

Jaarrekening 2018

AV 19 juni 2019



Welzijnskoepel West-Brabant
T.a.v. Dhr. Roel Verlinden
Algemeen Coördinator

Stationstraat 156
1740 Ternat

22/05/2019

Geachte,

Naar aanleiding van de door ons uitgevoerde werkzaamheden met betrekking tot boekjaar 2018 van uw autonome vereniging, hebben wij de eer u verslag uit te brengen.

Onze werkzaamheden hebben als doel de boekhoudkundige juistheid van de verrichtingen van het afgelopen boekjaar en in het bijzonder de eindejaarsverrichtingen te controleren. In het kader van onze opdracht 'ondersteuning bij controle en afsluiting van het boekjaar' hebben wij ons gericht op de naleving van het besluit van de Vlaamse Regering aangaande de beleids- en beheerscyclus voor de gemeenten, OCMW's en provincies, extern verzelfstandigde agentschappen en de bijhorende ministeriële besluiten. In dit kader hebben wij volgende controles en werkzaamheden verricht :

- verwerking van het gecumuleerde budgettaire resultaat van voorgaand boekjaar
- gebruik van de beleidsvelden en ESC
- gebruik/actualisatie van de voorzieningen
- nazicht van de kastoestand per 31/12 van het boekjaar
- gebruik van de wachtrekeningen en orderekeningen
- aansluiting van de leningsschulden
- boekhoudkundige verwerking van investeringen en desinvesteringen
- eindejaarverrichtingen op patrimonium & investeringssubsidies
- aansluiting van de toelagen van de deelgenoten en de afrekening voor 2018 op basis van de aangeleverde cijfers



De uitvoering van deze controles heeft niet geleid tot bijzondere aanbevelingen en/of opmerkingen.

De eindbalans van Welzijnskoepel per 31 december 2018 vertoont een balanstotaal van € 1.510.077,10. De resultatenrekening van boekjaar 2018 vertoont een resultaat van € 0,00.

Hoogachtend,



Marc Goossens

Director



Inhoud BBC

K Kengetallen 2018

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018

J4 Aafgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Toelichting bij de financiële nota

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

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

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

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringsubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

W Waarderingsregels

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2018

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

BK Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

Boekjaar 2018 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2018 in grafiek

Kengetallen 2018

		2018
	Kastoestand per 31/12/2018	704.796
	Openstaande vorderingen op KT	666.022
	Openstaande schulden op KT	1.187.407
	Prijssubsidie gemeente	
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	3.103.191
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	3.137.204
	Budgettair resultaat van het boekjaar	24.988
	Gecumuleerd budgettair resultaat	323.796
	Autofinancieringsmarge	24.130
	Investerings in het boekjaar	4.533
	Desinvesteringen in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	5.391
	Nieuw aangegane leningen	
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018	70.365
	Periodieke aflossingen op leningen	9.883
	Intresten op leningen	3.942
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	10.369

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand



Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018

Periode: 2018

Welijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-1: visie formuleren rond opstart van nieuwe dienstverlening en rond de evolutie van bestaande diensten

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actieplan: AP-1: Onderzoek naar de financiële haalbaarheid en de meerwaarde van nieuwe dienstverlening

Begindatum: 02-10-2014

Streefdatum: 31-12-2015 Realisatiedatum: 05-03-2015 Realisatiestatus: Op tijd gerealiseerd

Actie: ACT-1: haalbaarheidsstudies

Begindatum: 02-10-2014

Streefdatum: 31-12-2015 Realisatiedatum: 05-03-2015 Realisatiestatus: Op tijd gerealiseerd

Actieplan: AP-2: Visie rond schaalvergroting binnen de regionale dienst gezinszorg en aanvullende thuiszorg

Begindatum: 21-03-2014

Streefdatum: 31-12-2015 Realisatiedatum: 31-12-2015 Realisatiestatus: Op tijd gerealiseerd

Actie: ACT-2: visietekst rond toekomstige structuur van de regionale dienst gezinszorg en aanvullende thuiszorg

Begindatum: 21-03-2014

Streefdatum: 31-12-2015 Realisatiedatum: 31-12-2015 Realisatiestatus: Op tijd gerealiseerd

Actieplan: AP-3: Een transparante organisatiestructuur waarborgen tezamen met een aangepast personeelsbeleid

Begindatum: 01-04-2016

Streefdatum: 31-12-2016 Realisatiedatum: 23-12-2016 Realisatiestatus: Op tijd gerealiseerd

Actie: ACT-3: aanpassing van de statuten en RPR

Actieplan: AP-4: Visie rond belangenbehartiging en participatie in vzw's en het bereiken van een versterkte positie

Begindatum: 01-01-2014

Realisatiedatum: 31-12-2014 Realisatiestatus: Gerealiseerd

Actie: ACT-4: verhoging van de doorstroom aan informatie vanuit de organisaties waaraan de vereniging participeert

Begindatum: 01-01-2014

Realisatiedatum: 31-12-2014 Realisatiestatus: Gerealiseerd

Overig Beleid

Actieplan: GBB-RVB: Gelijkblijvend beleid

Actie: GBB-RVB: Gelijkblijvend beleid

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	28.676,95	41.563,30	41.563,30
	Ontvangsten	46,20	35,20	35,20
Gelijkblijvend beleid	Uitgaven	28.676,95	41.563,30	41.563,30
	Ontvangsten	46,20	35,20	35,20
Financiering	Uitgaven	9.883,38	9.883,38	9.883,38
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Gelijkblijvend beleid	Uitgaven	9.883,38	9.883,38	9.883,38
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Investerings	Uitgaven	2.290,65	2.500,00	2.500,00
Gelijkblijvend beleid	Uitgaven	2.290,65	2.500,00	2.500,00

Beleidsdoelstelling: BD-2: de kwaliteit van de dienstverlening bewaken

De Welzijnskoepel wil de kwaliteit van de dienstverlening bewaken door een vlotte interne werking met ruimte voor innovatie en een vlotte externe communicatie met de leden

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actieplan: AP-5: De dienst rechtshulp biedt juridische ondersteuning

Actie: ACT-5: juridische ondersteuning v/d SD, eerste-lijn-rechtshulp, vertegenwoordiging in rechte v/h OCMW

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	201.883,84	207.998,67	207.998,67
	Ontvangsten	636,90	650,10	650,10
juridische ondersteuning v/d SD, eerste-lijn-rechtshulp, vertegenwoordiging in rechte v/h OCMW	Uitgaven	201.883,84	207.998,67	207.998,67
	Ontvangsten	636,90	650,10	650,10

Actieplan: AP-6: De dienst schuldbemiddeling treedt namens de OCMW's op als schuldbemiddelaar

Actie: ACT-6: optreden als collectieve schuldbemiddelaar

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	92.137,77	91.724,60	91.724,60
	Ontvangsten	34.832,61	54.251,90	54.251,90
optreden als collectieve schuldbemiddelaar	Uitgaven	92.137,77	91.724,60	91.724,60
	Ontvangsten	34.832,61	54.251,90	54.251,90

Actieplan: AP-7: De dienst biedt gezinszorg en aanvullende thuiszorg aan

Actie: ACT-7: Optimaal afstemmen van een kwalitatief aanbod op de zorgvragen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	411.114,96	472.585,81	472.585,81
	Ontvangsten	333.005,96	329.862,65	329.862,65
Optimaal afstemmen van een kwalitatief aanbod op de zorgvragen	Uitgaven	411.114,96	472.585,81	472.585,81
	Ontvangsten	333.005,96	329.862,65	329.862,65
Investerings	Uitgaven	2.242,42	2.242,42	0,00
	Ontvangsten	5.391,00	5.391,00	0,00
Optimaal afstemmen van een kwalitatief aanbod op de zorgvragen	Uitgaven	2.242,42	2.242,42	0,00
	Ontvangsten	5.391,00	5.391,00	0,00

Actie: ACT-12: uitbouw vliegende verzorgenden

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.847.784,20	2.272.201,91	1.972.201,91
	Ontvangsten	1.864.390,33	2.272.201,91	1.972.201,91
uitbouw vliegende verzorgenden	Uitgaven	1.847.784,20	2.272.201,91	1.972.201,91
	Ontvangsten	1.864.390,33	2.272.201,91	1.972.201,91

Actieplan: AP-8: De dienst veiligheidsconsulent biedt een kwaliteitsvol informatieveiligheidsbeleid aan

Actie: ACT-8: Advies aan de OCMW's zodat zij voldoen aan de minimale veiligheidsnormen KSZ

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	57.690,00	58.966,52	58.966,52
	Ontvangsten	254,10	601,90	601,90
Advies aan de OCMW's zodat zij voldoen aan de minimale veiligheidsnormen KSZ	Uitgaven	57.690,00	58.966,52	58.966,52
	Ontvangsten	254,10	601,90	601,90

Actieplan: AP-9: De dienst archivaris biedt een goed georganiseerd archiefbeheer aan

Actie: ACT-9: advies rond archiefbeheer bij OCMW's en gemeenten en het voeren van een hedendaags archiefbeheer

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	79.437,10	69.596,66	69.596,66
	Ontvangsten	253,00	251,90	251,90
advies rond archiefbeheer bij OCMW's en gemeenten en het voeren van een hedendaags archiefbeheer	Uitgaven	79.437,10	69.596,66	69.596,66
	Ontvangsten	253,00	251,90	251,90

Actieplan: AP-10: Een gezond en transparant financieel beheer voeren

Actie: ACT-10: kwalitatieve uitbouw van de financiële dienst en optimale aanwending van de financiële middelen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	105.270,07	103.750,28	103.750,28
	Ontvangsten	748.743,38	720.629,79	720.629,79
kwalitatieve uitbouw van de financiële dienst en optimale aanwending van de financiële middelen	Uitgaven	105.270,07	103.750,28	103.750,28
	Ontvangsten	748.743,38	720.629,79	720.629,79

Actieplan: AP-11: Een positief en hedendaags personeelsbeleid en personeelsbeheer voeren

Actie: ACT-11: verhogen van de efficiëntie van het personeelsbeheer en de personeelsadministratie

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	277.644,21	187.719,48	187.719,48
	Ontvangsten	155.041,66	152.578,38	152.578,38
verhogen van de efficiëntie van het personeelsbeheer en de personeelsadministratie	Uitgaven	277.644,21	187.719,48	187.719,48
	Ontvangsten	155.041,66	152.578,38	152.578,38

Actie: ACT-14: Politieke Organen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.551,63	5.414,52	5.414,52
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Politieke Organen	Uitgaven	1.551,63	5.414,52	5.414,52
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-12: Mindermobile centrale

Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-13: Mindermobile Centrale

Einddatum: 31-12-2019

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Mindermobile Centrale	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00

Inhoudstafel

Prioritair Beleid	1
BD-1: visie formuleren rond opstart van nieuwe dienstverlening en rond de evolutie van bestaande diensten	1
AP-1: Onderzoek naar de financiële haalbaarheid en de meerwaarde van nieuwe dienstverlening	1
AP-2: Visie rond schaalvergroting binnen de regionale dienst gezinszorg en aanvullende thuiszorg	1
AP-3: Een transparante organisatiestructuur waarborgen tezamen met een aangepast personeelsbeleid	1
AP-4: Visie rond belangenbehartiging en participatie in vzw's en het bereiken van een versterkte positie	1
Overig Beleid	1
GBB-RVB: Gelijkblijvend beleid	2
BD-2: de kwaliteit van de dienstverlening bewaken	3
AP-5: De dienst rechtshulp biedt juridische ondersteuning	3
AP-6: De dienst schuldbemiddeling treedt namens de OCMW's op als schuldbemiddelaar	3
AP-7: De dienst biedt gezinszorg en aanvullende thuiszorg aan	3
AP-8: De dienst veiligheidsconsulent biedt een kwaliteitsvol informatieveiligheidsbeleid aan	3
AP-9: De dienst archivaris biedt een goed georganiseerd archiefbeheer aan	4
AP-10: Een gezond en transparant financieel beheer voeren	4
AP-11: Een positief en hedendaags personeelsbeleid en personeelsbeheer voeren	4
AP-12: Mindermobiele centrale	4

Doelstellingenrekening (U1)

Periode: 2018

Welzijnskoopel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	14.809,91	748.529,98	733.720,07	14.010,42	720.377,89	706.367,47	14.010,42	720.377,89	706.367,47
Overig beleid	14.809,91	748.529,98	733.720,07	14.010,42	720.377,89	706.367,47	14.010,42	720.377,89	706.367,47
Exploitatie	4.926,53	748.529,98	743.603,45	4.127,04	720.377,89	716.250,85	4.127,04	720.377,89	716.250,85
Financiering	9.883,38	0,00	-9.883,38	9.883,38	0,00	-9.883,38	9.883,38	0,00	-9.883,38
01: Algemeen bestuur	410.506,98	155.301,26	-255.205,72	336.820,54	152.865,48	-183.955,06	336.820,54	152.865,48	-183.955,06
Overig beleid	410.506,98	155.301,26	-255.205,72	336.820,54	152.865,48	-183.955,06	336.820,54	152.865,48	-183.955,06
Exploitatie	408.216,33	155.301,26	-252.915,07	334.320,54	152.865,48	-181.455,06	334.320,54	152.865,48	-181.455,06
Investerings	2.290,65	0,00	-2.290,65	2.500,00	0,00	-2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Diensten externe ondersteuning OCMW's	2.692.290,29	2.238.763,90	-453.526,39	3.175.316,59	2.663.211,36	-512.105,23	2.873.074,17	2.357.820,36	-515.253,81
Overig beleid	2.692.290,29	2.238.763,90	-453.526,39	3.175.316,59	2.663.211,36	-512.105,23	2.873.074,17	2.357.820,36	-515.253,81
Exploitatie	2.690.047,87	2.233.372,90	-456.674,97	3.173.074,17	2.657.820,36	-515.253,81	2.873.074,17	2.357.820,36	-515.253,81
Investerings	2.242,42	5.391,00	3.148,58	2.242,42	5.391,00	3.148,58	0,00	0,00	0,00
Totalen	3.117.607,18	3.142.595,14	24.987,96	3.526.147,55	3.536.454,73	10.307,18	3.223.905,13	3.231.063,73	7.158,60
Exploitatie	3.103.190,73	3.137.204,14	34.013,41	3.511.521,75	3.531.063,73	19.541,98	3.211.521,75	3.231.063,73	19.541,98
Investerings	4.533,07	5.391,00	857,93	4.742,42	5.391,00	648,58	2.500,00	0,00	-2.500,00
Financiering	9.883,38	0,00	-9.883,38	9.883,38	0,00	-9.883,38	9.883,38	0,00	-9.883,38

Financiële toestand van de jaarrekening



Periode: 2018

Welzijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	34.013,41	19.541,98	19.541,98
A. Uitgaven	3.103.190,73	3.511.521,75	3.211.521,75
B. Ontvangsten	3.137.204,14	3.531.063,73	3.231.063,73
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	748.529,98	720.127,89	0,00
2. Overige	2.388.674,16	2.810.935,84	3.231.063,73
II. Investeringsbudget (B-A)	857,93	648,58	-2.500,00
A. Uitgaven	4.533,07	4.742,42	2.500,00
B. Ontvangsten	5.391,00	5.391,00	0,00
III. Andere (B-A)	-9.883,38	-9.883,38	-9.883,38
A. Uitgaven	9.883,38	9.883,38	9.883,38
1. Aflossing financiële schulden	9.883,38	9.883,38	9.883,38
a. Periodieke aflossingen	9.883,38	9.883,38	9.883,38
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	24.987,96	10.307,18	7.158,60
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	298.807,56	298.807,56	296.138,14
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	323.795,52	309.114,74	303.296,74
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	122.789,35	122.789,35	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	122.789,35	122.789,35	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	201.006,17	186.325,39	303.296,74

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	37.955,45	23.484,02	23.484,02
A. Exploitatieontvangsten	3.137.204,14	3.531.063,73	3.231.063,73
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	3.099.248,69	3.507.579,71	3.207.579,71
1. Exploitatie-uitgaven	3.103.190,73	3.511.521,75	3.211.521,75
2. Nettokosten van schulden	3.942,04	3.942,04	3.942,04
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	13.825,42	13.825,42	13.825,42
A. Netto-aflossingen van schulden	9.883,38	9.883,38	9.883,38
B. Nettokosten van schulden	3.942,04	3.942,04	3.942,04
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	24.130,03	9.658,60	9.658,60

De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

Exploitatierkening (J2)

Periode: 2018

Weizijnskoopel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	4.926,53	748.529,98	743.603,45	4.127,04	720.377,89	716.250,85	4.127,04	720.377,89	716.250,85
01: Algemeen bestuur	408.216,33	155.301,26	-252.915,07	334.320,54	152.865,48	-181.455,06	334.320,54	152.865,48	-181.455,06
02: Diensten externe ondersteuning OCMW's	2.690.047,87	2.233.372,90	-456.674,97	3.173.074,17	2.657.820,36	-515.253,81	2.873.074,17	2.357.820,36	-515.253,81
Totalen	3.103.190,73	3.137.204,14	34.013,41	3.511.521,75	3.531.063,73	19.541,98	3.211.521,75	3.231.063,73	19.541,98

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2018

Wezjnskoopel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Algemeen bestuur	2.290,65	0,00	-2.290,65	2.500,00	0,00	-2.500,00
02: Diensten externe ondersteuning OCMW's	2.242,42	5.391,00	3.148,58	2.242,42	5.391,00	0,00
Totalen	4.533,07	5.391,00	857,93	4.742,42	5.391,00	-2.500,00



De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

Welzijnskoepeel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Liquiditeitenrekening (I5)



Periode: 2018

Welzijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	34.013,41	19.541,98	19.541,98
A. Uitgaven	3.103.190,73	3.511.521,75	3.211.521,75
B. Ontvangsten	3.137.204,14	3.531.063,73	3.231.063,73
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	748.529,98	720.127,89	0,00
2. Overige	2.388.674,16	2.810.935,84	3.231.063,73
II. Investeringsbudget (B-A)	857,93	648,58	-2.500,00
A. Uitgaven	4.533,07	4.742,42	2.500,00
B. Ontvangsten	5.391,00	5.391,00	0,00
III. Andere (B-A)	-9.883,38	-9.883,38	-9.883,38
A. Uitgaven	9.883,38	9.883,38	9.883,38
1. Aflossing financiële schulden	9.883,38	9.883,38	9.883,38
a. Periodieke aflossingen	9.883,38	9.883,38	9.883,38
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	24.987,96	10.307,18	7.158,60
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	298.807,56	298.807,56	296.138,14
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	323.795,52	309.114,74	303.296,74
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	122.789,35	122.789,35	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	122.789,35	122.789,35	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	201.006,17	186.325,39	303.296,74

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Bedrag op 31/12
II. Investing	122.789,35	122.789,35
ACT-15: Bestemde gelden: Investerings algemeen	22.789,35	22.789,35
ACT-16: Bestemde gelden: Investerings RDGZ	100.000,00	100.000,00
Totalen	122.789,35	122.789,35

De samenvatting van de algemene rekeningen

- J6** De Balans per 31/12/2018
- J7** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Schema J6: Balans



welzijnskoepel

Welzijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Periode: 2018

Secr.:

Roel Verlinden

Fin. beheerder:

Johan Cuypers

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	1.370.817,47	1.431.838,41
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	704.795,50	818.513,40
B. Vorderingen op korte termijn	666.021,97	613.325,01
1. Vorderingen uit ruiltransacties	109.395,83	126.223,01
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	556.626,14	487.102,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	139.259,63	152.626,20
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	8.602,90	8.602,90
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	8.602,90	8.602,90
C. Materiële vaste activa	130.656,73	144.023,30
1. Gemeenschapsgoederen	130.656,73	144.023,30
a. Terreinen en gebouwen	126.801,35	131.086,17
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.855,38	12.937,13
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	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
III. TOTAAL ACTIVA	1.510.077,10	1.584.464,61

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	1.370.192,30	1.448.173,81
A. Schulden op korte termijn	1.187.406,74	1.255.019,36
1. Schulden uit ruiltransacties	288.906,62	201.236,09
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	130.015,90	112.105,13
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	158.890,72	89.130,96
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	888.131,23	1.043.899,89
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	10.368,89	9.883,38
B. Schulden op lange termijn	182.785,56	193.154,45
1. Schulden uit ruiltransacties	59.996,21	70.365,10
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	59.996,21	70.365,10
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	122.789,35	122.789,35
II. Nettoactief	139.884,80	136.290,80
III. TOTAAL PASSIVA	1.510.077,10	1.584.464,61

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : EVA

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten



Welzijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Periode: 2018

Secr.:

Roel Verlinden

Fin. beheerder:

Johan Cuypers

	2018	2017
I. Kosten	3.139.001,14	2.894.432,57
A. Operationele kosten	3.134.074,61	2.889.924,07
1. Goederen en diensten	541.327,58	626.923,85
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.556.747,65	2.227.952,45
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	35.810,41	34.601,25
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	188,97	446,52
B. Financiële kosten	4.926,53	4.508,50
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	3.139.001,14	2.894.432,57
A. Operationele opbrengsten	3.137.204,10	2.894.432,57
1. Opbrengsten uit de werking	545.034,14	550.520,40
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	2.579.954,11	2.333.899,18
a. Algemene werkingssubsidies	748.529,98	637.882,17
b. Specifieke werkingssubsidies	1.831.424,13	1.696.017,01
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	12.215,85	10.012,99
B. Financiële opbrengsten	1.797,04	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	0,00	0,00
A. Operationeel overschot of tekort	3.129,49	4.508,50
B. Financieel overschot of tekort	-3.129,49	-4.508,50
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	0,00	0,00
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	0,00	0,00

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : EVA

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

afronden : neen

Toelichting bij de financiële nota

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

AV WELZIJNSKOEPEL WEST-BRABANT

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN	Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD					
0943 Gezins hulp	6203	1 320 643	1 672 777	-352 134	minder personeel ingevuld daan voorzien in budget 208
0943 Gezins hulp	6213	384 633	491 638	-107 005	minder personeel ingevuld daan voorzien in budget 208
0110 Secretariaat	6203	187 610	120 843	66 767	anciënniteit coördinator + 6 jaar, stafmedewerker6 maanden niet gebudgetteerd
0943 Gezins hulp	613	267 567	307 500	-39 933	meer eigen personeel dus minder gebruikersbijdragen doorstorten aan deelgenoten
0943 Gezins hulp	614	139 365	109 286	30 079	meer km gereden dan geraamd in budget 2018
0110 Secretariaat	6213	50 594	36 831	13 763	anciënniteit coördinator + 6 jaar, stafmedewerker6 maanden niet gebudgetteerd
60/0	6				

ONTVANGSTEN	Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD					
0943 Gezins hulp	7408	1 679 568	1 981 945	-302 377	minder uren gepresteerd dan geraamd in budget 2018 dus minder subsidies
0943 Gezins hulp	702	508 131	607 275	-99 144	minder uren gepresteerd dus minder gebruikersbijdragen geïnd
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7401	748 530	720 128	28 402	bijdrage deelgenoten te laag ingeschat
0900 Sociale bijstand	702	34 617	54 000	-19 383	CSR minder dossiers dus minder erelonen
01/0	7				

Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)



Periode: 2018

Weijzjinskoopel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Diensten externe ondersteuning OCMW's
I. Uitgaven		3.103.190,73	4.926,53	408.216,33	2.690.047,87
A. Operationele uitgaven		3.098.264,20	0,00	408.216,33	2.690.047,87
1. Goederen en diensten	60/1	541.327,58	0,00	59.624,41	481.703,17
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.556.747,65	0,00	348.591,92	2.208.155,73
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	188,97	0,00	0,00	188,97
B. Financiële uitgaven	65	4.926,53	4.926,53	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		3.137.204,14	748.529,98	155.301,26	2.233.372,90
A. Operationele ontvangsten		3.137.204,10	748.529,98	155.301,26	2.233.372,86
1. Ontvangsten uit de werking	70	545.034,14	0,00	2.286,00	542.748,14
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		2.579.954,11	748.529,98	151.855,86	1.679.568,27
a. Algemene werkingssubsidies		748.529,98	748.529,98	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	748.529,98	748.529,98	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.831.424,13	0,00	151.855,86	1.679.568,27
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	12.215,85	0,00	1.159,40	11.056,45
B. Financiële ontvangsten	75	0,04	0,00	0,00	0,04
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		34.013,41	743.603,45	-252.915,07	-456.674,97

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)



Periode: 2018

Welzijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Uitgaven		3.103.190,73	2.859.831,32	2.308.382,47
A. Operationele uitgaven		3.098.264,20	2.855.322,82	2.303.480,81
1. Goederen en diensten	60/1	541.327,58	626.923,85	231.332,21
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.556.747,65	2.227.952,45	2.072.018,65
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	188,97	446,52	129,95
B. Financiële uitgaven	65	4.926,53	4.508,50	4.901,66
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		3.137.204,14	2.894.432,57	2.345.570,29
A. Operationele ontvangsten		3.137.204,10	2.894.432,57	2.345.550,61
1. Ontvangsten uit de werking	70	545.034,14	550.520,40	216.169,33
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		2.579.954,11	2.333.899,18	2.097.753,14
a. Algemene werkingssubsidies		748.529,98	637.882,17	654.591,01
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	748.529,98	637.882,17	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	654.591,01
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.831.424,13	1.696.017,01	1.443.162,13
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	12.215,85	10.012,99	31.628,14
B. Financiële ontvangsten	75	0,04	0,00	19,68
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		34.013,41	34.601,25	37.187,82

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2018

Welijnskoopel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Deel 1: UITGAVEN		Totaal	01: Algemeen bestuur	02: Diensten externe ondersteuning OCMW's
Code				
I. Investeren in financiële vaste activa				
280	A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
281	B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
282	C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
283	D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
284/8	E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
	II. Investeren in materiële vaste activa	4.533,07	2.290,65	2.242,42
220/3-229	A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.533,07	2.290,65	2.242,42
224/8	1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
23/4	2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
25	3. Roerende goederen	4.533,07	2.290,65	2.242,42
27	4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
	5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
260/4	B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
265/9	1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2906	2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
21	C. Vooruitbetalingen op investering in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
664	III. Investeren in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
	IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
	V. TOTAAL UITGAVEN	4.533,07	2.290,65	2.242,42

Deel 2: ONTVANGSTEN		Totaal	01: Algemeen bestuur	02: Diensten externe ondersteuning OCMW's
Code				
I. Verkoop van financiële vaste activa				
280	A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
281	B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	01: Algemeen bestuur	02: Diensten externe ondersteuning OCMW's
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		220/3-229	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		224/8	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		23/4	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		25	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		27	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed			0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		260/4	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		176	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen		150-180-4951/2	5.391,00	0,00	5.391,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN			5.391,00	0,00	5.391,00

AV WELZIJNSKOEPEL WEST-BRABANT

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN	Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD					
0190 Overig algemeen bestuur	241-0	2 291	2 500	-209	De computers voor de dienst gezinszorg werden aangekocht via éénmalige subsidies via
09/0	265				

ONTVANGSTEN	Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD					
0930 Sociale huisvesting	159-0				

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)



Periode: 2018

Welzijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	8.602,90	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	8.602,90	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		4.533,07	2.500,00	33.811,54
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		4.533,07	2.500,00	33.811,54
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	4.533,07	2.500,00	33.811,54
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 vast 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
V. TOTAAL UITGAVEN		4.533,07	11.102,90	33.811,54

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	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. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	5.391,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		5.391,00	0,00	0,00

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2018

Wezijnskoopel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

	Uitgaven				Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-1: hard en software	54.172,33	54.705,40	-533,07	54.705,40	4.000,00	5.391,00	-1.391,00
IE-2: Volstorting EthiasCo	8.602,90	8.602,90	0,00	8.602,90	0,00	0,00	0,00

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)



Periode: 2018

Welzijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		34.013,41	34.601,25	37.187,82
A. Uitgaven	60/5-694	3.103.190,73	2.859.831,32	2.308.382,47
B. Ontvangsten	70/794	3.137.204,14	2.894.432,57	2.345.570,29
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	748.529,98	637.882,17	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	2.388.674,16	2.256.550,40	2.345.570,29
II. Investeringsbudget (B-A)		857,93	-11.102,90	-33.811,54
A. Uitgaven	21/28-2906-664	4.533,07	11.102,90	33.811,54
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	5.391,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)		-9.883,38	-20.292,28	2.648,45
A. Uitgaven		9.883,38	20.292,28	8.980,05
1. Aflossing financiële schulden		9.883,38	9.409,11	8.980,05
a. Periodieke aflossingen	421/4	9.883,38	9.409,11	8.980,05
3. Overige transacties		0,00	10.883,17	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	10.883,17	0,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	11.628,50
3. Overige transacties		0,00	0,00	11.628,50
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	11.628,50
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		24.987,96	3.206,07	6.024,73
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		298.807,56	295.601,49	289.576,76
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		323.795,52	298.807,56	295.601,49
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		122.789,35	122.789,35	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	122.789,35	122.789,35	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		201.006,17	176.018,21	295.601,49

Bestemde gelden	2018	2017
II. Investering	122.789,35	122.789,35
ACT-15: Bestemde gelden: Investerings algemeen	22.789,35	22.789,35
ACT-16: Bestemde gelden: Investerings RDGZ	100.000,00	100.000,00
Totalen	122.789,35	122.789,35



welzijnskoepel

Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Periode: 2018

Welijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Beleidsveld en registraties

Werkingssubsidie Investeringssubsidie

Totaal

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

W Waarderingsregels

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2018

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

BK Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Welzijnskoopel West-Brabant
 Statiestraat 156 - 1740 Ternat
 Ondernemingsnr.: 0467.270.576

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	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	€ 8.602,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.602,90
Totaal financiële vaste activa	€ 8.602,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.602,90

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 144.023,30	€ 4.533,07	€ 0,00		€ 17.899,64	€ 0,00	€ 130.656,73
A. Terreinen en gebouwen	€ 131.086,17	€ 0,00	€ 0,00		€ 4.284,82	€ 0,00	€ 126.801,35
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 12.937,13	€ 4.533,07	€ 0,00		€ 13.614,82	€ 0,00	€ 3.855,38
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	€ 144.023,30	€ 4.533,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.899,64	€ 0,00	€ 130.656,73

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	€ 70.365,10	€ 0,00	€ 0,00	€ -10.368,89	€ 59.996,21
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 70.365,10	€ 0,00	€ 0,00	€ -10.368,89	€ 59.996,21
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 70.365,10	€ 0,00	€ 0,00	€ -10.368,89	€ 59.996,21
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	€ 9.883,38	€ 0,00	€ -9.883,38	€ 10.368,89	€ 10.368,89
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 9.883,38	€ 0,00	€ -9.883,38	€ 10.368,89	€ 10.368,89
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 9.883,38	€ 0,00	€ -9.883,38	€ 10.368,89	€ 10.368,89
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	€ 80.248,48	€ 0,00	€ -9.883,38	€ 0,00	€ 70.365,10

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 147.173,97	€ 0,00	€ 122.789,35	€ 0,00	€ 269.963,32
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 147.173,97	€ 0,00	€ 122.789,35	€ 0,00	€ 269.963,32
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ -122.789,35	€ 0,00	€ -122.789,35
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserve		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserve		€ 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 2017			€ -122.789,35		€ -122.789,35
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 136.290,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 136.290,80
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 0,00	€ 3.594,00	€ 3.594,00
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 3.594,00	€ 3.594,00

1. Toevoeging aan herwaarderings				€ 0,00		€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)				€ 0,00		€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen					€ 5.391,00	€ 5.391,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					€ -1.797,00	€ -1.797,00
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018				€ 0,00		€ 0,00
VII. Balans op einde boekjaar 2018			€ 136.290,80	€ 0,00	€ 3.594,00	€ 139.884,80

Filters

Boekjaar: 2018

Budgettaire entiteiten: EVA

WAARDERINGSREGELS BBC – AV Welzijnskoepel West-Brabant

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

VOORRADEN

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

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

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

FINANCIËEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven).

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden mogelijks niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa.

NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

(IM)MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Licenties en software	3
Computers	3
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen en uitrusting van gronden</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>30 jr</p> <p>Max 15jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	5-10-15 jr
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	5-10 jr
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	5-10 jr

AV WELZIJNSKOEPEL WEST-BRABANT

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
1000000	Kapitaal	-136.290,80	490.673,51	626.964,31	-136.290,80
1010000	Niet opgevraagd kapitaal				
1400000	Overgedragen overschot		240.861,76	240.861,76	
1413300	Overgedragen overschot - beschikbare reserves				
1413310	Overgedragen overschot - beschikbare reserves RDGZ				
1500100	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...			5.391,00	-5.391,00
1500109	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...		1.797,00		1.797,00
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-70.365,10	38.641,43	98.637,64	-59.996,21
1800000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies	-122.789,35		122.789,35	-122.789,35
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	45.389,80	45.389,80		45.389,80
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	149.487,05	149.487,05		149.487,05
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-63.790,68		68.075,50	-68.075,50
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	1.890,02	1.890,02		1.890,02
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.890,02		1.890,02	-1.890,02
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	56.493,72	62.418,39	1.391,60	61.026,79
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-43.556,59		57.171,41	-57.171,41
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	8.602,90	8.602,90		8.602,90
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)				
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	122.483,72	682.353,41	572.957,58	109.395,83
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen				
4005008	vorderingen deelgenoten RDGZ		12.161,66	12.161,66	
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties				
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	3.739,29	4.484,43	4.484,43	
4069999	Andere vooruitbetalingen op ruiltransacties				
4100000	Bijdrage in het kapitaal				
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies		5.391,00	5.391,00	
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	45.275,22	2.671.525,79	2.618.223,07	53.302,72
4153100	Vorderingen wegens sectoraal fonds				
4153200	Vorderingen wegens werkingssubsidies Vl. Gem.	366.436,14	820.584,79	366.436,14	454.148,65
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag				
4160017	Afrekening algemene werking 2017	75.390,64	75.390,64	75.390,64	
4160018	Afrekening algemene werking 2018		748.529,98	699.355,21	49.174,77
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...		240,19	240,19	
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-9.883,38	28.272,54	38.641,43	-10.368,89
4233200	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur ten las...				
4400000	Leveranciers	-21.546,56	550.044,82	587.546,38	-37.501,56
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen		15.780,24	15.780,24	
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties				
4491100	Over te dragen opbrengsten				
4499000	onverdeelde toelagen te betalen aan deelgenoten RDGZ				
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-21.275,72	342.802,14	373.691,13	-30.888,99
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-37.885,76	3.260.987,97	3.331.841,00	-70.853,03
4550000	Bezoldigingen	-8.042,41	1.416.724,94	1.436.372,08	-19.647,14
4590000	Andere sociale schulden	-380,51	9.417,02	9.417,02	
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-112.105,13	136.861,29	266.877,19	-130.015,90
4700000	Te betalen roerende voorheffing				
4820000	Ontvangen vs en terugbetalingen inzake subsidies (afrekening Gezinszorg)		2.394.145,31	2.394.145,31	
4820117	GEZINSZORG ontvangen voorschotten en terugbetalingen	-498.043,64	4.105.513,29	4.105.513,29	
4820118	GEZINSZORG ontvangen voorschotten en terugbetalingen 2018		2.631.966,12	3.107.591,42	-475.625,30
4820217	THUISZORG ontvangen voorschotten en terugbetalingen	-264.672,14	264.672,15	264.672,15	
4820218	THUISZORG ontvangen voorschotten en terugbetalingen 2018			270.905,10	-270.905,10
4820317	GEBRUIKERSBIJDRAGEN ontvangen voorschotten en terugbetalingen	-93.996,96	751.154,83	751.154,83	
4820318	GEBRUIKERSBIJDRAGEN ontvangen voorschotten en terugbetalingen 2018		123.307,57	264.785,92	-141.478,35
4820616	Afrekening thuiszorg		97.512,28	97.512,28	
4820716	Afrekening gebruikersbijdragen				
4822015	Ontvangen voorschotten afrekening 2015 Thuiszorg		228.833,62	228.833,62	
4832015	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties afrekening 2015	-7.279,56	7.279,56	7.279,56	
4832016	Voorschotten algemene werking 2016		50.456,93	50.456,93	

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
4832017	Voorschotten algemene werking 2017	-168.949,42	168.949,42	168.949,42	
4832018	Voorschotten algemene werking 2018		699.355,21	699.355,21	
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-10.958,17	12.132,95	12.255,43	-122,48
4910000	Verkregen opbrengsten				
4930000	Over te dragen opbrengsten				
4943200	Vorderingen wegens leningen ten laste van derden die binnen het jaa...				
4991000	Te identificeren betalingen		0,08	0,08	
4992000	Te identificeren inningen		40.125,76	40.125,76	
4994000	Interne facturatie (niet salderen)				
4999999	Conversie oude boekhouding				
5500000	Zichtrekeningen RDGZ	521.486,50	12.595.229,22	12.152.312,87	442.916,35
5500100	Spaarrekeningen RDGZ	100.651,55	100.651,55		100.651,55
5500200	zichtrekeningen WZK	195.622,53	4.575.026,11	4.413.883,58	161.142,53
5500300	zichtrekening strijkwinkel		18.771,13	18.771,13	
5500400	KBC bedrijfsrekening	724,05	69.152,11	69.152,11	
5500500	KBC Bedrijfsrekening -22	28,77	3.300,08	3.215,01	85,07
5700000	Kassen		3.485,10	3.485,10	
5800000	Interne overboekingen		1.232.622,58	1.232.622,58	
6000100	Aankoop van dranken	1.638,24	2.322,76		2.322,76
6001000	Aankoop technisch materiaal	2.127,49	4.740,20		4.740,20
6100999	Andere huur en huurlasten van onroerende goederen	175,37	179,50		179,50
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	2.634,93	2.153,58		2.153,58
6103099	Overig onderhoud en herstel van gebouw	198,22			
6110000	Elektriciteit	2.792,70	3.329,08		3.329,08
6112000	Stookolie				
6113000	Water	419,67	386,43		386,43
6120100	Brandverzekering	740,61	737,42		737,42
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	4.243,23	5.539,18		5.539,18
6120160	Verzekering dienstverplaatsingen	6.641,10	11.896,87		11.896,87
6120170	Autoverzekeringen				
6120200	Hospitalisatieverzekeringen	3.608,39	3.507,71		3.507,71
6130012	Gebruikersbijdragen prestaties OCMW-personeel	303.839,43	264.785,92		264.785,92
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	4.455,83	9.577,15		9.577,15
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten		1.551,25		1.551,25
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	1.609,68	6.618,90		6.618,90
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	1.919,28	1.323,67		1.323,67
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	5.373,62	2.781,20		2.781,20
6141001	Kantoorbenodigdheden	8.708,96	3.315,64		3.315,64
6141002	Documentatie en abonnementen	3.495,56	3.607,31		3.607,31
6141003	Post- en frankeringskosten	10.361,19	9.524,87		9.524,87
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	7.419,76	6.465,25	208,06	6.257,19
6141006	Administratief drukwerk en kopieerkosten	9.509,20	5.396,13		5.396,13
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	17.105,78	15.087,55		15.087,55
6141200	Huur meubilair en bureaumateriaal	1.387,38	857,64	394,02	463,62
6141300	Onderhoud meubilair en bureaumateriaal				
6141800	Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal				
6142001	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	2.669,01	1.978,06		1.978,06
6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel	15.594,66	19.398,78	851,12	18.547,66
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	5.146,74	7.030,43	7,96	7.022,47
6143005	Risic en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	85.596,81	126.024,06	320,39	125.703,67
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	5.019,72	5.409,61		5.409,61
6150006	Lidmaatschappen	787,00	3.176,52		3.176,52
6150010	Opleidingskosten	5.566,26	11.389,80	338,80	11.051,00
6150011	Kosten werkkleding		2.016,08		2.016,08
6150015	Beheersvergoeding (dienstenvergoeding aan derden)	145,66	166,69	0,06	166,63
6159999	Overige exploitatiekosten		1.172,75		1.172,75
6160999	Overige kosten wagenpark				
6170000	Uitzendkrachten				
6180001	overschot VLIE nr RDGZ	105.992,37			
6200300	Andere vergoedingen mandatarissen				
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	3.159,49			
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.627.569,26	1.882.587,20	16.432,49	1.866.154,71
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	375,03			

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	473.274,36	543.692,65	691,47	543.001,18
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	30.243,82	34.601,71	22,66	34.579,05
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk		553,94		553,94
6230003	Kledingvergoeding voor het personeel				
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	15.817,75	10.104,32		10.104,32
6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	2.210,17	3.811,96		3.811,96
6231003	Vakbondspremies	2.793,00	3.072,30		3.072,30
6231004	Maaltijdcheques	67.779,63	78.388,08		78.388,08
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	4.729,94	17.087,02	4,91	17.082,11
6239000	Pensioenen contractueel personeel				
6239001	Pensioenen vastbenoemd personeel				
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	21.619,68	17.899,64		17.899,64
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	112.105,13	130.015,90		130.015,90
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	-99.123,56		112.105,13	-112.105,13
6400001	Roerende voorheffing				
6409999	Overige werkingsbelastingen				
6430000	Vergoeding schadegevallen	446,52	188,97		188,97
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	4.404,24	5.896,86	1.954,82	3.942,04
6599999	Overige diverse financiële kosten	104,26	984,49		984,49
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar				
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-508.060,50	1.019,48	509.150,61	-508.131,13
7020600	Opbrengsten uit erelonen	-36.147,37	1.953,85	36.570,86	-34.617,01
7030900	Overige Opbrengsten diverse diensten	-6.312,53		2.286,00	-2.286,00
7090000	Interne facturering				
7400000	Gemeentefonds				
7401000	Gemeentelijke bijdrage	-637.882,17		748.529,98	-748.529,98
7402000	Bijdrage deelgenoten				
7405001	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen				
7405002	Personeelssubsidies algemeen	-165.218,56	15.032,81	166.888,67	-151.855,86
7408300	Subsidies gezinszorg	-1.359.468,76		1.621.992,78	-1.621.992,78
7408301	Overige subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	-65.337,32	5.391,00	62.966,49	-57.575,49
7408303	overschot VLIE	-105.992,37			
7421000	Onttrekking aan de reserves				
7450000	Recuperaties van kosten	-374,79		240,15	-240,15
7450001	Schadevergoedingen				
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-9.638,20		11.975,70	-11.975,70
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen				
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen			1.797,00	-1.797,00
7560000	Betalingskorting			0,04	-0,04
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar				
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	122.789,35	122.789,35		122.789,35
0910000	Bestemde gelden	-122.789,35		122.789,35	-122.789,35

0,00	45.413.477,19	45.413.477,19	0,00
------	---------------	---------------	------

AV WELZIJNSKOEPEL WEST-BRABANT
AANSLUITING WERKKAPITAAL - BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen		818.513,40	704.795,50	0,00	704.795,50
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
53	Termijndeposito's	0,00	0,00		0,00
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00		0,00
55	Kredietinstellingen	818.513,40	704.795,50		704.795,50
57	Kassen	0,00	0,00		0,00
58	Interne overboekingen	0,00	0,00		0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		613.325,01	666.021,97	0,00	666.021,97
40	Vorderingen uit ruiltransacties	126.223,01	109.395,83		109.395,83
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	487.102,00	556.626,14		556.626,14
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00		0,00
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00		0,00
Schulden op ten hoogste een jaar		1.133.030,85	1.047.021,95	0,00	1.047.021,95
43	Financiële schulden	0,00	0,00		0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	21.546,56	37.501,56		37.501,56
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	67.584,40	121.389,16		121.389,16
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	0,00		0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	1.043.899,89	888.131,23		888.131,23
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00		0,00
		31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen		818.513,40	704.795,50	0,00	704.795,50
Vorderingen op ten hoogste een jaar		613.325,01	666.021,97	0,00	666.021,97
Schulden op ten hoogste een jaar		1.133.030,85	1.047.021,95	0,00	1.047.021,95
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens P&S		298.807,56	323.795,52	0,00	323.795,52
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens J5		298.807,56	323.795,52		323.795,52
Te verantwoorden verschil		0,00	0,00		0,00

Boekjaar 2018 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

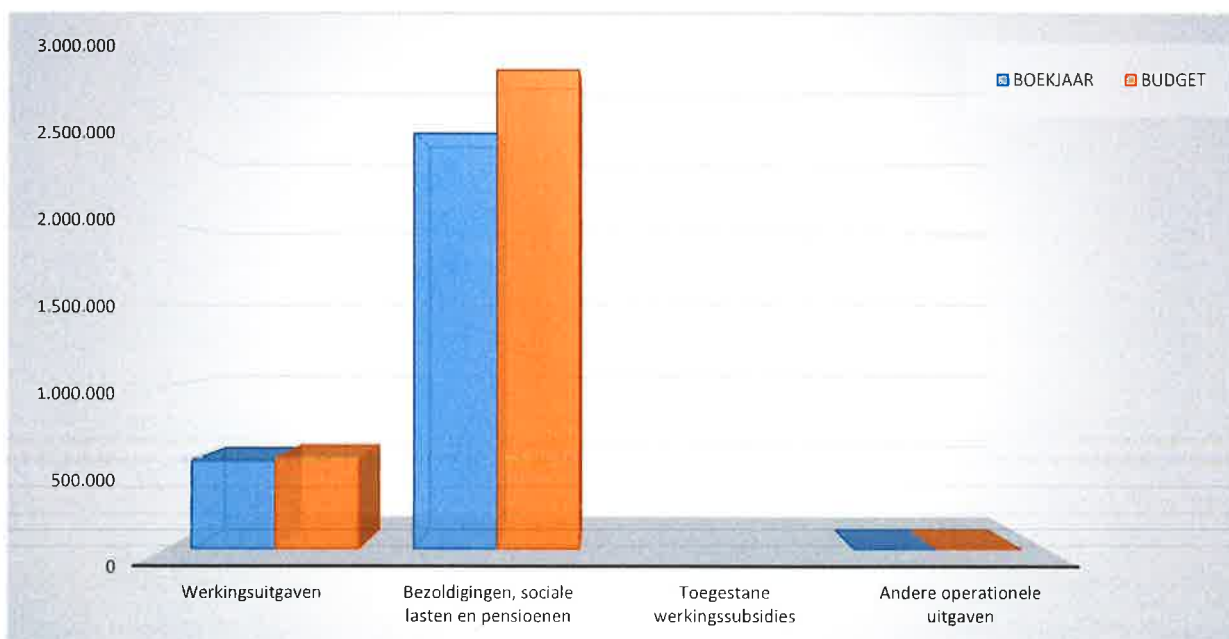
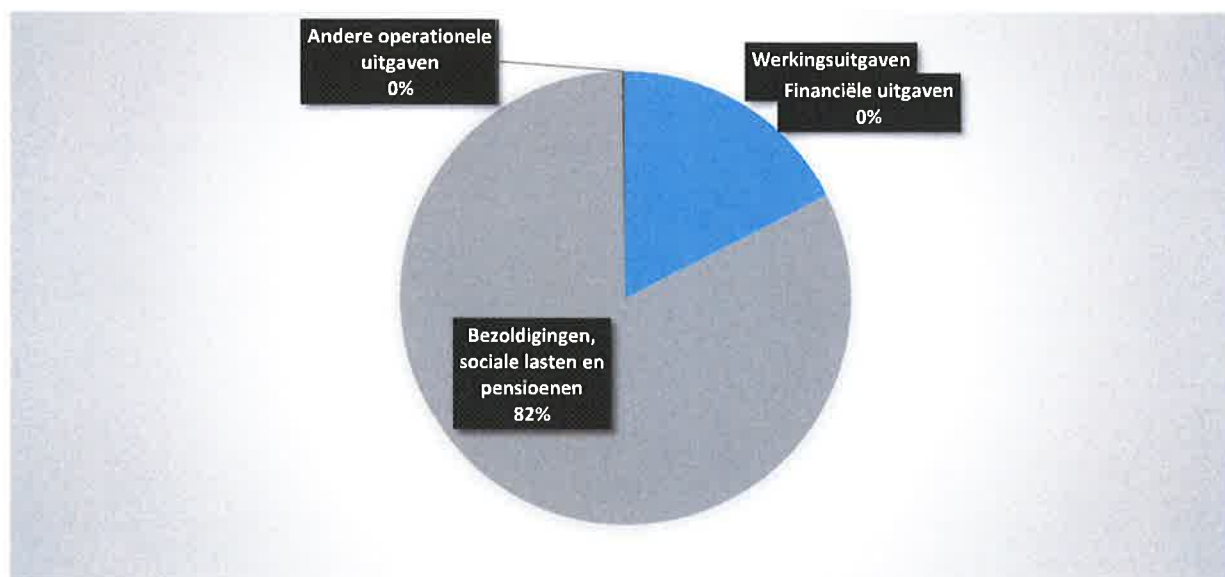
Investeringsuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2018 in grafiek

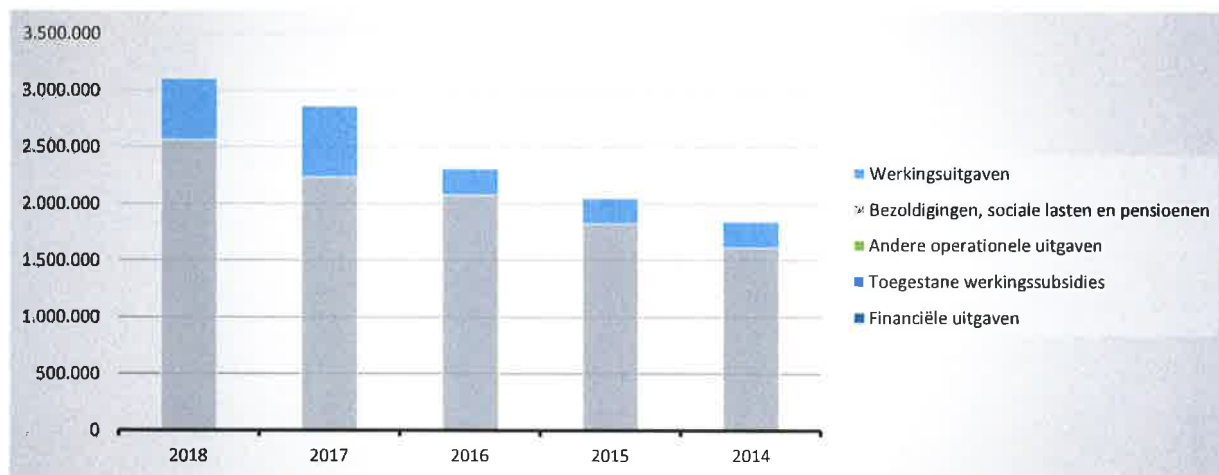
1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	3.103.191	100%	3.511.522	100%	88%
Werkingsuitgaven	541.328	17%	559.911	16%	97%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.556.748	82%	2.946.984	84%	87%
Toegestane werkingsubsidies					
Andere operationele uitgaven	189	0%	585	0%	32%
Financiële uitgaven	4.927	0%	4.042	0%	122%



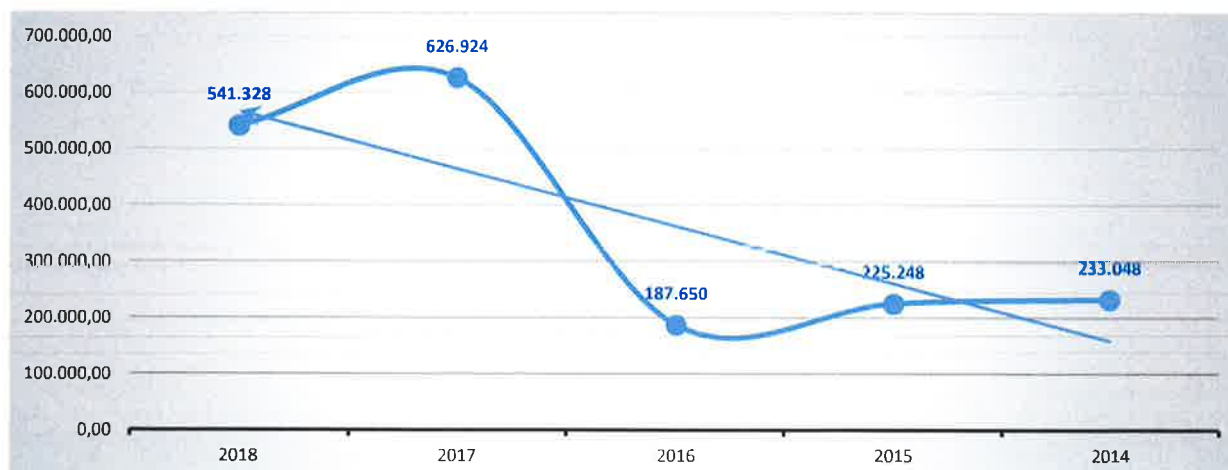
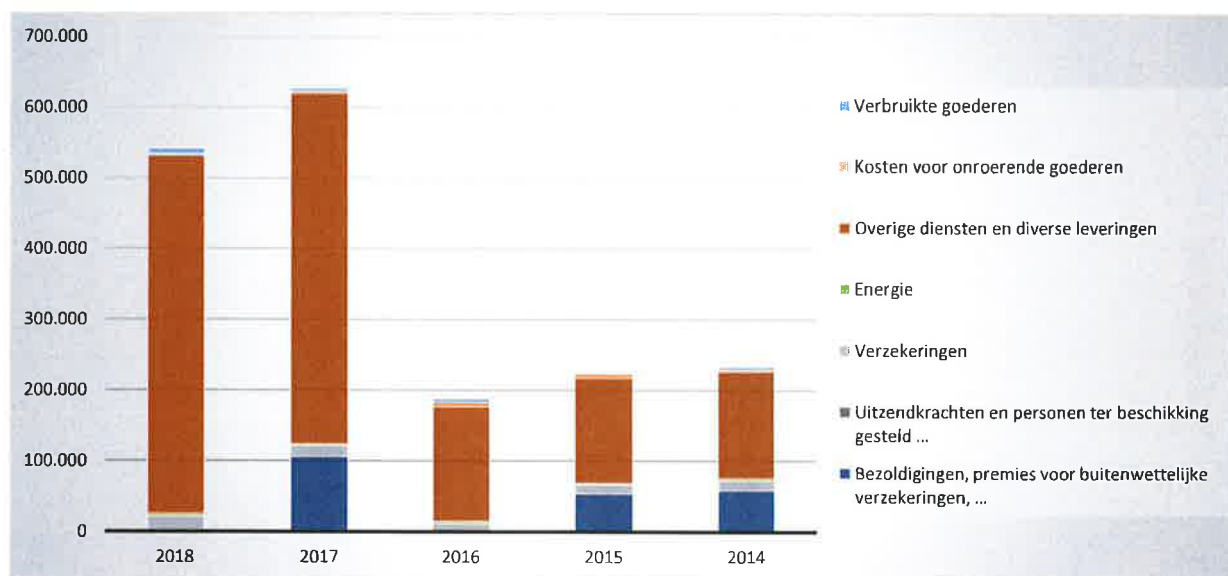
2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Exploitatieuitgaven	3.103.191	100%	2.859.831	100%	2.308.382	100%
Werkingsuitgaven	541.328	17%	626.924	22%	231.332	10%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.556.748	82%	2.227.952	78%	2.072.019	90%
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	189	0%	447	0%	130	0%
Financiële uitgaven	4.927	0%	4.509	0%	4.902	0%



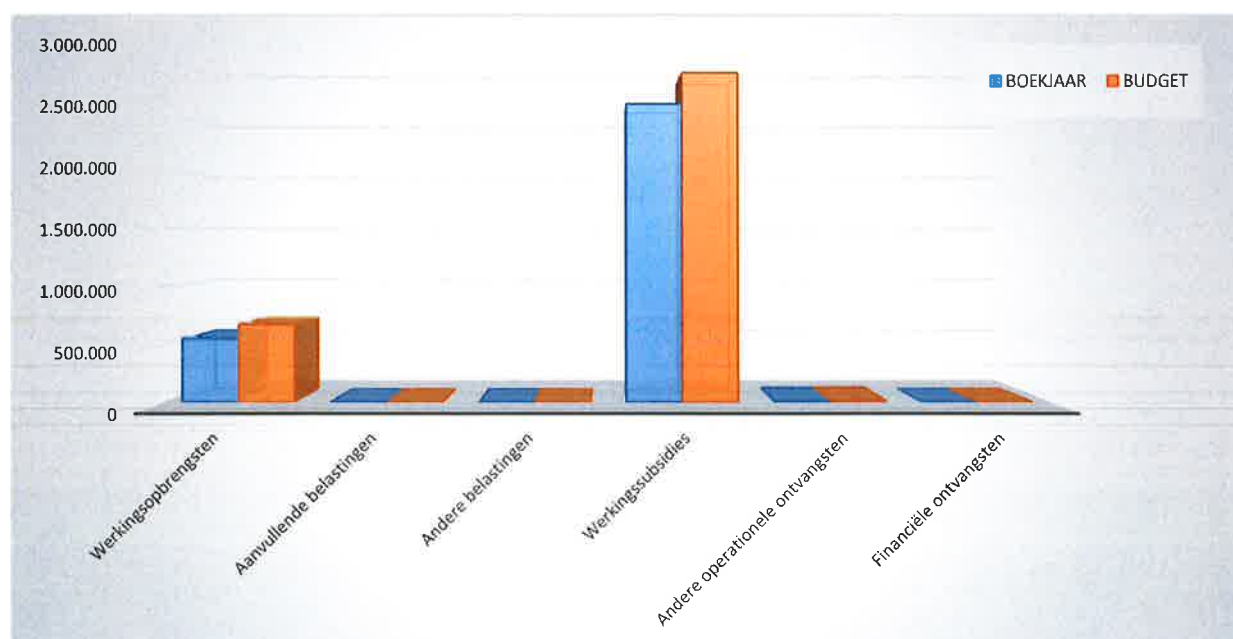
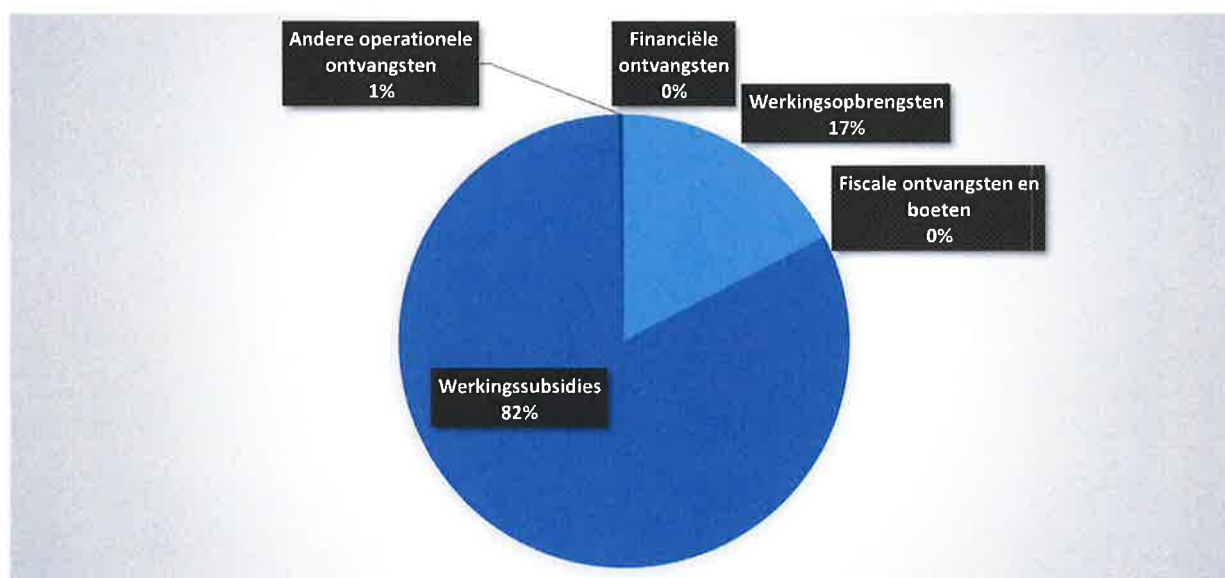
3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Werkingsuitgaven	541.328	100%	626.924	100%	231.332	100%
Verbruikte goederen	7.063	1%	3.766	1%	4.094	2%
Kosten voor onroerende goederen	2.333	0%	3.009	0%	6.526	3%
Energie	3.329	1%	2.793	0%	3.378	1%
<i>Elektriciteit</i>	3.329		2.793		3.378	
<i>Gas</i>						
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	21.681	4%	15.233	2%	11.564	5%
Overige diensten en diverse leveringen	506.921	94%	496.131	79%	162.088	70%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...			105.992	17%	43.682	19%



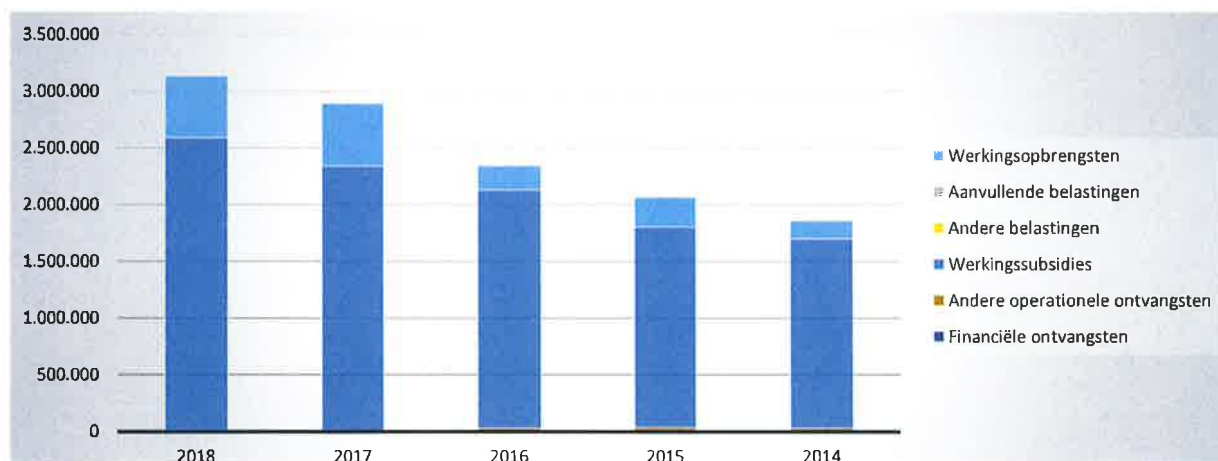
1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	3.137.204	100%	3.531.064	100%	89%
Werkingsopbrengsten	545.034	17%	666.380	19%	82%
Fiscale ontvangsten en boeten					
Werkingsubsidies	2.579.954	82%	2.849.204	81%	91%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>					
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	748.530		720.128		104%
<i>Overige algemene werkingsubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	1.831.424		2.129.076		86%
Andere operationele ontvangsten	12.216	0%	15.230	0%	80%
Financiële ontvangsten	0	0%	250	0%	0%



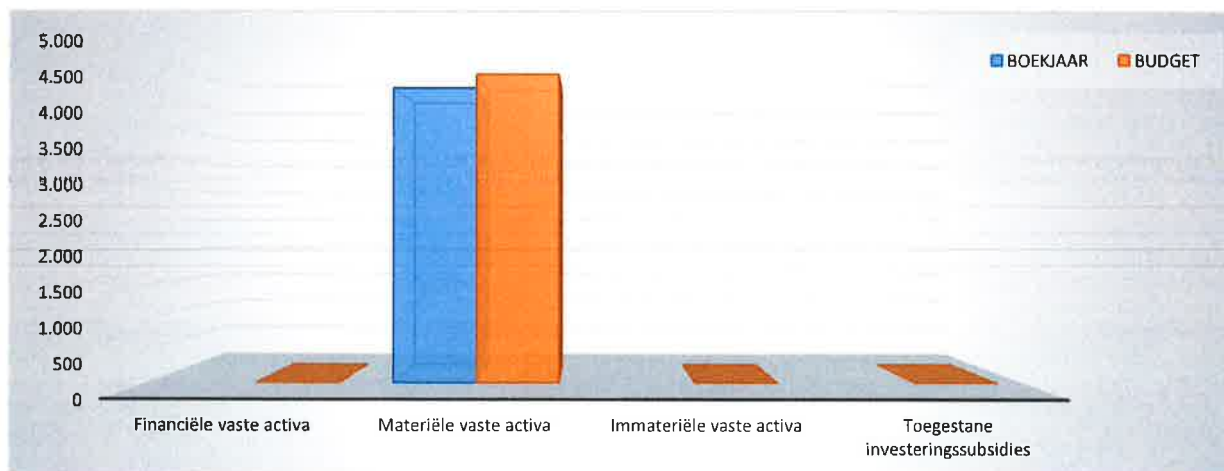
2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Exploitatieontvangsten	3.137.204	100%	2.894.433	100%	2.345.570	100%
Werkingsopbrengsten	545.034	17%	550.520	19%	216.169	9%
Fiscale ontvangsten en boeten						
Werkingsubsidies	2.579.954	82%	2.333.899	81%	2.097.753	89%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>						
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	748.530		637.882			
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>					654.591	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	1.831.424		1.696.017		1.443.162	
Andere operationele ontvangsten	12.216	0%	10.013	0%	31.628	1%
Financiële ontvangsten	0	0%			20	0%



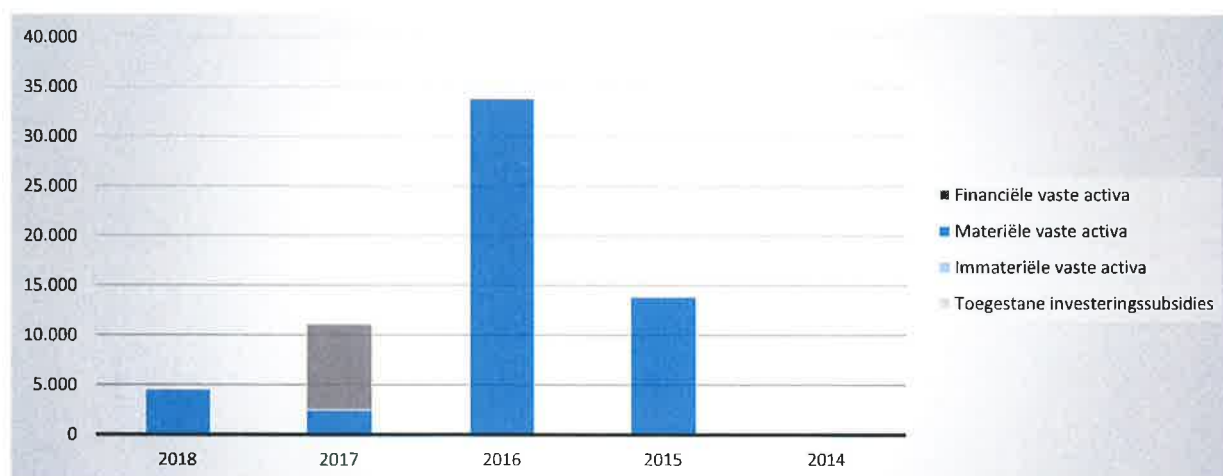
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	4.533	100%	4.742	100%	96%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	4.533	100%	4.742	100%	96%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	4.533		4.742		96%
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	4.533		4.742		96%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



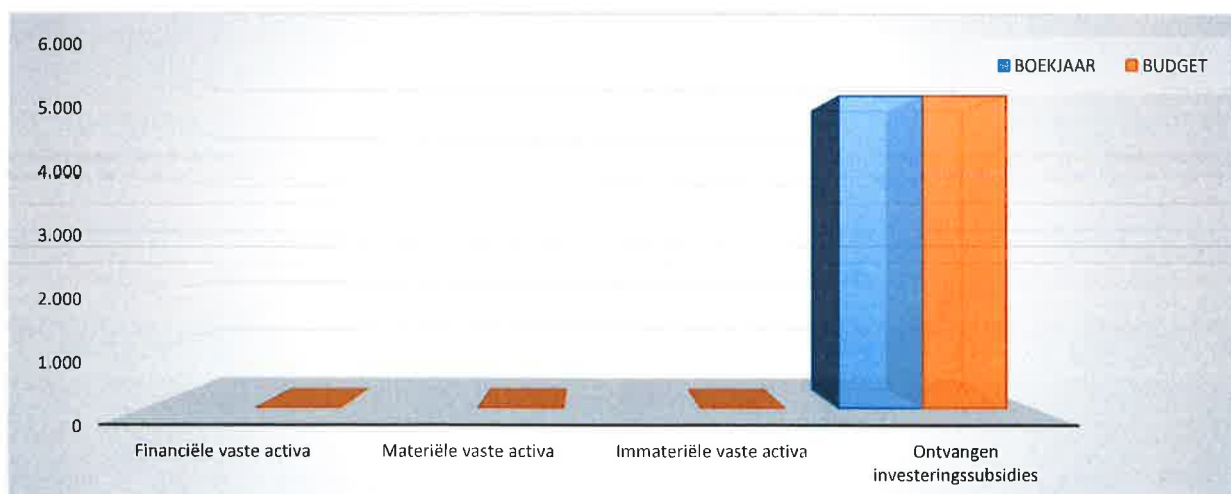
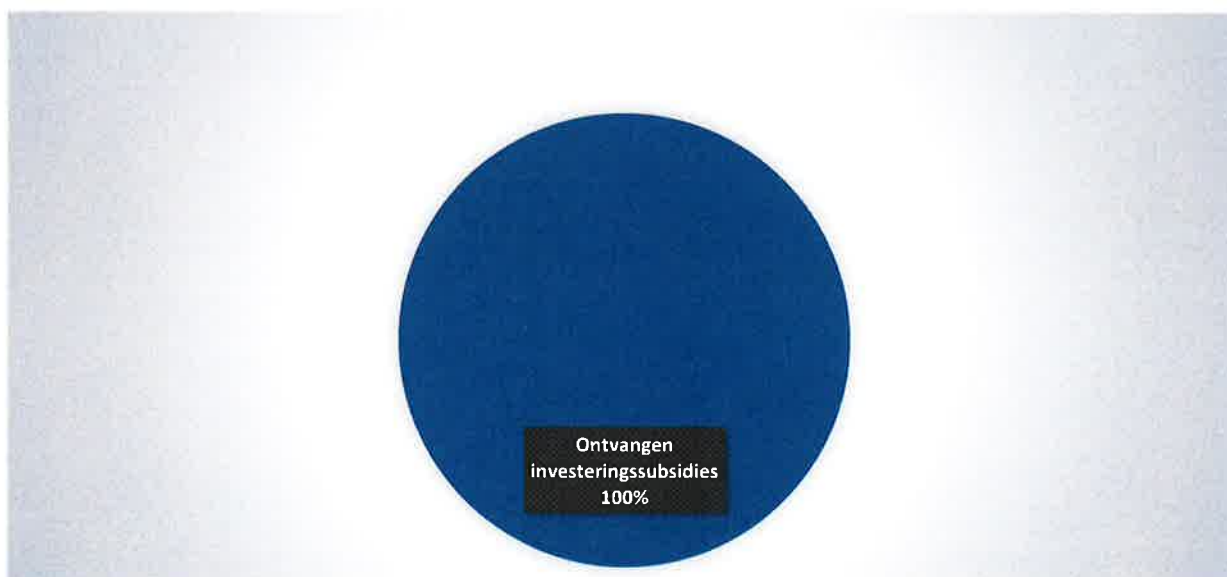
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Investeringsuitgaven	4.533	100%	11.103	100%	33.812	100%
Financiële vaste activa			8.603	77%		
Materiële vaste activa	4.533	100%	2.500	23%	33.812	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	4.533		2.500		33.812	
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	4.533		2.500		33.812	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



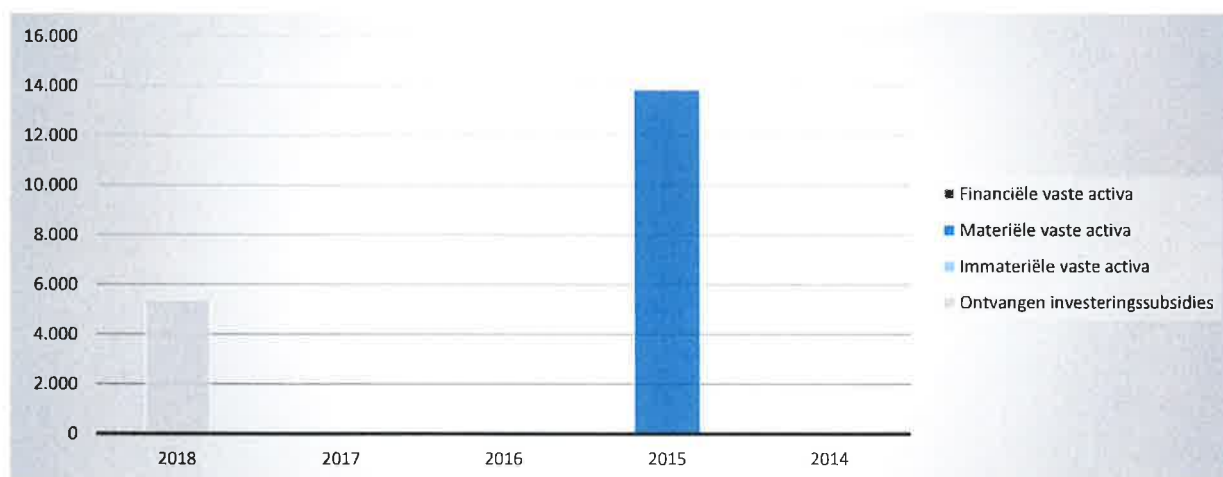
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten	5.391	100%	5.391	100%	100%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	5.391	100%	5.391	100%	100%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Investeringsontvangsten	5.391	100%				
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	5.391	100%				



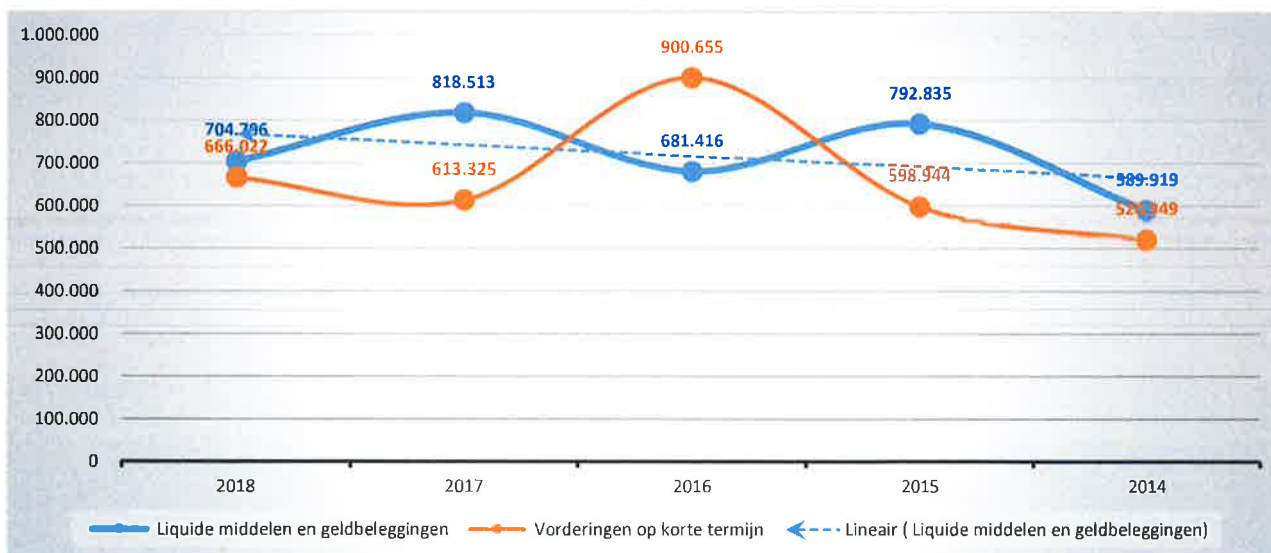
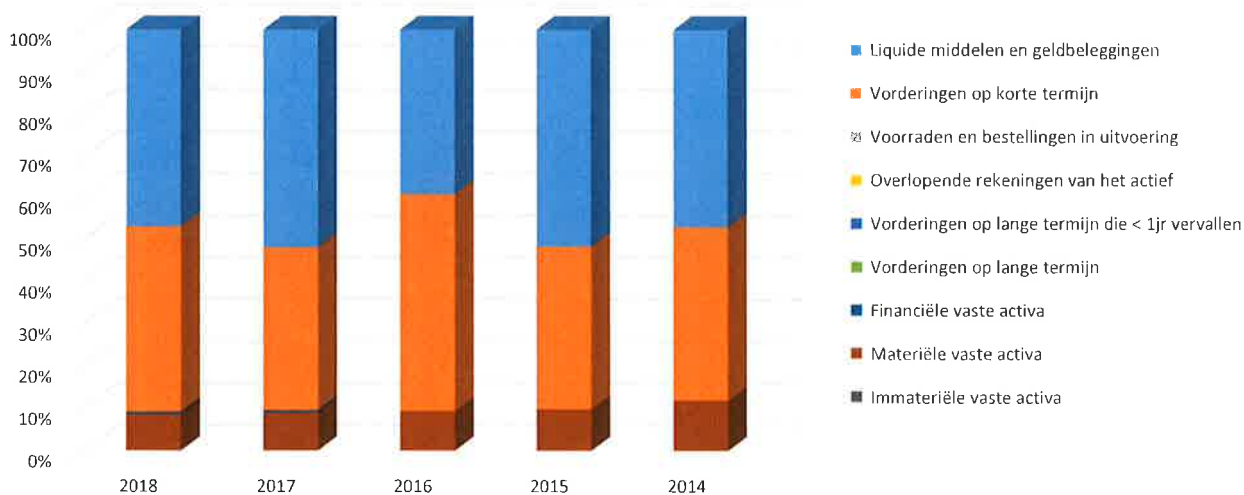
ACTIVA	31/12/2018	2017
I. Vlottende activa	1.370.817,47	1.431.838,41
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	704.795,50	818.513,40
B. Vorderingen op korte termijn	666.021,97	613.325,01
1. Vorderingen uit ruiltransacties	109.395,83	126.223,01
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	556.626,14	487.102,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	139.259,63	152.626,20
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	8.602,90	8.602,90
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	8.602,90	8.602,90
C. Materiële vaste activa	130.656,73	144.023,30
1. Gemeenschapsgoederen	130.656,73	144.023,30
a. Terreinen en gebouwen	126.801,35	131.086,17
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.855,38	12.937,13
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	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	1.510.077,10	1.584.464,61

J6 : BALANS

PASSIVA	31/12/2018	2017
I. Schulden	1.370.192,30	1.448.173,81
A. Schulden op korte termijn	1.187.406,74	1.255.019,36
1. Schulden uit ruiltransacties	288.906,62	201.236,09
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	130.015,90	112.105,13
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	158.890,72	89.130,96
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	888.131,23	1.043.899,89
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	10.368,89	9.883,38
B. Schulden op lange termijn	182.785,56	193.154,45
1. Schulden uit ruiltransacties	59.996,21	70.365,10
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	59.996,21	70.365,10
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	122.789,35	122.789,35
II. Nettoactief	139.884,80	136.290,80
TOTAAL PASSIVA	1.510.077,10	1.584.464,61

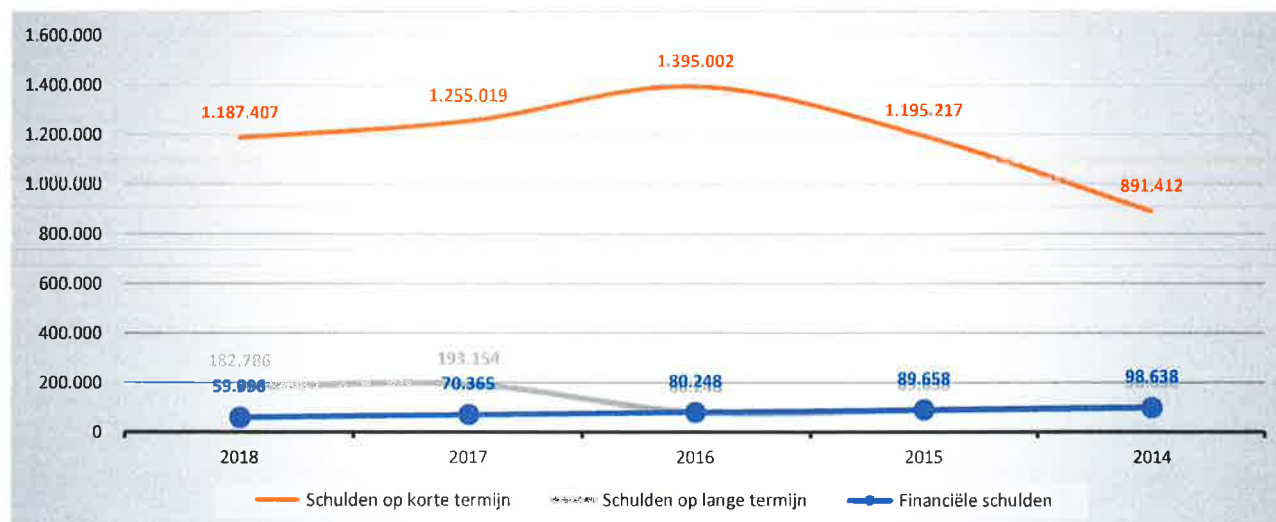
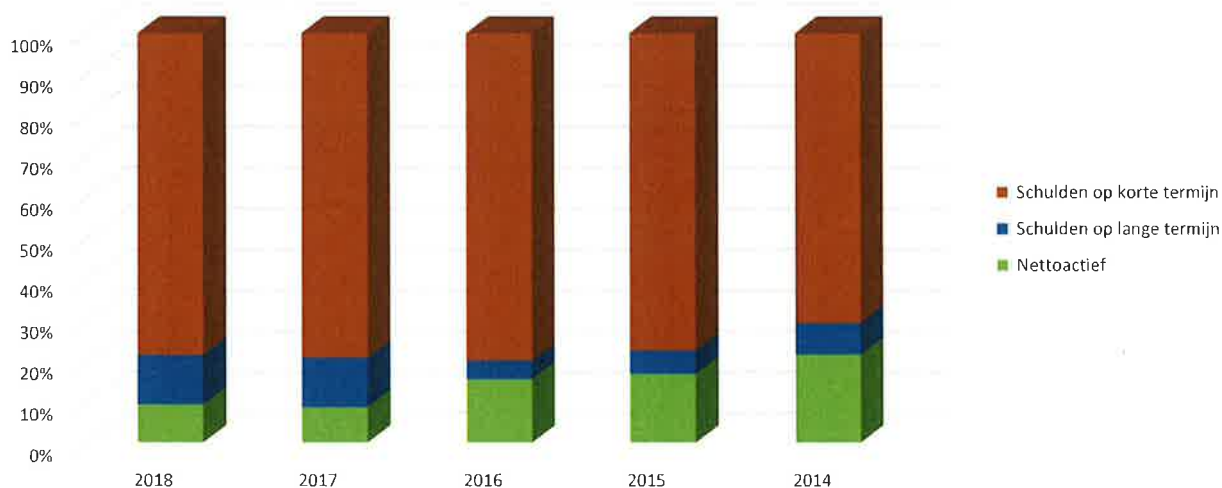
1. Samenstelling van de activa

	2018		2017		2016	
ACTIVA	1.510.077	100%	1.584.465	100%	1.745.214	100%
Vlottende activa	1.370.817	91%	1.431.838	90%	1.582.071	91%
Liquide middelen en geldbeleggingen	704.796	47%	818.513	52%	681.416	39%
Vorderingen op korte termijn	666.022	44%	613.325	39%	900.655	52%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>109.396</i>		<i>126.223</i>		<i>115.740</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>556.626</i>		<i>487.102</i>		<i>784.915</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	139.260	9%	152.626	10%	163.143	9%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	8.603	1%	8.603	1%		
Materiële vaste activa	130.657	9%	144.023	9%	163.143	9%
Immateriële vaste activa						



2. Samenstelling van de passiva

	2018		2017		2016	
PASSIVA	1.510.077	100%	1.584.465	100%	1.745.214	100%
Schulden op korte termijn	1.187.407	79%	1.255.019	79%	1.395.002	80%
Schulden uit ruiltransacties	288.907	19%	201.236	13%	182.416	10%
Voorzieningen voor risico's en kosten	130.016		112.105		99.124	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	158.891		89.131		83.292	
Schulden uit niet-ruiltransacties	888.131	59%	1.043.900	66%	1.203.178	69%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	10.369	1%	9.883	1%	9.409	1%
Schulden op lange termijn	182.786	12%	193.154	12%	80.248	5%
Schulden uit ruiltransacties	59.996	4%	70.365	4%	80.248	5%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	59.996		70.365		80.248	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties	122.789	8%	122.789	8%		
Nettoactief	139.885	9%	136.291	9%	269.963	15%



Boekjaar 2018 verdeelsleutels en AFREKENING

Verdeelsleutels

afrekening 2018

0110-00/ secretariaat	na aftrek inkomst sectoraal fonds
0111-00/ financiële dienst	75% inwoners, 25% deelgenoten
0100-00/ politieke organen	RVB : evenredig over het aantal deelgenoten AV: over aantal afgevaardigden per deelgenoot
0190-01/ privaat patrimonium	evenredig over het aantal deelgenoten
0115-01/ Veiligheidsconsulent	75% inwoners - waarbij OCMW en gemeente als 1 entiteit worden gezien. 25% aantal uren – 2u OCMW/ 6u ocmw+gemeenten
0113-01/ Archivaris	Registratie effectieve prestaties bij deelgenoot Gemeenschappelijke prestaties: 75% inwoners, 25% deelgenoten
0905-01/ dienst juridische informatie en advies	Verdeeld over het aantal uren prestatie bij de deelgenoot
0900-01/ regionale dienst schuldbemiddeling	A rato van de door de arbeidsrechtbank goedgekeurde ereloonstaten Totale kosten dienst CSR x (eigen erelonen/totale erelonen) – eigen erelonen
0943-01/ Regionale dienst gezinszorg	Algemene werkingskosten verdeeld over aantal participerende deelgenoten volgens prestaties geleverd op grondgebied van de participerende deelgenoot
0943-02/ Vliegende verzorgenden	Kosten verzorgenden verdeeld volgens prestaties geleverd op grondgebied van de participerende deelgenoot

AFREKENING 2018

	ONSTO110	>ATRO190	VEILO115	ARCHO113	JURI0905	SCHBO900	RDGZ4301	VLI4302	TOTAAL	VOORSCHOT	AFREKENING
bever	3407,66	1907,62	1410,14	0,00	4454,04	691,16	0,00	0,00	11870,63	12 640,13	-769,50
dilbeek	22657,03	1907,62	11041,45	0,00	26724,27	8841,80	3486,42	3547,23	78205,82	72 646,36	5559,46
galmaarden	6522,46	1907,62	0,00	0,00	17816,18	2807,80	1020,82	1038,63	31113,52	32 534,61	-1421,09
herne	5537,17	1907,62	0,00	0,00	8908,09	3298,31	3039,89	3092,92	25784,01	24 558,30	1225,71
lennik	6682,82	1907,62	3048,85	0,00	8908,09	3879,89	2379,74	2421,25	29228,26	33 030,12	-3801,86
londerzeel	11255,93	1907,62	0,00	0,00	26724,27	21327,99	0,00	0,00	61215,81	40 397,04	20818,77
meise	11564,81	1907,62	5491,53	4 611,25	0,00	0,00	2055,55	2091,40	27722,16	31 416,04	-3693,88
merchtem	10273,00	1907,62	0,00	10 382,50	0,00	0,00	0,00	0,00	22563,13	18 015,76	4547,37
pepingen	4499,85	1907,62	1956,61	0,00	8908,09	788,62	705,68	717,99	19484,47	23 504,40	-4019,93
roosdaal	7888,53	1907,62	3652,12	0,00	17816,18	2940,72	0,00	0,00	34205,17	32 363,64	1841,53
ternat	9831,21	1907,62	0,00	9776,82	8908,09	1053,01	2440,77	2483,34	36400,86	40 682,72	-4281,86
liedekeke	8663,81	1907,62	0,00	5203,11	8908,09	7799,99	0,00	0,00	32482,61	20 055,75	12426,86
linkebeek	4593,98	1907,62	2003,71	2885,96	13362,13	0,00	334,65	340,49	25428,55	24 995,40	433,15
drogenbos	5072,20	1907,62	2242,99	3125,86	8908,09	0,00	0,00	0,00	21256,75	20 797,70	459,05
wemmel	10184,08	1907,62	4800,68	4267,74	0,00	0,00	0,00	0,00	21160,12	17 954,53	3205,59
S-P-Leeuw	18570,17	1907,62	0,00	0,00	17816,18	3956,76	0,00	0,00	42250,74	37 214,76	5035,98
Kraainem	8861,53	1907,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2852,15	2901,90	16523,19	18 514,40	-1991,21
Machelen	9694,98	1907,62	4555,97	6061,45	0,00	0,00	2088,89	2125,33	26434,24	28 033,53	-1599,29
Geraardsbergen	18193,18	1907,62	0,00	0,00	0,00	0,00	4136,94	4209,10	28446,84	25 988,69	2458,15
Overijse	14401,01	1907,62	0,00	0,00	0,00	0,00	3043,16	3096,24	22448,04	26 711,68	-4263,64
Hoellaart	7742,37	1907,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2438,66	2481,20	14569,86	19 135,20	-4565,34
Kapelle-op-den-Bos	6826,61	1907,62	3120,80	0,00	17816,18	0,00	1997,80	2032,64	33701,65	38 780,31	-5078,66
Kampenhout	8049,36	1907,62	0,00	9387,25	0,00	0,00	3529,99	3591,57	26465,78	29 798,96	-3333,18
Steenokkerzeel	8122,20	1907,62	0,00	0,00	8908,09	0,00	1271,69	1293,87	21503,48	21 629,37	-125,89
gemeente Afligem	0,00	0,00	0,00	5201,10	0,00	0,00	0,00	0,00	5201,10	6 182,04	-980,94
gemeente Drogenbos	0,00	0,00	2242,99	5715,67	0,00	0,00	0,00	0,00	7958,65	4 533,54	3425,11
gemeente Liedekerke	0,00	0,00	0,00	6867,98	0,00	0,00	0,00	0,00	6867,98	4 751,59	2116,39
gemeente bever	0,00	0,00	1410,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1410,14	1 854,60	-444,46
gemeente meise	0,00	0,00	5491,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5491,53	0,00	5491,53
gemeente kampenhout	0,00	0,00	0,00	6057,49	0,00	0,00	0,00	0,00	6057,49	4 721,53	1335,96
gemeente Pepingen	0,00	0,00	1956,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1956,61	0,00	1956,61
gemeente Kapelle	0,00	0,00	3120,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3120,80	0,00	3120,80
	229095,95	45782,92	57546,92	79544,16	204886,05	57386,06	36822,79	37465,13	748529,98	713442,70	35087,28