OCMW ARDOOIE

OCMW Ardooie
Marktplein 1, 8850 Ardooie

PROVINCIE: **West-Vlaanderen**
ARRONDISSEMENT: **Tielt**

JAARREKENING 2018

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

OCMWARDOOIE

DEEL I: BELEIDSNOTA

- *Doelstellingenrealisatie*
- *Doelstellingenrekening*
- *Financiële toestand*

OCMWARDOOIE

DEEL I: BELEIDSNOTA

Doelstellingenrealisatie

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018

Periode: 2018

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-9: Een brug slaan tussen onderwijs en welzijn om vroegtijdig de kansen van kinderen uit kwetsbare gezinnen te verhogen

We wensen dat jonge kinderen betere onderwijskansen krijgen en willen daarom in overleg gaan met de basisscholen van Ardooie om acties te ontwikkelen ten gunste van deze kinderen uit kwetsbare gezinnen.

Ook in 2018 ging het scholenoverleg 2x door.

Actieplan: AP-13: Samenwerking opzetten met de basisscholen van Ardooie

Actie: ACT-22: Opzetten van huistaakbegeleiding ondersteund door vrijwilligers

In 2018 werd de huistaakbegeleiding verdergezet

Actie: ACT-23: Onderzoek naar de mogelijkheid tot het oprichten van een solidariteitsfonds door de scholen

Uit het overleg met de onderwijspartners op 22/10/2015 bleek dat de opstart van een solidariteitsfonds geen prioriteit was waardoor deze actie wordt afgevoerd vanaf het jaar 2016.

Actie: ACT-24: Ondersteuning van de scholen om kwetsbare gezinnen toe te leiden naar de welzijnspartners

In 2018 werd de nodige vorming georganiseerd.

Actie: ACT-67: Het aanbieden van onderwijscheques

De onderwijscheque is een cheque waarmee ouders, gedomicilieerd in Ardooie/Koolskamp die het financieel moeilijk hebben, verplichte schoolkosten kunnen betalen. Daarmee geven wij hen een duwtje in de rug.
Toekenning per schooljaar (kleuter € 40, lagere school € 80, secundair € 150, hoger € 200)

De onderwijscheques werden in 2018 nog niet geintroduceerd.

AP-13: Samenwerking opzetten met de basisscholen van Ardooie

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	**Uitgaven**	**382,76**	**4.290,00**	**7.700,00**
	Saldo	**-382,76**	**-4.290,00**	**-7.700,00**
Het aanbieden van onderwijscheques	Uitgaven	373,89	4.270,00	7.500,00
	Saldo	-373,89	-4.270,00	-7.500,00
Ondersteuning van de scholen om kwetsbare gezinnen toe te leiden naar de welzijnspartners	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Onderzoek naar de mogelijkheid tot het oprichten van een solidariteitsfonds door de scholen	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Opzetten van huistaakbegeleiding ondersteund door vrijwilligers	Uitgaven	8,87	20,00	200,00
	Saldo	-8,87	-20,00	-200,00

Beleidsdoelstelling: BD-12: Preventie van overmatige schuldenlast

We wensen overmatige schuldenlast te vermijden

Actieplan: AP-17: Samenwerking met het Centrum Algemeen Welzijnswerk voor diverse preventieve acties

We willen samenwerken met het CAW om samen met hen diverse preventieve acties in onze gemeente op te zetten met het oog op het vermijden van overmatige schuldenlast.

Actie: ACT-38: Een educatief en aangepast spelaanbod voor jongeren vanaf 11j voor scholen en het jeugdwerk

We willen in samenwerking met het CAW een aanbod doen aan de basis- en secundaire scholen van enkele spelen die in schoolverband met kinderen en jongeren kunnen worden uitgevoerd .

Actie: ACT-39: Informatieverstrekking ikv schuldpreventie via publicaties en info-stands

We willen in samenwerking met het CAW werken aan schuldpreventie gericht op de hele bevolking door het publiceren van artikels in het lokaal krantje, door het verstrekken van informatie op infostands die opgezet worden op lokale evenementen, door het verspreiden van de folder 'geld besparen van A tot Z', ...

Actie: ACT-40: Sensibilisering van erfbetreders bij financiële problematiek van de doelgroep van (ex-)zelfstandigen

We willen in samenwerking met het CAW de erfbetreders (huisartsen, veeartsen, leveranciers, boekhouders,...) informeren over de bestaande dienstverlening in geval van financiële problemen bij (ex-) zelfstandigen.
Dit staat op het programma in 2018

AP-17: Samenwerking met het Centrum Algemeen Welzijnswerk voor diverse preventieve acties

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	**Uitgaven**	**0,00**	**500,00**	**500,00**
	Saldo	**0,00**	**-500,00**	**-500,00**
Een educatief en aangepast spelaanbod voor jongeren vanaf 11j voor scholen en het jeugdwerk	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Informatieverstrekking ikv schuldpreventie via publicaties en info-stands	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Sensibilisering van erfbetreders bij financiële problematiek van de doelgroep van (ex-)zelfstandigen	Uitgaven	0,00	500,00	500,00
	Saldo	0,00	-500,00	-500,00

OCMWARDOOIE

DEEL I: BELEIDSNOTA

Doelstellingenrekening

Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2018

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	**2.247,03**	**809.443,85**	**807.196,82**	**7.620,00**	**961.569,20**	**953.949,20**	**7.620,00**	**961.569,20**	**953.949,20**
Overig beleid	2.247,03	809.443,85	807.196,82	7.620,00	961.569,20	953.949,20	7.620,00	961.569,20	953.949,20
Exploitatie	2.247,03	809.443,85	807.196,82	7.620,00	811.569,20	803.949,20	7.620,00	811.569,20	803.949,20
Investeringen	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Woonzorg	**751.452,00**	**480.592,52**	**-270.859,48**	**758.561,75**	**479.521,31**	**-279.040,44**	**728.806,73**	**481.521,31**	**-247.285,42**
Prioritaire beleidsdoelstellingen	373,89	0,00	-373,89	4.270,00	0,00	-4.270,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
Exploitatie	373,89	0,00	-373,89	4.270,00	0,00	-4.270,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
Overig beleid	751.078,11	480.592,52	-270.485,59	754.291,75	479.521,31	-274.770,44	721.306,73	481.521,31	-239.785,42
Exploitatie	731.004,21	480.592,52	-250.411,69	729.791,75	479.521,31	-250.270,44	697.306,73	481.521,31	-215.785,42
Investeringen	20.073,90	0,00	-20.073,90	24.500,00	0,00	-24.500,00	24.000,00	0,00	-24.000,00
03: Andere sociale dienstverlening	**918.278,52**	**452.726,57**	**-465.551,95**	**1.014.048,44**	**429.752,51**	**-584.295,93**	**764.116,35**	**361.149,51**	**-402.966,84**
Prioritaire beleidsdoelstellingen	8,87	0,00	-8,87	520,00	0,00	-520,00	700,00	0,00	-700,00
Exploitatie	8,87	0,00	-8,87	520,00	0,00	-520,00	700,00	0,00	-700,00
Overig beleid	918.269,65	452.726,57	-465.543,08	1.013.528,44	429.752,51	-583.775,93	763.416,35	361.149,51	-402.266,84
Exploitatie	724.134,89	451.562,39	-272.572,50	800.772,90	429.752,51	-371.020,39	763.416,35	361.149,51	-402.266,84
Investeringen	194.134,76	1.164,18	-192.970,58	212.755,54	0,00	-212.755,54	0,00	0,00	0,00
01: Bestuur en administratie	**159.509,01**	**3.253,17**	**-156.255,84**	**178.644,95**	**3.084,28**	**-175.560,67**	**180.781,22**	**3.084,28**	**-177.696,94**
Overig beleid	159.509,01	3.253,17	-156.255,84	178.644,95	3.084,28	-175.560,67	180.781,22	3.084,28	-177.696,94
Exploitatie	159.509,01	3.253,17	-156.255,84	178.644,95	3.084,28	-175.560,67	180.781,22	3.084,28	-177.696,94
Totalen	**1.831.486,56**	**1.746.016,11**	**-85.470,45**	**1.958.875,14**	**1.873.927,30**	**-84.947,84**	**1.681.324,30**	**1.807.324,30**	**126.000,00**
Exploitatie	1.617.277,90	1.744.851,93	127.574,03	1.721.619,60	1.723.927,30	2.307,70	1.657.324,30	1.657.324,30	0,00
Investeringen	214.208,66	1.164,18	-213.044,48	237.255,54	150.000,00	-87.255,54	24.000,00	150.000,00	126.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OCMWARDOOIE

DEEL I: BELEIDSNOTA

Financiële toestand

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2018

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**127.574,03**	**2.307,70**	**0,00**
A. Uitgaven	1.617.277,90	1.721.619,60	1.657.324,30
B. Ontvangsten	1.744.851,93	1.723.927,30	1.657.324,30
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	554.545,53	554.545,53	554.545,53
2. Overige	1.190.306,40	1.169.381,77	1.102.778,77
II. Investeringsbudget (B-A)	**-213.044,48**	**-87.255,54**	**126.000,00**
A. Uitgaven	214.208,66	237.255,54	24.000,00
B. Ontvangsten	1.164,18	150.000,00	150.000,00
III. Andere (B-A)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Uitgaven	0,00	0,00	0,00
1. Aflossing financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	**-85.470,45**	**-84.947,84**	**126.000,00**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	**1.469.345,01**	**1.469.345,01**	**1.104.729,30**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	**1.383.874,56**	**1.384.397,17**	**1.230.729,30**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	**132.411,22**	**325.381,80**	**188.981,77**
B. Bestemde gelden voor investeringen	132.411,22	325.381,80	188.981,77
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	**1.251.463,34**	**1.059.015,37**	**1.041.747,53**

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	**127.574,03**	**2.307,70**	**0,00**
A. Exploitatieontvangsten	1.744.851,93	1.723.927,30	1.657.324,30
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	1.617.277,90	1.721.619,60	1.657.324,30
1. Exploitatie-uitgaven	1.617.277,90	1.721.619,60	1.657.324,30
2. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Netto-aflossingen van schulden	0,00	0,00	0,00
B. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	**127.574,03**	**2.307,70**	**0,00**

OCMWARDOOIE

DEEL II: FINANCIELE NOTA

- *Exploitatierekening*
- *Investeringsrekening*
- *Liquiditeitenrekening*

OCMWARDOOIE

DEEL II: FINANCIELE NOTA

Exploitatierekening (J2)

Exploitatierekening (J2)

Periode: 2018

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	2.247,03	809.443,85	807.196,82	7.620,00	811.569,20	803.949,20	7.620,00	811.569,20	803.949,20
01: Bestuur en administratie	159.509,01	3.253,17	-156.255,84	178.644,95	3.084,28	-175.560,67	180.781,22	3.084,28	-177.696,94
02: Woonzorg	731.378,10	480.592,52	-250.785,58	734.061,75	479.521,31	-254.540,44	704.806,73	481.521,31	-223.285,42
03: Andere sociale dienstverlening	724.143,76	451.562,39	-272.581,37	801.292,90	429.752,51	-371.540,39	764.116,35	361.149,51	-402.966,84
Totalen	1.617.277,90	1.744.851,93	127.574,03	1.721.619,60	1.723.927,30	2.307,70	1.657.324,30	1.657.324,30	0,00

OCMWARDOOIE

DEEL II: FINANCIELE NOTA

Investeringsrekening (J3 en J4)

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2018

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000 00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
02: Woonzorg	20.073,90	0,00	-20.073,90	24.500,00	0 00	-24.500 00	24.000,00	0,00	-24.000,00
03: Andere sociale dienstverlening	194.134,76	1.164,18	-192.970,58	212.755,54	0,00	-212.755,54	0,00	0,00	0,00
Totalen	214.208,66	1.164,18	-213.044,48	237.255,54	150.000,00	-87.255,54	24.000,00	150.000,00	126.000,00

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

OCMWARDOOIE

DEEL II: FINANCIELE NOTA

Liquiditeitenrekening (J5)

Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2018

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**127.574,03**	**2.307,70**	**0,00**
A. Uitgaven	1.617.277,90	1.721.619,60	1.657.324,30
B. Ontvangsten	1.744.851,93	1.723.927,30	1.657.324,30
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	554.545,53	554.545,53	554.545,53
2. Overige	1.190.306,40	1.169.381,77	1.102.778,77
II. Investeringsbudget (B-A)	**-213.044,48**	**-87.255,54**	**126.000,00**
A. Uitgaven	214.208,66	237.255,54	24.000,00
B. Ontvangsten	1.164,18	150.000,00	150.000,00
III. Andere (B-A)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Uitgaven	0,00	0,00	0,00
1. Aflossing financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	**-85.470,45**	**-84.947,84**	**126.000,00**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	**1.469.345,01**	**1.469.345,01**	**1.104.729,30**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	**1.383.874,56**	**1.384.397,17**	**1.230.729,30**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	**132.411,22**	**325.381,80**	**188.981,77**
B. Bestemde gelden voor investeringen	132.411,22	325.381,80	188.981,77
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	**1.251.463,34**	**1.059.015,37**	**1.041.747,53**

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
II. Investering	**325.381,80**	**-192.970,58**	**0,00**	**0,00**	**132.411,22**
ACT-53: BEST2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACT-54: BEST3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACT-58: LOI	325.381,80	-192.970,58	0,00	0,00	132.411,22
Totalen	**325.381,80**	**-192.970,58**	**0,00**	**0,00**	**132.411,22**

OCMWARDOOIE

DEEL III: SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

- *Balans*
- *Staat van opbrengsten en kosten*

OCMWARDOOIE

DEEL III: SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

Balans per 31/12/18 (J6)

Schema J6: Balans

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Periode: 2018

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	1.414.353,17	1.507.144,13
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.171.626,77	1.271.330,05
B. Vorderingen op korte termijn	242.726,40	235.814,08
1. Vorderingen uit ruiltransacties	195.961,09	183.494,03
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	46.765,31	52.320,05
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	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	2.484.112,92	2.358.866,06
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	51,98	51,98
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	51,98	51,98
C. Materiële vaste activa	2.484.060,94	2.358.814,08
1. Gemeenschapsgoederen	2.127.598,31	2.012.091,89
a. Terreinen en gebouwen	2.123.742,67	2.010.400,19
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	1.445,47
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.855,64	246,23
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	115,04	131,48
a. Terreinen en gebouwen	115,04	131,48
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	356.347,59	346.590,71
a. Terreinen en gebouwen	340.685,35	346.590,71
b. Roerende goederen	15.662,24	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	3.898.466,09	3.866.010,19

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	308.381,73	496.033,59
A. Schulden op korte termijn	111.446,48	106.127,76
1. Schulden uit ruiltransacties	77.873,98	71.024,82
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	51.057,94	48.908,05
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	26.816,04	22.116,77
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	33.572,50	35.102,94
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
B. Schulden op lange termijn	196.935,25	389.905,83
1. Schulden uit ruiltransacties	64.524,03	64.524,03
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	64.524,03	64.524,03
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	64.524,03	64.524,03
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	132.411,22	325.381,80
II. Nettoactief	3.590.084,36	3.369.976,60
III. TOTAAL PASSIVA	3.898.466,09	3.866.010,19

OCMWARDOOIE

DEEL III: SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

Staat van opbrengsten en kosten (J7)

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Periode: 2018

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	2018	2017
I. Kosten	1.718.878,93	1.587.857,06
A. Operationele kosten	1.718.827,96	1.587.852,25
1. Goederen en diensten	347.371,65	378.050,16
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	819.983,91	773.590,75
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	101.601,03	76.020,08
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	424.174,85	333.921,09
5. Toegestane werkingssubsidies	16.941,59	17.674,82
6. Andere operationele kosten	8.754,93	8.595,35
B. Financiële kosten	50,97	4,81
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	1.767.815,05	1.775.100,01
A. Operationele opbrengsten	1.744.571,82	1.751.607,28
1. Opbrengsten uit de werking	483.257,89	474.879,38
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	889.254,10	1.002.936,15
a. Algemene werkingssubsidies	800.105,67	822.967,90
b. Specifieke werkingssubsidies	89.148,43	179.968,25
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	354.335,97	264.127,22
5. Andere operationele opbrengsten	17.723,86	9.664,53
B. Financiële opbrengsten	23.243,23	23.492,73
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	48.936,12	187.242,95
A. Operationeel overschot of tekort	25.743,86	163.755,03
B. Financieel overschot of tekort	23.192,26	23.487,92
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	48.936,12	187.242,95
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	48.936,12	187.242,95

OCMWARDOOIE

DEEL IV: TOELICHTING BIJ DE FINANCIELE NOTA

- *Toelichting bij de exploitatierekening*
- *Toelichting bij de investeringsrekening*
- *Toelichting bij de liquiditeitsrekening*
- *Overzicht subsidies*

OCMWARDOOIE

DEEL IV: TOELICHTING BIJ DE FINANCIELE NOTA

Toelichting bij de exploitatierekening (TJ1-TJ2)

Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2018

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	02: Woonzorg	03: Andere sociale dienstverlening	01: Bestuur en administratie
I. Uitgaven		**1.617.277,90**	**2.247,03**	**731.378,10**	**724.143,76**	**159.509,01**
A. Operationele uitgaven		1.617.226,93	2.196,06	731.378,10	724.143,76	159.509,01
1. Goederen en diensten	60/1	347.371,65	1.111,93	237.736,38	53.156,58	55.366,76
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	819.983,91	0,00	376.323,83	339.517,83	104.142,25
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	424.174,85	0,00	99.324,80	324.850,05	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	16.941,59	0,00	10.322,29	6.619,30	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	8.754,93	1.084,13	7.670,80	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	50,97	50,97	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**1.744.851,93**	**809.443,85**	**480.592,52**	**451.562,39**	**3.253,17**
A. Operationele ontvangsten		1.744.571,82	809.163,74	480.592,52	451.562,39	3.253,17
1. Ontvangsten uit de werking	70	483.257,89	9.058,07	467.329,82	6.870,00	0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		889.254,10	800.105,67	6.000,00	83.148,43	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		800.105,67	800.105,67	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	157.097,20	157.097,20	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	554.545,53	554.545,53	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	88.462,94	88.462,94	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	89.148,43	0,00	6.000,00	83.148,43	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	354.335,97	0,00	2.280,00	352.055,97	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	17.723,86	0,00	4.982,70	9.487,99	3.253,17
B. Financiële ontvangsten	75	280,11	280,11	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomst van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**127.574,03**	**807.196,82**	**-250.785,58**	**-272.581,37**	**-156.255,84**

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2018

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Uitgaven		**1.617.277,90**	**1.511.836,98**	**1.578.887,03**
A. Operationele uitgaven		1.617.226,93	1.511.832,17	1.578.804,32
1. Goederen en diensten	60/1	347.371,65	378.050,16	360.461,87
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	819.983,91	773.590,75	855.454,61
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	424.174,85	333.921,09	336.889,95
4. Toegestane werkingssubsidies	649	16.941,59	17.674,82	15.125,11
5. Andere operationele uitgaven	640/7	8.754,93	8.595,35	10.872,78
B. Financiële uitgaven	65	50,97	4,81	82,71
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**1.744.851,93**	**1.751.915,50**	**1.774.711,66**
A. Operationele ontvangsten		1.744.571,82	1.751.607,28	1.774.120,28
1. Ontvangsten uit de werking	70	483.257,89	474.879,38	482.862,51
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		889.254,10	1.002.936,15	998.579,87
a. Algemene werkingssubsidies		800.105,67	822.967,90	921.804,86
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	157.097,20	153.064,40	151.168,56
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	554.545,53	669.903,50	682.173,36
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	88.462,94	0,00	88.462,94
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	89.148,43	179.968,25	76.775,01
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	354.335,97	264.127,22	255.669,80
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	17.723,86	9.664,53	37.008,10
B. Financiële ontvangsten	75	280,11	308,22	591,38
C. Tussenkomst van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**127.574,03**	**240.078,52**	**195.824,63**

Budgetregistratie analyse per beleidsdomein: verklaring materiële verschillen (art. 12a)

(artikel 12 Ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn)

Commentaar OCMW Ardooie:

De verklaring van de materiële verschillen gebeurt per beleidsdomein. Intussen werd nog een interne kredietaanpassing uitgevoerd.

Beleidsdomein 01: Bestuur en administratie

De kantoorkosten (+ € 5.609) en kosten informatica (€ 2.907) zijn veel te hoog geraamd in vergelijking met wat werd aangekocht. Dit o.a. omdat er in 2018 reeds gezamenlijke aankopen met de gemeente waren.

Beleidsdomein 02: Woonzorg

Investeringen: De factuur voor de koeling en de platen van de maaltijdwagen volgt pas in 2019. Betreffende exploitatie zit het verschil vooral in de personeelskredieten. De kredieten voor poetshulp werden te hoog geraamd.

Beleidsdomein 03: Andere sociale dienstverlening

Bij de investeringen is betreffende de bouw M. Roelensstraat € 189.315,21 aangerekend terwijl er € 207.755,54 (incl overdracht 2017) werd gebudgetteerd. De werken liepen vertraging op en zullen verder uitgevoerd/gefactureerd worden in 2019.

Bij exploitatie-uitgaven situeert de overraming van de kredieten zich vooral bij de specifieke kosten sociale dienst (648-rekeningen). Deze kosten zijn dan ook moeilijk op voorhand in te schatten.

MATERIELE VERSCHILLEN UITGAVEN BUDGET EN REKENING 2018

Beleidsite	AR	AR omschrijving	Krediet (K)	Rekening (R)	Verschil K - R
0903-00	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	207.755,54	189.315,21	18.440,33
0903-00	6481032	Bijdrage steunverl.toegew.asielzoeker	24.271,54	8.425,52	15.846,02
0948-00	6202001	Bezoldiging contractueel personeel	284.730,34	274.056,71	10.673,63
0900-00	6480001	Toekenning LL ingeschr.BV	109.000,00	99.322,34	9.677,66
0948-00	6212001	Werkg wett verzekeringen contractueel personeel	92.831,31	83.826,06	9.005,25
0900-00	6480003	Toekenning LL nt.ingeschr.BV	116.217,55	108.778,38	7.439,17
0119-00	6150001	Kantoorkosten	16.485,00	10.875,93	5.609,07
0903-00	6100001	Huur LOI woningen	13.250,00	7.782,82	5.467,18
0903-00	6481033	Bijdrage medische kosten toegew.asielzoeker	5.000,00	338,83	4.661,17
0946-00	2650000	Aankoop uitgeruste bestelwagen maaltijdendienst	24.000,00	19.577,80	4.422,20
0050-02	6103002	Niet-adm.gebouw onderhoud en herstelling	4.917,06	722,78	4.194,28
0949-00	6491000	Subsidies aan gezinnen	4.270,00	373,89	3.896,11
0930-01	6100003	Huuroverdracht nr gemeente	19.050,00	15.550,41	3.499,59
0119-00	6219000	Sociale Maribel (-)	-30.306,52	-24.807,19	-5.499,33
0946-00	6219000	Sociale Maribel (-)	-15.153,26	-3.720,00	-11.433,26
0900-00	6219000	Sociale Maribel (-)	-85.655,32	-70.366,67	-15.288,65
0948-00	6219000	Sociale Maribel (-)	-130.796,88	-98.921,96	-31.874,92

MATERIELE VERSCHILLEN ONTVANGSTEN BUDGET EN REKENING 2018

Actie	item	AR	AR omschrijving	Krediet (K)	Rekening (R)	Verschil
OCMW_VB	0903-00	7482001	Subs.staat steun toegewezen asielzoek	101.600,00	76.554,88	25.045,12
ACT-64	0902-00	7405017	Subsidie integratie vluchtelingen	15.000,00	0,00	15.000,00
OCMW_VB	0900-00	7480104	Subs.staat LL GPMI	13.000,00	2.400,13	10.599,87
OCMW_VB	0900-00	7405008	Subs.Gedis oplaadterminal	7.420,00	0,00	7.420,00
OCMW_VB	0903-00	7482002	Subs.staat steun med.kosten toegewez	4.000,00	-88,43	4.088,43
OCMW_VB	0930-01	7020002	Opbrengsten soc.verhuring	19.050,00	15.550,41	3.499,59
OCMW_VB	0900-00	7405003	Subs.verwarmingstoelage fed.overheid	20.000,00	16.704,92	3.295,08
OCMW_VB	0946-00	7040001	Opbrengsten van maaltijden	130.000,00	127.151,00	2.849,00
OCMW_VB	0900-00	7481021	Recuperatie steun huur	26.500,00	33.760,34	-7.260,34
OCMW_VB	0900-00	7405013	Subs.personeelskost LL	2.491,20	10.412,55	-7.921,35
OCMW_VB	0900-00	7450100	Oplaadterminal Eandis	0,00	8.047,14	-8.047,14
OCMW_VB	0900-00	7480101	Subs.staat LL in BV	54.750,00	64.802,04	-10.052,04
OCMW_VB	0904-00	7480102	Subs.staat LL in BV art.60§7	12.000,00	29.502,86	-17.502,86
OCMW_VB	0900-00	7480103	Subs.staat LL niet in BV	82.000,00	111.458,70	-29.458,70

Vergelijking uitgaven jaarrekening 2018 met budget 2018 (na BW 2018/1)

Uitgaven BW 2018/1: .....€ 1.721.620
Uitgaven rekening 2018: .....€ 1.617.278
verschil:..... € 104.342
procentueel:..... 6,06%

Bij de uitgaven zijn er 6,06% onbenutte kredieten of € 104.342

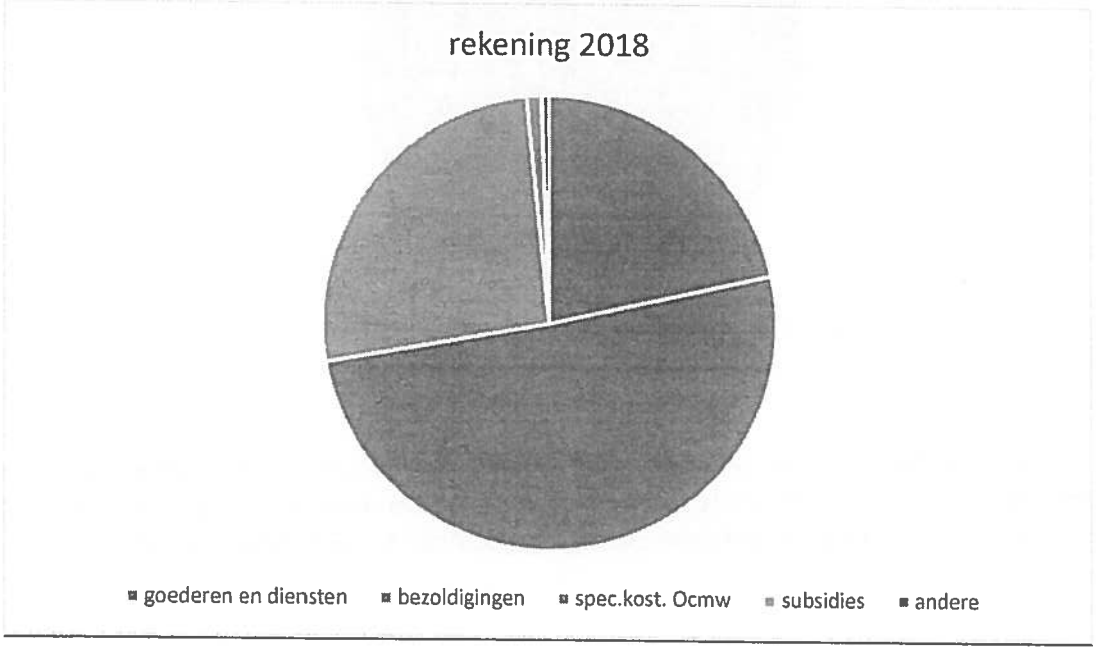
Gedetailleerd overzicht uitgaven budget 2018 (BW 2018/1) - rekening 2018

	Goed. en dienst	Personeel	Spec.kost	Subsidies	Overige
BW 2018/1:	€ 403.894	€ 791.700	€ 491.386	€ 25.276	€ 9.364
Rekening 2018:	€ 347.372	€ 819.984	€ 424.175	€ 16.941	€ 8.806
verschil:	€ 56.522	€ -28.284	€ 67.211	€ 8.335	€ 558

Het negatief verschil in de personeelskredieten heeft betrekking op de Sociale Maribel. Die wordt in negatief geboekt van de AR 621-. In het budget was er - € 261.911,98 voorzien terwijl er slechts - € 197.815,92 werd aangerekend. Daartegenover werden de kredieten voor poetshulp te hoog geraamd.

Taartdiagram rekening 2018

De bezoldigingen vertegenwoordigen het grootste gedeelte van de uitgaven (50,7%).
De goederen en diensten bedragen 21,48% van de totale uitgaven.



Vergelijking ontvangsten jaarrekening 2018 met budget 2018 (na BW 2018/1)

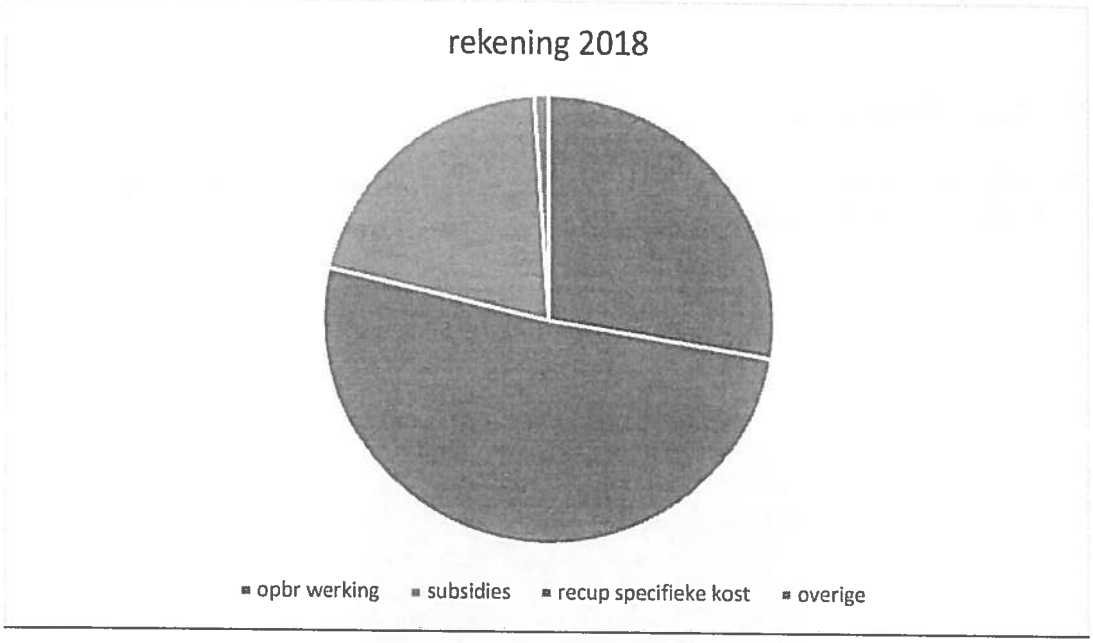
Operationele ontvangsten BW 2018/1:....	€ 1.723.927
Operationele ontvangsten rekening 2018:	€ 1.744.852
verschil:.....	€ -20.925
procentueel:.....	1,2%

In de rekening werden 1,2% meer ontvangsten ontvangen dan gebudgetteerd.

Gedetailleerd overzicht initieel budget 2018 - rekening 2018

	Opbrengsten uit werking	Subsidies	Recup Spec kost	Overige
BW 2018/1:	487.406	901.016	326.020	9.485
Rekening 2018:	483.258	889.254	354.336	18.004
verschil:	4.148	11.762	- 28.316	-8.519

Taartdiagram rekening 2018



De subsidies vertegenwoordigen het grootste gedeelte van de ontvangsten van het OCMW. Hierin zitten het gemeentefonds (€ 157.097,20) en de gemeentelijke bijdrage (€ 554.545,53) vervat. Merk op dat de gemeentelijke bijdrage in 2017 nog € 669.903,50 bedroeg.

OCMWARDOOIE

DEEL IV: TOELICHTING BIJ DE FINANCIELE NOTA

Toelichting bij de investeringsrekening (TJ3-TJ4-TJ5)

INVESTERINGEN	krediet 2018	rekening 2018
0903-00 Lokale opvanginitiatieven		
Ereloon + bouw M.Roelensstraat	207.755,54	189.315,21
Meubilair	5.000,00	4.819,55
0950-03 De Wal Koolskamp		
Ereloon heraanleg seniorensite en plaatsing carports	500,00	496,10
0946-00 Thuisbezorgde maaltijden		
Bestelwagen maaltijdendienst	24.000,00	19.577,80
	237.255,54	**214.208,66**

SUBSIDIES EN VERKOPEN	krediet 2018	rekening 2018
0050-01		
Verkoop gebouwen en gronden	150.000,00	0,00
	150.000,00	**0,00**

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2018

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	02: Woonzorg	03: Andere sociale dienstverlening
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**214.208,66**	**20.073,90**	**194.134,76**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		194.630,86	496,10	194.134,76
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	189.811,31	496,10	189.315,21
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	4.819,55	0,00	4.819,55
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		19.577,80	19.577,80	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	19.577,80	19.577,80	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL UITGAVEN		**214.208,66**	**20.073,90**	**194.134,76**

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	02: Woonzorg	03: Andere sociale dienstverlening
I. Verkoop van financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	02: Woonzorg	03: Andere sociale dienstverlening
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**1.164,18**	**0,00**	**1.164,18**
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		**1.164,18**	**0,00**	**1.164,18**

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2018

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**214.208,66**	**236.375,47**	**28.133,38**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		194.630,86	236.375,47	28.133,38
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	189.811,31	236.375,47	28.133,38
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	4.819,55	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		19.577,80	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	19.577,80	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL UITGAVEN		**214.208,66**	**236.375,47**	**28.133,38**

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**75.971,50**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	75.971,50
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	75.971,50
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**1.164,18**	**13.644,49**	**20.896,62**
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		**1.164,18**	**13.644,49**	**96.868,12**

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2018

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-1: Overig beleid	538.230,37	491.183,49	47.046,88	491.183,49	47.046,88	0,00	0,00	0,00
IE-2: Algemene financiering	13.608,45	13.608,45	0,00	13.608,45	0,00	341.144,91	191.144,91	150.000,00
IE-3: Overschot LOI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.036,18	61.200,36	-1.164,18

OCMWARDOOIE

DEEL IV: TOELICHTING BIJ DE FINANCIELE NOTA

Toelichting bij de liquiditeitenrekening (TJ6)

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2018

OCMW Ardooie (NIS 37020)

Marktplein 1 - 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		**127.574,03**	**240.078,52**	**195.824,63**
A. Uitgaven	60/5-694	1.617.277,90	1.511.836,98	1.578.887,03
B. Ontvangsten	70/794	1.744.851,93	1.751.915,50	1.774.711,66
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	554.545,53	669.903,50	682.173,36
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	1.190.306,40	1.082.012,00	1.092.538,30
II. Investeringsbudget (B-A)		**-213.044,48**	**-222.730,98**	**68.734,74**
A. Uitgaven	21/28-2906-664	214.208,66	236.375,47	28.133,38
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	1.164,18	13.644,49	96.868,12
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		**-85.470,45**	**17.347,54**	**264.559,37**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		**1.469.345,01**	**1.451.997,47**	**1.187.438,10**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		**1.383.874,56**	**1.469.345,01**	**1.451.997,47**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		**132.411,22**	**325.381,80**	**438.981,77**
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	132.411,22	325.381,80	438.981,77
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		**1.251.463,34**	**1.143.963,21**	**1.013.015,70**

Bestemde gelden	2018	2017	2016
II. Investering	**132.411,22**	**325.381,80**	**438.981,77**
ACT-53: BEST2	0,00	0,00	0,00
ACT-58: LOI	132.411,22	325.381,80	438.981,77
Totalen	**132.411,22**	**325.381,80**	**438.981,77**

OCMWARDOOIE

Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies

Verstrekte subsidies 2018

0904-00	Activering van tewerkstelling	
	Bijdrage regionale dienst tewerkstelling	6.619,30
0930-05	Sociaal verhuurkantoor regio Roeselare	
	Bijdrage sociaal verhuurkantoor regio Roeselare	9.948,40
0949-00	Subsidies aan gezinnen	
	subsidies aan gezinnen	373,89
Totaal	**Totaal verstrekte werkingssubsidies 2016**	**16.941,59**

OCMWARDOOIE

DEEL IV: TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

- *Toelichting bij de balans*
- *Waarderingsregels*

OCMWARDOOIE

DEEL IV: TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

Toelichting bij de balans (TJ7)

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
OCMW Ardooie
Marktplein 1 - 8850 Ardooie
Ondernemingsnr.: 0216.771.145

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 51,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51,98
Totaal financiële vaste activa	€ 51,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51,98

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 2.012.091,89	€ 648.786,68	€ 454.155,82		€ 79.124,44	€ 0,00	€ 2.127.598,31
A. Terreinen en gebouwen	€ 2.010.400,19	€ 643.967,13	€ 454.155,82		€ 76.468,83	€ 0,00	€ 2.123.742,67
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 1.445,47	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.445,47	€ 0,00	€ 0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 246,23	€ 4.819,55	€ 0,00		€ 1.210,14	€ 0,00	€ 3.855,64
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 131,48	€ 0,00	€ 0,00		€ 16,44	€ 0,00	€ 115,04
A. Terreinen en gebouwen	€ 131,48	€ 0,00	€ 0,00		€ 16,44	€ 0,00	€ 115,04
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 346.590,71	€ 19.577,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.820,92	€ 0,00	€ 356.347,59
A. Terreinen en gebouwen	€ 346.590,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.905,36	€ 0,00	€ 340.685,35
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 19.577,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.915,56	€ 0,00	€ 15.662,24
Totaal materiële vaste activa	€ 2.358.814,08	€ 668.364,48	€ 454.155,82	€ 0,00	€ 88.961,80	€ 0,00	€ 2.484.060,94

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar-derings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 1.668.804,18	€ 0,00	€ 828.950,44	€ 580.919,08	€ 3.078.673,70
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 1.668.804,18	€ 0,00	€ 828.950,44	€ 580.919,08	€ 3.078.673,70
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ 187.242,95	€ 104.059,95	€ 291.302,90
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 104.059,95	€ 104.059,95
1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 127.244,46	€ 127.244,46
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -23.184,51	€ -23.184,51
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 187.242,95		€ 187.242,95
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 1.668.804,18	€ 0,00	€ 1.016.193,39	€ 684.979,03	€ 3.369.976,60
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 48.936,12	€ 171.171,64	€ 220.107,76
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 171.171,64	€ 171.171,64

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 194.134,76	€ 194.134,76
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -22.963,12	€ -22.963,12
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 48.936,12		€ 48.936,12
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 1.668.804,18	€ 0,00	€ 1.065.129,51	€ 856.150,67	€ 3.590.084,36

Filters

Boekjaar: 2018

Budgettaire entiteiten: OCMW

OCMWARDOOIE

DEEL IV: TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

Waarderingsregels

WAARDERINGSREGELS

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

☑ ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERNGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar:	10%
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar:	40%
Ouder dan 5 jaar	60%

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

VOORRADEN

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

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

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

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden.*

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ... van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

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
Terreinen Deze rubriek bevat de onbebouwde terreinen. De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen Onderhoudswerken aan gebouwen 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.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair en kantooruitrusting Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn. Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5-10 jr

OCMW ARDOOIE

TECHNISCHE BIJLAGEN

OCMWARDOOIE

TECHNISCHE BIJLAGEN

Proef-en saldibalans 31/12/2018

Proef- en saldibalans

OCMW Ardooie
Marktplein 1 - 8850 Ardooie
Ondernemingsnr.: 0216.771.145

Jaar	:	2018
Periode	:	Openingsperiode - Afsluitingsperiode
Invoerdatum	:	alle
Rekeningnummer	:	
Totaliseer	:	niets
Mutatie	:	standaard
Met eindejaarsboekingen	:	nee
Kostenplaatsen	:	alle
Budgettaire entiteit	:	test

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
0320000	Ontvangen zekerheden	€ 31.318,77	€ 0,00	€ 31.318,77	€ 0,00
0330000	Zekerheidstellers	€ 0,00	€ 31.318,77	€ 0,00	€ 31.318,77
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	€ 1.097.264,12	€ 964.852,90	€ 132.411,22	€ 0,00
0910000	Bestemde gelden	€ 964.852,90	€ 1.097.264,12	€ 0,00	€ 132.411,22
0920000	Belfius Publi Pension	€ 48.314,19	€ 0,00	€ 48.314,19	€ 0,00
0930000	Belfius Publi Pension	€ 0,00	€ 48.314,19	€ 0,00	€ 48.314,19
1090000	Saldo beginbalans	€ 0,00	€ 1.668.804,18	€ 0,00	€ 1.668.804,18
1400000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	€ 9.061,08	€ 1.074.190,59	€ 0,00	€ 1.065.129,51
1500000	Investeringssubsidie gemeente spec.doel	€ 0,00	€ 728.695,41	€ 0,00	€ 728.695,41
1500009	Investeringssubsidie gemeente in result.opg.	€ 225.826,65	€ 0,00	€ 225.826,65	€ 0,00
1501000	Investeringssubsidie fed.overheid	€ 0,00	€ 442.575,65	€ 0,00	€ 442.575,65
1501009	Investeringssubs.fed.overheid- in result.opgenomen	€ 89.293,74	€ 0,00	€ 89.293,74	€ 0,00
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	€ 0,00	€ 64.524,03	€ 0,00	€ 64.524,03
1800000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies	€ 194.134,76	€ 326.545,98	€ 0,00	€ 132.411,22
2140000	Plannen en studies-aanschaffingswaarde	€ 71.624,60	€ 0,00	€ 71.624,60	€ 0,00
2140009	Plannen en studies-aanschaffingswaarde - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 71.624,60	€ 0,00	€ 71.624,60
2200000	Bouwgronden	€ 95.835,63	€ 0,00	€ 95.835,63	€ 0,00
2201000	Parken, tuinen, natuurgebieden en bosgronden	€ 484.262,56	€ 0,00	€ 484.262,56	€ 0,00
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen- aanschaffingswaarde	€ 3.285.993,43	€ 0,00	€ 3.285.993,43	€ 0,00
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen- aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	€ 460.884,10	€ 460.884,10	€ 0,00	€ 0,00
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen- aanschaffingswaarde - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 1.742.348,95	€ 0,00	€ 1.742.348,95
2293000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsmatige MVA	€ 164,34	€ 0,00	€ 164,34	€ 0,00
2293009	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bed - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 49,30	€ 0,00	€ 49,30
2310000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 39.137,19	€ 0,00	€ 39.137,19	€ 0,00
2310009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 39.137,19	€ 0,00	€ 39.137,19
2400000	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 15.981,64	€ 0,00	€ 15.981,64	€ 0,00
2400009	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - ge - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 15.981,64	€ 0,00	€ 15.981,64

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
2401000	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 9.950,68	€ 3.629,13	€ 6.321,55	€ 0,00
2401009	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - ge - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 2.465,91	€ 0,00	€ 2.465,91
2402000	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 10.206,56	€ 0,00	€ 10.206,56	€ 0,00
2402009	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - ge - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 10.206,56	€ 0,00	€ 10.206,56
2600000	Landbouwgronden	€ 7.705,85	€ 0,00	€ 7.705,85	€ 0,00
2610000	Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa	€ 686.538,32	€ 0,00	€ 686.538,32	€ 0,00
2610009	Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 353.558,82	€ 0,00	€ 353.558,82
2650000	Aankoop uitgeruste bestelwagen maaltijdendienst	€ 19.577,80	€ 0,00	€ 19.577,80	€ 0,00
2650009	Roerende goederen - overige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 3.915,56	€ 0,00	€ 3.915,56
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	€ 8.802,90	€ 0,00	€ 8.802,90	€ 0,00
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	€ 0,00	€ 8.750,92	€ 0,00	€ 8.750,92
4000000	Werkingsvorderingen op cliënteel	€ 999.963,56	€ 854.642,52	€ 145.321,04	€ 0,00
4005000	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	€ 8.892,77	€ 3.046,21	€ 5.846,56	€ 0,00
4060000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	€ 2.376,50	€ 66,70	€ 2.309,80	€ 0,00
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	€ 141.808,12	€ 69.414,50	€ 72.393,62	€ 0,00
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen (-)	€ 19.420,59	€ 49.330,52	€ 0,00	€ 29.909,93
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	€ 26.482,73	€ 15.735,68	€ 10.747,05	€ 0,00
4151000	Vorderingen wegens investeringssubsidies	€ 389.433,70	€ 389.433,70	€ 0,00	€ 0,00
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies vd fed.overh. in BM	€ 198.050,55	€ 192.520,47	€ 5.530,08	€ 0,00
4153001	Vorderingen wegens werkingssubsidies vd fed.overh.huisbr.kost	€ 20.836,22	€ 19.511,96	€ 1.324,26	€ 0,00
4153002	Vorderingen wegens werkingssubsidies vd fed.overh.andere	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 0,00
4153003	Vorderingen wegens werkingssubsidies andere overheden	€ 115.805,94	€ 114.134,94	€ 1.671,00	€ 0,00
4153004	Vorderingen wegens werkingssubsidies hulpfonds G&E	€ 32.052,73	€ 25.650,49	€ 6.402,24	€ 0,00
4153005	Vorderingen wegens werkingssubsidies vergoed.oplaadterminal	€ 24.246,79	€ 15.659,99	€ 8.586,80	€ 0,00
4153006	Vorderingen wegens gemeentefonds	€ 158.993,04	€ 154.960,24	€ 4.032,80	€ 0,00
4153007	Vordering wegens gemeentelijke bijdrage	€ 554.545,53	€ 554.545,53	€ 0,00	€ 0,00
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	€ 9.903,55	€ 8.550,25	€ 1.353,30	€ 0,00
4160002	Werkingsvordering vd fed.overheid.W 02/04/65	€ 104.754,78	€ 97.637,00	€ 7.117,78	€ 0,00
4400000	Leveranciers	€ 961.555,55	€ 951.641,26	€ 9.914,29	€ 0,00
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op huur	€ 3.782,75	€ 8.590,43	€ 0,00	€ 4.807,68
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	€ 0,00	€ 950,00	€ 0,00	€ 950,00
4492100	Te betalen en terug te betalen borgen - warme maaltijden	€ 550,00	€ 650,00	€ 0,00	€ 100,00
4492200	Te betalen en terug te betalen borgen - personenalarmsystemen	€ 0,00	€ 50,00	€ 0,00	€ 50,00
4530000	Ingehouden voorheffing	€ 110.032,26	€ 119.810,32	€ 0,00	€ 9.778,06
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	€ 631.687,68	€ 653.646,51	€ 0,00	€ 21.958,83
4550000	Bezoldigingen	€ 575.349,28	€ 574.435,04	€ 914,24	€ 0,00
4590000	Andere sociale schulden	€ 13.032,00	€ 13.032,00	€ 0,00	€ 0,00
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	€ 0,00	€ 2.522,66	€ 0,00	€ 2.522,66
4610002	Voorzieningen voor vakantiegeld vastbenoemd personeel	€ 0,00	€ 11.093,86	€ 0,00	€ 11.093,86
4610003	Voorzieningen voor vakantiegeld contractueel personeel	€ 0,00	€ 37.441,42	€ 0,00	€ 37.441,42
4810000	Werkingsschulden inzake sociale dienstverlening OCMW	€ 408.840,09	€ 441.287,59	€ 0,00	€ 32.447,50
4820100	Kasvoorschot financiering tijdelijke werkervaring art 60	€ 0,00	€ 1.125,00	€ 0,00	€ 1.125,00
4990100	Wachtrekening te identificeren betalingen	€ 39.827,55	€ 39.827,55	€ 0,00	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
4990110	Wachtrekeningen M	€ 153.146,58	€ 153.146,58	€ 0,00	€ 0,00
4990200	Betalingen in uitvoering	€ 1.168.970,38	€ 1.168.970,38	€ 0,00	€ 0,00
4990300	Wachtrekening beginbalans fin.rek.	€ 8.431,06	€ 8.431,06	€ 0,00	€ 0,00
4990400	Wachtrekeningen lonen	€ 4.862,88	€ 4.862,88	€ 0,00	€ 0,00
4990500	Wachtrekeningen Wet 26/05/2002	€ 201.793,65	€ 201.793,65	€ 0,00	€ 0,00
4990600	Wachtrekeningen W 02/04/1965	€ 21.330,93	€ 21.330,93	€ 0,00	€ 0,00
4991000	Wachtrekeningen premie geco's	€ 4.107,74	€ 4.107,74	€ 0,00	€ 0,00
4993000	WR algemeen	€ 341.423,25	€ 341.423,25	€ 0,00	€ 0,00
5300000	Crelan spaarboekje	€ 253.031,68	€ 41,71	€ 252.989,97	€ 0,00
5500000	Belfius R.C.	€ 2.494.327,06	€ 2.324.070,57	€ 170.256,49	€ 0,00
5500002	Betalingen in uitvoering	€ 1.168.970,38	€ 1.168.970,38	€ 0,00	€ 0,00
5500050	Belfius R.C. huurgelden	€ 126.493,72	€ 100.000,00	€ 26.493,72	€ 0,00
5500060	Belfius spaarrekening	€ 1.000.000,00	€ 300.000,00	€ 700.000,00	€ 0,00
5500100	Provisierekening Annemie	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00
5500200	Provisierekening Nancy	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00
5500300	Provisierekening Brenda	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00
5500400	Provisierekening Caroline	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00
5500450	Provisierekening Evi	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00
5500500	Provisierekening Brecht	€ 2.918,50	€ 0,00	€ 2.918,50	€ 0,00
5500900	Bank van de Post R.C.	€ 2.314,73	€ 50,97	€ 2.263,76	€ 0,00
5501000	Belfius waarborgen rekening	€ 4.404,33	€ 200,00	€ 4.204,33	€ 0,00
5700000	Kas secretaris	€ 207.661,13	€ 207.661,13	€ 0,00	€ 0,00
5800001	Interne overboekingen	€ 833.169,58	€ 833.169,58	€ 0,00	€ 0,00
6010001	Aankoop van med.paramedische. en verzorg.benodigh.	€ 148,40	€ 0,00	€ 148,40	€ 0,00
6010002	Aankoop niet-med.diverse goederen	€ 179,48	€ 0,00	€ 179,48	€ 0,00
6010003	Aankoop goederen tlv klant	€ 214,91	€ 7,07	€ 207,84	€ 0,00
6040001	Aankoop klaargemaakte maaltijden	€ 82.808,25	€ 0,00	€ 82.808,25	€ 0,00
6100001	Huur LOI woningen	€ 7.782,82	€ 0,00	€ 7.782,82	€ 0,00
6100002	Huur Brabantstraat	€ 32.631,70	€ 0,00	€ 32.631,70	€ 0,00
6100003	Huuroverdracht nr gemeente	€ 60.625,53	€ 0,00	€ 60.625,53	€ 0,00
6103001	Adm.gebouw onderhoud en herstelling	€ 818,08	€ 0,00	€ 818,08	€ 0,00
6103002	Niet-adm.gebouw onderhoud en herstelling	€ 37.153,18	€ 1.987,83	€ 35.165,35	€ 0,00
6110001	Adm.gebouw electriciteit	€ 7.079,17	€ 3.668,72	€ 3.410,45	€ 0,00
6110011	Niet-adm.gebouw electriciteit	€ 12.318,60	€ 5.973,26	€ 6.345,34	€ 0,00
6111001	Niet-adm.gebouw gas	€ 10.053,45	€ 3.386,91	€ 6.666,54	€ 0,00
6111011	Adm.gebouw gas	€ 10.451,22	€ 4.908,74	€ 5.542,48	€ 0,00
6112001	Voertuigen energie	€ 3.518,58	€ 0,00	€ 3.518,58	€ 0,00
6120006	Verzekering BA	€ 2.449,97	€ 0,00	€ 2.449,97	€ 0,00
6120007	Verzekering BA vrijwilliger	€ 207,50	€ 0,00	€ 207,50	€ 0,00
6120008	Verzekering AO	€ 8.275,22	€ 0,00	€ 8.275,22	€ 0,00
6120009	Verzekering AO vrijwilliger	€ 131,77	€ 0,00	€ 131,77	€ 0,00
6120010	Verzekering AO vz/raadsleden	€ 195,50	€ 0,00	€ 195,50	€ 0,00
6120011	Verzekering voertuigen	€ 948,71	€ 18,24	€ 930,47	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
6120012	Verzekering dienstverplaatsingen	€ 1.364,54	€ 0,00	€ 1.364,54	€ 0,00
6120013	Verzekering brand adm.gebouw	€ 68,19	€ 0,00	€ 68,19	€ 0,00
6120014	Verzekering brand nt-adm.gebouw	€ 2.498,85	€ 34,08	€ 2.464,77	€ 0,00
6120015	Verzekering apparatuur	€ 177,59	€ 177,59	€ 0,00	€ 0,00
6120016	Verzekering obj.aansprakelijkheid	€ 71,18	€ 0,00	€ 71,18	€ 0,00
6120017	Verzekering pensioen mandatarissen	€ 13.032,00	€ 13.032,00	€ 0,00	€ 0,00
6130005	Technische werkingskosten	€ 15.170,07	€ 1.328,03	€ 13.842,04	€ 0,00
6130006	Erelonen advocaat	€ 1.136,91	€ 0,00	€ 1.136,91	€ 0,00
6130007	Erelonen controlegeneeskunde	€ 879,53	€ 0,00	€ 879,53	€ 0,00
6130009	Overige vergoedingen en erelonen	€ 4.745,40	€ 131,12	€ 4.614,28	€ 0,00
6130010	Waterverbruik teller Walstraat	€ 2.138,41	€ 0,00	€ 2.138,41	€ 0,00
6130011	Beheerskosten tweede pensioenpijler/pensioenverzekering	€ 22,04	€ 0,02	€ 22,02	€ 0,00
6130012	Weddecentrale	€ 8.791,22	€ 0,00	€ 8.791,22	€ 0,00
6130013	Beroepsopleiding	€ 466,75	€ 0,00	€ 466,75	€ 0,00
6130015	Terugbetaling kosten aan personeel	€ 45,95	€ 0,00	€ 45,95	€ 0,00
6130016	Kosten feestelijkheden personeel	€ 895,30	€ 0,00	€ 895,30	€ 0,00
6130017	Kosten uitgifte MTC	€ 1.904,39	€ 149,75	€ 1.754,64	€ 0,00
6130018	Receptie-en representatiekosten	€ 2.392,09	€ 0,00	€ 2.392,09	€ 0,00
6130023	Kosten vrijwilligerswerk	€ 4.495,00	€ 450,00	€ 4.045,00	€ 0,00
6130026	Voertuigen onderhoud en herstelling	€ 3.250,01	€ 0,00	€ 3.250,01	€ 0,00
6130027	Noodoproepsysteem abonnement	€ 161,20	€ 49,60	€ 111,60	€ 0,00
6130110	Adm.gebouw water	€ 875,85	€ 0,00	€ 875,85	€ 0,00
6131110	Nt.adm.gebouw water	€ 4.338,98	€ 433,47	€ 3.905,51	€ 0,00
6150001	Kantoorkosten	€ 13.250,72	€ 774,79	€ 12.475,93	€ 0,00
6150002	Informatica	€ 19.050,00	€ 7,47	€ 19.042,53	€ 0,00
6150003	Documentatie en abonnementen	€ 1.832,34	€ 44,91	€ 1.787,43	€ 0,00
6160001	Bijdrage VVSG	€ 2.888,70	€ 0,00	€ 2.888,70	€ 0,00
6200001	Bezoldiging voorzitter	€ 34.679,51	€ 47,93	€ 34.631,58	€ 0,00
6200002	Vakantiegeld voorzitter	€ 2.473,15	€ 0,00	€ 2.473,15	€ 0,00
6200004	Presentiegelden raadsleden	€ 14.800,00	€ 0,00	€ 14.800,00	€ 0,00
6201001	Bezoldiging vastbenoemd personeel	€ 100.070,12	€ 152,17	€ 99.917,95	€ 0,00
6201002	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	€ 7.604,64	€ 0,00	€ 7.604,64	€ 0,00
6201003	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	€ 5.377,33	€ 0,00	€ 5.377,33	€ 0,00
6202001	Bezoldiging contractueel personeel	€ 470.043,27	€ 3.121,30	€ 466.921,97	€ 0,00
6202002	Vakantiegeld contractueel personeel	€ 37.184,92	€ 1,42	€ 37.183,50	€ 0,00
6202003	Eindejaarstoelage contractueel personeel	€ 45.203,35	€ 2,59	€ 45.200,76	€ 0,00
6204001	Bezoldiging en loonkosten art.60 §7	€ 48.965,93	€ 439,64	€ 48.526,29	€ 0,00
6211001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	€ 46.294,01	€ 3,34	€ 46.290,67	€ 0,00
6212001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen contractueel personeel	€ 156.255,60	€ 195,38	€ 156.060,22	€ 0,00
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	€ 1.639,91	€ 199.455,73	€ 0,00	€ 197.815,82
6222001	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. contractueel personeel	€ 5.012,82	€ 4,25	€ 5.008,57	€ 0,00
6230001	Arbeidsgeneeskundige dienst	€ 309,71	€ 0,00	€ 309,71	€ 0,00
6230002	Verplichte collectieve hospitalisatieverzekering	€ 5.746,96	€ 642,86	€ 5.104,10	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
6230003	Maaltijdcheques	€ 30.877,53	€ 2.450,00	€ 28.427,53	€ 0,00
6230005	Vergoeding woon-werkverkeer	€ 929,76	€ 0,00	€ 929,76	€ 0,00
6240000	Pensioenen voorzitter en raadsleden	€ 13.032,00	€ 0,00	€ 13.032,00	€ 0,00
6302001	Afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 88.961,80	€ 0,00	€ 88.961,80	€ 0,00
6340000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - toevoeging	€ 29.909,93	€ 0,00	€ 29.909,93	€ 0,00
6341000	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)	€ 0,00	€ 19.420,59	€ 0,00	€ 19.420,59
6360001	Voorziening vakantiegeld voorzitter	€ 49,51	€ 0,00	€ 49,51	€ 0,00
6360002	Voorziening vakantiegeld vastbenoemd personeel	€ 722,32	€ 0,00	€ 722,32	€ 0,00
6360003	Voorziening vakantiegeld contractueel personeel	€ 1.378,06	€ 0,00	€ 1.378,06	€ 0,00
6400001	Onroerende voorheffing	€ 11.121,10	€ 2.605,98	€ 8.515,12	€ 0,00
6400002	Roerende voorheffing	€ 41,71	€ 0,00	€ 41,71	€ 0,00
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	€ 198,10	€ 0,00	€ 198,10	€ 0,00
6480001	Toekenning LL ingeschr.BV	€ 108.695,41	€ 9.373,07	€ 99.322,34	€ 0,00
6480003	Toekenning LL nt.ingeschr.BV	€ 118.815,47	€ 10.037,09	€ 108.778,38	€ 0,00
6481010	Steun in speciën	€ 15.035,62	€ 1.300,00	€ 13.735,62	€ 0,00
6481011	Bijdrage energiekosten	€ 3.173,69	€ 0,00	€ 3.173,69	€ 0,00
6481012	Voorschotten op werkloosheidsuitkeringen	€ 1.771,57	€ 0,00	€ 1.771,57	€ 0,00
6481013	Mantelzorgtoelagen	€ 95.100,00	€ 0,00	€ 95.100,00	€ 0,00
6481016	Voorschotten op ZIV	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00
6481017	Voorschotten op kinderbijslag en geboortepremie	€ 1.998,32	€ 0,00	€ 1.998,32	€ 0,00
6481018	Voorschotten uitk.AO en beroepsziekten	€ 850,00	€ 0,00	€ 850,00	€ 0,00
6481021	Bijdrage in de huur	€ 47.052,26	€ 863,24	€ 46.189,02	€ 0,00
6481026	Bijdrage in hospitalisatiekosten	€ 397,72	€ 0,00	€ 397,72	€ 0,00
6481029	Bijdrage in de kosten vr medische verzorging	€ 967,00	€ 278,50	€ 688,50	€ 0,00
6481031	Bijdrage sociale tewerkstelling	€ 2.254,00	€ 0,00	€ 2.254,00	€ 0,00
6481032	Bijdrage steunverl.toegew.asielzoeker	€ 10.929,93	€ 2.504,41	€ 8.425,52	€ 0,00
6481033	Bijdrage medische kosten toegew.asielzoeker	€ 677,29	€ 338,46	€ 338,83	€ 0,00
6481034	Bijdrage in medische kosten illegalen	€ 463,61	€ 0,00	€ 463,61	€ 0,00
6481035	Bijdrage soc.en cult.participatie	€ 1.842,55	€ 0,00	€ 1.842,55	€ 0,00
6481036	Bijdrage activiteiten tg kinderarmoede	€ 631,57	€ 0,00	€ 631,57	€ 0,00
6481039	Bijdrage in farmaceutische kosten	€ 2.737,98	€ 126,44	€ 2.611,54	€ 0,00
6481040	Bijdrage in de huisbrandoliekosten	€ 18.389,96	€ 1.685,02	€ 16.704,94	€ 0,00
6481042	Bijdrage in de werking soc.verenigingen	€ 563,07	€ 0,00	€ 563,07	€ 0,00
6481043	Bijdrage huur noodopr.	€ 24,80	€ 0,00	€ 24,80	€ 0,00
6481044	Bijdrage verblijfk.dagc.De Kim	€ 12.620,00	€ 0,00	€ 12.620,00	€ 0,00
6481111	Bijdrage energiekosten tlv energiefonds	€ 489,26	€ 0,00	€ 489,26	€ 0,00
6481113	Mantelzorgtoelagen voor kinderen met een beperking	€ 3.750,00	€ 0,00	€ 3.750,00	€ 0,00
6481213	Vakantietoelagen voor zieken en personen met een beperking	€ 450,00	€ 0,00	€ 450,00	€ 0,00
6490001	Bijdrage regionale dienst tewerkstelling	€ 7.413,77	€ 794,47	€ 6.619,30	€ 0,00
6490003	Bijdrage Sociaal Verhuurkantoor Regio Roeselare	€ 9.948,40	€ 0,00	€ 9.948,40	€ 0,00
6491000	Subsidies aan gezinnen	€ 373,89	€ 0,00	€ 373,89	€ 0,00
6570001	Diverse financiële kosten	€ 50,97	€ 0,00	€ 50,97	€ 0,00
6930001	Over te dragen overschot van het boekjaar	€ 57.997,20	€ 0,00	€ 57.997,20	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
7010003	Opbrengsten goederen tlv klant	€ 0,00	€ 207,84	€ 0,00	€ 207,84
7020001	Opbrengsten nt-soc.verhuring	€ 0,00	€ 8.839,17	€ 0,00	€ 8.839,17
7020002	Opbrengsten soc.verhuring	€ 970,15	€ 236.420,77	€ 0,00	€ 235.450,62
7030003	Terugbet.OVH door huurders	€ 0,00	€ 218,90	€ 0,00	€ 218,90
7030004	Terugbet.waterverbruik door huurders	€ 0,00	€ 1.605,67	€ 0,00	€ 1.605,67
7040001	Opbrengsten van maaltijden	€ 138,50	€ 127.289,50	€ 0,00	€ 127.151,00
7040002	Opbrengsten van poetshulp	€ 46,20	€ 109.667,99	€ 0,00	€ 109.621,79
7040003	Opbrengsten van noodoproepsysteem	€ 49,60	€ 212,50	€ 0,00	€ 162,90
7400001	Aandeel in het gemeentefonds	€ 0,00	€ 157.097,20	€ 0,00	€ 157.097,20
7401000	Gemeentelijke of provinciale bijdrage	€ 0,00	€ 554.545,53	€ 0,00	€ 554.545,53
7402100	Regularisatie contingentgesco's	€ 0,00	€ 88.462,94	€ 0,00	€ 88.462,94
7405000	Gesco subsidie	€ 88.462,94	€ 88.462,94	€ 0,00	€ 0,00
7405002	Subs.activ.kinderarmoede en cultuurparticipatie	€ 0,00	€ 5.272,00	€ 0,00	€ 5.272,00
7405003	Subs.verwarmingstoelage fed.overheid	€ 0,00	€ 16.704,92	€ 0,00	€ 16.704,92
7405004	Subs.woonzorgproject	€ 6.000,00	€ 12.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00
7405007	Subs.hulpfonds gas en electriciteit	€ 0,00	€ 25.608,96	€ 0,00	€ 25.608,96
7405008	Subs.Gedis oplaadterminal	€ 8.047,14	€ 8.047,14	€ 0,00	€ 0,00
7405009	Subs.beheerskosten verwarmingstoelagen	€ 0,00	€ 940,00	€ 0,00	€ 940,00
7405013	Subs.personeelskost LL	€ 0,00	€ 10.412,55	€ 0,00	€ 10.412,55
7405015	Subsidie personeels- en werkingskost voor hervestiging vluchtelingen	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00
7405017	Subsidie integratie vluchtelingen	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
7405200	Inspanningsvergoeding VDAB ikv TWE art 60	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00
7405210	Compensatievergoeding VDAB ikv TWE art 60	€ 0,00	€ 3.210,00	€ 0,00	€ 3.210,00
7440001	Inhouding pensioen voorzitter	€ 0,00	€ 2.431,44	€ 0,00	€ 2.431,44
7450001	Vergoeding AO	€ 0,00	€ 2.332,61	€ 0,00	€ 2.332,61
7450002	Persoonlijke bijdrage MTC	€ 0,00	€ 4.131,10	€ 0,00	€ 4.131,10
7450100	Oplaadterminal Eandis	€ 0,00	€ 8.047,14	€ 0,00	€ 8.047,14
7459999	Diverse operationele opbrengsten	€ 16,36	€ 797,93	€ 0,00	€ 781,57
7480001	Recuperatie van LL in BV	€ 0,00	€ 654,01	€ 0,00	€ 654,01
7480004	Recuperatie van leefloon GPMI	€ 0,00	€ 4.674,93	€ 0,00	€ 4.674,93
7480101	Subs.staat LL in BV	€ 10.625,51	€ 75.427,55	€ 0,00	€ 64.802,04
7480102	Subs.staat LL in BV art.60§7	€ 1.230,27	€ 30.733,13	€ 0,00	€ 29.502,86
7480103	Subs.staat LL niet in BV	€ 46.492,57	€ 157.951,27	€ 0,00	€ 111.458,70
7480104	Subs.staat LL GPMI	€ 914,83	€ 3.314,96	€ 0,00	€ 2.400,13
7481010	Recuperatie steun in speciën	€ 500,00	€ 11.286,28	€ 0,00	€ 10.786,28
7481011	Recuperatie steun energiekosten	€ 0,00	€ 2.838,70	€ 0,00	€ 2.838,70
7481012	Recuperatie steun voorschotten op werkloosheidsuitkeringen	€ 478,87	€ 2.250,44	€ 0,00	€ 1.771,57
7481013	Recuperatie steun mantelzorg	€ 0,00	€ 2.280,00	€ 0,00	€ 2.280,00
7481017	Recuperatie van voorschotten kinderbijslag en geb.pr.	€ 0,00	€ 1.998,32	€ 0,00	€ 1.998,32
7481018	Recuperatie van voorschotten AO en beroepsziekte	€ 0,00	€ 850,00	€ 0,00	€ 850,00
7481021	Recuperatie steun huur	€ 2.987,00	€ 36.747,34	€ 0,00	€ 33.760,34
7481025	Recuperatie betaling bijdrage ziekte en invalid.	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
7481027	Recuperatie van verblijfsk.bejaarde inst.	€ 0,00	€ 1.702,74	€ 0,00	€ 1.702,74

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
7481029	Recuperatie van steun medische verzorging	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00
7482001	Subs.staat steun toegewezen asielzoekers (W 02/04/1965)	€ 1.164,18	€ 84.607,96	€ 0,00	€ 83.443,78
7482002	Subs.staat steun med.kosten toegewezen asielzoekers (W 02/04/1965)	€ 631,85	€ 543,42	€ 88,43	€ 0,00
7500001	Intresten belegde gelden	€ 0,00	€ 2,08	€ 0,00	€ 2,08
7500002	Intresten fin.rekeningen	€ 0,00	€ 278,03	€ 0,00	€ 278,03
7530001	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	€ 0,00	€ 22.963,12	€ 0,00	€ 22.963,12
7930001	Over te dragen tekort van het boekjaar	€ 0,00	€ 9.061,08	€ 0,00	€ 9.061,08
TOTAAL		€ 23.716.853,23	€ 23.716.853,23	€ 8.708.609,54	€ 8.708.609,54

OCMWARDOOIE

TECHNISCHE BIJLAGEN

Toestand financiële rekeningen per 31/12/2018

Crelan

Spaarrekening Crelan Business

OCMW ARDOOIE

Uittreksels: 1/2019 - Pagina 1/3
BE92 1043 6089 5823
BIC: NICABEBB

Vorig saldo op 20/04/2018 **252.989,97 EUR**

Nr	Datum	Beweging	Waarde	Bedrag
1	02/01	**Creditintresten** Zie bijlage 001	01/01	+ 25,29
2	02/01	**Getrouwheidspremie**	01/01	+ 0,25
3	02/01	**Roerende voorheffing**	01/01	- 3,83

form 008-05/18

Nieuw saldo op 02/01/2019 **253.011,68 EUR**

09

10/18

G1L7-17294/19793-2/4-2808260004-17057-17057

Uittreksel 3 /1

Postchequerek. prof. gebruik EUR OCMW ARDOOIE
IBAN BE93 0000 0350 8467 BIC BPOTBEB1XXX
Vorig saldo : 2.314,73 EUR

Verricht. n°	Beschikb.		
31-12 1	01-01	Kosten- en interestberekening	-50,97 EUR
		Nieuw saldo op 31-12-2018 : => 01	2.263,76 EUR

bpost bank
bpost banque

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02

Belfius

cfbf3e1a7741fc0bfabb24ff7815331ba33f542b

24-12-2018 7/1
OPENBAAR CENTRUM VOOR ZICHTREKENING
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN WAARBORGEN
VAN ARDOOIE
---------- BE43 0910 1788 4001 BIC: GKCCBEBB ----------

SALDO OP 20-12-2018	**EUR**	**+4.154,33**
0010 24-12-2018 (VAL. 24-12-2018)		**+ 50,00**
STORTING - ZIE BIJLAGE		

SALDO OP 24-12-2018 19:02	**EUR**	**+4.204,33**

DIT PRODUCT KOMT IN AANMERKING VOOR DE DEPOSITOBESCHERMING.
MEER INFO: WWW.BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02

Belfius

0471253465e5aecf24c8efe498bb26784761a555

24-12-2018 7/2
BIJLAGE BIJ ZICHTREKENING
VERRICHTING 10 WAARBORGEN

---------- BE43 0910 1788 4001 ----------

INLICHTING OVER STORTING VAN 50,00 EUR 24-12-2018
OPDRACHTGEVER : BE57 0682 2300 3835
O.C.M.W. VAN ARDOOIE
MARKTPLEIN 1
8850 - ARDOOIE
BEGUNSTIGDE : BE43 0910 1788 4001
OCMW Ardooie - WM
Marktplein 1
8850 Ardooie BE
MEDEDELING : waarborg Baert Maria

Belfius Digitally signed by Belfius Bank - PaPyRuS

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02

3[illegible]e3305e31f062b9432453ffefe5d047adaafc

21-12-2018 4/1

OPENBAAR CENTRUM VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN ARDOOIE

BELFIUS TRE@SURY+

---------- BE50 0910 1940 8618 BIC: GKCCBEBB ----------

SALDO OP 29-08-2018	**EUR**	**+420.002,20**
0004 21-12-2018 (VAL. 21-12-2018)		**+279.997,80**
STORTING - ZIE BIJLAGE		

SALDO OP 21-12-2018 18:51	**EUR**	**+700.000,00**

DIT PRODUCT KOMT IN AANMERKING VOOR DE DEPOSITOBESCHERMING.
MEER INFO: WWW.BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02

75155eb9ec80ed2919b7e0eabdbd93105ab1e6e9

21-12-2018 4/2

BIJLAGE BIJ VERRICHTING 4

BELFIUS TRE@SURY+

---------- BE50 0910 1940 8618 ----------

INLICHTING OVER STORTING VAN 279.997,80 EUR 21-12-2018
OPDRACHTGEVER : BE14 0910 0090 7583
O.C.M.W. VAN ARDOOIE
MARKTPLEIN 1
8850 - ARDOOIE
BEGUNSTIGDE : BE50 0910 1940 8618
OPENBAAR CENTRUM VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN ARDOOIE

MEDEDELING : intern

Belfius Digitally signed by Belfius Bank - PaPyRuS

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02

Belfius

6f22e1e1cfc915f37fed896bc90d9a8617dc4286

31-12-2018 121/1
OPENBAAR CENTRUM VOOR ZICHTREKENING
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN HUUR WONINGEN OCMW ARDOOIE
VAN ARDOOIE
---------- BE92 0910 1929 2723 BIC: GKCCBEBB ----------

SALDO OP 28-12-2018	**EUR**	**+25.058,91**
0370 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)		**+ 317,05**
STORTING - ZIE BIJLAGE		
0371 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)		**+ 343,56**
STORTING - ZIE BIJLAGE		
0372 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)		**+ 344,00**
STORTING - ZIE BIJLAGE		
0373 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)		**+ 430,20**
STORTING - ZIE BIJLAGE		
SALDO OP 31-12-2018 18:46	**EUR**	**+26.493,72**

DIT PRODUCT KOMT IN AANMERKING VOOR DE DEPOSITOBESCHERMING.
MEER INFO: WWW.BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02

Belfius

f531669ca1616ecb6f7a3381d244a4335cbdc9cc

31-12-2018 121/2
BIJLAGE BIJ ZICHTREKENING
VERRICHTING 370 HUUR WONINGEN OCMW ARDOOIE

---------- BE92 0910 1929 2723 ----------

INLICHTING OVER STORTING VAN 317,05 EUR 31-12-2018
OPDRACHTGEVER : BE72 0632 3847 2616
VIAENE ERNA
LICHTERVELDSESTRAAT 20/2
8851 KOOLSKAMP
BEGUNSTIGDE : BE92 0910 1929 2723
OCMW

8850 Ardooie BE
MEDEDELING : huur

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02

Belfius

ce530b36458d42cc38db1410be084daab3a25e36

31-12-2018 121/3
BIJLAGE BIJ ZICHTREKENING
VERRICHTING 371 HUUR WONINGEN OCMW ARDOOIE

---------- BE92 0910 1929 2723 ----------

INLICHTING OVER STORTING VAN 343,56 EUR 31-12-2018
OPDRACHTGEVER : BE75 7775 2463 1751
VERHELLE ROGER
WALSTRAAT 19
8851 KOOLSKAMP
BEGUNSTIGDE : BE92 0910 1929 2723
OCMW Ardooie

MEDEDELING : huur

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02

Belfius

fd64ccf45ebcddbddd3921b92501078454a64c70

31-12-2018 121/4
BIJLAGE BIJ ZICHTREKENING
VERRICHTING 372 HUUR WONINGEN OCMW ARDOOIE

---------- BE92 0910 1929 2723 ----------

INLICHTING OVER STORTING VAN 344,00 EUR 31-12-2018
OPDRACHTGEVER : BE12 7386 0101 9092
DEPYPERE MARIA
HELLESTRAAT 26
8850 ARDOOIE
BEGUNSTIGDE : BE92 0910 1929 2723
OCMW ARDOOIE
MARKTPLEIN 1
8850 ARDOOIE
MEDEDELING : HUUR WONING

Belfius Digitally signed by Belfius Bank - PaPyRuS

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02

0be7carbd9b936b0d10ca30a7f8b1a1f6ab00314

31-12-2018 249/1
OPENBAAR CENTRUM VOOR ZICHTREKENING
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN
VAN ARDOOIE

---------- BE14 0910 0090 7583 BIC: GKCCBEBB ----------

SALDO OP	**28-12-2018**	**EUR**	**+124.113,67**
1426	**31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)**		**+ 245,17**
	STORTING - ZIE BIJLAGE		
1427	**31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)**		**+ 50,00**
	STORTING - ZIE BIJLAGE		
1428	**31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)**		**+ 263,06**
	STORTING - ZIE BIJLAGE		
1429	**31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)**		**+ 265,34**
	STORTING - ZIE BIJLAGE		
1430	**31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)**		**+ 296,93**
	STORTING - ZIE BIJLAGE		
1431	**31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)**		**+ 293,75**
	STORTING - ZIE BIJLAGE		
1432	**31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)**		**+44.231,47**
	STORTING GESUBSIDIEERDE CONTRACTUELEN - ZIE BIJLAGE		

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02

9100c35cd06bb3b1c496a38061e72573abcb9612

31-12-2018 249/2

---------- BE14 0910 0090 7583 ----------

1433	**31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)**		**+ 25,00**
	STORTING - ZIE BIJLAGE		
1434	**31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)**		**+ 50,00**
	STORTING - ZIE BIJLAGE		
1435	**31-12-2018 (VAL. 31-12-2018)**		**+ 422,10**
	SYSTEEM 097 - SOORT ONTVANGST 0000 7		

SALDO OP 31-12-2018 18:40 EUR +170.256,49
DIT PRODUCT KOMT IN AANMERKING VOOR DE DEPOSITOBESCHERMING.
MEER INFO: WWW.BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02

e1b074b585fd3198d5e901faaa278afd0bbe9083

31-12-2018 249/3
BIJLAGE BIJ ZICHTREKENING
VERRICHTING 1426

---------- BE14 0910 0090 7583 ----------

INLICHTING OVER STORTING VAN 245,17 EUR 31-12-2018
OPDRACHTGEVER : BE36 0634 3327 4581
RAES ANDRE
LICHTERVELDSESTRAAT 20/3
8851 KOOLSKAMP
BEGUNSTIGDE : BE14 0910 0090 7583
OCMW
Marktplein 3
8850 Ardooie BE
MEDEDELING : huur

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02

4206ec1184bfa73df38b0dd873457351d4676d80

31-12-2018 249/4
BIJLAGE BIJ ZICHTREKENING
VERRICHTING 1427

---------- BE14 0910 0090 7583 ----------

INLICHTING OVER STORTING VAN 50,00 EUR 31-12-2018
OPDRACHTGEVER : BE59 0682 0511 6126
O.C.M.W. VAN ARDOOIE
MARKTPLEIN 1
8850 - ARDOOIE
BEGUNSTIGDE : BE14 0910 0090 7583
OCMW Ardooie
Marktplein 1
8850 Ardooie BE
MEDEDELING : 2013/1098 Vanvlemen

Belfius Digitally signed by Belfius Bank - PaPyRuS

OCMWARDOOIE

TECHNISCHE BIJLAGEN

Overzicht deelnemingen per 31/12/2018

Overzicht van de deelnemingen per 31/12/2018

De Mandel

80 aandelen

Nominale waarde = 2,50

Ingeschreven = € 200,00

Nog te volstorten = € 148,02

Netto boekwaarde = € 51,98

EthiasCo

1 deelbewijs

Nominale waarde = 8.602,90

24 JAN 2019

EthiasCo cvba
KBO 402.370.054

JJBEA1100900016510888

Uw lidnummer: 114805

O.C.M.W. ARDOOIE
T.a.v. de Financieel Directeur/Beheerder
Marktplein 1
8850 ARDOOIE

Luik, 17 januari 2019

Geachte mevrouw, geachte heer

Voor boekhoudkundige doeleinden sturen wij u deze informatieve brief met betrekking tot de financiële participatie van uw entiteit in het kapitaal van EthiasCo cvba (voorheen Ethias Gemeen Recht OVV).

Pro memorie: vóór de statutenwijzigingen, die werden goedgekeurd bij besluit van de buitengewone algemene vergadering van 27 december 2017, bezat uw entiteit het lidmaatschap van de Onderlinge Verzekeringsmaatschappij Ethias Gemeen Recht omdat zij op dat moment een verzekeringswaarborg had afgesloten voor "arbeidsongevallen - wet van 3 juli 1967".

Sinds deze statutenwijzigingen van eind 2017, en gelijktijdig met de overdracht van de genoemde verzekeringsactiviteiten aan Ethias nv, is de vennootschapsvorm van de onderlinge verzekeringsmaatschappij Ethias Gemeen Recht omgevormd tot een coöperatieve vennootschap, met een nieuwe maatschappelijke benaming: **EthiasCo cvba**. Ook het maatschappelijk doel werd gewijzigd omdat het niet langer de verzekeringsactiviteit betreft, maar hoofdzakelijk het beheer van de participatie die EthiasCo bezit in de groep Ethias nv via de Holding Vitrufin nv. Als bijlage vindt u een exemplaar van de nieuwe, gecoördineerde statuten van EthiasCo cvba.

Door deze verrichting eind 2017 werd uw hoedanigheid van aangesloten lid bij de vereniging van rechtswege omgezet in die van coöperant lid, met toekenning van een aantal deelbewijzen met een nominale waarde van EUR 8.602,90 per deelbewijs. Deze deelbewijzen werden aan elke betrokken entiteit toegekend op basis van de verdeelsleutel die is vastgesteld in het door de algemene vergadering gevalideerde omzettingsverslag en die kan worden geraadpleegd **in de bijlagen bij het Belgisch Staatsblad.**

In termen van participaties, en vanuit boekhoudkundig oogpunt, is de situatie voor uw entiteit als volgt:

	31.12.2017	**31.12.2018**
Aantal deelbewijzen	1	1
Waarde per deelbewijs	EUR 8.602,90	EUR 8.602,90
Geplaatst kapitaal van EthiasCo cvba	EUR 100.000.110	EUR 100.000.110
Volgestort kapitaal	EUR 100.000.110	EUR 100.000.110
Niet-volgestort kapitaal	EUR 0	EUR 0

Met hoogachting

De Directeur-generaal

Voor alle vragen kunt u contact opnemen met het secretariaat:
tel.: 04.220 32 00
e-mail: algemene.vergadering@ethias.be

OCMWARDOOIE

TECHNISCHE BIJLAGEN

Bedrijfsvoorheffing

Klasse 0:

- Huurwaarborgen
- Pensioenfonds mandatarissen
- LOI

TWE art.60

Aangifte bedrijfsvoorheffing met detail S-nummers december 2018

Aangifte opgemaakt op: 07/01/2019 13:54:35 Datum storting: 07/01/2019
Omschrijving : bedrijfsvoorheffing december
Mededeling betaling: +++216/7711/61238+++

Aard van de inkomsten S-nummer		Belastbaar	Bedrijfsvoorheffing
10 - gewone bezoldigingen		43.887,37 €	4.238,94 €
	3992	2.307,95 €	0,00 €
	3997	41.371,53 €	4.179,70 €
	3998	38,68 €	11,55 €
	3999	145,02 €	40,01 €
	4000	24,19 €	7,68 €
18 - vervangingsinkomsten		127,64 €	11,32 €
	3997	127,64 €	11,32 €
30 - presentiegelden, prijzen, subsidies, diverse inkomsten, enz.		14.800,00 €	5.527,80 €
	3993	14.800,00 €	5.527,80 €
Totaal:		**58.815,01 €**	**9.778,06 €**

Bestemmeling - ontvangkantoor
TEAM INNING BEDRIJFSVOORHEFFING MECHELEN
Zwartzustersvest 24 /32
2800 MECHELEN

Rekeningnr:
IBAN: BE96 6792 0022 7905
BIC: PCHQBEBB

Ontvangen zekerheden: huurwaarborgen 2018

REKENING	ACTORNAME	
083547288248	BAERT MICHEL	488,51
083483976247	BEERNAERT ROGER	548,94
083605948895	BOUSSON LENA	565,31
083658858456	BOUVRY ERNEST	703,45
83493787896	BRAEMS EUGEEN	800,70
083746727120	BROUCKAERT NOEL	688,03
083610638645	BRUIJNEEL CECILIA	824,16
083488113905	CASTELEIN SOLANGE	489,83
083672512521	DE CLERCQ AGNES	652,54
083924715551	DEFOUR GODELIEVE	543,29
083575594262	DEJONCKHEERE MONIQUE	821,56
083493993721	DEMEULENAERE ANNY	190,00
083595156334	DEMEULENAERE GEORGETTE	495,41
083494072028	DEPROOST ANNA	693,83
083744408214	DEPYPERE MARIA	688,04
083722671120	DEVOLDERE DANNY	678,42
083556357445	DIERCKENS-STEEN NOELLA	496,81
083593892001	DIERKENS IVONNE	805,11
083675546601	DUMOULIN GERARDA	652,47
083485394366	FEYS MAGDALENA	548,65
083579901264	HADJRI RAMZI	907,46
083457162215	MEERSCHAERT ELIE	490,92
083748825148	MEERSCHAERT-VAN ASSCHE	868,03
083391596679	MUSEEUW ANNIE	481,36
083419298667	OLIVIER ROGER	538,16
083746467745	PHYFFEROEN ANNITA	688,04
083525179221	PLATTEEUW AGNES	482,03
083951989931	PRIEM ANDREA	550,99
083414536775	PRIEM JULIETTE	473,95
083638858167	RAMBOER RONNY	483,67
083886346391	RIJCKAERT DANIEL	480,62
083508529472	VAN BRUAENE ERIC	476,07
083282001534	VAN HANDSAEME RAPHAEL	272,39
083494086576	VAN LAETHEM ROGER	693,83
083639096122	VANBIERVLIET JOZEF	604,56
083493864082	VANDE GHINSTE ANTOINETTE	800,68
083493775772	VANDEGHINSTE GHISLENA	801,92
083722685264	VANDENBROUCKE LEON	684,80
083566932061	VANDENDRIESSCHE GODFRIED	494,66
083608947815	VANDEWYNCKELE RIK	504,78
083575904662	VANHAVERBEKE ALFONS	821,67
083754629788	VANHECKE MARIETTE	688,01
083477302243	VANNIEUWENHUYSE LEONA	490,81
083354194893	VANSTEENKISTE NOELLA	544,37
083410742964	VANVLEMEN LEON	474,35
083575249813	VERBRUGGHE JOHNNY	821,68
083651653174	VERHELLE ROGER	654,09

083414780285	VERHOESTRAETE WILFRIED	483,05
083575298919	VERLINDE ROBERT	823,78
083662215666	VERLINDE ROBERT	821,42
083513686640	VICTOR AGNES	541,56
		31.318,77

Pensioenverzekering nr. 5109

Verzekeringnemer :	**OCMW van Ardooie**
Aangeslotenen :	**Mandatarissen**
Berekeningsdatum :	**31/12/2018**
Rendement 2018 :	**minimum 1,85%**

Reserve op 31/12/2017	39.081,21
Netto premies	13.032,00
Prestaties	-4.622,91
Interesten	823,89
Reserve op 31/12/2018	48.314,19

Overzicht bewegingen in het fonds voor het jaar 2018

Polis	Omschrijving beweging	Gewaar-borgde intrestvoet	Valutadatum	Aantal dagen	Bedrag	Gewaarborgde intrest	Subtotaal 31/12/2018	Winstdeling	Totaal 31/12/2018
5109	Saldo/Solde	1,50%	31/12/2017	365	25.735,52 €	360,30 €	26.095,82 €	79,62 €	26.175,44 €
5109	Saldo/Solde	0,75%	31/12/2017	365	13.233,51 €	86,02 €	13.319,53 €	128,67 €	13.448,20 €
5109	Winstdeling 2017	0,75%	31/12/2017	365	112,18 €	0,73 €	112,91 €	1,09 €	114,00 €
5109	Financieringsplan 2018	0,75%	11/01/2018	354	13.032,00 €	82,15 €	13.114,15 €	122,89 €	13.237,04 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	19/01/2018	346	-370,00 €	-4,91 €	-374,91 €	-1,09 €	-376,00 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/02/2018	314	-370,00 €	-4,45 €	-374,45 €	-0,98 €	-375,43 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/03/2018	286	-370,00 €	-4,05 €	-374,05 €	-0,90 €	-374,95 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	19/04/2018	256	-370,00 €	-3,63 €	-373,63 €	-0,80 €	-374,43 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	18/05/2018	227	-370,00 €	-3,21 €	-373,21 €	-0,71 €	-373,92 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	19/06/2018	195	-370,00 €	-2,76 €	-372,76 €	-0,61 €	-373,37 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/07/2018	164	-370,00 €	-2,32 €	-372,32 €	-0,51 €	-372,83 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/08/2018	133	-370,00 €	-1,88 €	-371,88 €	-0,42 €	-372,30 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/09/2018	102	-400,00 €	-1,56 €	-401,56 €	-0,35 €	-401,91 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/10/2018	72	-400,00 €	-1,10 €	-401,10 €	-0,24 €	-401,34 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/11/2018	41	-400,00 €	-0,63 €	-400,63 €	-0,14 €	-400,77 €
5109	Kosten FPD 2017: 2 dossiers te beheren	1,50%	20/11/2018	41	-62,91 €	-0,10 €	-63,01 €	-0,02 €	-63,03 €
5109	Voorschot FPD/Avance SFP	1,50%	20/12/2018	11	-400,00 €	-0,17 €	-400,17 €	-0,04 €	-400,21 €
						498,43 €	**47.988,73 €**	**325,46 €**	**48.314,19 €**

Opmerking : de intrest voor elke beweging wordt berekend voor de periode tussen de valutadatum en 31/12/2018 en is negatief voor onttrekkingen.

Rekening 2018:

Besteding LOI = € 194.134,76

Bouw Mgr Roelensstraat

- Aankoop meubilair LOI-appartement: € 4.819,55
- Bouw LOI-appartement Mgr.Roelensstraat: € 189.315,21
  ° Verhelst BVBA = € 102.705,89
  ° Van Marcke Nico = € 37.160,90
  ° Deltatherm = € 27.417,65
  ° Berteloot Geert = € 10.137,65
  ° Defour Kris = € 3.801,92
  ° Sintobin = € 1.542,75
  ° Diverse leveranciers = € 6.548,45

194.134,76 euro : onttrekken aan bestemde gelden

Overschot / tekort exploitatie:

- Interne facturaties voor rekening LOI
  - Loonkost maatschappelijk werker: 35.000,00 euro
- Volgens boekhouding:
  - Uitgaven 6-rekening 0903-00: 41.554,88 euro
  - Ontvangsten 7-rekening 0903-00: 77.719,06 euro

⇨ Totale uitgaven = 41.554,88 + 35.000 = 76.554,88 euro

⇨ Totale ontvangsten = 77.719,06 euro

Saldo =1.164,18 euro overschot: toevoegen aan bestemde gelden

Eindsaldo bestemde gelden 2018:

325.381,81 – 194.134,76 + 1.164,18 = **132.411,23 euro**

TWE - ART 60

2018

Q1	Rahael Eyanange	inspanningsvergoeding	3 x	250,00	750,00
		compensatievergoeding	3 x	150,00	450,00
	Jens Supply	inspanningsvergoeding	3 x	250,00	750,00
		compensatievergoeding	3 x	150,00	450,00
					2.400,00
Q2	Rahael Eyanange	inspanningsvergoeding	3 x	250,00	750,00
		compensatievergoeding	3 x	150,00	450,00
	Jens Supply	inspanningsvergoeding	3 x	250,00	750,00
		compensatievergoeding	1 x	150,00	150,00
					2.100,00
Q3	Rahael Eyanange	inspanningsvergoeding	3 x	250,00	750,00
		compensatievergoeding	3 x	150,00	450,00
					1.200,00
Q4	Rahael Eyanange	inspanningsvergoeding	3 x	250,00	750,00
	Al Falahi Jamal	compensatievergoeding	3 x	150,00	450,00
		inspanningsvergoeding	3 x	250,00	750,00
	Ghebresilase	inspanningsvergoeding	3x	250,00	750,00
		compensatievergoeding	3 x	150,00	450,00
		compensatievergoeding2	1x	360,00	360,00
					3.510,00

Totaal inspanningsvergoeding	**6.000,00**
totaal compensatievergoeding	**3.210,00**