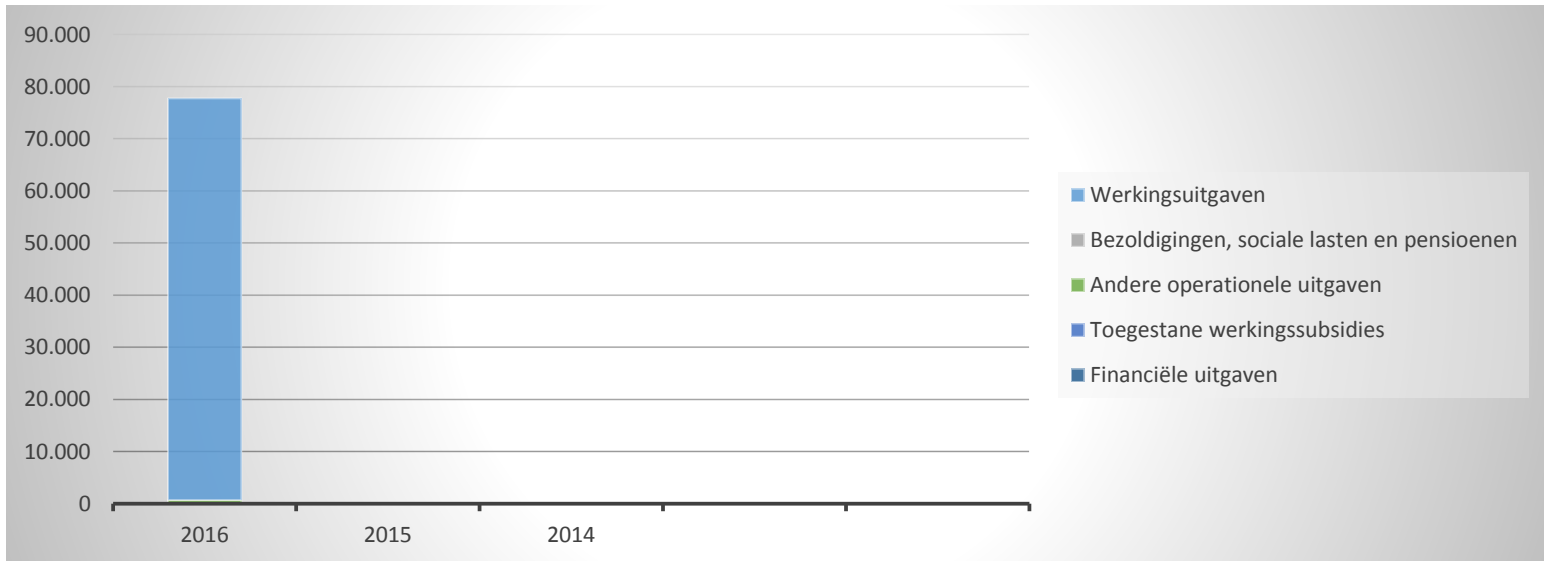
1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2016 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	77.723	100%	90.051	100%	86%
Werkingsuitgaven	77.059	99%	88.387	98%	87%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	664	1%	1.664	2%	40%
Financiële uitgaven					



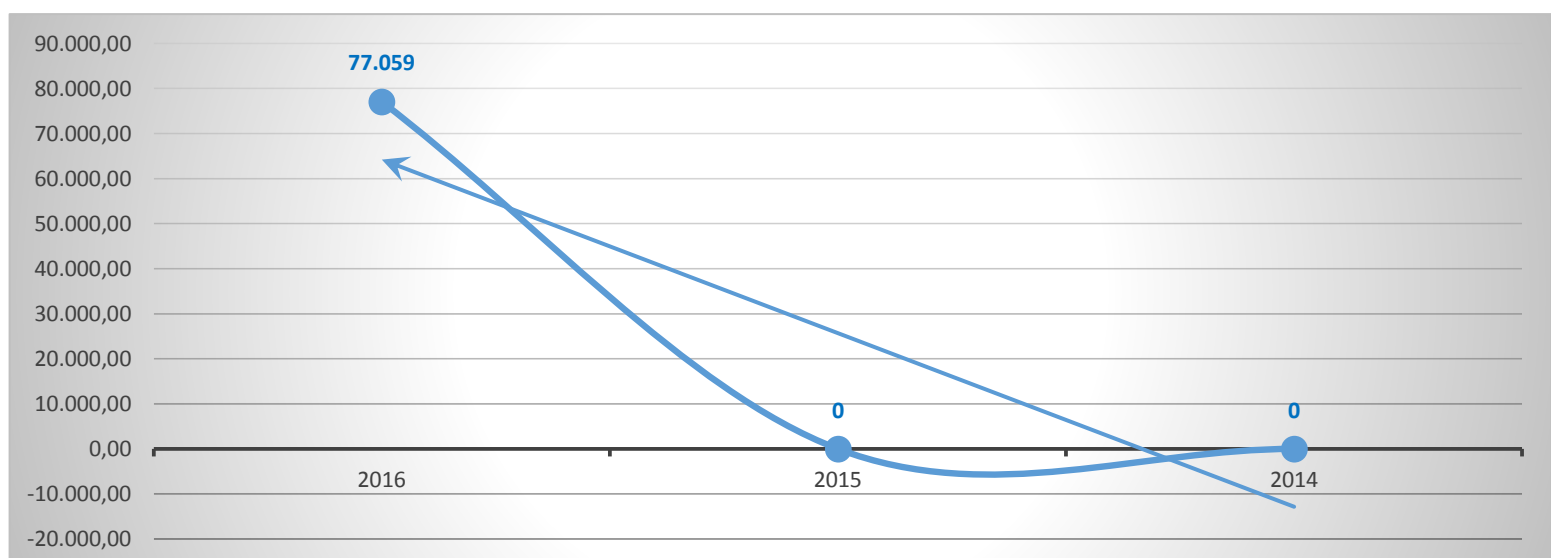
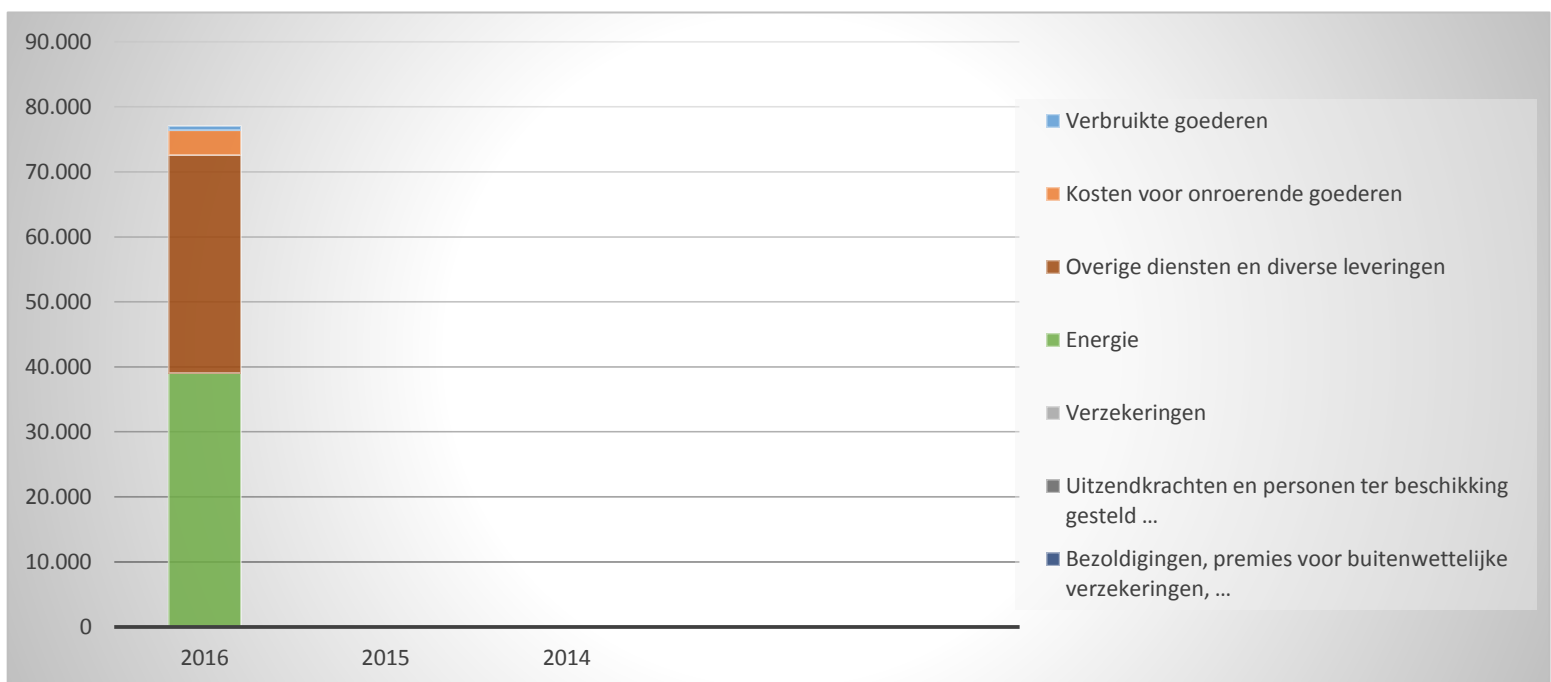
2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2016-2014

	2016		2015		2014	
Exploitatieuitgaven	77.723	100%				
Werkingsuitgaven	77.059	99%				
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	664	1%				
Financiële uitgaven						



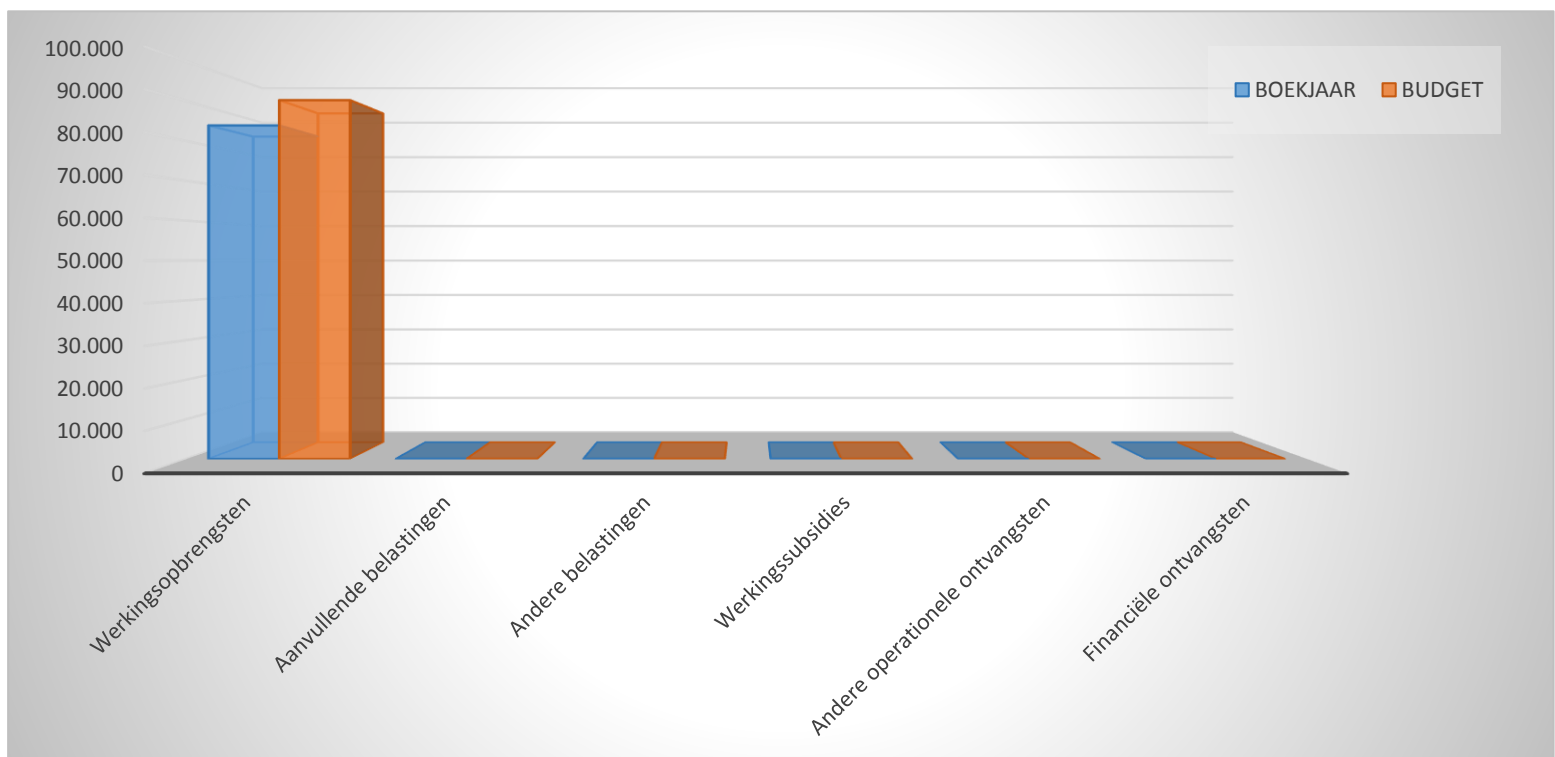
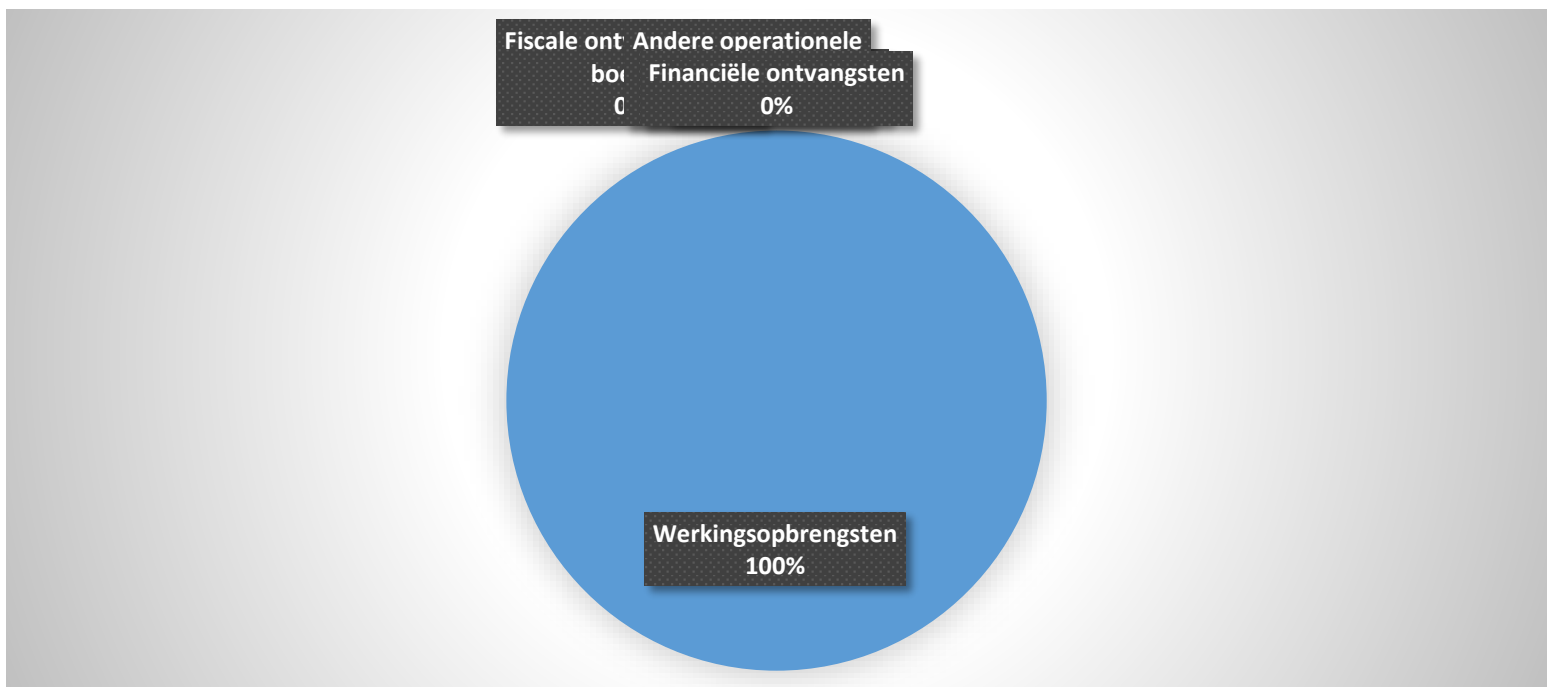
3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2016-2014

	2016		2015	2014
Werkingsuitgaven	77.059	100%		
Verbruikte goederen	624	1%		
Kosten voor onroerende goederen	3.859	5%		
Energie	39.077	51%		
<i>Elektriciteit</i>	15.231			
<i>Gas</i>	23.846			
<i>Aardolieproducten</i>				
Verzekeringen				
Overige diensten en diverse leveringen	33.499	43%		
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...				
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...				



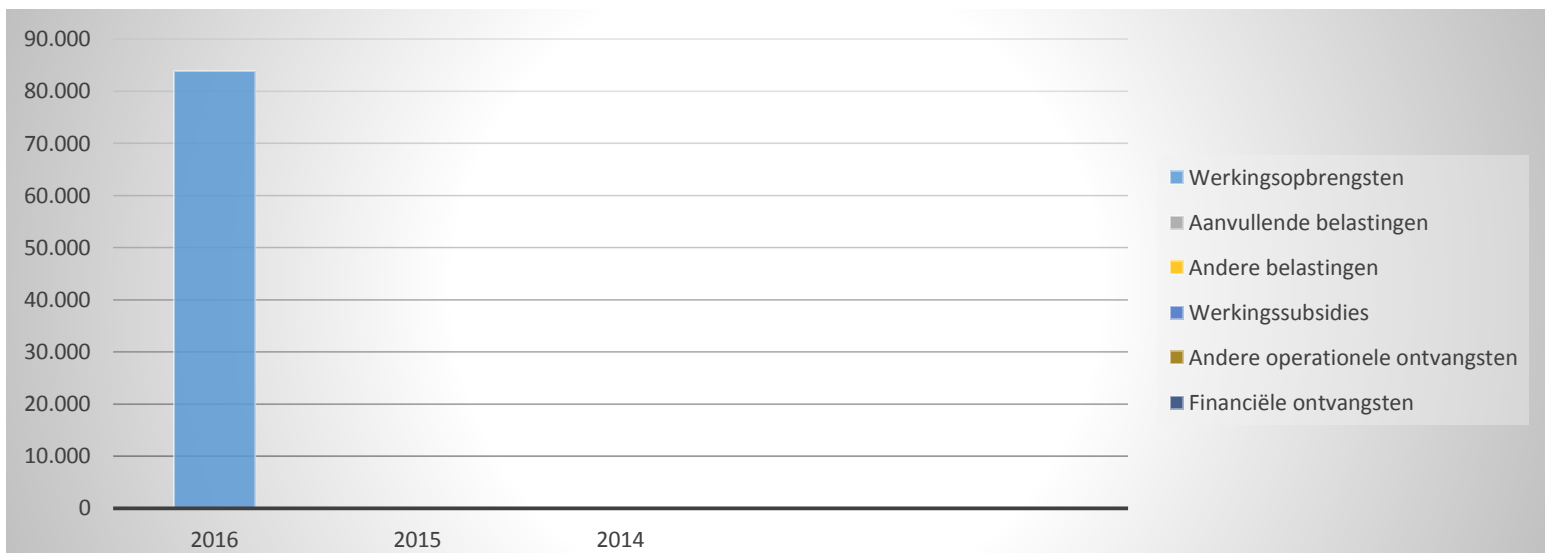
1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2016 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	83.854	100%	90.200	100%	93%
Werkingsopbrengsten	83.854	100%	90.200	100%	93%
Fiscale ontvangsten en boeten					
Werkingsubsidies					
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>					
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>					
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>					
Andere operationele ontvangsten					
Financiële ontvangsten					



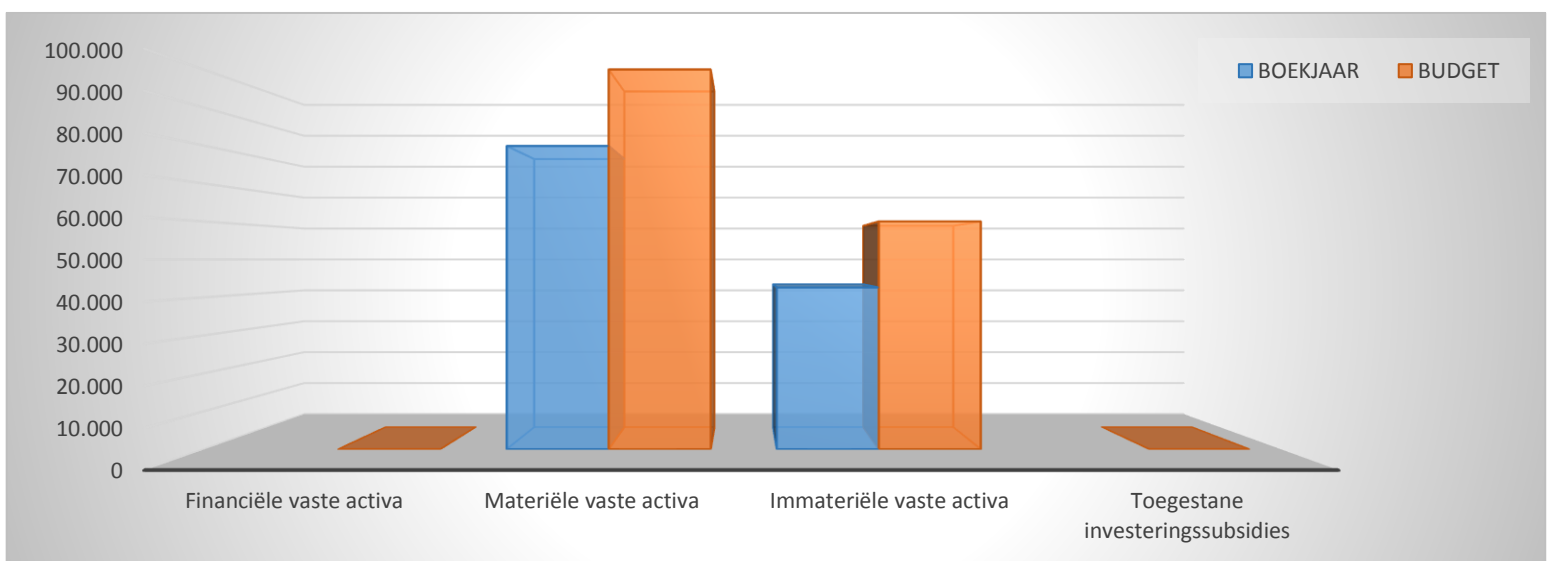
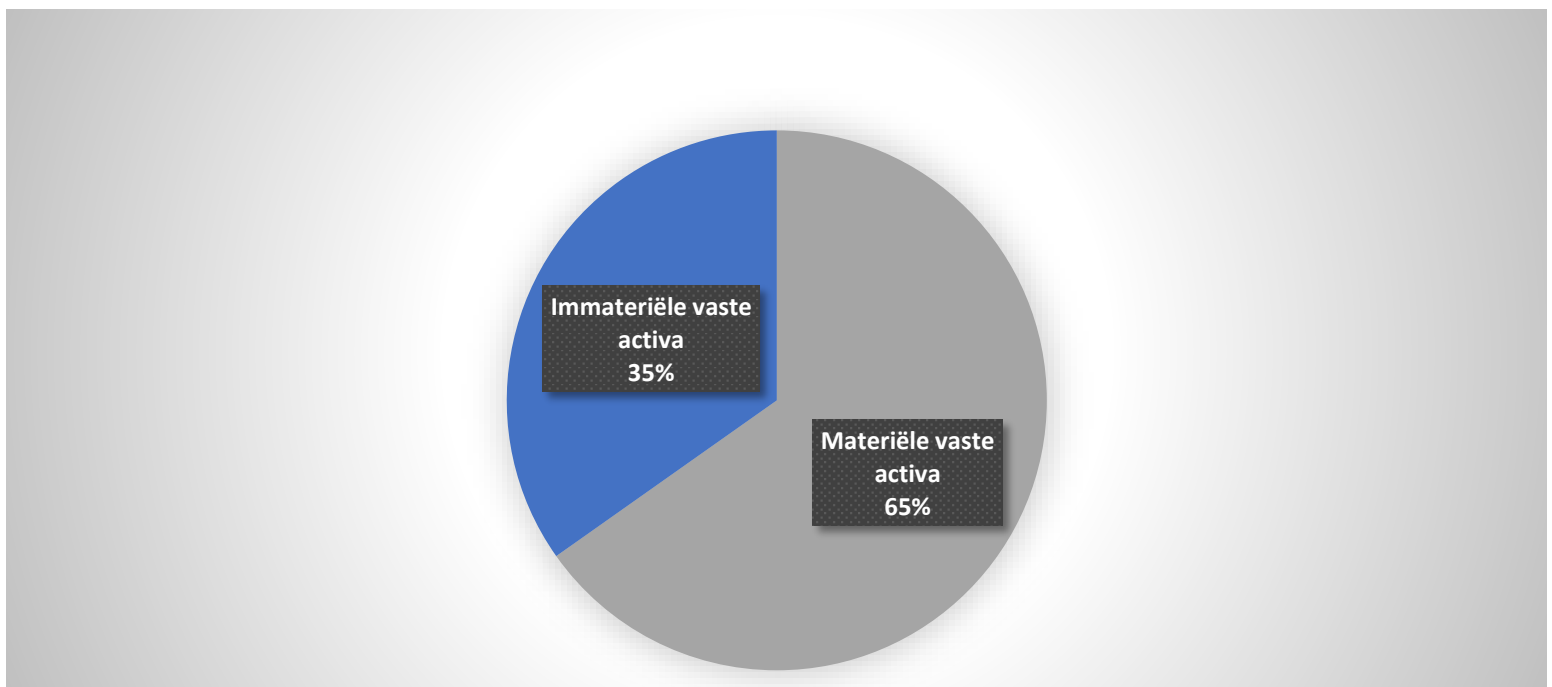
2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2016-2014

	2016		2015		2014	
Exploitatieontvangsten	83.854	100%				
Werkingsopbrengsten	83.854	100%				
Fiscale ontvangsten en boeten						
Werkingssubsidies						
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>						
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>						
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>						
Andere operationele ontvangsten						
Financiële ontvangsten						



1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2016 - Vergelijking rekening-budget

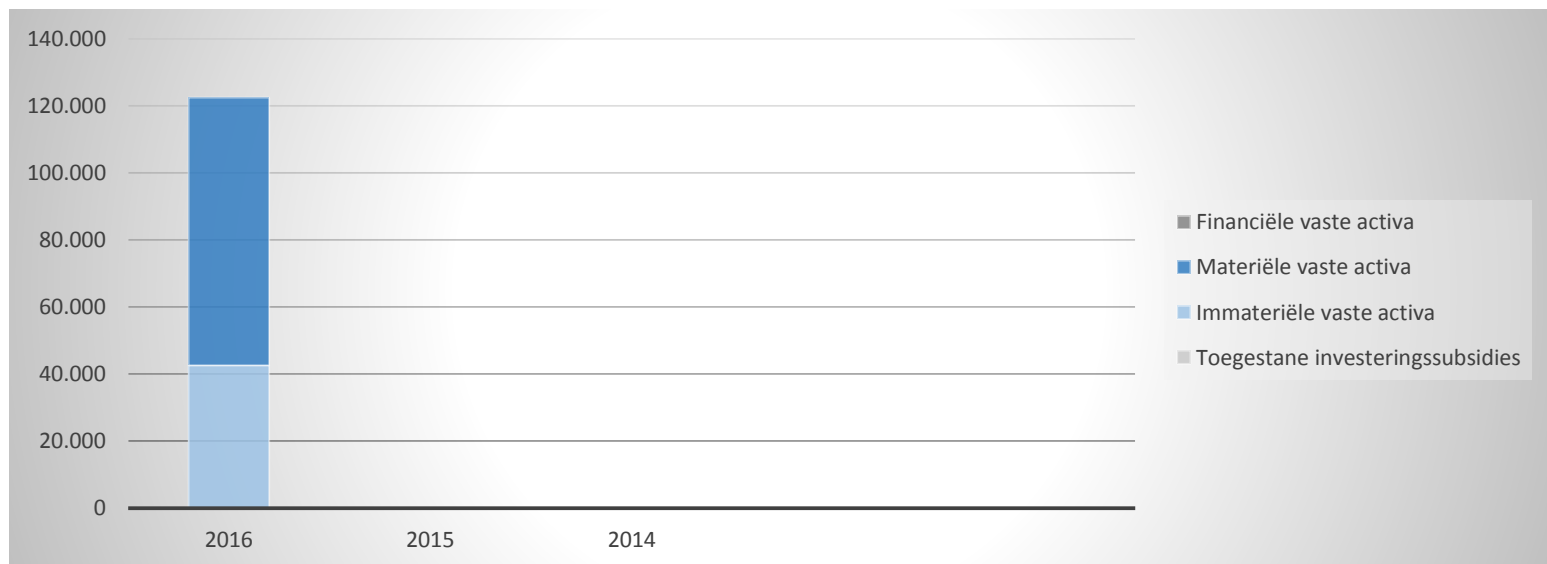
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	122.478	100%	160.000	100%	77%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	79.870	65%	100.000	63%	80%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	79.870		100.000		80%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	79.870		100.000		80%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	42.609	35%	60.000	38%	71%
Toegestane investeringssubsidies					





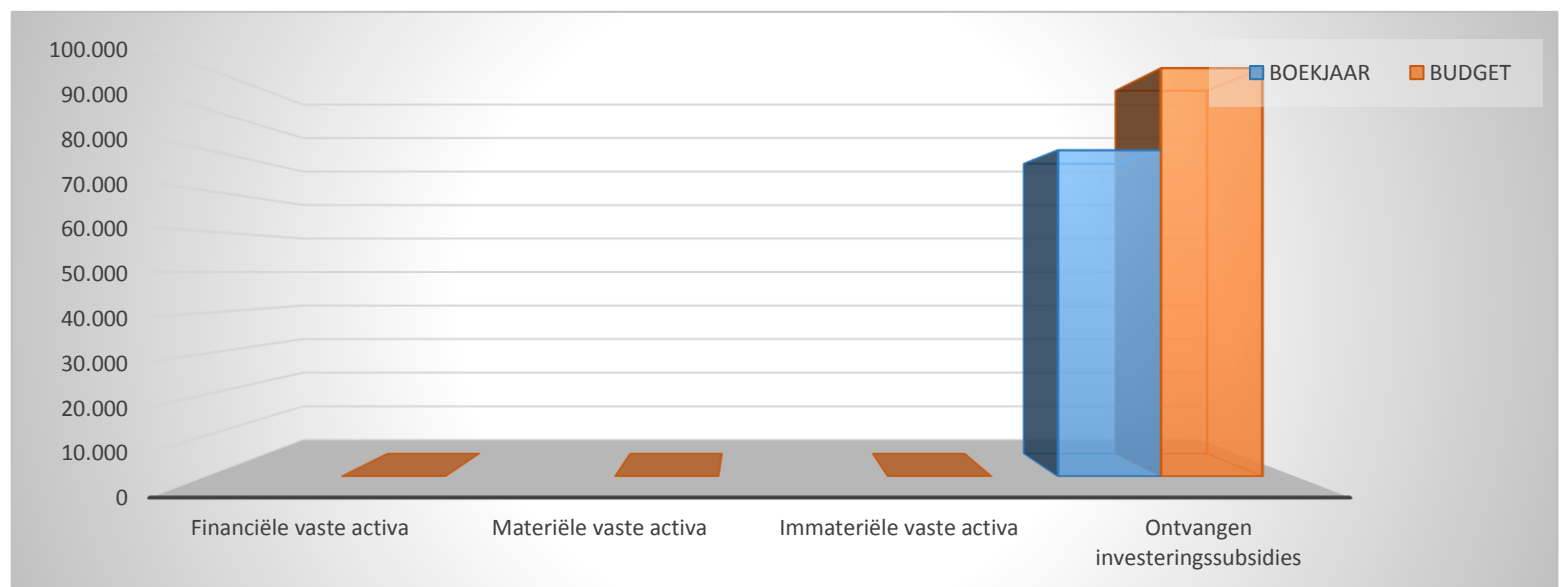
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2016-2014

	2016		2015		2014	
Investeringsuitgaven	122.478	100%				
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	79.870	65%				
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	79.870					
<i>Terreinen en gebouwen</i>	79.870					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa	42.609	35%				
Toegestane investeringssubsidies						



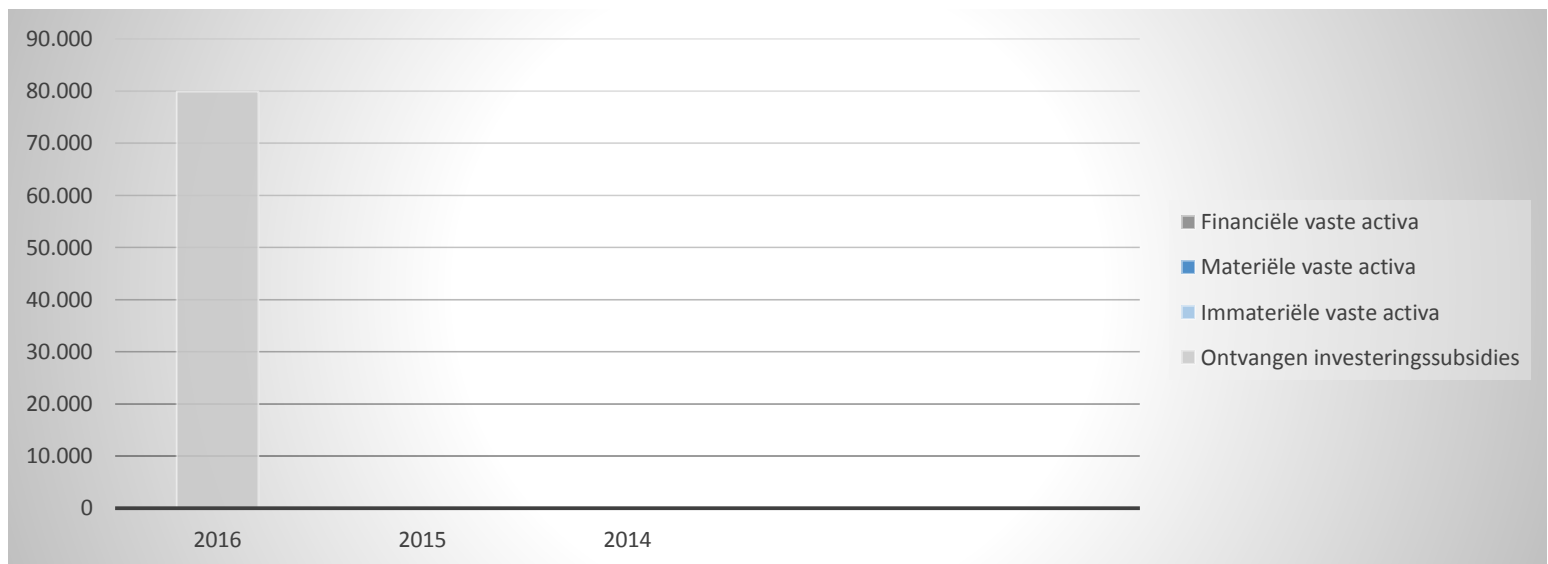
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2016 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten	79.870	100%	100.000	100%	80%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	79.870	100%	100.000	100%	80%



## 2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2016-2014

	2016		2015		2014	
Investeringsontvangsten	79.870	100%				
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	79.870	100%				

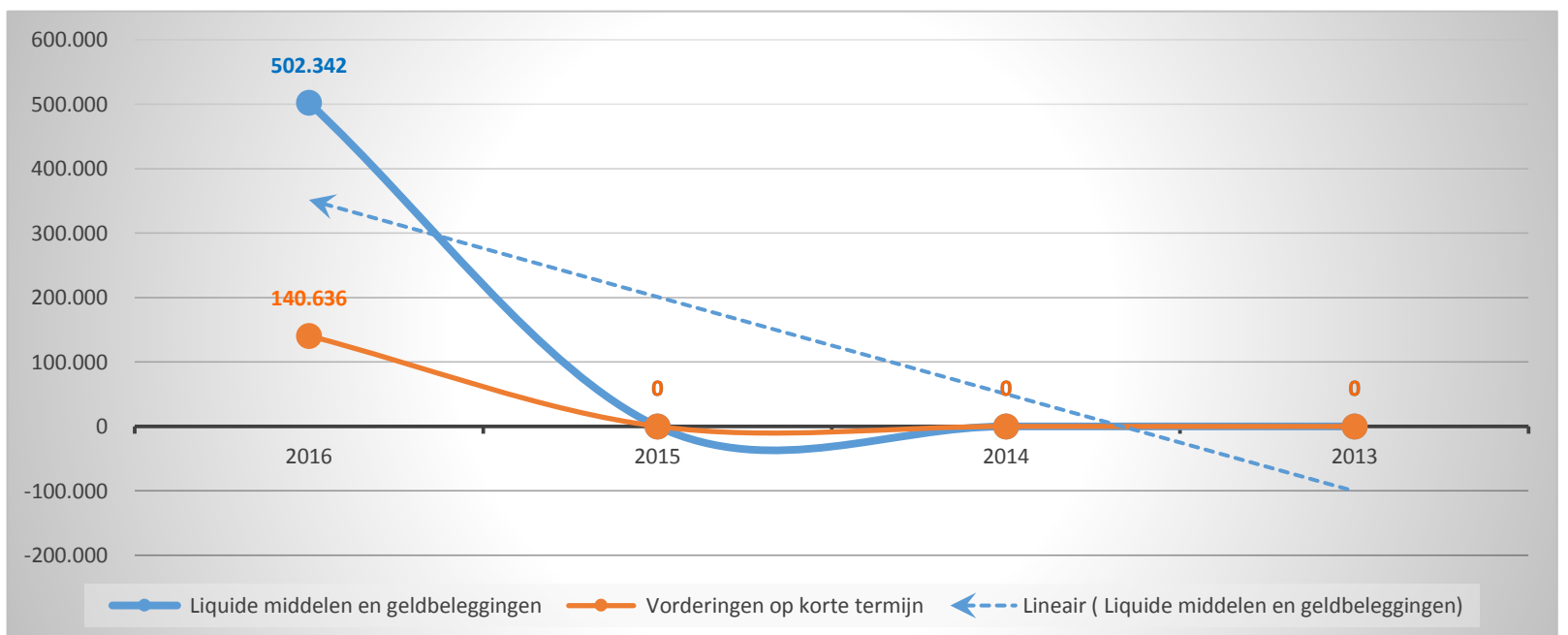
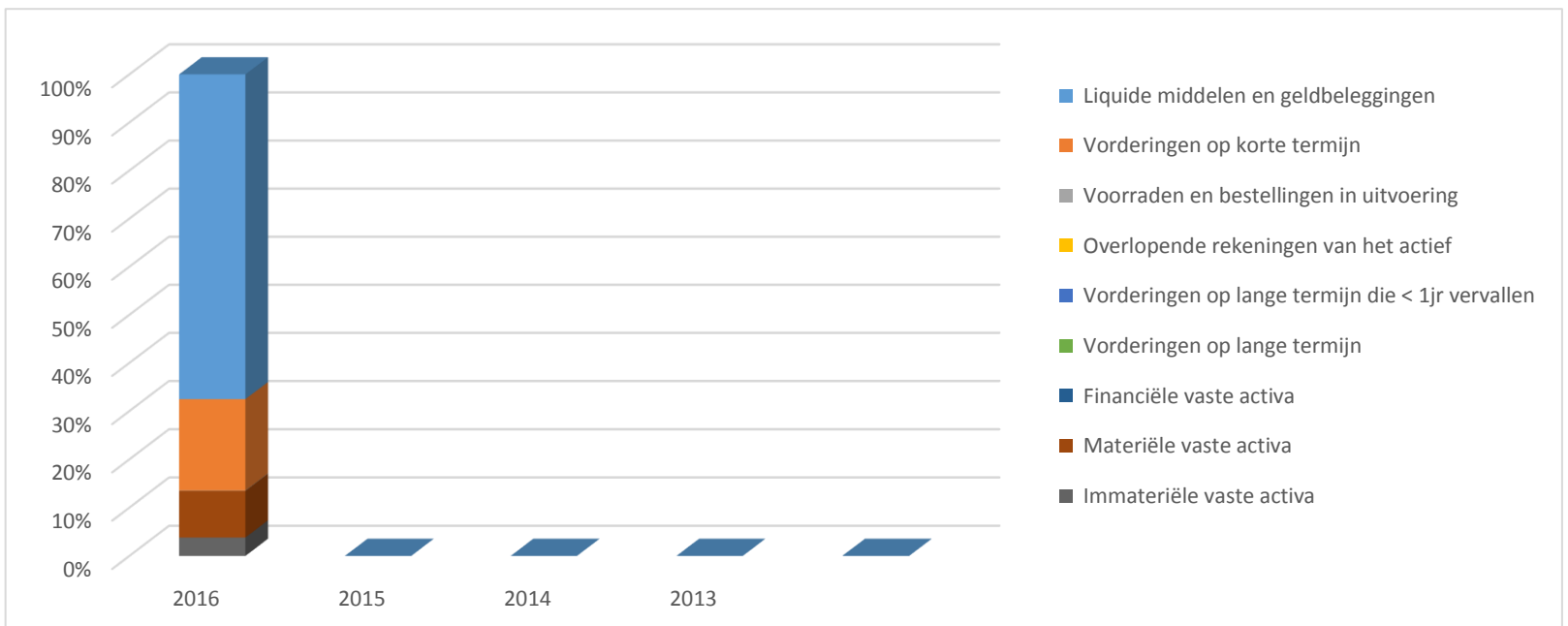


ACTIVA	2016	2015
I. Vlottende activa	643.602,48	0,00
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	502.341,70	0,00
B. Vorderingen op korte termijn	140.636,38	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	29.456,95	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	111.179,43	0,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	624,40	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	100.288,60	0,00
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	71.882,77	0,00
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	71.882,77	0,00
a. Terreinen en gebouwen	71.882,77	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	28.405,83	0,00
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>743.891,08</b>	<b>0,00</b>

PASSIVA	2016	2015
I. Schulden	689.794,49	0,00
A. Schulden op korte termijn	675.591,58	0,00
1. Schulden uit ruiltransacties	122.736,18	0,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	122.736,18	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	528.314,61	0,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	10.337,87	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	14.202,92	0,00
B. Schulden op lange termijn	14.202,91	0,00
1. Schulden uit ruiltransacties	14.202,91	0,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	14.202,91	0,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	54.096,59	0,00
TOTAAL PASSIVA	743.891,08	0,00

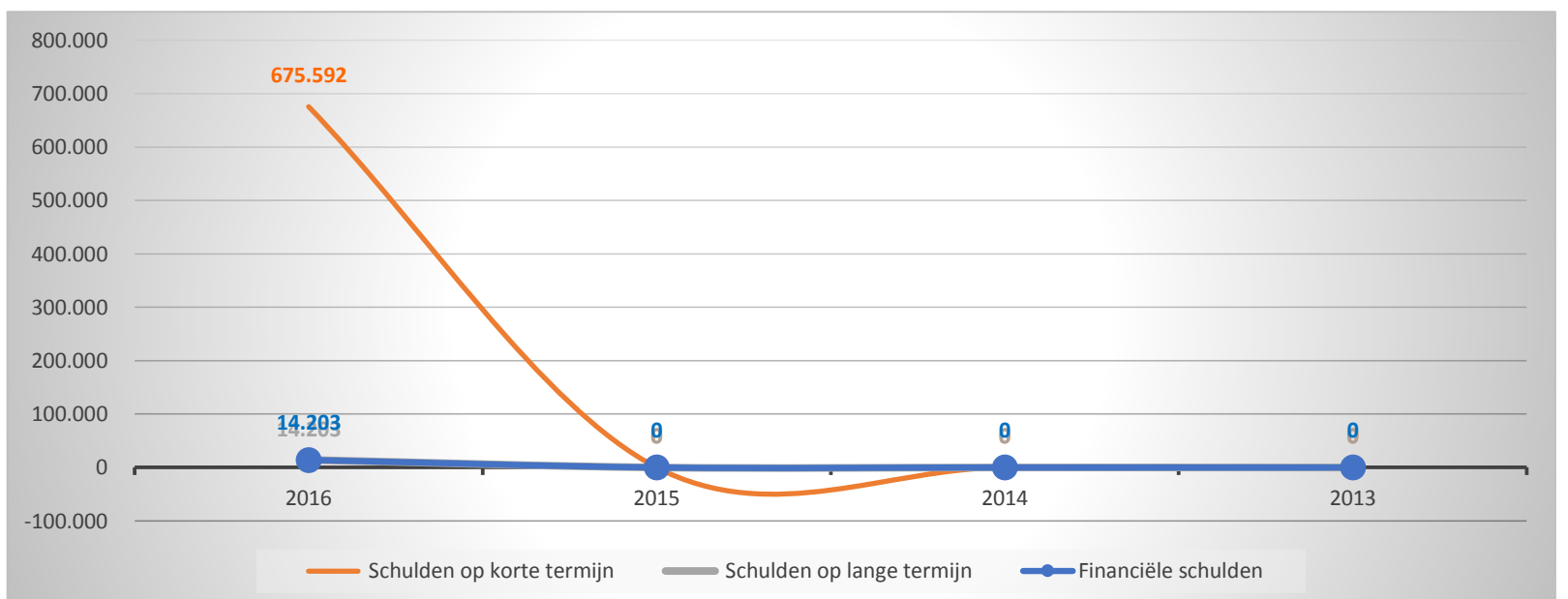
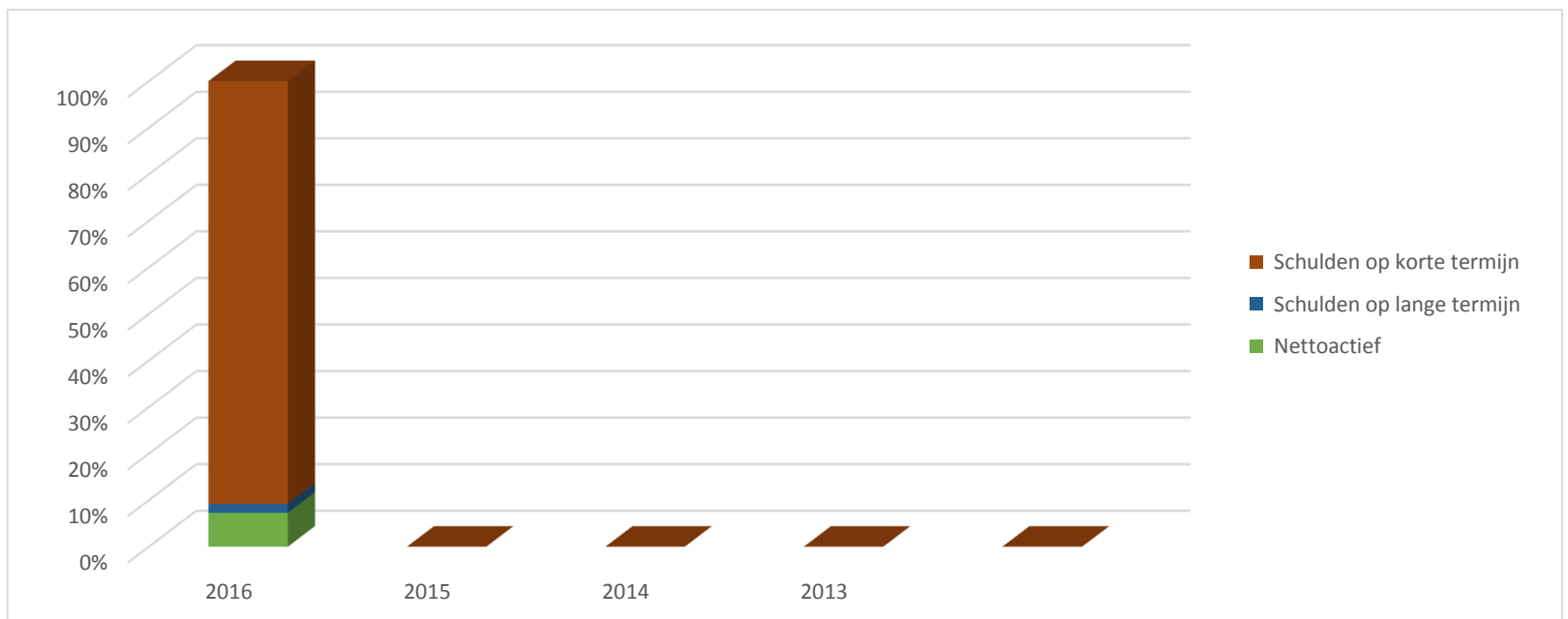
1. Samenstelling van de activa

	2016		2015		2014	
ACTIVA	743.891	100%				
Vlottende activa	643.602	87%				
Liquide middelen en geldbeleggingen	502.342	68%				
Vorderingen op korte termijn	140.636	19%				
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	29.457					
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	111.179					
Voorraden en bestellingen in uitvoering	624	0%				
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	100.289	13%				
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	71.883	10%				
Immateriële vaste activa	28.406	4%				



2. Samenstelling van de passiva

	2016		2015		2014	
PASSIVA	743.891	100%				
Schulden op korte termijn	675.592	91%				
Schulden uit ruiltransacties	122.736	16%				
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	122.736					
Schulden uit niet-ruiltransacties	528.315	71%				
Overlopende rekeningen van het passief	10.338	1%				
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	14.203	2%				
Schulden op lange termijn	14.203	2%				
Schulden uit ruiltransacties	14.203	2%				
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>	14.203					
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	54.097	7%				



# AG KALMTHOUT

Jaarrekening 2016

NBB



# Inhoud NBB

---

## Interne jaarrekening

- B** De balans per 31/12/2016
- RR** De resultatenrekening over boekjaar 2016

## Externe jaarrekening volgens schema NBB

## Bijlagen

- S-LT** Overzicht van de schulden op lange termijn
- At** Afschrijvingstabel
- Vt** Verrekeningstabel
- D** Overzicht van de deelnemingen
- V-LT** Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- DET** Detail van balansposten (incl. openstaande klanten en leveranciers)
- FA** Financiële analyse

# Interne jaarrekening

Algemene rekening

31/12/2016

**Balans na winstverdeling**

<b>Vaste activa - Oprichtingskosten niet inbegrepen</b>	<b>21/28</b>	<b>100.288,60</b>
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>28.405,83</b>
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	21000000	37.208,75
Kosten van onderzoek en ontwikkeling - afschrijvingen	21000009	(12.402,92)
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	21100000	5.400,00
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke r...	21100009	(1.800,00)
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>22/27</b>	<b>71.882,77</b>
<b>Terreinen en gebouwen</b>	<b>22</b>	<b>71.882,77</b>
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	22110000	79.869,74
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	22110009	(7.986,97)
<b>Vlottende activa</b>	<b>29/58</b>	<b>643.602,48</b>
<b>Voorraden en bestellingen in uitvoering</b>	<b>3</b>	<b>624,40</b>
<b>Voorraden</b>	<b>30/36</b>	<b>624,40</b>
Voorraad	34000000	624,40
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>	<b>40/41</b>	<b>140.636,38</b>
<b>Handelsvorderingen</b>	<b>40</b>	<b>29.456,95</b>
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	40000000	20.102,13
Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	40400000	9.049,12
Te ontvangen creditnota's	40410000	305,70
<b>Overige vorderingen</b>	<b>41</b>	<b>111.179,43</b>
Terug te vorderen btw	41100000	31.309,69
Vorderingen wegens investeringsubsidies	41600000	79.869,74
<b>Liquide middelen</b>	<b>54/58</b>	<b>502.341,70</b>
KBC - zichtrekening	55040100	499.997,00
Kas Secretaris	57010001	2.344,70
<b>Totaal van de activa</b>	<b>20/58</b>	<b>743.891,08</b>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>10/15</b>	<b>29.663,64</b>
<b>Overgedragen winst (verlies)</b>	<b>14</b>	<b>(17.786,18)</b>
Resultaat van het boekjaar	14000000	(17.786,18)
<b>Kapitaalsubsidies</b>	<b>15</b>	<b>47.449,82</b>
Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	15000000	79.869,74
Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	15000009	(7.986,97)
<b>Voorzeningen en uitgestelde belastingen</b>	<b>16</b>	<b>24.432,95</b>
<b>Uitgestelde belastingen</b>	<b>168</b>	<b>24.432,95</b>
<b>Schulden</b>	<b>17/49</b>	<b>689.794,49</b>
<b>Schulden op meer dan één jaar</b>	<b>17</b>	<b>14.202,91</b>
<b>Financiële schulden</b>	<b>170/4</b>	<b>14.202,91</b>
<b>Overige leningen</b>	<b>174/0</b>	<b>14.202,91</b>
Renteloze leningen op 3 jaar	17410030	14.202,91
<b>Schulden op ten hoogste één jaar</b>	<b>42/48</b>	<b>665.253,71</b>
<b>Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen</b>	<b>42</b>	<b>14.202,92</b>
Aflossing renteloze lening op 3 jaar	42410030	14.202,92
<b>Handelsschulden</b>	<b>44</b>	<b>122.736,18</b>
<b>Leveranciers</b>	<b>440/4</b>	<b>122.736,18</b>
KBC - zichtrekening - betalingen in uitvoering	44000182	103.500,25
Te ontvangen facturen	44400000	19.235,93
<b>Overige schulden</b>	<b>47/48</b>	<b>528.314,61</b>
Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	48910000	4.887,75
Diverse schuld : R/C AGB-gemeente	48910010	523.426,86

	<b>Algemene rekening</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Overlopende rekeningen</b>	<b>492/3</b>	<b>10.337,87</b>
Toe te rekenen kosten	49200000	50,00
Over te dragen opbrengsten	49300000	10.287,87
<b>Totaal van de passiva</b>	<b>10/49</b>	<b>743.891,08</b>

## Algemene rekening

31/12/2016

## Resultatenrekening

<b>Brutomarge</b>	<b>9900</b>	<b>(2.919,03)</b>
<b>Omzet</b>	<b>70</b>	<b>73.565,83</b>
Toegangsgelden	70100030	37.786,55
Prijssubsidies toegangsgelden	70100040	10.610,25
toegangsgelden scholen en verenigingen	70509999	20.967,05
Opbrengsten uit concessies	70600010	3.176,34
Doorfacturatie - nutsvoorzieningen	70700000	1.025,64
<b>Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen</b>	<b>60/61</b>	<b>76.484,86</b>
<b>Aankopen van handelsgoederen, grond- en hulpstoffen</b>	<b>600/8</b>	<b>624,40</b>
Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	60400000	624,40
<b>Voorraad: afname (toename)</b>	<b>609</b>	<b>(624,40)</b>
Voorraadwijziging	60940000	(624,40)
<b>Diensten en diverse goederen</b>	<b>61</b>	<b>76.484,86</b>
Periodieke erfpachtvergoedingen	61020010	1,00
Overig onderhoud en herstel van gebouw	61030999	3.857,92
Elektriciteit	61100000	15.230,82
Gas	61110000	23.846,04
Water	61130000	19.776,52
Andere erelonen en vergoedingen	61319999	6.296,50
Communicatiekosten telefoon en internet	61410040	2.820,68
Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb...)	61410070	171,23
Overige informaticakosten	61429999	200,00
kantinekosten	61450000	9,07
portkosten	61480000	18,64
Aankoop klein materieel	61500010	655,32
Kosten werkkleding	61500110	579,84
Onderhoud en herstelling technisch materieel	61503000	2.611,28
Overige exploitatiekosten	61599999	410,00
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa</b>	<b>630</b>	<b>22.189,89</b>
Afschrijvingen op imMVA	63010000	14.202,92
Afschrijvingen op MVA	63020000	7.986,97
<b>Andere bedrijfskosten</b>	<b>640/8</b>	<b>664,23</b>
saneringsbijdrage pidpa	64000015	664,23
<b>Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)</b>	<b>9901</b>	<b>(25.773,15)</b>
<b>Financiële opbrengsten</b>	<b>75/76B</b>	<b>7.986,97</b>
<b>Recurrente financiële opbrengsten</b>	<b>75</b>	<b>7.986,97</b>
In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	75300000	7.986,97
<b>Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies</b>	<b>753</b>	<b>7.986,97</b>
In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	75300000	7.986,97
<b>Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting</b>	<b>9903</b>	<b>(17.786,18)</b>
<b>Winst (Verlies) van het boekjaar</b>	<b>9904</b>	<b>(17.786,18)</b>
<b>Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar</b>	<b>9905</b>	<b>(17.786,18)</b>

## Algemene rekening

31/12/2016

**Resultaatverwerking**

<b>Te bestemmen winst (verlies)</b>	<b>9906</b>	<b>(17.786,18)</b>
<b>Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar</b>	<b>(9905)</b>	<b>(17.786,18)</b>
<b>Over te dragen winst (verlies)</b>	<b>(14)</b>	<b>(17.786,18)</b>
Resultaat van het boekjaar	79300000	17.786,18

## Externe jaarrekening volgens schema NBB

<b>20</b>				<b>1</b>	<b>EUR</b>	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	VKT 1

**JAARREKENING EN ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK  
VAN VENNOOTSCHAPPEN NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN**

**IDENTIFICATIEGEGEVENS**

NAAM: ..... *Autonoom Gemeentebedrijf Kalmthout* .....

Rechtsvorm: ..... *Autonoom Gemeentebedrijf* .....

Adres: ..... *Kerkeneind* ..... Nr.: ..... *13* ..... Bus: .....

Postnummer: ..... *2920* ..... Gemeente: ..... *Kalmthout* .....

Land: ..... *België* .....

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van ..... *Antwerpen, afdeling Antwerpen* .....

Internetadres<sup>1</sup>: .....

Ondernemingsnummer *BE 0666.563.610*

DATUM *01 / 07 / 2016* van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING *JAARREKENING IN EURO (2 decimalen)*  
goedgekeurd door de algemene vergadering van *19 / 06 / 2017*  
met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van *01 / 01 / 2016* tot *31 / 12 / 2016*  
Vorig boekjaar van */ /* tot */ /*

De bedragen van het vorige boekjaar **zijn / zijn niet**<sup>2</sup> identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: .....<sup>15</sup>..... Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: .....*6.1.3, 6.2, 6.4, 6.5, 6.7, 6.9, 7.1, 7.2, 8, 9, 10, 11, 12*.....

*Handtekening  
(naam en hoedanigheid)*

*Handtekening  
(naam en hoedanigheid)*

<sup>1</sup> Facultatieve vermelding.  
<sup>2</sup> Schrapen wat niet van toepassing is.



**LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN  
COMMISSARISSEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN  
AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE****LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN**

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de onderneming

<i>Maarten De Bock Ericalaan 45, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Voorzitter van de Raad van Bestuur 20/06/2016 -</i>
<i>Lucas Jacobs Den Dijk 39, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Jef Van den Bergh Frans Greefslaan 1, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Sandra Hoppenbrouwers Kruisbos 25, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Silke Lathouwers Putsesteenweg 19, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Jan Oerlemans Holleweg 12, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Dirk Van Peel Kapellensteenweg 118, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>René Francken Venetië 3, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Hans De Schepper Kinderwelzijnstraat 5, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Clarisse De Rydt Withoefstraat 5, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Wies Peeters Bloemstraat 1, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Jan Breugelmans Kapelstraat 38, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Sigrid Van Heybeeck Pastoor Weytslaan 31 bus 2, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Alfons Dierckx Holleweg 63, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Didier Van Aert Achterbroeksteenweg 193, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Maggy Beyers Bezemheidelaan 16 bus b, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Jan Van Esbroeck Koningin Elisabethlaan 13, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>
<i>Stefanie Van Looveren Antoine De Preterlaan 34, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder 20/06/2016 -</i>

**LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (VERVOLG)**

<i>Jef Duerloo</i> <i>Kapellaan 25, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>20/06/2016 -</i>
<i>David Cleiren</i> <i>Korte Heuvelstraat 2 bus a, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>20/06/2016 -</i>
<i>Stijn de Koning</i> <i>Wipstraat 29, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>20/06/2016 -</i>
<i>Veerle De Block</i> <i>Stofzandstraat 41, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>20/06/2016 -</i>
<i>Bianca Veraart</i> <i>Foxemaatstraat 66, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>20/06/2016 -</i>
<i>Nick Brosens</i> <i>Hovenierstraat 10, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>20/06/2016 -</i>
<i>Brosens Pieter</i> <i>Anoine De Preterlaan 7, 2920 Kalmthout, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>20/06/2016 -</i>
<i>Callens, Pirenne &amp; C° CVBA</i> <i>Nr.: BE 0427.897.088</i> <i>Luikersteenweg 232 bus 4, 3500 Hasselt, België</i> <i>Lidmaatschapsnr.: B00003</i>	<i>Commissaris</i>
<i>Vertegenwoordigd door:</i>	
<i>Marc Maris</i> <i>(Bedrijfsrevisor)</i> <i>Luikersteenweg 232 bus 4, 3500 Hasselt, België</i> <i>Lidmaatschapsnr.: A01728</i>	



## JAARREKENING

## BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>ACTIVA</b>				
<b>OPRICHTINGSKOSTEN</b> .....		20	.....	.....
<b>VASTE ACTIVA</b> .....		21/28	100.288,60	.....
<b>Immateriële vaste activa</b> .....	6.1.1	21	28.405,83	.....
<b>Materiële vaste activa</b> .....	6.1.2	22/27	71.882,77	.....
Terreinen en gebouwen .....		22	71.882,77	.....
Installaties, machines en uitrusting .....		23	.....	.....
Meubilair en rollend materieel .....		24	.....	.....
Leasing en soortgelijke rechten .....		25	.....	.....
Overige materiële vaste activa .....		26	.....	.....
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen .....		27	.....	.....
<b>Financiële vaste activa</b> .....	6.1.3	28	.....	.....
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b> .....		29/58	643.602,48	.....
<b>Vorderingen op meer dan één jaar</b> .....		29	.....	.....
Handelsvorderingen .....		290	.....	.....
Overige vorderingen .....		291	.....	.....
<b>Voorraden en bestellingen in uitvoering</b> .....		3	624,40	.....
Voorraden .....		30/36	624,40	.....
Bestellingen in uitvoering .....		37	.....	.....
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b> .....		40/41	140.636,38	.....
Handelsvorderingen .....		40	29.456,95	.....
Overige vorderingen .....		41	111.179,43	.....
<b>Geldbeleggingen</b> .....		50/53	.....	.....
<b>Liquide middelen</b> .....		54/58	502.341,70	.....
<b>Overlopende rekeningen</b> .....		490/1	.....	.....
<b>TOTAAL VAN DE ACTIVA</b> .....		20/58	743.891,08	.....

		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>PASSIVA</b>					
<b>EIGEN VERMOGEN</b> .....					
			10/15	29.663,64	.....
<b>Kapitaal</b> .....					
			10	.....	.....
			100	.....	.....
			101	.....	.....
			11	.....	.....
<b>Uitgiftepremie</b> .....					
<b>Herwaarderingsmeerwaarden</b> .....					
<b>Reserves</b> .....					
			130	.....	.....
			131	.....	.....
			1310	.....	.....
			1311	.....	.....
			132	.....	.....
			133	.....	.....
			14	-17.786,18	.....
<b>Overgedragen winst (verlies)</b> ..... (+)/(-)					
			15	47.449,82	.....
<b>Kapitaalsubsidies</b> .....					
			19	.....	.....
<b>Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief</b> <sup>5</sup> .....					
<b>VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN</b> .....					
			16	24.432,95	.....
<b>Voorzieningen voor risico's en kosten</b> .....					
			160/5	.....	.....
			160	.....	.....
			161	.....	.....
			162	.....	.....
			163	.....	.....
			164/5	.....	.....
			168	24.432,95	.....
<b>Uitgestelde belastingen</b> .....					

4 Bedrag in mindering te brengen van het geplaatste kapitaal

5 Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>SCHULDEN</b> .....		17/49	689.794,49	.....
<b>Schulden op meer dan één jaar</b> .....	6.3	17	14.202,91	.....
Financiële schulden .....		170/4	14.202,91	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden .....		172/3	.....	.....
Overige leningen .....		174/0	14.202,91	.....
Handelsschulden .....		175	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen .....		176	.....	.....
Overige schulden .....		178/9	.....	.....
<b>Schulden op ten hoogste één jaar</b> .....	6.3	42/48	665.253,71	.....
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen .....		42	14.202,92	.....
Financiële schulden .....		43	.....	.....
Kredietinstellingen .....		430/8	.....	.....
Overige leningen .....		439	.....	.....
Handelsschulden .....		44	122.736,18	.....
Leveranciers .....		440/4	122.736,18	.....
Te betalen wissels .....		441	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen .....		46	.....	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten .....		45	.....	.....
Belastingen .....		450/3	.....	.....
Bezoldigingen en sociale lasten .....		454/9	.....	.....
Overige schulden .....		47/48	528.314,61	.....
<b>Overlopende rekeningen</b> .....		492/3	10.337,87	.....
<b>TOTAAL VAN DE PASSIVA</b> .....		10/49	743.891,08	.....

## RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten</b>				
Brutomarge .....		9900	-2.919,03	.....
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten .....		76A	.....	.....
Omzet* .....		70	.....	.....
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen* .....		60/61	.....	.....
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen .....	6.4	62	.....	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	22.189,89	.....
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) .....		631/4	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) .....		635/8	.....	.....
Andere bedrijfskosten .....		640/8	664,23	.....
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten .....		66A	.....	.....
<b>Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) .....</b>		9901	-25.773,15	.....
<b>Financiële opbrengsten .....</b>	6.4	75/76B	7.986,97	.....
Recurrente financiële opbrengsten .....		75	7.986,97	.....
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies .....		753	7.986,97	.....
Niet-recurrente financiële opbrengsten .....		76B	.....	.....
<b>Financiële kosten .....</b>	6.4	65/66B	.....	.....
Recurrente financiële kosten .....		65	.....	.....
Niet-recurrente financiële kosten .....		66B	.....	.....
<b>Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting .....</b>		9903	-17.786,18	.....
<b>Onttrekking aan de uitgestelde belastingen .....</b>		780	.....	.....
<b>Overboeking naar de uitgestelde belastingen .....</b>		680	.....	.....
<b>Belastingen op het resultaat .....</b>		67/77	.....	.....
<b>Winst (Verlies) van het boekjaar .....</b>		9904	-17.786,18	.....
<b>Onttrekking aan de belastingvrije reserves .....</b>		789	.....	.....
<b>Overboeking naar de belastingvrije reserves .....</b>		689	.....	.....
<b>Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar .....</b>		9905	-17.786,18	.....

**RESULTAATVERWERKING**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Te bestemmen winst (verlies)</b> .....(+)/(-)	9906	-17.786,18	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar .....(+)/(-)	(9905)	-17.786,18	.....
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar .....(+)/(-)	14P	.....	.....
<b>Onttrekking aan het eigen vermogen</b> .....	791/2	.....	.....
<b>Toevoeging aan het eigen vermogen</b> .....	691/2	.....	.....
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies .....	691	.....	.....
aan de wettelijke reserve .....	6920	.....	.....
aan de overige reserves .....	6921	.....	.....
<b>Overgedragen winst (verlies)</b> .....(+)/(-)	(14)	-17.786,18	.....
<b>Tussenkost van de vennoten in het verlies</b> .....	794	.....	.....
<b>Uit te keren winst</b> .....	694/7	.....	.....
Vergoeding van het kapitaal .....	694	.....	.....
Bestuurders of zaakvoerders .....	695	.....	.....
Werknemers .....	696	.....	.....
Andere rechthebbenden .....	697	.....	.....



**TOELICHTING**

**STAAT VAN DE VASTE ACTIVA**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>			
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b> .....	8059P	xxxxxxxxxxxxxxxx	.....
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa .....	8029	42.608,75	
Overdrachten en buitengebruikstellingen .....	8039	.....	
Overboekingen van een post naar een andere .....(+)/(-)	8049	.....	
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b> .....	8059	42.608,75	
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b> .....	8129P	xxxxxxxxxxxxxxxx	.....
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt .....	8079	14.202,92	
Teruggenomen .....	8089	.....	
Verworven van derden .....	8099	.....	
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen .....	8109	.....	
Overgeboekt van een post naar een andere .....(+)/(-)	8119	.....	
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b> .....	8129	14.202,92	
<b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b> .....	(21)	28.405,83	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>			
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b> .....	8199P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa .....	8169	79.869,74	
Overdrachten en buitengebruikstellingen .....	8179	.....	
Overboeking van een post naar een andere .....(+)/(-)	8189	.....	
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b> .....	8199	79.869,74	
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b> .....	8259P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt .....	8219	.....	
Verworven van derden .....	8229	.....	
Afgeboekt .....	8239	.....	
Overgeboekt van een post naar een andere .....(+)/(-)	8249	.....	
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b> .....	8259	.....	
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b> .....	8329P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt .....	8279	7.986,97	
Teruggenomen .....	8289	.....	
Verworven van derden .....	8299	.....	
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen .....	8309	.....	
Overgeboekt van een post naar een andere .....(+)/(-)	8319	.....	
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b> .....	8329	7.986,97	
<b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b> .....	(22/27)	71.882,77	

## STAAT VAN DE SCHULDEN

	Codes	Boekjaar
<b>UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD</b>		
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen .....	(42)	14.202,92
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar .	8912	14.202,91
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar .....	8913	.....
<b>GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)</b>		
<b>Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden</b>		
Financiële schulden .....	8921	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden .....	891	.....
Overige leningen .....	901	.....
Handelsschulden .....	8981	.....
Leveranciers .....	8991	.....
Te betalen wissels .....	9001	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen .....	9011	.....
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten .....	9021	.....
Overige schulden .....	9051	.....
<b>Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden .....</b>	<b>9061</b>	<b>.....</b>
<b>Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming</b>		
Financiële schulden .....	8922	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden .....	892	.....
Overige leningen .....	902	.....
Handelsschulden .....	8982	.....
Leveranciers .....	8992	.....
Te betalen wissels .....	9002	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen .....	9012	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten .....	9022	.....
Belastingen .....	9032	.....
Bezoldigingen en sociale lasten .....	9042	.....
Overige schulden .....	9052	.....
<b>Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming .....</b>	<b>9062</b>	<b>.....</b>

**BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN, BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARIS(SEN)**

**VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN**

Waarborgen toegestaan in hun voordeel .....  
 Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel .....  
**BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE ONDERNEMING RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN**  
 Uitstaande vorderingen op deze personen .....

Codes	Boekjaar
9294	.....
9295	.....
9500	.....

Voornaamste voorwaarden betreffende de vorderingen, interestvoet, looptijd, eventueel afgeloste of afgeschreven bedragen of bedragen waarvan werd afgezien

Waarborgen toegestaan in hun voordeel .....  
 Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel .....

Codes	Boekjaar
9501	.....
9502	.....

**DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)**

Mandaatfee 2016 : € 1.600 .....  
 .....  
 .....  
 .....

Boekjaar
0,00
.....
.....
.....

**TRANSACTIES BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN DIE DIRECT OF INDIRECT ZIJN AANGEGAAN**

**Met de personen die een deelneming in de vennootschap in eigendom hebben**

**Aard van de transactie**

NIHIL .....  
 .....  
 .....  
 .....

**Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft**

**Aard van de transactie**

NIHIL .....  
 .....  
 .....  
 .....

**Met de leden van de leidinggevende, toezichthoudende of bestuursorganen van de vennootschap**

**Aard van de transactie**

NIHIL .....  
 .....  
 .....  
 .....

Boekjaar
0,00
.....
.....
.....
0,00
.....
.....
.....
0,00
.....
.....
.....

**WAARDERINGSREGELS**

WAARDERINGSREGELS AGB Kalmthout:

## 1. Beginsel

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het Koninklijk Besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen.

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de bij dit besluit bepaalde waarderingsregels: nihil

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

Deze afwijkingen beïnvloeden als volgt het vermogen, de financiële positie en het resultaat voor belasting van de onderneming:

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing niet gewijzigd.

Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaarding van waarvan

hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir:

Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en het

resultaat van de onderneming: nihil

## 2. Vaste Activa

Oprichtingskosten:

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen, behoudens volgende kosten die worden geactiveerd: "kosten studie PWC"

Herstructureringskosten:

De herstructureringskosten werden niet geactiveerd in de loop van het boekjaar.

Immateriële vaste activa:

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat geen kosten van onderzoek en ontwikkeling.

Materiële vaste activa:

In de loop van het boekjaar werden geen materiële vaste activa geherwaardeerd.

Afschrijving geboekt tijdens het boekjaar:

L=lineair/D=degressief NG = niet geherwaardeerd

ACTIVA	Afschrijvingspercentages	
hoofdsom	kosten	
min.-max.	min.-max.	
1. Oprichtingskosten		
2. Immateriële vaste activa		
-vruchtgebruik: L/NG	3,33-3,33	0,00-0,00
-software	33,33-20,00	0,00-0,00
3. Terreinen & gebouwen		
-Werken zwembad: L/NG	3,00-10,00	0,00-0,00
-Andere: L/NG	3,00-3,00	0,00-0,00
-Leasing	6,66-6,66	0,00-0,00
4. Installaties, machines, uitrusting		
-Installaties : L/NG	3,00-20,00	0,00-0,00
-Machines: L/NG	3,00-20,00	0,00-0,00
-uitrusting: L/NG	10,00-20,00	0,00-0,00
5. Erfpacht	duur erfpacht	0,00-0,00

Overschot aan toegepaste, fiscaal aftrekbare, versnelde afschrijvingen ten opzichte van de economische verantwoorde afschrijvingen: nihil

Financiële vaste activa:

In de loop van het boekjaar werden geen deelnemingen geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord :

### 3. Vlottende activa

#### Voorraden:

Voorraden worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde berekend volgens de (te vermelden)methode van de gewogen gemiddelde prijzen, Fifo, Lifo, individualisering van de prijs van elk bestanddeel of tegen de lagere marktwaarde:

1. Grond- en hulpstoffen: Fifo
2. Goederen in bewerking - gereed product: Fifo
3. Handelsgoederen Fifo
4. Onroerende goederen bestemd voor verkoop : individualisering

#### Producten:

- De vervaardigingsprijs van de producten omvat de onrechtstreekse productiekosten.
- De vervaardigingsprijs van de producten waarvan de productie meer dan één jaar beslaat, omvat financiële kosten verbonden aan de kapitalen ontleend om de productie ervan te financieren.

#### Bestellingen in uitvoering:

Bestellingen in uitvoering worden gewaardeerd (tegen vervaardigingsprijs) (tegen vervaardigingsprijs, verhoogd met een gedeelte van het resultaat naar gelang van de vordering der werken).

### 4. Passiva

Vreemde valuta: De omrekening in EUR van tegoeden, schulden en verbintenissen in vreemde valuta gebeurt op volgende grondslagen:

#### Leasingovereenkomsten:

Wat de niet-geactiveerde gebruiksrechten uit leasingovereenkomsten betreft (artikel 102, §1 van het koninklijk besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen), beliepen de vergoedingen en huurgelden die betrekking hebben op het boekjaar voor leasing van onroerende goederen: 0 EUR.

### 5. 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.

### 6. Vorderingen op korte termijn

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

- Ouder dan 1 jaar - jonger dan 2 jaar : 25%
- Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3 jaar : 50%
- Ouder dan 3 jaar 100%

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.

De toepassing van de waarderingsregels in de veronderstelling van de continuïteit (art. 96, 6° W.Venn.) wordt verantwoord door het opstartjaar van het AGB. Op basis van het budget 2017 wordt er een positieve impact op de resultaten en het eigen vermogen van het AGB verwacht, zodat het opstellen van de jaarrekening in continuïteit verantwoord is.

## Bijlagen

Overzicht van de schulden op lange termijn

Afschrijvingstabel

Verrekeningstabel

Overzicht van de deelnemingen

Overzicht van de vorderingen op lange termijn

Detail van balansposten (incl. openstaande klanten en leveranciers)

Financiële analyse

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN		Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2016	Voorziene aflossingen 2016 *	Werkelijke aflossingen 2016 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2017
171	Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen								
172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen								
1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Leningen ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Sanerings- en consolidatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1734 Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

174 Overige leningen	42.608,75	42.608,75	28.405,83	0,00	14.202,92	14.202,92	14.202,92
Investeringen 2016	42.608,75	42.608,75	28.405,83	0,00	14.202,92	14.202,92	14.202,92

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

Som resterende schuld 31/12/2016

175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties			0,00

18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties			0,00

## Afschrijvingstabel

31/12/2016

Alg Rek	Omschrijving	Waarde	Jaar aanschaf	%	Reeds geboekte afschrijving	Afschrijving 2016	Totale afschrijving	Boekwaarde
21000000	Kosten van onderzoek en ontwikkeling (studie AGB door PwC)	37.208,75	2016	33,33%		12.402,92	12.402,92	24.805,83
210000	Studies	37.208,75			0,00	12.402,92	12.402,92	24.805,83
21100000	BBC-boekhouding: BTW-module (Remmicom)	5.400,00	2016	33,33%		1.800,00	1.800,00	3.600,00
211100	Software	5.400,00			0,00	1.800,00	1.800,00	3.600,00
22910000	Zwembad: renovatie gebouw (vervangen automatische regeling door Versanico)	3.720,74	2016	10,00%		372,07	372,07	3.348,67
22910000	Zwembad: renovatie gebouw (Aanpassing aan Vlarem van de waterbehandelingsinstallatie door Wattec)	76.149,00	2016	10,00%		7.614,90	7.614,90	68.534,10
2291000	Ultrusting gebouwen	79.869,74			0,00	7.986,97	7.986,97	71.882,77
<b>TOTAAL</b>		<b>122.478,49</b>			<b>0,00</b>	<b>22.189,89</b>	<b>22.189,89</b>	<b>100.288,60</b>

## Verrekeningstabel

31/12/2016

Alg Rek	Omschrijving	Waarde	Jaar aanschaf	%	Reeds geboekte verrekening	Verrekening 2016	Totale verrekening	Boekwaarde
15000000	Zwembad: subsidie renovatie door sport Vlaanderen	79.869,74	2016	10,00%		7.986,97	7.986,97	71.882,77
15000000	Kapitaalsubsidie	79.869,74			0,00	7.986,97	7.986,97	71.882,77
<b>TOTAAL</b>		<b>79.869,74</b>			<b>0,00</b>	<b>7.986,97</b>	<b>7.986,97</b>	<b>71.882,77</b>

## UITSPLITSING 15xxxx/16xxxx

150000	Kapitaalsubsidie	52.722,02	0,6601		0,00	5.272,20	5.272,20	47.449,81
168000	Uitgestelde belastingen	27.147,72	0,3399		0,00	2.714,77	2.714,77	24.432,95
<b>TOTAAL</b>		<b>79.869,74</b>			<b>0,00</b>	<b>7.986,97</b>	<b>7.986,97</b>	<b>71.882,77</b>

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN 31/12/2016

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER/MIN WAARDERING	NETTO BOEKWAARDE
				0,00	0,00	0,00	0,00

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RUILTRANSACTIES			Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 31/12/2016	Voorziene aflossingen 2016 *	Werkelijke aflossingen 2016 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2017
2903	Vorderingen wegens toegestane leningen	BV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Leningen ten laste van derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Andere toegestane leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2904	Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2905	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES		Initiële subsidiebelofte	Reeds geïnd per 31/12/2016	Resterend saldo per 31/12/2016	Voorziene tranche 2016 *	Werkelijke tranche 2016 *	Verschil werkelijk - voorzien	Tranche verwacht in 2017
2912	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2913	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Via leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Andere vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2915	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

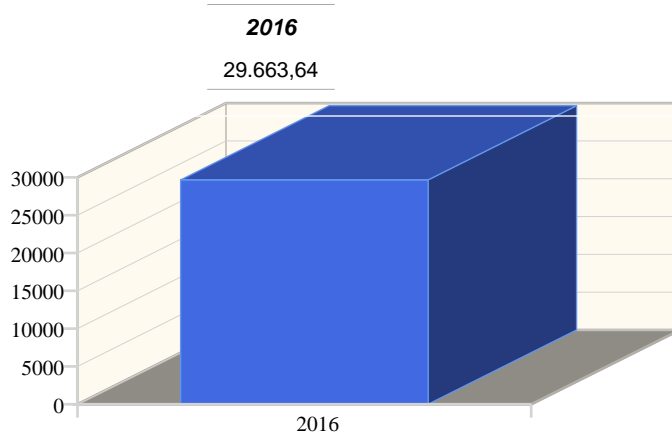
AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2016	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
40000000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	20.102,13	20.102,13	Zie lijst openstaande klanten
40400000		Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	9.049,12	9.049,12	prijssubsidies 2016 op kassa inkomsten zwembad
40410000		Te ontvangen creditnota's	305,70	305,70	CN voor voorraad brevetten Gemeente Kalmthout
41100000		Terug te vorderen btw	31.309,69	31.629,61	RC BTW 31/12/2016
				-319,92	BTW regul 2016, opgenomen in aangifte 01/2017
41510000		Vorderingen wegens investeringssubsidies	79.869,74	79.869,74	Investeringstoelagen niet-gemeente voor gebouw
42410030		Aflossing renteloze lening op 3 jaar	14.202,92	14.202,92	LT-KT 2017 toegestane leningen
44000182		KBC - zichtrekening - betalingen in uitvoering	103.500,25	103.500,25	zie betaallijst KBC - betaalde leveranciers in 2017
44400000		Te ontvangen facturen	19.235,93	9.441,34	Pidpa - correctiefactuur water 14/09/16-13/12/16
				5.525,36	Pidpa - verbruiksfactuur water 14/09/16-13/12/16
				68,23	Nationale Bank van België NV - neerlegging JRK 2016
				2.500,00	Q&A bvba - nazicht BTW aangifte, advies en begeleiding JRK 2016
				1.600,00	Marc Maris - bedrijfsrevisor - audit 2016
				100,00	KBC Bank - opvragen bankconfirmatie
				1,00	Gemeente Kalmthout - erfpachtvergoeding zwembad
48910000		Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	4.887,75	4.827,29	Factuur Pidpa gemeente
				60,46	Factuur glashandel nuyens
48910010		Diverse schuld : R/C AGB-gemeente	523.426,86	500.000,00	Thesaurievoorschot van gemeente voor opstart AGB
				-42.608,75	Lening 2016 investeringen
				14.202,92	aflossing 2016
				2.344,70	Kassa zwembad
				49.487,99	Facturen betaald door gemeente (zie detail pdf)
49200000		Toe te rekenen kosten	50,00	50,00	Telenet Solutions Division
49300000		Over te dragen opbrengsten	10.287,87	3.567,30	zwembeurten 2017 - 10 beurten
				2.553,46	zwembeurten 2017 - abo
				4.167,11	prijssubsidies op overdraagbare inkomsten

## Autonoom Gemeentebedrijf Kalmthout



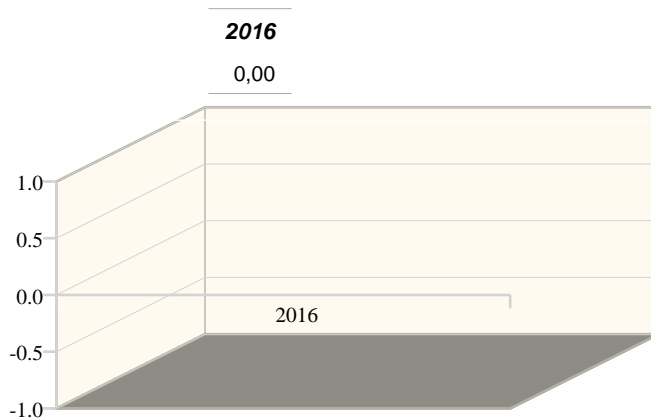
# Kerncijfers

Eigen vermogen



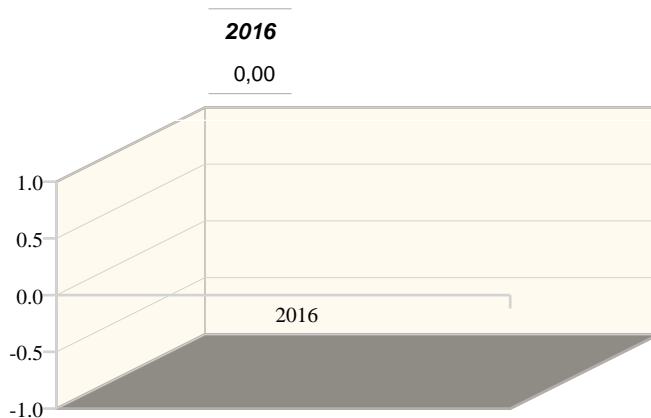
Berekening: 10/15

Omzet



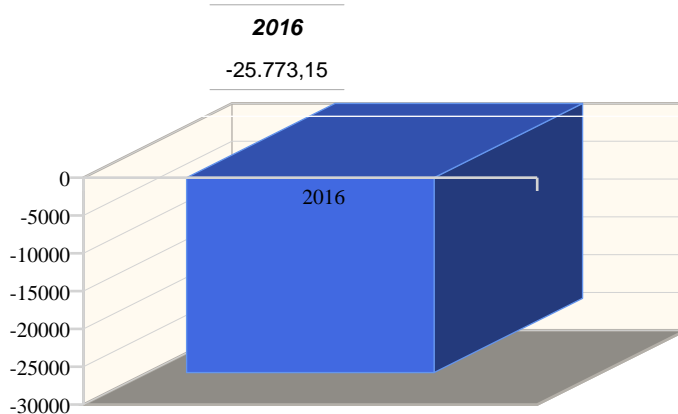
Berekening: 70

Aantal werknemers



Berekening: 9087

**Bedrijfsresultaat voor niet-recurrente inkomsten**

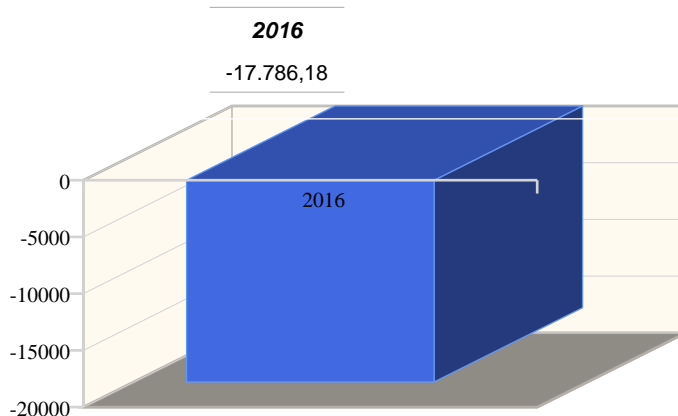


Berekeningen:

Voor 2016: 9901

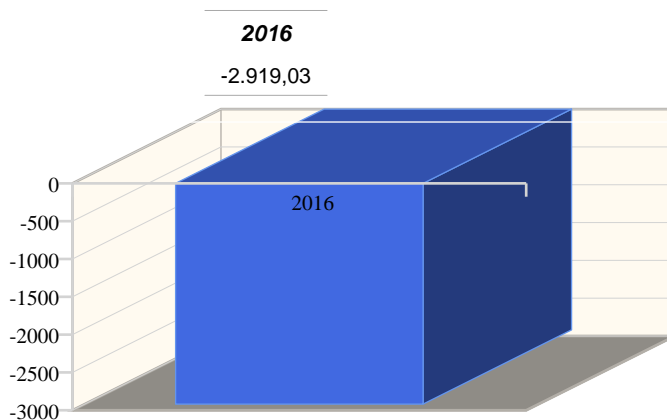
Vanaf 2016: 9901 - (76A - 66A)

**Resultaat van het boekjaar na belastingen**



Berekening: 9904

**Bruto toegevoegde waarde voor niet-recurrente inkomsten**

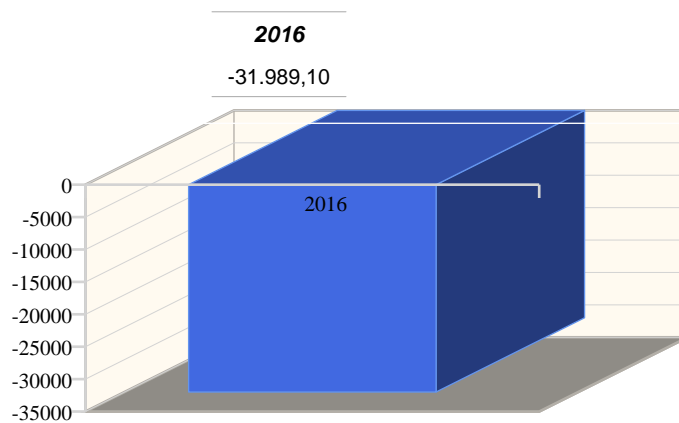


Berekeningen:

Voor 2016: 9900

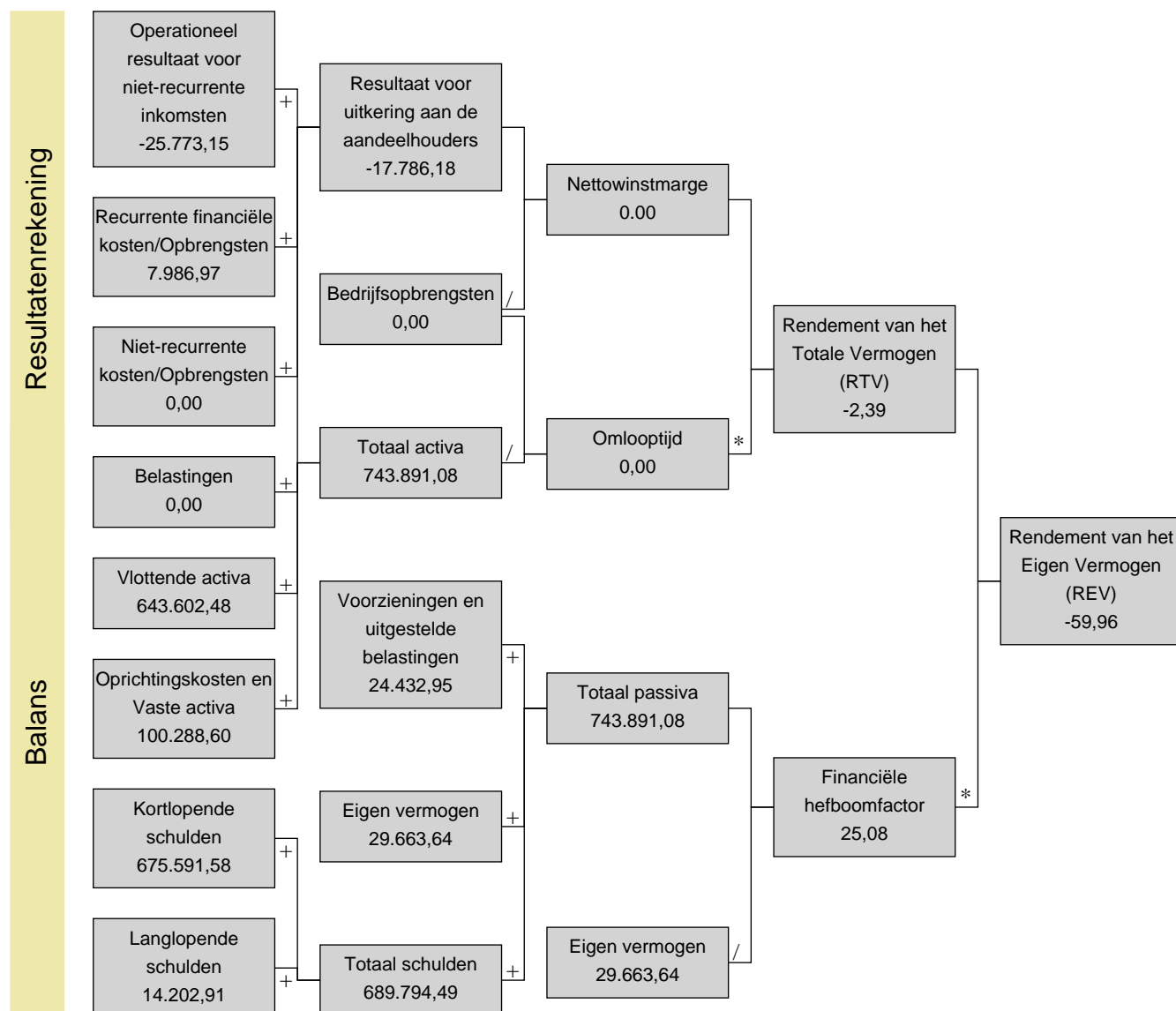
Vanaf 2016: 9900 - 76A

## Nettobedrijfskapitaal



Berekening:  $3 + 40/41 + 50/53 + 490/1 + 54/58 - 42/48 - 492/3$

## Du Pont schema



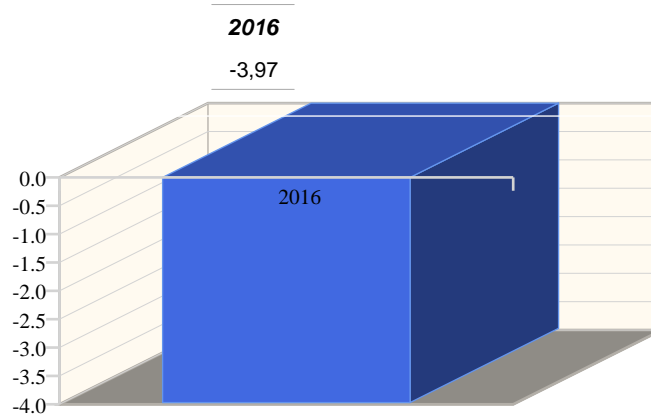
	<b>2016</b>
Rendement van het Totale Vermogen (RTV)	-2,39
Financiële hefboomfactor	25,08
Rendement van het Eigen Vermogen (REV)	-59,96

Bron: Waarderingsregels en technieken door Roger Tiest (Intersentia)

## Ratio's Nationale Bank van België

### Exploitatievoorwaarden

*Toegevoegde waarde/Bedrijfsopbrengsten*



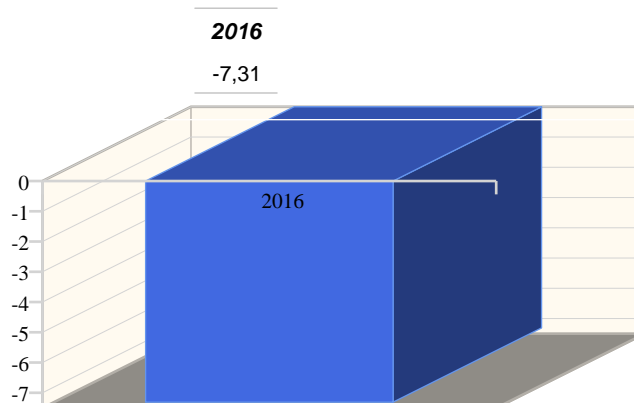
Berekeningen:

Voor 2016:  $(9900 / (9900 + 60/61)) * 100$

Vanaf 2016:  $((9900 - 76A) / ((9900 - 76A) + 60/61)) * 100$

De bruto toegevoegde waarde vertegenwoordigt de waarde die de onderneming, door de inzet van haar productiefactoren, toevoegt aan de waarde van de verbruikte goederen en diensten. Ze wordt bekomen door de waarde van de productie (de som van de verkochte productie in de ruime zin, de geproduceerde vaste activa en de wijziging van de voorraden goederen in bewerking en gereed product en van de bestellingen in uitvoering) te verminderen met het intermediair verbruik (de som van de kosten van de handelsgoederen, de grond- en hulpstoffen, de diensten en de diverse goederen). Deze ratio geeft meer informatie over het deel van de activiteit van de onderneming dat overeenkomt met inkomenscreatie.

*Toegevoegde waarde/Bruto materiële vaste activa*

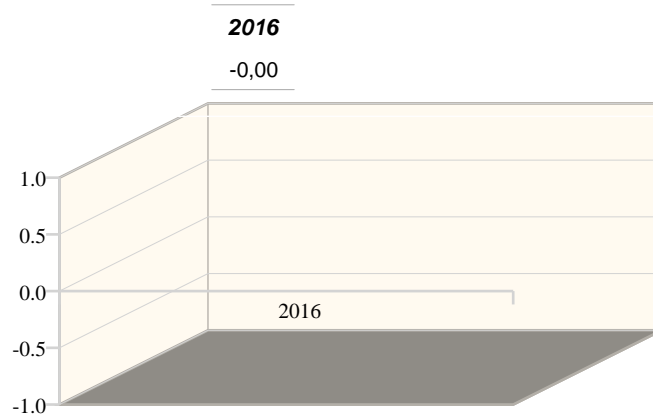


Berekeningen:

Voor 2016:  $(9900 / ((8199P + 8199) / 2)) * 100$

Vanaf 2016:  $((9900 - (76A)) / ((8199P + 8199) / 2)) * 100$

De bruto toegevoegde waarde vertegenwoordigt de waarde die de onderneming, door de inzet van haar productiefactoren, toevoegt aan de waarde van de verbruikte goederen en diensten. Ze wordt bekomen door de waarde van de productie (de som van de verkochte productie in de ruime zin, de geproduceerde vaste activa en de wijziging van de voorraden goederen in bewerking en gereed product en van de bestellingen in uitvoering) te verminderen met het intermediair verbruik (de som van de kosten van de handelsgoederen, de grond- en hulpstoffen, de diensten en de diverse goederen). Deze ratio geeft de globale prestatie van de onderneming en de efficiëntie van de ingezette middelen. Veel investerende ondernemingen vertonen een relatief lagere personeelskost dan weinig investerende ondernemingen. Dit komt omdat deze investeringen arbeidsbesparend zijn en via een hogere kapitaalsintensiteit de arbeidsproductiviteit verhogen.

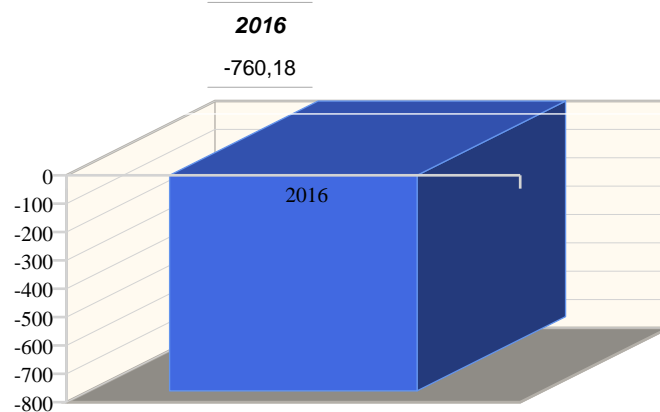
**Personeelskosten/Toegevoegde waarde**

Berekeningen:

Voor 2016:  $(62 / 9900) * 100$

Vanaf 2016:  $(62 / (9900 - 76A)) * 100$

De bruto toegevoegde waarde vertegenwoordigt de waarde die de onderneming, door de inzet van haar productiefactoren, toevoegt aan de waarde van de verbruikte goederen en diensten. Ze wordt bekomen door de waarde van de productie (de som van de verkochte productie in de ruime zin, de geproduceerde vaste activa en de wijziging van de voorraden goederen in bewerking en gereed product en van de bestellingen in uitvoering) te verminderen met het intermediair verbruik (de som van de kosten van de handelsgoederen, de grond- en hulpstoffen, de diensten en de diverse goederen). Deze ratio geeft het relatief belang van de personeelskosten.

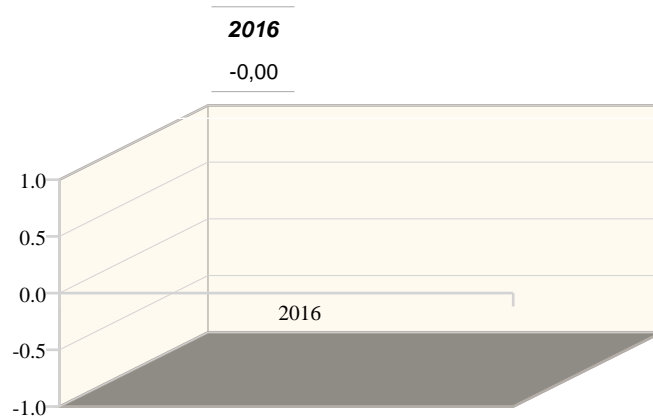
**Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten/Toegevoegde waarde**

Berekeningen:

Voor 2016:  $((630 + 631/4 + 635/7) / 9900) * 100$

Vanaf 2016:  $((630 + 631/4 + 635/8) / (9900 - 76A)) * 100$

De bruto toegevoegde waarde vertegenwoordigt de waarde die de onderneming, door de inzet van haar productiefactoren, toevoegt aan de waarde van de verbruikte goederen en diensten. Ze wordt bekomen door de waarde van de productie (de som van de verkochte productie in de ruime zin, de geproduceerde vaste activa en de wijziging van de voorraden goederen in bewerking en gereed product en van de bestellingen in uitvoering) te verminderen met het intermediair verbruik (de som van de kosten van de handelsgoederen, de grond- en hulpstoffen, de diensten en de diverse goederen). Deze ratio geeft het relatief belang van de niet-kaskosten (afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten).

*Financiële kosten/Toegevoegde waarde*

Berekeningen:

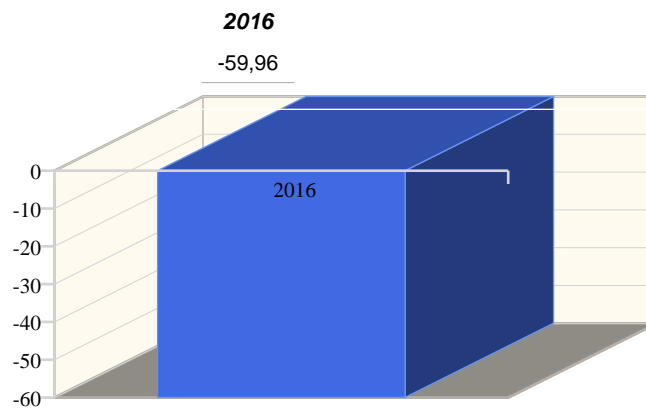
Voor 2016:  $(65 / 9900) * 100$

Vanaf 2016:  $(65 / (9900 - 76A)) * 100$

De bruto toegevoegde waarde vertegenwoordigt de waarde die de onderneming, door de inzet van haar productiefactoren, toevoegt aan de waarde van de verbruikte goederen en diensten. Ze wordt bekomen door de waarde van de productie (de som van de verkochte productie in de ruime zin, de geproduceerde vaste activa en de wijziging van de voorraden goederen in bewerking en gereed product en van de bestellingen in uitvoering) te verminderen met het intermediair verbruik (de som van de kosten van de handelsgoederen, de grond- en hulpstoffen, de diensten en de diverse goederen). Deze ratio geeft het relatief belang van de kosten van de schulden.

## Rendabiliteit

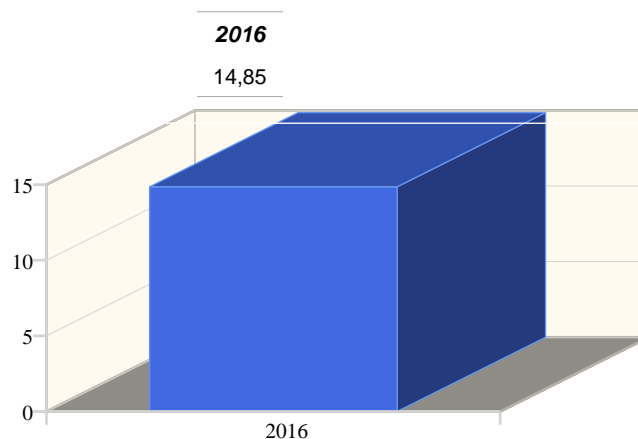
### Netto-rendabiliteit van het eigen vermogen, na belasting



Berekening:  $(9904 / 10/15) * 100$

Het nettoresultaat dat de onderneming boekt na de betaling van alle bedrijfs-, financiële en uitzonderlijke kosten en belastingen is in principe ter beschikking van de aandeelhouders of de vennoten. Het nettoresultaat van het boekjaar wordt vergeleken met het eigen vermogen, op voorwaarde dat dit eigen vermogen positief is. De berekening van deze ratio heeft in het tegengestelde geval geen zin: voor een onderneming die bovendien een negatief nettoresultaat zou hebben zou immers tot een positief rendement besloten worden.

### Cash Flow/Eigen vermogen



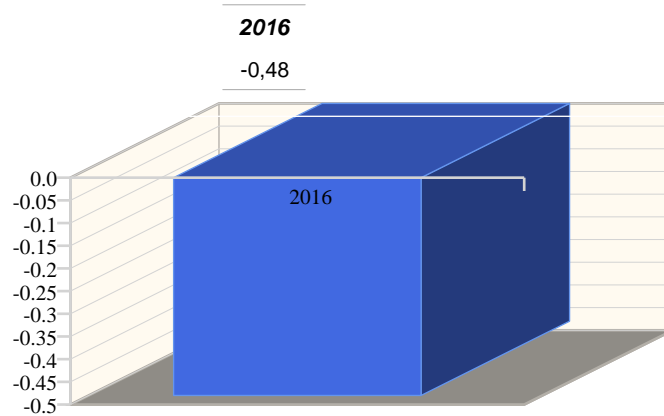
Berekeningen:

Voor 2016:  $((9904 + 631/4 + 635/7 + 656 + 8079 + 8279 + 8475 - 8089 - 8289 - 8485 - 9125 - 780 + 680) / 10/15) * 100$

Vanaf 2016:  $((9904 + 631/4 + 635/8 + 8079 + 8279 + 8475 - 8089 - 8289 - 8485 - 780 + 680) / 10/15) * 100$

De cash flow is gelijk aan het resultaat van het boekjaar na belastingen vermeerderd met de nettokosten die geen kasuitgaven meebrengen (afschrijvingen, waardeverminderingen, voorzieningen). De verhouding Cash flow/Eigen vermogen geeft de maximumcapaciteit van de onderneming om bruto-inkomen te genereren, onafhankelijk van de aanwending ervan.



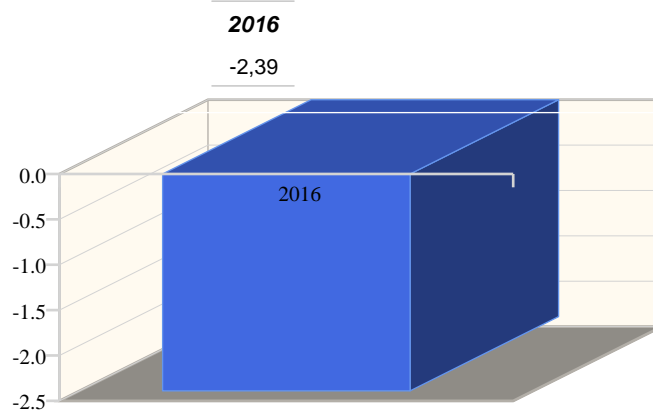
**Brutorentabiliteit van het totaal der activa, voor belastingen en financiële kosten**

Berekeningen:

Voor 2016:  $((9904 + 65 - 9125 - 9126 + 631/4 + 635/7 + 8079 + 8279 + 8475 - 8089 - 8289 - 8485 + 67/77 - 780 + 680) / 20/58) * 100$

Vanaf 2016:  $((9904 + 65 - 753 + 631/4 + 635/8 + 8079 + 8279 + 8475 - 8089 - 8289 - 8485 + 67/77 - 780 + 680) / 20/58) * 100$

Het totaal resultaat van de onderneming kan gesteld worden tegenover het totaal van de geïnvesteerde middelen, onafhankelijk van de financieringswijze van de activa. In deze optiek omvat het totaal resultaat van de onderneming, naast het resultaat van het boekjaar, ook de nettokosten van de schulden en, indien de onderneming winst heeft gemaakt, de belastingen die erop betrekking hebben. De ratio van de rentabiliteit van het totaal der activa is de verhouding tussen dit totaal resultaat en het balanstotaal en kan bruto berekend worden als in de teller het resultaat van het boekjaar verhoogd wordt met de nettotoevoegingen aan de afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen en uitgestelde belastingen.

**Nettorentabiliteit van het totaal der activa, voor belastingen en financiële kosten**

Berekeningen:

Voor 2016:  $((9904 + 65 - 9126 + 67/77) / (20/58)) * 100$

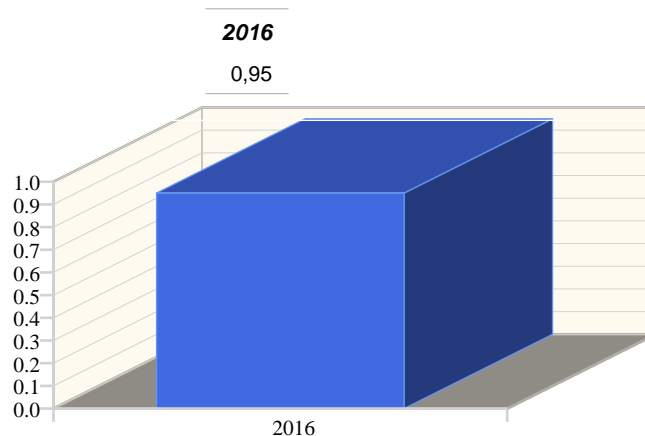
Vanaf 2016:  $((9904 + 65 + 67/77) / (20/58)) * 100$

Het totaal resultaat van de onderneming kan gesteld worden tegenover het totaal van de geïnvesteerde middelen, onafhankelijk van de financieringswijze van de activa. In deze optiek omvat het totaal resultaat van de onderneming, naast het resultaat van het boekjaar, ook de nettokosten van de schulden en, indien de onderneming winst heeft gemaakt, de belastingen die erop betrekking hebben. De ratio van de rentabiliteit van het totaal der activa is de verhouding tussen dit totaal resultaat en het balanstotaal en kan netto berekend worden als in de teller het resultaat van het boekjaar niet verhoogd wordt met de nettotoevoegingen aan de afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen en uitgestelde belastingen.



## Financiële structuur

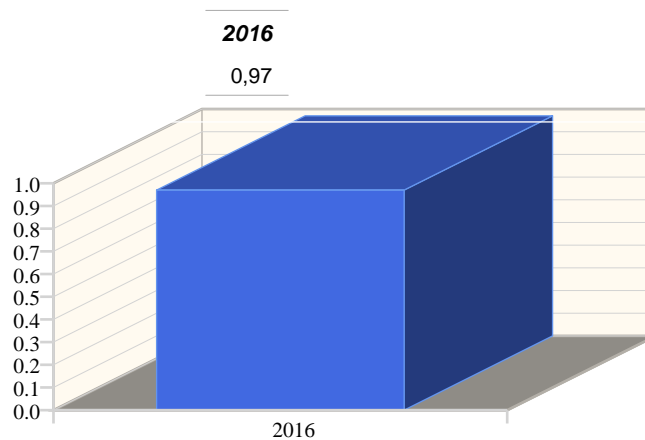
### Liquiditeit in ruime zin



Berekening:  $(3 + 40/41 + 50/53 + 54/58 + 490/1) / (42/48 + 492/3)$

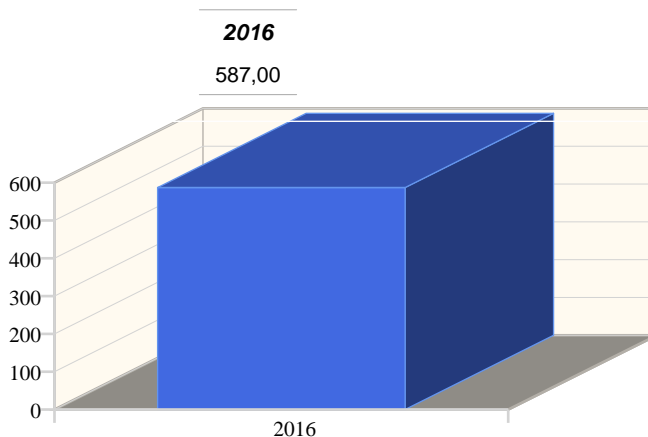
De liquiditeitsratio's laten toe na te gaan in welke mate ondernemingen hun verplichtingen op korte termijn kunnen nakomen door middel van hun beschikbare en gemakkelijk te realiseren activa. De liquiditeit in de ruime zin geeft een eerste evaluatie van de liquiditeitsgraad en vergelijkt het totaal van de realiseerbare en beschikbare activa (voorraden, vorderingen op ten hoogste één jaar op andere dan verbonden ondernemingen of ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat, geldbeleggingen, liquide middelen en overlopende rekeningen) met de schulden op korte termijn, inclusief de overlopende rekeningen op het passief. Hoe hoger de waarde van deze ratio, hoe meer activa aanwezig zijn die op korte termijn kunnen worden omgezet om de verplichtingen op korte termijn na te kunnen komen.

### Liquiditeit in enge zin



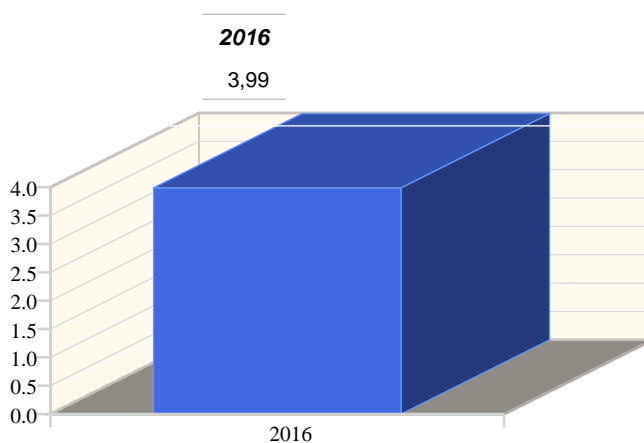
Berekening:  $(40/41 + 50/53 + 54/58) / (42/48)$

De liquiditeitsratio's laten toe na te gaan in welke mate ondernemingen hun verplichtingen op korte termijn kunnen nakomen door middel van hun beschikbare en gemakkelijk te realiseren activa. De liquiditeit in de enge zin houdt geen rekening met de voorraden (welke moeilijker realiseerbaar zijn op korte termijn) en met de overlopende rekeningen. Deze laatste hebben immers een duidelijk heterogeen karakter: de overlopende rekeningen van het actief omvatten namelijk zowel over te dragen kosten als verworven opbrengsten, terwijl de overlopende rekeningen van het passief zowel uit toe te rekenen kosten als over te dragen opbrengsten bestaan. Hoe hoger de waarde van deze ratio, hoe meer activa aanwezig zijn die op korte termijn kunnen worden omgezet om de verplichtingen op korte termijn na te kunnen komen.

*Aantal dagen leverancierskrediet*

Berekening:  $(44 / 60/61) * \text{aantal dagen boekjaar}$

Het aantal dagen leverancierskrediet is het gemiddeld aantal dagen dat verloopt tussen het ontstaan van de handelsschulden en hun betaling. Deze ratio moet met voorzichtigheid geïnterpreteerd worden omdat de berekening gesteund is op de vergelijking van een flow en een momentopname. De toestand op het einde van het jaar is niet noodzakelijk representatief voor het dagelijkse gemiddelde van het boekjaar.

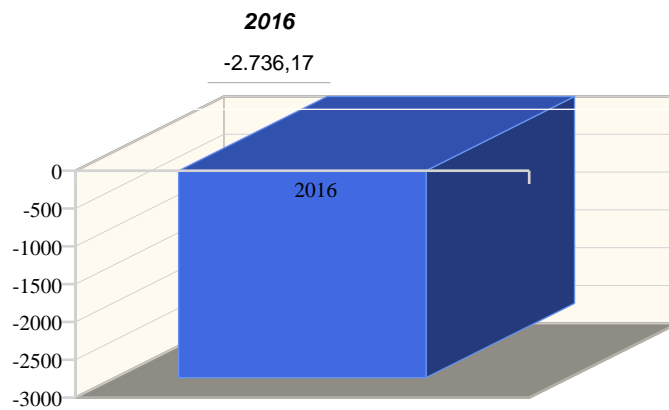
*Eigen vermogen/Totaal vermogen*

Berekening:  $(10/15 / 10/49) * 100$

Deze ratio meet de financiële autonomie van de onderneming: hoe groter, hoe minder de onderneming afhankelijk is van door derden verstrekte middelen. Hij is één van de componenten van de financiële hefboomcoëfficiënt en bijgevolg van de rendabiliteit van het eigen vermogen voor belastingen.

## Investeringen

### Aanschaffingen van materiële vaste activa/Toegevoegde waarde



Berekeningen:

Voor 2016:  $((8169 + 8229 - 8299) / 9900) * 100$

Vanaf 2016:  $((8169 + 8229 - 8299) / (9900 - 76A)) * 100$

De bruto toegevoegde waarde vertegenwoordigt de waarde die de onderneming, door de inzet van haar productiefactoren, toevoegt aan de waarde van de verbruikte goederen en diensten. Ze wordt bekomen door de waarde van de productie (de som van de verkochte productie in de ruime zin, de geproduceerde vaste activa en de wijziging van de voorraden goederen in bewerking en gereed product en van de bestellingen in uitvoering) te verminderen met het intermediair verbruik (de som van de kosten van de handelsgoederen, de grond- en hulpstoffen, de diensten en de diverse goederen). Deze ratio geeft de investeringsinspanning van de onderneming weer.

## Ratio's Ooghe, Vander Bauwhede en Van Wymeersch

### Liquiditeitsratio's

	<b>2016</b>
Nettobedrijfskapitaal (EUR)	-31.989,10
Nettobedrijfskapitaalbehoefte (EUR)	-520.127,88
Nettokas (EUR)	488.138,78
Current ratio (x)	0,95
Acid test ratio (x)	0,97
Rotatie van de voorraden en de bestellingen in uitvoering (x)	159,10
Dagen klantenkrediet	NA
Dagen leverancierskrediet	587,00
Nettokasratio (%)	78,05

### Solvabiliteitsratio's

	<b>2016</b>
Algemene schuldgraad (x)	24,08
Algemene schuldgraad (%)	96,01
Algemene graad van financiële onafhankelijkheid (x)	0,04
Algemene graad van financiële onafhankelijkheid (%)	3,99
Langetermijnschuldgraad (x)	1,30
Langetermijnschuldgraad (%)	56,57
Langetermijngraad van financiële onafhankelijkheid (x)	0,77
Langetermijngraad van financiële onafhankelijkheid (%)	43,43
Zelffinancieringsgraad (%)	-2,39
Dekking van het totaal vreemd vermogen door de cashflow (%)	0,62
Dekking van het vreemd vermogen op lange termijn door de cashflow (%)	11,40
Dekking van de schulden op meer dan één jaar, die binnen het jaar vervallen door de cashflow (x)	31,01

### Rendabiliteitsratio's

	<b>2016</b>
Brutoverkoopmarge voor belastingen (%)	NA
Nettoverkoopmarge voor belastingen (%)	NA
Brutorendabiliteit van het totaal der activa voor belastingen (%)	-0,48
Nettorendabiliteit van het totaal der activa voor belastingen (%)	-2,39
Brutorendabiliteit van de bedrijfsactiva voor belastingen (%)	-1,48
Nettorendabiliteit van de bedrijfsactiva voor belastingen (%)	-10,67

<i>Rotatie van de bedrijfsactiva (x)</i>	0,00
<i>Rotatie van de vaste bedrijfsactiva (x)</i>	0,00
<i>Rotatie van de vlottende bedrijfsactiva (x)</i>	0,00
<i>Nettorendabiliteit van het eigen vermogen voor belastingen (%)</i>	-59,96
<i>Nettorendabiliteit van het eigen vermogen na belastingen (%)</i>	-59,96
<i>Brutorendabiliteit van het eigen vermogen na belastingen (%)</i>	14,85
<i>Financiële hefboommultipliator (x)</i>	25,08
<i>Graad van financiële hefboom (x)</i>	1,00

## Toegevoegde waarderatio's

	<b>2016</b>
<i>Aandeel van het personeel in de bruto toegevoegde waarde (%)</i>	-0,00
<i>Aandeel van de niet-kaskosten van bedrijfsaard exclusief subsidies in de bruto toegevoegde waarde (%)</i>	-760,18
<i>Aandeel van de financiële kosten exclusief subsidies in de bruto toegevoegde waarde (%)</i>	-0,00
<i>Aandeel van de belastingen in de bruto toegevoegde waarde (%)</i>	-0,00
<i>Aandeel van de toegevoegde winst of verlies in de bruto toegevoegde waarde (%)</i>	860,18
<i>Bruto toegevoegde waarde per werknemer (EUR)</i>	NA
<i>Bruto toegevoegde waardemarge (%)</i>	-3,97
<i>Rotatie van de vaste bedrijfsactiva in de waarde van de productie (x)</i>	0,73
<i>Vaste bedrijfsactiva per werknemer (EUR)</i>	NA
<i>Personeelskosten per werknemer (EUR)</i>	NA
<i>Personeelskosten per gepresteerd uur (EUR)</i>	NA
<i>Aantal gepresterde uren per werknemer</i>	NA
<i>Investeringsgraad (%)</i>	-2.736,17
<i>Overheidssubsidiëringsgraad (%)</i>	-273,62

Bron: *Handboek Financiële analyse van de onderneming* door Hubert Ooghe, Heide Vander Bauwhede en Charles Van Wymeersch (Intersentia)