AGB Sport en Recreatie Herentals
Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
NIS-code: 13011

Jaarrekening 2019

Raad van Bestuur 5 mei 2020

Beleidsnota

Rapportgegevens :	
Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

De doelstellingenrealisatie 2019

Algemene financiering

De stad Herentals voert een voorzichtig en evenwichtig financieel beleid.

Gerealiseerd: Ja.

Voor de opmaak van het meerjarenplan is een grondige omgevingsanalyse gemaakt en zijn alle uitgaven doorgelicht en verwerkt in de besparings- en versterkingsronde. Ook in 2019 waren de nodige financiële middelen beschikbaar om de voorziene investeringen verder uit te voeren. In de loop van 2019 zijn alle voorbereidingen gemaakt voor de opmaak van het nieuwe meerjarenplan 2020-2025.

De stad Herentals voert een fiscaal beleid en tarievenbeleid dat billijk en correct is en zet in op een vlot en correct beheer van haar inkomsten.

Gerealiseerd: Ja.

Voor de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 zijn alle reglementen kritisch doorgelicht en herwerkt.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	12.145,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals heeft recht op een dotatie van de stad Herentals.

Gerealiseerd: Ja.

Bij de budgetopmaak van 2019 zijn de nodige aanpassingen aan het budget gedaan voor de omzetting van werkingssubsidies naar prijssubsidies. Hiertoe werden we in 2016 verplicht op basis van de BTW-beslissing op AGB's.

De stad Herentals beheert haar middelen als een goede huisvader.

Gerealiseerd: Ja.

In 2019 hadden de lage interestvoeten opnieuw een gunstige invloed op de leningslasten. Er zijn leningen waar er een verschuiving is van interesten naar aflossingen.
De lage interestvoeten bij de leningen hebben als tegeneffect lage opbrengsten op de financiële rekeningen. Er is sprake van een negatieve rente, maar tot op heden is dat nog niet van toepassing.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	48.492,78 €	0,00 €	63.796,00 €	0,00 €	63.796,00 €	0,00 €
A	588.919,36 €	79.651,67 €	605.675,00 €	80.797,00 €	605.675,00 €	80.797,00 €

- Het AGB Sport en Recreatie optimaliseert haar thesauriebeleid.

Gerealiseerd: Ja.

De uitgaven werden steeds kritisch afgewogen t.o.v. het rendement. Een uitgebreide bezoekersanalyse en benchmarkvergelijking werd gedaan als input voor de toekomstige tarifering.

- Het AGB Sport en Recreatie gaat noodzakelijke leningen aan.

Gerealiseerd: Ja.

In de gemeenteraad van 27 november 2018 is de renteloze lening door stad aan het AGB Sport en Recreatie goedgekeurd voor alle gebudgetteerde investeringen van 2019. Na ontvangst van alle investeringsfacturen is het juiste bedrag opgevraagd bij de stad Herentals.

Algemene financiering

De doelstellingenrealisatie 2019

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	60.638,42 €	0,00 €	63.796,00 €	0,00 €	63.796,00 €	0,00 €
A	588.919,36 €	79.651,67 €	605.675,00 €	80.797,00 €	605.675,00 €	80.797,00 €
Totaal	649.557,78 €	79.651,67 €	669.471,00 €	80.797,00 €	669.471,00 €	80.797,00 €

De doelstellingenrealisatie 2019

Vrije tijd

De stad Herentals wil de burger van de stad en regio stimuleren om deel te nemen aan een kwalitatief eigen aanbod dat bijdraagt tot de persoonlijke ontwikkeling.

Gerealiseerd: Ja.

Ook in 2019 hebben de diensten uit de sector vrije tijd een eigen aanbod uitgewerkt waaraan de burger kon deelnemen.

De stad Herentals zet sport, recreatie en bewegen in als doel en middel om de gezondheid van de Herentalsenaren te bevorderen en de bewegingsarmoede tegen te gaan.

Gerealiseerd: Ja.

Ook in 2019 zijn sportieve, recreatieve en bewegingsactiviteiten voor diverse doelgroepen georganiseerd, zijn sensibiliseringsacties en bewegingsevenementen aangeboden voor de burger en werd sport- en beweeginfrastructuur ingezet als middel om gezonde bewegingskansen te bieden.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- De stad Herentals promoot gebruiksmogelijkheden van sport-, recreatie en bewegingsinfrastructuur via een laagdrempelig, flexibel en gevarieerd aanbod.

Gerealiseerd: Ja.

De stad verleende een bijdrage en tussenkomst in toegestane kortingen voor Herentalsenaren voor gebruik van zwembaden en recreatiedomein Netepark.
Daarnaast betaalt de stad vanaf 2016 een prijssubsidie aan het AGB Sport en Recreatie.
De stad betaalde voor gebruiksmogelijkheden van zwembaden en recreatiedomein Netepark en van sporthallen De Vossenberg voor eigen activiteiten van het stadsbestuur Herentals aan het AGB Sport en Recreatie Herentals.
Voor het gratis openstellen van de speeltuin gedurende 10 maanden betaalt de stad een vergoeding aan het AGB Sport en Recreatie.
De stad betaalde kosten voor aankoop van abonnementen en vrijkaarten voor gebruik van sport- en recreatie-infrastructuur van het AGB Sport en Recreatie Herentals in het kader van de vrijetijdspas.

De stad Herentals wil de kwaliteit en samenhang van lokale gemeenschappen verbeteren en versterken, en ondersteunt initiatieven die de regionale uitstraling van Herentals bestendigen.

Gerealiseerd: Ja.

In 2019 borgt de stad de kwalitatieve exploitatie van lokale en bovenlokale vrijetijdsinfrastructuur. Ze zet in op indirecte en directe financiële ondersteuning en gaat bovenlokale samenwerkingen aan voor die thema's die kwaliteitsvoller en rendabeler bovenlokaal worden aangepakt.

De stad Herentals exploiteert infrastructuur.

Gerealiseerd: Ja.

De stad exploiteert vrijetijdsinfrastructuur.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	603.939,04 €	1.321.918,26 €	753.765,22 €	1.464.961,00 €	742.942,00 €	1.464.961,00 €
I	53.729,67 €	0,00 €	68.499,06 €	0,00 €	51.937,00 €	0,00 €

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals exploiteert de sporthallen De Vossenberg.

Gerealiseerd: Ja.

Sportcomplex de Vossenberg is de thuisbasis voor vele Herentalse erkende sportverenigingen. Daarnaast wordt ze ook gebruikt voor andere doelgroepen zoals senioren, scholen, sportkampen en particulieren.

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals exploiteert zwembaden en recreatiedomein Netepark.

Gerealiseerd: Ja.

De afgelopen jaren kende het Netepark een stabiel verloop in het aantal ontvangen bezoekers. Ondanks de opening van nieuwe omliggende zwembaden zoals Westerlo en Turnhout bleef het aantal bezoekers vrij gelijk. Een analyse van de bezoekers wijst uit dat het Netepark een trekpleister is voor de stad Herentals die er in slaagt verschillende lagen van de bevolking (van kansarm tot kansrijk) te bereiken en zo bijdraagt tot het versterken van de lokale gemeenschap.

De doelstellingenrealisatie 2019

De stad Herentals verzorgt de noodzakelijke ondersteunende middelen om de ambities binnen het beleidsdomein vrije tijd te realiseren.

Gerealiseerd: Ja.

De diensten van het beleidsdomein vrije tijd hebben in 2019 voldoende middelen gekregen om de werking te ondersteunen en de gebouwen te onderhouden.

De stad Herentals zorgt voor de noodzakelijke ondersteunende middelen op het vlak van personeel.

Gerealiseerd: Ja.

De dienst personeel en organisatie zorgde in 2019 zelf voor de berekening en uitbetaling van de wedden (en bijhorende patronale bijdragen en pensioenbijdragen), het vakantiegeld en de eindejaarstoelage voor de medewerkers van de sector vrije tijd. Ook zorgde de dienst personeel en organisatie voor de toekenning van de sociale voordelen (maaltijdcheques en hospitalisatieverzekering), de uitbetaling van wettelijk verplichte zaken (de vakbondspremies) en het beheer en eventuele uitbetaling van onregelmatige prestaties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	42.590,98 €	0,00 €	55.141,00 €	0,00 €	55.141,00 €	0,00 €

- Het AGB sport en recreatie Herentals betaalt alle kosten voor ter beschikking gestelde medewerkers.

Gerealiseerd: Ja.

De beheersovereenkomst met de stad Herentals is aangepast. Vanaf 2016 moet het AGB Sport en Recreatie geen kosten meer betalen voor ter beschikking gestelde medewerkers. Enkel de interimkrachten die in de zomervakantie extra moeten aangeworven worden, zijn ten laste van het AGB Sport en Recreatie.

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals betaalt de opleidingskosten van haar medewerkers.

Gerealiseerd: Ja.

Deze kosten zijn gecentraliseerd en overgenomen door de stad Herentals die op deze manier een globaal beeld heeft. Vanaf 2018 worden deze kosten volledig opgevolgd door de stad Herentals.

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals betaalt de reis- en verblijfskosten van haar medewerkers.

Gerealiseerd: Ja.

Deze kosten zijn gecentraliseerd en overgenomen door de stad Herentals die op deze manier een globaal beeld heeft. Vanaf 2018 worden deze kosten volledig opgevolgd door de stad Herentals.

De stad Herentals biedt moderne werkingsmiddelen aan en ondersteunt deze zodat diensten hun werking optimaal kunnen organiseren.

Gerealiseerd: Ja.

De stadsadministratie evolueert verder naar een efficiënte en professionele organisatie, waarbij de klantwerking centraal staat. Hiervoor worden jaarlijks de nodige middelen ingeschreven voor personeel, ICT en verdere automatisering en andere ondersteunende hulpmiddelen.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	39.806,35 €	4.385,16 €	55.747,83 €	0,00 €	53.790,00 €	0,00 €
I	0,00 €	0,00 €	347,02 €	0,00 €	2.610,00 €	0,00 €

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals houdt haar ICT-infrastructuur operationeel en actueel, en zet het bestaande en nieuwe materiaal het meest efficiënt in op de verschillende locaties waar het AGB Sport en Recreatie actief is.

Gerealiseerd: Ja.

De ICT-infrastructuur voor AGB Sport en Recreatie Herentals voor afdeling zwembaden en recreatiedomein Netepark en afdeling sporthallen De Vossenberg werd onderhouden.

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals beheert haar verzekeringsportefeuille.

Gerealiseerd: Ja.

Het AGB Sport en Recreatie Herentals afdeling Netepark betaalde de verzekeringskosten burgerlijke aansprakelijkheid, brand en algemene kosten en verzekering lichamelijke ongevallen van het directiecomité.

De doelstellingenrealisatie 2019

De stad Herentals verwerft nieuwe infrastructuur en gronden.

Gerealiseerd: Ja.

De stad Herentals zal steeds aandachtig opportuniteiten voor infrastructuur en gronden analyseren. In 2016 is de expert patrimonium aangeworven en ondertussen is de dienst patrimonium volledig ingevuld.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals bouwt een sporthal in Noorderwijk.

Gerealiseerd: Nee Maar.

Op 1 april 2019 besliste het college van burgemeester en schepenen een projectgroep aan te stellen in verband met de nieuwe sporthal Noorderwijk en Morkhoven. De projectgroep kreeg de opdracht om een overheidsopdracht voor te bereiden waarbij een perceel ter beschikking wordt gesteld en de bouw, het ontwerp en de uitbating van de sporthal door een externe partner wordt uitgevoerd.

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals legt een kunstgrasveld aan met bijkomende infrastructuur.

Gerealiseerd: Ja Maar.

Het stadsbestuur besliste om niet zelf een kunstgrasveld te bouwen maar de voetbalverenigingen SKS Herentals, VC Herentals en VV Noordstar financieel te ondersteunen. Hierdoor werd met hetzelfde bedrag de trainingscapaciteit van de voetbalverenigingen sterk vergroot. VC Herentals en VV Noordstar legden met de subsidie elks een kunstgrasveld aan. SKS Herentals gebruikte de subsidie voor het installeren van verlichting en een drainagesysteem.

De stad Herentals beheert geëxploiteerde gebouwen en gronden op duurzame wijze.

Gerealiseerd: Ja.

De sector vrije tijd exploiteert heel wat gebouwen. Niet alle gebouwen hebben echter een duurzame aard. Een kwaliteitsvol beheer is een harmonieuze mix van verantwoordelijkheid en goede huisvader-insteek van de exploiterende dienst en een gestructureerd en centraal proactief gebouwenbeheer vanuit de dienst gebouwenbeheer. De sector vrije tijd draagt hiertoe bij door deel te nemen aan de opgestarte werkgroep, het signaleren van gebreken en het mee opvolgen van de uit te voeren acties om de gebreken op te lossen. Ook biedt het bestuur alternatief gebruik aan voor bepaalde infrastructuren.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	0,00 €	2.218,95 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €
I	25.922,00 €	0,00 €	32.082,00 €	0,00 €	26.250,00 €	0,00 €

- Het AGB sport en recreatie Herentals Netepark beheert de zwembaden en het recreatiedomein Netepark op duurzame wijze.

Gerealiseerd: Ja.

In nauw overleg met onderhoudsfirma Veolia wordt het energieverbruik van de zwembaden steeds kritisch bekeken. Tal van energiebesparende maatregelen werden uitgevoerd de afgelopen jaren met een dalend energieverbruik tot gevolg. Elke maatregel wordt steeds bekeken in functie van rendement. (Cfr. terugverdientijd).

- Het AGB Sport en Recreatie Herentals beheert de sporthallen De Vossenberg op duurzame wijze.

Gerealiseerd: Ja.

Uitgaven worden kritisch overwogen en in functie van maximaal rendement en alle sporters in sportcomplex de Vossenberg.
In overleg met onderhoudsfirma werden enkele energiebesparende maatregelen uitgevoerd ter optimalisatie van het energieverbruik.
Jaarlijks wordt gestreefd naar optimale bezetting van de sporthallen voor een maximaal rendement.

Vrije tijd

De doelstellingenrealisatie 2019

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	686.336,37 €	1.326.303,42 €	866.873,00 €	1.464.961,00 €	866.873,00 €	1.464.961,00 €
I	79.651,67 €	0,00 €	100.928,08 €	0,00 €	80.797,00 €	0,00 €
Totaal	765.988,04 €	1.326.303,42 €	967.801,08 €	1.464.961,00 €	947.670,00 €	1.464.961,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	**746.974,79 €**	**1.326.303,42 €**	**930.669,00 €**	**1.464.961,00 €**	**930.669,00 €**	**1.464.961,00 €**
I	**79.651,67 €**	**0,00 €**	**100.928,08 €**	**0,00 €**	**80.797,00 €**	**0,00 €**
A	**588.919,36 €**	**79.651,67 €**	**605.675,00 €**	**80.797,00 €**	**605.675,00 €**	**80.797,00 €**
Totaal	**1.415.545,82 €**	**1.405.955,09 €**	**1.637.272,08 €**	**1.545.758,00 €**	**1.617.141,00 €**	**1.545.758,00 €**

Rapportgegevens :	
Titel :	J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	**649.558**	**79.652**	**-569.906**	**669.471**	**80.797**	**-588.674**	**669.471**	**80.797**	**-588.674**
Prioritaire beleidsdoelstellingen	**649.558**	**79.652**	**-569.906**	**669.471**	**80.797**	**-588.674**	**669.471**	**80.797**	**-588.674**
Exploitatie	60.638		-60.638	63.796		-63.796	63.796		-63.796
Investeringen									
Andere	588.919	79.652	-509.268	605.675	80.797	-524.878	605.675	80.797	-524.878
Overig beleid									
Exploitatie									
Investeringen									
Andere									
Vrije tijd	**765.988**	**1.326.303**	**560.315**	**967.801**	**1.464.961**	**497.160**	**947.670**	**1.464.961**	**517.291**
Prioritaire beleidsdoelstellingen	**765.988**	**1.326.303**	**560.315**	**967.801**	**1.464.961**	**497.160**	**947.670**	**1.464.961**	**517.291**
Exploitatie	686.336	1.326.303	639.967	866.873	1.464.961	598.088	866.873	1.464.961	598.088
Investeringen	79.652		-79.652	100.928		-100.928	80.797		-80.797
Andere									
Overig beleid									
Exploitatie									
Investeringen									
Andere									
Totalen	**1.415.546**	**1.405.955**	**-9.591**	**1.637.272**	**1.545.758**	**-91.514**	**1.617.141**	**1.545.758**	**-71.383**
Exploitatie	746.975	1.326.303	579.329	930.669	1.464.961	534.292	930.669	1.464.961	534.292
Investeringen	79.652		-79.652	100.928		-100.928	80.797		-80.797
Andere	588.919	79.652	-509.268	605.675	80.797	-524.878	605.675	80.797	-524.878

Rapportgegevens :	
Titel :	J : De financiële toestand
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**579.329**	**534.292**	**534.292**
A. Uitgaven	746.975	930.669	930.669
B. Ontvangsten	1.326.303	1.464.961	1.464.961
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	1.326.303	1.464.961	1.464.961
II. Investeringsbudget (B-A)	**-79.652**	**-100.928**	**-80.797**
A. Uitgaven	79.652	100.928	80.797
B. Ontvangsten	0	0	0
III. Andere (B-A)	**-509.268**	**-524.878**	**-524.878**
A. Uitgaven	588.919	605.675	605.675
1. Aflossing financiële schulden	588.919	605.675	605.675
a. Periodieke aflossingen	588.919	605.675	605.675
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	79.652	80.797	80.797
1. Op te nemen leningen en leasings	79.652	80.797	80.797
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	**-9.591**	**-91.514**	**-71.383**
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	**179.382**	**179.382**	**142.034**
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	**169.791**	**87.868**	**70.651**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	**0**	**0**	**0**
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	169.791	**87.868**	70.651

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	**-9.591**	**-71.383**	**-71.383**
I. Financieel draagvlak (A-B)	**627.821**	**598.088**	**598.088**
A. Exploitatieontvangsten	1.326.303	1.464.961	1.464.961
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	698.482	866.873	866.873
1. Exploitatie-uitgaven	746.975	930.669	930.669
2. Nettokosten van de schulden	48.493	63.796	63.796
a. Kosten van de schulden	48.493	63.796	63.796
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	**637.412**	**669.471**	**669.471**
A. Netto-aflossingen van schulden	588.919	605.675	605.675
1. Periodieke aflossingen van schulden	588.919	605.675	605.675
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	48.493	63.796	63.796
1. Kosten van de schulden	48.493	63.796	63.796
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

Financiële nota

Rapportgegevens :	
Titel :	J2 : De exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

J2 : De exploitatierekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	60.638		-60.638	63.796		-63.796	63.796		-63.796
Vrije tijd	686.336	1.326.303	639.967	866.873	1.464.961	598.088	866.873	1.464.961	598.088
Totalen	**746.975**	**1.326.303**	**579.329**	**930.669**	**1.464.961**	**534.292**	**930.669**	**1.464.961**	**534.292**

Rapportgegevens :	
Titel :	J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering									
Vrije tijd	79.652		-79.652	100.928		-100.928	80.797		-80.797
Totalen	**79.652**		**-79.652**	**100.928**		**-100.928**	**80.797**		**-80.797**

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2019

Rapportgegevens :	
Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	**579.329**	**534.292**	**534.292**
A. Uitgaven	746.975	930.669	930.669
B. Ontvangsten	1.326.303	1.464.961	1.464.961
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	1.326.303	1.464.961	1.464.961
II. Investeringsrekening (B-A)	**-79.652**	**-100.928**	**-80.797**
A. Uitgaven	79.652	100.928	80.797
B. Ontvangsten	0	0	0
III. Andere (B-A)	**-509.268**	**-524.878**	**-524.878**
A. Uitgaven	588.919	605.675	605.675
1. Aflossing financiële schulden	588.919	605.675	605.675
a. Periodieke aflossingen	588.919	605.675	605.675
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	79.652	80.797	80.797
1. Op te nemen leningen en leasings	79.652	80.797	80.797
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	**-9.591**	**-91.514**	**-71.383**
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	**179.382**	**179.382**	**142.034**
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	**169.791**	**87.868**	**70.651**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	**0**	**0**	**0**
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	**0**	**0**	**0**
B. Bestemde gelden voor investeringen	**0**	**0**	**0**
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	**0**	**0**	**0**
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	**169.791**	**87.868**	**70.651**

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0			0	0
II. Investeringen	0			0	0
III. Andere verrichtingen	0			0	0
Totalen	**0**			**0**	**0**

Samenvatting van de algemene rekeningen

Rapportgegevens :

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

J6 : DE BALANS 2019

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	**501.407,45**	**412.098,97**
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	267.107,08	245.054,74
B. Vorderingen op korte termijn	224.420,21	155.432,38
1. Vorderingen uit ruiltransacties	141.572,24	64.309,15
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	82.847,97	91.123,23
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	9.880,16	9.884,86
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	1.726,99
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	**3.773.688,51**	**4.229.238,38**
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. Financiéle vaste activa	140,00	140,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soorgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiéle vaste activa	140,00	140,00
C. Materiële vaste activa	3.773.548,51	4.229.098,38
1. Gemeenschapsgoederen	3.773.548,51	4.229.098,38
a. Terreinen en gebouwen	3.630.848,17	4.074.260,36
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	93.210,71	93.991,23
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	49.489,63	60.846,79
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiéle vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	**4.275.095,96**	**4.641.337,35**

J6 : DE BALANS 2019

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	**2.341.402,86**	**2.750.039,65**
A. Schulden op korte termijn	901.847,38	803.144,48
1. Schulden uit ruiltransacties	321.736,38	221.105,48
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	321.736,38	221.105,48
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	580.111,00	582.039,00
B Schulden op lange termijn	1.439.555,48	1.946.895,17
1. Schulden uit ruiltransacties	1.439.555,48	1.946.895,17
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	1.439.555,48	1.946.895,17
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	**1.933.693,10**	**1.891.297,70**
TOTAAL PASSIVA	**4.275.095,96**	**4.641.337,35**

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2019

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	**1.271.762,38**	**1.274.803,69**
A. Operationele kosten	1.222.655,74	1.210.057,07
1. Goederen en diensten	687.454,20	672.551,13
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	535.201,54	537.505,94
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	49.106,64	64.746,62
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	**1.332.490,58**	**1.404.095,40**
A. Operationele opbrengsten	1.326.287,84	1.397.804,20
1. Opbrengsten uit de werking	1.321.902,68	1.388.572,11
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	4.385,16	9.232,09
B. Financiële opbrengsten	6.202,74	6.291,20
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	**60.728,20**	**129.291,71**
A. Operationeel overschot of tekort	103.632,10	187.747,13
B. Financieel overschot of tekort	-42.903,90	-58.455,42
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	**60.728,20**	**129.291,71**
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	12.145,64	25.858,34
B. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	48.582,56	103.433,37

Toelichting bij de financiële nota

Toelichting bij de exploitatierekening

Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde en de gebudgetteerde uitgaven en ontvangsten bij de exploitatierekening

Binnen het AGB Sport en Recreatie Herentals is er gekozen voor een voorzichtig financieel beleid. De uitgaven zijn met de nodige reserve gebudgetteerd aan de hand van de cijfers uit het verleden.
Via aanpassingen van de ramingen, interne kredietaanpassingen en budgetwijzigingen kan het budget aangepast worden, waardoor tijdig bijsturingen kunnen doorgevoerd worden.

We stellen bij de exploitatieontvangsten een verschil vast van 138.658 euro dat we minder ontvangen hebben dan gebudgetteerd was.

Voor de uitgaven is er doorheen de verschillende actieplannen steeds gekozen voor een voorzichtige raming, zodat onverwachte defecten kunnen opgevangen worden om de continuïteit niet in het gedrang te brengen.
Voor het beleidsdomein Algemene Financiering stellen we in het exploitatiebudget één tekort vast. Omdat het resultaat van 2019 positief is, resulteert dit volgens de statuten op een uitkering van winst. Hiervoor moeten we kredieten extra voorzien. Voor 2019 komt dit op een bedrag van 12.145,64 euro.
Voor het beleidsdomein Vrije Tijd zijn geen tekorten genoteerd.
In totaal hebben we voor exploitatie 183.694 euro minder uitgegeven dan dat gebudgetteerd was.

Rapportgegevens :	
Titel :	TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2019

	Code	Totaal	Algemene financiering	Vrije tijd
I. Uitgaven		**746.974,79**	**60.638,42**	**686.336,37**
A. Operationele uitgaven		685.722,51	0,00	685.722,51
1. Goederen en diensten	60/1	685.722,51	0,00	685.722,51
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	49.106,64	48.492,78	613,86
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	12.145,64	12145,64	0,00
II. Ontvangsten		**1.326.303,42**	**0,00**	**1.326.303,42**
A. Operationele ontvangsten		1.326.287,84	0,00	1.326.287,84
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.321.902,68	0,00	1.321.902,68
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	4.385,16	0,00	4.385,16
B. Financiële ontvangsten	75	15,58	0,00	15,58
C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**579.328,63**	**-60.638,42**	**639.967,05**

Rapportgegevens :	
Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2019

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		**746.974,79**	**763.869,53**	**809.775,51**
A. Operationele uitgaven		685.722,51	673.264,57	723.262,41
1. Goederen en diensten	60/1	685.722,51	673.264,57	723.262,41
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	49.106,64	64.746,62	80.262,13
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	12.145,64	25.858,34	6.250,97
II. Ontvangsten		**1.326.303,42**	**1.397.908,24**	**1.356.208,16**
A. Operationele ontvangsten		1.326.287,84	1.397.804,20	1.356.175,60
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.321.902,68	1.388.572,11	1.355.122,29
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
- Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	4.385,16	9.232,09	1.053,31
B. Financiële ontvangsten	75	15,58	104,04	32,56
C Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**579.328,63**	**634.038,71**	**546.432,65**

Toelichting bij de financiële nota

Toelichting bij de investeringsrekening

Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde en de gebudgetteerde uitgaven en ontvangsten bij de investeringsrekening

Bij de afsluiting van een budgetjaar moeten de resterende kredieten van de investeringen overgedragen worden. Zij worden in mindering gebracht in 2019 en toegevoegd aan de kredieten van 2020. Bij de huidige manier van werken mogen we de kredieten enkel betalen op het moment van de prestatie (de transactie). Veiligheidshalve zijn de transactiekredieten ruim op tijd voorzien. Want kredieten naar voor schuiven kan alleen met een aanpassing van het meerjarenplan, en kan daarom de uitvoering van projecten in gevaar brengen. Bij de tweede budgetwijziging hadden wij een groot deel van de investeringen geschrapt omdat deze niet meer in 2019 zouden uitgegeven worden. Bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 werden een deel van deze investeringskredieten opnieuw voorzien. Voor 1 maart 2020 moesten de overdrachten van de investeringskredieten die niet afgewerkt waren in 2019 maar nog moeten uitgevoerd worden, gebeuren. De overige niet uitgegeven investeringskredieten blijven ongebruikt. Deze manier van werken is dus verschillend met de vorige jaren.

In 2019 was in het initieel budget een uitgavenkrediet voor investeringen voorzien van 80.797 euro. Na de aanpassingen in de loop van 2019 was het eindbudget 100.928 euro in de uitgaven. Hiervan werd 985,93 euro overgedragen naar 2020.

Er werden geen investeringsontvangsten voorzien in het budget, noch geboekt.

Rapportgegevens :	
Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Vrije tijd
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden 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		**79.651,67**	**0,00**	**79.651,67**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		79.651,67	0,00	79.651,67
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	53.950,00	0,00	53.950,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	25.701,67	0,00	25.701,67
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste 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**
TOTAAL UITGAVEN		**79.651,67**	**0,00**	**79.651,67**

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Vrije tijd
I. Verkoop van financiële vaste activa	**28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	**22/7**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAAL ONTVANGSTEN		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Rapportgegevens :	
Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0**	**0**	**0**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Investeringen in materiële vaste activa		**79.652**	**81.656**	**173.661**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		79.652	81.656	173.661
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	53.950	61.436	89.231
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	25.702	20.220	84.430
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**0**	**0**	**0**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**0**	**0**	**0**
TOTAAL UITGAVEN		**79.652**	**81.656**	**173.661**

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		**0**	**0**	**0**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		**0**	**0**	**0**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0**	**0**	**0**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**0**	**0**	**0**
TOTAAL ONTVANGSTEN		**0**	**0**	**0**

Rapportgegevens :	
Titel :	Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2019

	Uitgaven					Ontvangsten		
Investeringsenveloppen	**Verbinteniskrediet**	**Vastleggingen**	**Verbinteniskrediet min vastleggingen**	**Aanrekeningen**	**Verbinteniskrediet min aanrekeningen**	**Verbinteniskrediet**	**Aanrekeningen**	**Verbinteniskrediet min aanrekeningen**
AF 1.1:De stad Herentals voert een voorzichtig en evenwichtig financieel beleid. (2014 - 2020)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.658.513,53	-1.658.513,53	0,00
VT 5.1:De stad Herentals wil de burger van de stad en regio stimuleren om deel te nemen aan een kwalitatief eigen aanbod dat bijdraagt tot de persoonlijke ontwikkeling. (2014 - 2020)	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VT 5.2:De stad Herentals wil de kwaliteit en samenhang van lokale gemeenschappen verbeteren en versterken, en ondersteunt van initiatieven die de regionale uitstraling van Herentals bestendigen. (2014 - 2020)	608.931,38	583.285,91	25.645,47	582.347,92	26.583,46	0,00	3.311,81	-3.311,81
VT 5.3:De stad Herentals verzorgt de noodzakelijke ondersteunende middelen om de ambities binnen dit beleidsdomein te realiseren. (2014 - 2022)	207.917,06	186.650,04	21.267,02	186.650,04	21.267,02	0,00	0,00	0,00

Toelichting bij de financiële nota

Evolutie van de liquiditeitenrekening

Rapportgegevens :	
Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		**579.329**	**634.039**	**546.433**
A. Uitgaven	60/5-694	746.975	763.870	809.776
B. Ontvangsten	70/794	1.326.303	1.397.908	1.356.208
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1. c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	1.326.303	1.397.908	1.356.208
II. Investeringsbudget (B-A)		**-79.652**	**-81.656**	**-173.661**
A. Uitgaven	21/28-2906-664	79.652	81.656	173.661
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	0	0	0
III. Andere (B-A)		**-509.268**	**-499.284**	**-452.086**
A. Uitgaven		588.919	580.940	596.251
1. Aflossing financiele schulden		588.919	580.940	596.251
a. Periodieke aflossingen	421/4	588.919	580.940	596.251
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		79.652	81.656	144.165
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	79.652	81.656	144.165
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		**-9.591**	**53.098**	**-79.314**
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		**179.382**	**126.283**	**205.597**
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		**169.791**	**179.382**	**126.283**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		**0**	**0**	**0**
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		**169.791**	**179.382**	**126.283**

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
Totaal bestemde gelden			

Toelichting bij de financiële nota

Overzicht werkings- en investeringssubsidies

Rapportgegevens :	
Titel :	TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2019

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer

B. Investeringssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

Rapportgegevens :	
Titel :	TJ7 : De toelichting bij de balans
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Des-investeringen	Herwaar-deringen	Waarde-verminderingen	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	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140,00
Totaal financiële vaste activa	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140,00

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Des-investeringen	Herwaar-deringen	Afschrijvingen	Waarde-verminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	4.229.098,38	79.651,67	0,00		-535.201,54	0,00	3.773.548,51
A. Terreinen en gebouwen	4.074.260,36	53.950,00	0,00		-497.362,19	0,00	3.630.848,17
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	93.991,23	15.690,11	0,00		-16.470,63	0,00	93.210,71
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	60.846,79	10.011,56	0,00		-21.368,72	0,00	49.489,63
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	4.229.098,38	79.651,67	0,00	0,00	-535.201,54	0,00	3.773.548,51

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

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	-1.946.895,17	-79.651,67	0,00	586.991,36	-1.439.555,48
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-1.946.895,17	-79.651,67	0,00	586.991,36	-1.439.555,48
1. Leningen ten laste van het bestuur	-1.946.895,17	-79.651,67	0,00	586.991,36	-1.439.555,48
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	-582.039,00	0,00	588.919,36	-586.991,36	-580.111,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-582.039,00	0,00	588.919,36	-586.991,36	-580.111,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	-582.039,00	0,00	588.919,36	-586.991,36	-580.111,00
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	-2.528.934,17	-79.651,67	588.919,36	0,00	-2.019.666,48

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig netto-actief	Herwaar-deringsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2017	1.708.513,53	0,00	42.618,44	42.919,52	1.794.051,49
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	1.708.513,53	0,00	42.618,44	42.919,52	1.794.051,49
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	103.433,37	-6.187,16	97.246,21
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-6.187,16	-6.187,16
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				6.187,16	6.187,16
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			103.433,37		103.433,37
V. Balans op einde boekjaar 2018	1.708.513,53	0,00	146.051,81	36.732,36	1.891.297,70
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		0,00	48.582,56	-6.187,16	42.395,40
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-6.187,16	-6.187,16
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				6.187,16	6.187,16
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			48.582,56		48.582,56
VII. Balans op einde boekjaar 2019	1.708.513,53	0,00	194.634,37	30.545,20	1.933.693,10

De waarderingsregels

Algemene bepalingen

- de waarderingsregels zijn in principe gebaseerd op continuïteit.
- de waarderingsregels voldoen aan de principes van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw
- het toepassen van de waarderingsregels dient te leiden tot informatie die een getrouw beeld geeft van het vermogen, de resultaten en de financiële positie
- elk bestanddeel van het vermogen moet afzonderlijk gewaardeerd worden, uitgezonderd wanneer de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal. Deze afwijking heeft tot doel het stadsbestuur niet onnodig te belasten met administratieve verrichtingen
- aankopen die deel uitmaken van een investeringsproject en die een duurzaam karakter hebben worden opgenomen in de inventaris
- elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. De aanschaffingswaarde kan zijn: aanschaffingsprijs, ruilwaarde, vervaardigingprijs, schenkingswaarde en inbrengwaarde
- de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde
- voor de bepaling van het jaarlijkse afschrijvingspercentage wordt volgende formule gehanteerd:

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde - restwaarde}}{\text{resterende gebruiksduur}}$$

Er wordt dus gekozen voor de lineaire afschrijvingsmethode.
- waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde zijn mogelijk om rekening te houden met al dan niet definitief aan te merken ontwaardingen

Bijzondere bepalingen

Vlottende activa

1. Liquide middelen en geldbeleggingen

De liquide middelen en geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen en vastrentende effecten, worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

2. Vorderingen op korte termijn

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen tegen nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid kunnen de vorderingen overgeboekt worden naar dubieuze debiteuren.
Als de insolvabiliteit van de schuldenaar is bewezen zal de vordering oninbaar worden geboekt. Er zal tevens een minderwaarde worden geboekt voor het saldo van de vordering.

Vaste activa

1. Financiële vaste activa

Belangen, aandelen in rechtspersonen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. Vorderingen op entiteiten die de stad op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting. Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing.

2. Materiële vaste activa

- de initiële aanschaffingswaarde kan bestaan uit: de aanschaffingsprijs, de ruilwaarde, vervaardigingwaarde, inbrengwaarde of schenkingswaarde
- in geval van lijfrente moet een voorziening worden gevormd ten belopen van het bedrag van het kapitaal dat op het ogenblik van de aanschaffing nodig is om de rente te betalen
- er wordt in BBC een onderscheid gemaakt tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige vaste activa en overige materiële vaste activa
- op materiële vaste activa die behoren tot de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing
- in principe worden onderhouds– en herstellingskosten onmiddellijk als kost ten laste van het resultaat van het boekjaar genomen
- Leveringen en werken die kaderen binnen een algemene renovatie worden wel opgenomen in het actiefzijde van de balans

Omschrijving	Afschrijving	Afschrijving Buit.Ond.
Terreinen	geen	15 jaar
Gebouwen	20 jaar	15 jaar
Machines, exploitatiematerieel en uitrusting	10 jaar	5 jaar
Meubilair - bureaumeubilair	10 jaar	
Informaticamaterieel	5 jaar	
bureaumaterieel	5 jaar	
Rollend materieel - auto's en bestelwagens -vrachtwagens -ander transportmateriaal	 5 jaar 10 jaar 10 jaar	 5 jaar 5 jaar
Roerende investeringen	1 jaar	

3. Immateriële vaste activa

- de initiële aanschaffingswaarde kan bestaan uit: de aanschaffingsprijs, vervaardigingwaarde en lijfrente
- op immateriële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing

Omschrijving	Afschrijving
Vooruitbetalingen	geen
Plannen en studies	5 jaar

Rapportgegevens :	
Titel :	TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Sport en Recreatie Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000632

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

		Debet	Credit	Saldo
00	**Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur**			
000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden			
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit			
01	**Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden**			
010	Debiteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
011	Crediteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
0110	Door de boekhoudkundige entiteit geëndosseerde, overgedragen wissels			
0111	Andere verplichtingen uit wissels in omloop			
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden			
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden			
01300	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's			
01301	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome provinciebedrijven			
01302	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven			
01303	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door provinciale extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
01304	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
01305	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht			
01306	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaat recht			
01307	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden			
01308	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door politiezones			
01309	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst			
01390	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten			
02	**Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa**			
020	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van zakelijke zekerheden			
021	Zakelijke zekerheden, gesteld voor eigen rekening			
022	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden			
023	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden			
03	**Ontvangen zekerheden**			
030	Statutaire bewaargevingen			
031	Statutaire bewaargevers			

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

	032	Ontvangen zekerheden
	033	Zekerheidstellers
04	**Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit**	
	040	Derden, houders in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit van goederen en waarden
	041	Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit
05	**Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa**	
	050	Verplichtingen tot aankoop
	051	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop
	052	Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop
	053	Verplichtingen tot verkoop
06	**Termijnovereenkomsten**	
	060	Op termijn gekochte goederen - te ontvangen
	061	Crediteuren wegens op termijn gekochte goederen
	062	Debiteuren wegens op termijn verkochte goederen
	063	Op termijn verkochte goederen - te leveren
	064	Op termijn gekochte deviezen - te ontvangen
	065	Crediteuren wegens op termijn gekochte deviezen
	066	Debiteuren wegens op termijn verkochte deviezen
	067	Op termijn verkochte deviezen - te leveren
07	**Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur**	
	070	Gebruiksrechten op lange termijn
	0700	Terreinen en gebouwen
	0701	Installaties, machines en uitrusting
	0702	Meubilair en rollend materieel
	071	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen
	072	Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven
	073	Commitenten en deponenten van goederen en waarden

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

074 Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden

075 Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden

08 Aangegane, maar niet opgenomen kredieten

09 Diverse rechten en verplichtingen

090 Bestemde gelden

0901 Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven

0902 Bestemde gelden voor investeringsuitgaven

0903 Bestemde gelden voor andere uitgaven

091 Bestemde gelden

092/9 Overige diverse rechten en verplichtingen