

AGB 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 Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

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
A	0,00 €	90.340,00 €	0,00 €	90.340,00 €	0,00 €	90.340,00 €

- De stad Herentals participeert in het AGB Herentals.

Gerealiseerd: Ja.

Op de raad van bestuur van 3 september 2019 zijn de statuten en de beheersovereenkomst van het AGB Herentals aangepast aan het decreet lokaal bestuur. Ook de statuten werden aangepast voor de verwerking van de kapitaalsverhoging, dit is beslist op de raad van 17 december 2019.

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	14.526,85 €	70.303,00 €	14.527,00 €	70.303,00 €	14.527,00 €	70.303,00 €
A	220.092,53 €	92.686,59 €	220.093,00 €	92.687,00 €	220.093,00 €	92.687,00 €

- Het AGB Herentals optimaliseert haar thesauriebeleid.

Gerealiseerd: Ja.

De nodige middelen worden opgevraagd bij de stad, zodat er geen tekorten zijn en alle betalingen tijdig kunnen gebeuren.

- Het AGB Herentals gaat noodzakelijke leningen aan.

Gerealiseerd: Ja.

Ook in 2019 werden de statuten aangepast voor de verwerking van de kapitaalsverhoging.

Algemene financiering

De doelstellingenrealisatie 2019

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	14.526,85 €	70.303,00 €	14.527,00 €	70.303,00 €	14.527,00 €	70.303,00 €
A	220.092,53 €	183.026,59 €	220.093,00 €	183.027,00 €	220.093,00 €	183.027,00 €
Totaal	234.619,38 €	253.329,59 €	234.620,00 €	253.330,00 €	234.620,00 €	253.330,00 €

De doelstellingenrealisatie 2019

Algemeen bestuur

De ondersteunende diensten van de stad Herentals maken het als bereikbare ondersteuner en drijvende vernieuwer mogelijk dat de stadsdiensten verder evolueren naar een wendbare en moderne dienstverlener.

Gerealiseerd: Ja.

De ondersteunende diensten van de stad Herentals zorgen voor een sterke basis.

De stad Herentals voert een aangepast en modern financieel beleid.

Gerealiseerd: Ja.

Zowel de ontvangsten als de uitgaven blijven strikt gemonitord.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	18.304,38 €	0,00 €	23.535,00 €	0,00 €	23.535,00 €	0,00 €

- Het AGB Herentals voert een aangepast en modern beleid.

Gerealiseerd: Ja.

Alle nodige acties nodig rond de verwerking van de boekhouding voor het AGB Herentals werden uitgevoerd.

Algemeen bestuur

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	18.304,38 €	0,00 €	23.535,00 €	0,00 €	23.535,00 €	0,00 €
Totaal	18.304,38 €	0,00 €	23.535,00 €	0,00 €	23.535,00 €	0,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	32.831,23 €	70.303,00 €	38.062,00 €	70.303,00 €	38.062,00 €	70.303,00 €
A	220.092,53 €	183.026,59 €	220.093,00 €	183.027,00 €	220.093,00 €	183.027,00 €
Totaal	252.923,76 €	253.329,59 €	258.155,00 €	253.330,00 €	258.155,00 €	253.330,00 €

Rapportgegevens :

Titel :	J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemeen bestuur	18.304		-18.304	23.535		-23.535	23.535		-23.535
Prioritaire beleidsdoelstellingen	18.304		-18.304	23.535		-23.535	23.535		-23.535
Exploitatie	18.304		-18.304	23.535		-23.535	23.535		-23.535
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Algemene financiering	234.619	253.330	18.710	234.620	253.330	18.710	234.620	253.330	18.710
Prioritaire beleidsdoelstellingen	234.619	253.330	18.710	234.620	253.330	18.710	234.620	253.330	18.710
Exploitatie	14.527	70.303	55.776	14.527	70.303	55.776	14.527	70.303	55.776
Investeringsen									
Andere	220.093	183.027	-37.066	220.093	183.027	-37.066	220.093	183.027	-37.066
Overig beleid									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Totalen	252.924	253.330	406	258.155	253.330	-4.825	258.155	253.330	-4.825
Exploitatie	32.831	70.303	37.472	38.062	70.303	32.241	38.062	70.303	32.241
Investeringsen									
Andere	220.093	183.027	-37.066	220.093	183.027	-37.066	220.093	183.027	-37.066

Rapportgegevens :

Titel :	J : De financiële toestand
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	37.472	32.241	32.241
A. Uitgaven	32.831	38.062	38.062
B. Ontvangsten	70.303	70.303	70.303
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	70.303	70.303	70.303
II. Investeringsbudget (B-A)	0	0	0
A. Uitgaven	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
III. Andere (B-A)	-37.066	-37.066	-37.066
A. Uitgaven	220.093	220.093	220.093
1. Aflossing financiële schulden	220.093	220.093	220.093
a. Periodieke aflossingen	220.093	220.093	220.093
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	183.027	183.027	183.027
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	92.687	92.687	92.687
a. Periodieke terugvorderingen	92.687	92.687	92.687
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	90.340	90.340	90.340
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	406	-4.825	-4.825
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	54.911	54.911	49.614
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	55.317	50.086	44.789
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)	55.317	50.086	44.789

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	-89.934	-95.165	-95.165
I. Financieel draagvlak (A-B)	51.999	46.768	46.768
A. Exploitatieontvangsten	70.303	70.303	70.303
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	18.304	23.535	23.535
1. Exploitatie-uitgaven	32.831	38.062	38.062
2. Nettokosten van de schulden	14.527	14.527	14.527
a. Kosten van de schulden	14.527	14.527	14.527
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	141.933	141.933	141.933
A. Netto-aflossingen van schulden	127.406	127.406	127.406
1. Periodieke aflossingen van schulden	220.093	220.093	220.093
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	92.687	92.687	92.687
B. Nettokosten van schulden	14.527	14.527	14.527
1. Kosten van de schulden	14.527	14.527	14.527
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 Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

J2 : De exploitatierekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemeen bestuur	18.304		-18.304	23.535		-23.535	23.535		-23.535
Algemene financiering	14.527	70.303	55.776	14.527	70.303	55.776	14.527	70.303	55.776
Totalen	32.831	70.303	37.472	38.062	70.303	32.241	38.062	70.303	32.241

Rapportgegevens :

Titel :	J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Totalen									

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2019

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer	2019000038
budgettair dagboek :	

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	37.472	32.241	32.241
A. Uitgaven	32.831	38.062	38.062
B. Ontvangsten	70.303	70.303	70.303
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	70.303	70.303	70.303
II. Investeringsrekening (B-A)	0	0	0
A. Uitgaven	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
III. Andere (B-A)	-37.066	-37.066	-37.066
A. Uitgaven	220.093	220.093	220.093
1. Aflossing financiële schulden	220.093	220.093	220.093
a. Periodieke aflossingen	220.093	220.093	220.093
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	183.027	183.027	183.027
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	92.687	92.687	92.687
a. Periodieke terugvorderingen	92.687	92.687	92.687
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	90.340	90.340	90.340
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	406	-4.825	-4.825
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	54.911	54.911	49.614
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	55.317	50.086	44.789
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)	55.317	50.086	44.789

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. Investerings	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 Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	195.816,52	191.922,48
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	95.550,11	98.386,16
B. Vorderingen op korte termijn	803,84	849,74
1. Vorderingen uit ruiltransacties	65,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	738,84	849,74
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	99.462,57	92.686,58
II. Vaste activa	2.534.374,83	2.633.837,41
A. Vorderingen op lange termijn	769.501,15	868.963,73
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	769.501,15	868.963,73
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	1.764.873,68	1.764.873,68
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	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 materiële vaste activa	1.764.873,68	1.764.873,68
a. Terreinen en gebouwen	1.764.873,68	1.764.873,68
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	2.730.191,35	2.825.759,89

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	500.083,87	723.464,18
A. Schulden op korte termijn	267.357,80	264.416,96
1. Schulden uit ruiltransacties	7.461,13	10.619,51
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	7.461,13	10.619,51
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	33.575,52	33.704,92
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	226.321,15	220.092,53
B Schulden op lange termijn	232.726,07	459.047,22
1. Schulden uit ruiltransacties	232.726,07	459.047,22
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	232.726,07	459.047,22
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	2.230.107,48	2.102.295,71
TOTAAL PASSIVA	2.730.191,35	2.825.759,89

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30
	2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2019

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	32.831,23	38.921,09
A. Operationele kosten	18.154,38	17.768,02
1. Goederen en diensten	3.093,22	2.617,75
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	0,00	0,00
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	15.061,16	15.150,27
B. Financiële kosten	14.676,85	21.153,07
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	70.303,00	76.617,39
A. Operationele opbrengsten	70.303,00	76.617,39
1. Opbrengsten uit de werking	70.303,00	76.617,39
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	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	37.471,77	37.696,30
A. Operationeel overschot of tekort	52.148,62	58.849,37
B. Financieel overschot of tekort	-14.676,85	-21.153,07
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	37.471,77	37.696,30
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	37.471,77	37.696,30

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 Herentals is er gekozen voor een voorzichtig financieel beleid. Via aanpassingen van de ramingen, interne kredietaanpassingen en budgetwijzigingen kan het budget aangepast worden, waardoor tijdig bijsturingen kunnen doorgevoerd worden.

Rapportgegevens :

Titel :	TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2019

	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Algemene financiering
I. Uitgaven		32.831,23	18.304,38	14.526,85
A. Operationele uitgaven		18.154,38	18.154,38	0,00
1. Goederen en diensten	60/1	3.093,22	3.093,22	0,00
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	15.061,16	15.061,16	0,00
B. Financiële uitgaven	65	14.676,85	150,00	14.526,85
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		70.303,00	0,00	70.303,00
A. Operationele ontvangsten		70.303,00	0,00	70.303,00
1. Ontvangsten uit de werking	70	70.303,00	0,00	70.303,00
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	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		37.471,77	-18.304,38	55.776,15

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2019

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		32.831,23	38.921,09	41.252,94
A. Operationele uitgaven		18.154,38	17.768,02	14.458,23
1. Goederen en diensten	60/1	3.093,22	2.617,75	2.604,90
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	15.061,16	15.150,27	11.853,33
B. Financiële uitgaven	65	14.676,85	21.153,07	26.794,71
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		70.303,00	76.617,39	82.501,60
A. Operationele ontvangsten		70.303,00	76.617,39	82.501,60
1. Ontvangsten uit de werking	70	70.303,00	76.617,39	82.501,60
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	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00
C Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		37.471,77	37.696,30	41.248,66

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

Voor het AGB Herentals zijn er geen investeringen.

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	Totaal	Algemeen bestuur	Algemene financiering
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke 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. Investerings in 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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa		2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN			0,00	0,00	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

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

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings 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. Investerings in 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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		0	0	0

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. Investeringsubsidies 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 Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2019

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen

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 Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		37.472	37.696	41.249
A. Uitgaven	60/5-694	32.831	38.921	41.253
B. Ontvangsten	70/794	70.303	76.617	82.502
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	70.303	76.617	82.502
II. Investeringsbudget (B-A)		0	0	0
A. Uitgaven	21/28-2906-664	0	0	0
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	0	0	0
III. Andere (B-A)		-37.066	-31.828	-47.885
A. Uitgaven		220.093	214.035	208.145
1. Aflossing financiële schulden		220.093	214.035	208.145
a. Periodieke aflossingen	421/4	220.093	214.035	208.145
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		183.027	182.207	160.260
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		92.687	86.372	80.488
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	92.687	86.372	80.488
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		90.340	95.835	79.772
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	90.340	95.835	79.772
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		406	5.868	-6.637
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		54.911	49.043	55.680
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		55.317	54.911	49.043
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)		55.317	54.911	49.043

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 Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2019

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
-------------	--------------	-----------------	------------	--------------	----	--------------

B. Investeringsubsidies

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 Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
F. Erfgoed	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
A. Terreinen en gebouwen	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
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	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
III. Overige materiële vaste activa	1.764.873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.873,68
A. Terreinen en gebouwen	1.764.873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.873,68
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	1.764.873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.873,68

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	-459.047,22	0,00	0,00	226.321,15	-232.726,07
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-459.047,22	0,00	0,00	226.321,15	-232.726,07
1. Leningen ten laste van het bestuur	-459.047,22	0,00	0,00	226.321,15	-232.726,07
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	-220.092,53	0,00	220.092,53	-226.321,15	-226.321,15
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-220.092,53	0,00	220.092,53	-226.321,15	-226.321,15
1. Leningen ten laste van het bestuur	-220.092,53	0,00	220.092,53	-226.321,15	-226.321,15
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	-679.139,75	0,00	220.092,53	0,00	-459.047,22

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2017	1.713.172,59	0,00	255.591,82	0,00	1.968.764,41
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	1.713.172,59	0,00	255.591,82	0,00	1.968.764,41
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	37.696,30	0,00	37.696,30
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		0,00	0,00
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				0,00	0,00
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			37.696,30		37.696,30
V. Balans op einde boekjaar 2018	1.809.007,59	0,00	293.288,12	0,00	2.102.295,71
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		0,00	37.471,77	0,00	37.471,77
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		0,00	0,00
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				0,00	0,00
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			37.471,77		37.471,77
VII. Balans op einde boekjaar 2019	1.899.347,59	0,00	330.759,89	0,00	2.230.107,48

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, vervaardigingsprijs, 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:

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

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 ontwaarding

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 insolventie 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	5 jaar	
-vrachtwagens		
-ander transportmateriaal	10 jaar	5 jaar
	10 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 Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000038

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

		<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
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