



Jaarrekening 2017

Algemeen directeur: Steven Van de Velde
Financieel directeur: Jeffrey De Cock



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

Dorp 1 · 9810 Nazareth · www.nazareth.be

Inhoudsopgave Jaarrekening 2017

Kengetallen boekjaar 2017

De beleidsnota

Doelstellingenrealisatie	
Doelstellingenrekening	J1
Financiële toestand - verklarende nota bij de rekening	
Tabel budget versus rekening	

De financiële nota

Exploitatierekening	J2
Investeringsrekening	
Investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar	J3
De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe	J4
Liquiditeitenrekening	J5

De samenvatting van de algemene rekeningen

Balans	J6
Staat van opbrengsten en kosten	J7

Toelichting bij de financiële nota

Toelichting bij de exploitatierekening	
Exploitatierekening per beleidsdomein	TJ1
Evolutie exploitatierekening	TJ2
Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatie	
Toelichting bij de investeringsrekening	
Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	TJ3
Evolutie van de investeringsverrichtingen	TJ4
Stand van de kredieten per investeringsenveloppe	TJ5
De investeringsverrichtingen in detail	
Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatie	
Evolutie van de liquiditeitenrekening	TJ6
Overzicht per beleidsveld van de werkings- en investeringssubsidies	

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

Toelichting bij de balans	TJ7
Proef- en saldibalans	
Waarderingsregels	
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	
Overzicht van de deelnemingen	
Overzicht van de vorderingen op lange termijn	
Overzicht van de schulden op lange termijn	
Afschrijvingentabel	
Diverse toelichtingen	
Jaarrekening - model Nationale Bank van België	

Verslag van de commissaris-revisor

2017**Kastoestand per 31/12/2017****48.281****Openstaande vorderingen op KT****297.170****Openstaande schulden op KT****469.272****Prijssubsidie gemeente****480.969****Exploitatieuitgaven in het boekjaar****549.737****Exploitatieontvangsten in het boekjaar****705.590****Budgettair resultaat van het boekjaar****12.622****Gecumuleerd budgettair resultaat****20.909****Autofinancieringsmarge****11.122****Investerings in het boekjaar****2.679.557****Desinvesteringen in het boekjaar****Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar****Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar****60.000****Nieuw aangegane leningen****2.619.557****Vervroegde terugbetaling van leningen****Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2017****2.880.970****Periodieke aflossingen op leningen****144.731****Intresten op leningen****Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar****144.731**

De beleidsnota

- Doelstellingenrealisatie
- Doelstellingenrekening (J1)
- Financiële toestand - Verklarende nota bij de rekening
- Budget versus rekening

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2017

Periode: 2017



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

De evaluatie van de actieplannen en doelstellingen kan u terugvinden in de jaarrekening van de Gemeente Nazareth.

Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2017

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	148.931,01	2.621.313,30	2.472.382,29	163.000,00	3.012.000,00	2.849.000,00	130.165,00	1.970.000,00	1.839.835,00
Overig beleid	148.931,01	2.621.313,30	2.472.382,29	163.000,00	3.012.000,00	2.849.000,00	130.165,00	1.970.000,00	1.839.835,00
Exploitatie	4.200,02	256,15	-3.943,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere	144.730,99	2.621.057,15	2.476.326,16	163.000,00	3.012.000,00	2.849.000,00	130.165,00	1.970.000,00	1.839.835,00
01: Algemeen bestuur	151.073,00	0,62	-151.072,38	65.250,00	0,00	-65.250,00	43.050,00	0,00	-43.050,00
Overig beleid	151.073,00	0,62	-151.072,38	65.250,00	0,00	-65.250,00	43.050,00	0,00	-43.050,00
Exploitatie	151.073,00	0,62	-151.072,38	65.250,00	0,00	-65.250,00	43.050,00	0,00	-43.050,00
05: Vrije tijd	3.074.021,44	765.333,47	-2.308.687,97	3.589.689,30	826.682,19	-2.763.007,11	2.460.093,00	660.392,78	-1.799.700,22
Overig beleid	3.074.021,44	765.333,47	-2.308.687,97	3.589.689,30	826.682,19	-2.763.007,11	2.460.093,00	660.392,78	-1.799.700,22
Exploitatie	394.464,29	705.333,47	310.869,18	518.432,20	766.682,19	248.249,99	427.014,00	600.392,78	173.378,78
Investerings	2.679.557,15	60.000,00	-2.619.557,15	3.071.257,10	60.000,00	-3.011.257,10	2.033.079,00	60.000,00	-1.973.079,00
Totalen	3.374.025,45	3.386.647,39	12.621,94	3.817.939,30	3.838.682,19	20.742,89	2.633.308,00	2.630.392,78	-2.915,22
Exploitatie	549.737,31	705.590,24	155.852,93	583.682,20	766.682,19	182.999,99	470.064,00	600.392,78	130.328,78
Investerings	2.679.557,15	60.000,00	-2.619.557,15	3.071.257,10	60.000,00	-3.011.257,10	2.033.079,00	60.000,00	-1.973.079,00
Andere	144.730,99	2.621.057,15	2.476.326,16	163.000,00	3.012.000,00	2.849.000,00	130.165,00	1.970.000,00	1.839.835,00

Verklarende nota bij de rekening 2017

1. Algemene resultaten

Het resultaat op kasbasis bestaat uit het budgettaire resultaat van het boekjaar (IV), het gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar (V) en de bestemde gelden (VII). De eerste parameter, het budgettaire resultaat van het boekjaar, is het resultaat van de saldi van het exploitatiebudget (I), het investeringsbudget (II) en het liquiditeitsbudget (III).

Het budgettaire resultaat van het boekjaar (IV) is de graadmeter om te vergelijken of de rekening aansluit bij het eindbudget, en dat over alle deelbudgetten heen. In de schema's hierna leest u dat het budgettaire resultaat van het boekjaar 12.622 euro bedraagt. Het exploitatiebudget sloot af met een positief saldo van 155.853 euro. De kredieten op het investeringsbudget werden iets minder gerealiseerd dan verwacht en worden overgedragen naar 2018.

Het gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar dat rekening houdt met de opgebouwde reserve bedraagt 8.287 euro. De bestemde gelden van 25.000 euro dienen als buffer om voldoende liquiditeiten te houden voor het AG.

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
I. Exploitatiebudget (B-A)	155.853	183.000	-27.147	85%
A. Uitgaven	549.737	583.682	-33.945	94%
B. Ontvangsten	705.590	766.682	-61.092	92%
II. Investeringsbudget (B-A)	-2.619.557	-3.011.257	391.700	87%
A. Uitgaven	2.679.557	3.071.257	-391.700	87%
B. Ontvangsten	60.000	60.000	0	100%
III. Andere (B-A)	2.476.326	2.849.000	-372.674	87%
A. Uitgaven	144.731	163.000	-18.269	89%
B. Ontvangsten	2.621.057	3.012.000	-390.943	87%
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	12.622	20.743	-8.121	61%
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	8.287	8.287	0	100%
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	20.909	29.030	-8.121	72%
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	25.000	25.000	0	100%
A. Bestemde gelden voor exploitatie	0	0	0	
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0	
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	25.000	25.000	0	100%
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-4.091	4.030	-8.121	-102%

De autofinancieringsmarge bedraagt 11.122 euro. Dit betekent dat er voldoende financieel draagvlak was om de netto-aflossingen van de schulden te dragen.

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	155.853	183.000	130.329
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	<i>705.590</i>	<i>766.682</i>	<i>600.393</i>
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	<i>549.737</i>	<i>583.682</i>	<i>470.064</i>
1. Exploitatie-uitgaven	549.737	583.682	470.064
2. Nettokosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	144.731	163.000	130.165
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	<i>144.731</i>	<i>163.000</i>	<i>130.165</i>
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Autofinancieringsmarge (I-II)	11.122	20.000	164

In het vervolg van deze verklarende nota geven we inzicht in de verschillende deelbudgetten en verklaren we de verschillen tussen de rekening en het eindbudget.

2. Exploitatiebudget

We vervolgen deze verklarende nota met dieper in te gaan op een belangrijk deelbudget, nl. de exploitatie. In onderstaande tabel ziet u een detail van dit budget. U merkt dat de uitgaven voor 94% gerealiseerd zijn en de ontvangsten voor 92%. Belangrijke opmerking is dat in de exploitatieuitgaven het dividend opgenomen is dat het AG uitkeert aan de Gemeente. Dit dividend bedraagt 104.238,49 euro. Halen we dit bedrag uit de exploitatieuitgaven, dan komen deze op 479.444 euro en bereiken we een realisatiegraad van 76%.

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
I. Exploitatiebudget (B-A)	155.853	183.000	-27.147	85%
A. Uitgaven	549.737	583.682	-33.945	94%
B. Ontvangsten	705.590	766.682	-61.092	92%

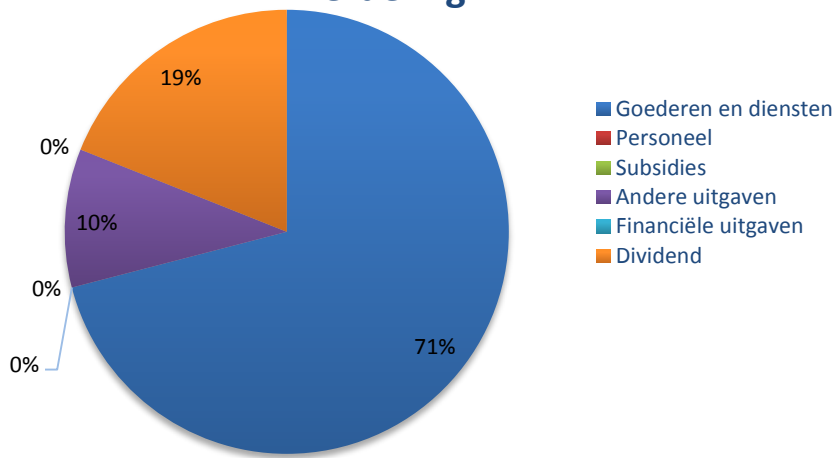
2.1. Verticale vergelijking

In de verticale vergelijking berekenen we het aandeel van een specifieke rubriek binnen de totale exploitatieuitgaven of -ontvangsten. U kan afleiden dat 71% van de gerealiseerde exploitatieuitgaven bestemd is voor goederen en diensten en 10% voor andere operationele uitgaven. 19% van de uitgaven is bestemd voor het dividend. Dezelfde informatie wordt u ook grafisch voorgesteld.

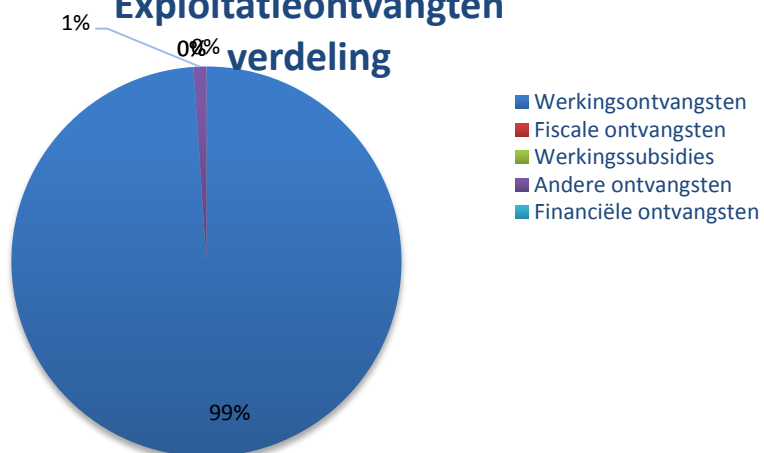
Aan ontvangstenkant nemen ontvangsten uit de werking 99% voor hun rekening. Het saldo van 1% komt uit de andere operationele ontvangsten. Binnen de ontvangsten uit de werking dienen we nochtans een belangrijk onderscheid te maken tussen de verschillende omzetelementen enerzijds en de prijs subsidie anderzijds.

Budgetrubriek	Code	Rekening	Relatief aandeel
I. Uitgaven	60/5	549.737	100%
A. Operationele Uitgaven	60/4	445.499	81%
1. Goederen en diensten	60/1	390.102	71%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62		
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648		
4. Toegestane werkingssubsidies	649		
5. Andere operationele uitgaven	640/7	55.397	10%
B. Financiële uitgaven	65		
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	104.238	19%
II. Ontvangsten	70/5	705.590	100%
A. Operationele ontvangsten	70/4	705.590	100%
1. Ontvangsten uit de werking	70	698.117	99%
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73		
3. Werkingssubsidies	740		
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748		
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	7.473	1%
B. Financiële ontvangsten	75		

Exploitatieuitgaven verdeling



Exploitatieontvangsten verdeling



2.2. Exploitatiebudget – Operationele uitgaven

2.2.1. Goederen en diensten

Budgetrubriek	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
Goederen en diensten	60/1	390.102	509.058	-118.956	77%

Werkingskosten (AR 60/1) per beleidsdomein

Beleidsdomein	BD	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
Algemene financiering	00			0	
Algemeen bestuur	01	20.361	40.750	-20.389	50%
Vrije tijd	05	369.741	468.308	-98.567	79%
Totaal		390.102	509.058	-118.956	77%

Het budget op de code 60/1, uitgaven voor goederen en diensten, is voor 77% gerealiseerd. Er is nog een verschil van 118.956 euro tussen het budget en de rekening. Hoewel het intrinsieke karakter van een budget dat er wat marge is, moeten we waakzaam blijven om het niet-gerealiseerde budget zo laag als mogelijk te houden. Hierboven ziet u een uitsplitsing per beleidsdomein.

Verklaring van de verschillen

- Algemeen bestuur
 - Een bufferbudget van 17.500 voor allerlei prestaties aan gebouwen werd niet gebruikt
- Vrije Tijd
 - Prestaties gebouwen Sport: 24.000 euro niet gebruikt
 - Prestaties gebouwen Cultuur: 21.000 euro niet gebruikt
 - Onderhoud Groen: 13.000 euro niet gebruikt
 - Verzekering: overraming van 20.000 euro

2.2.2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

Budgetrubriek	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0	0	0	

Personeelsuitgaven (AR 62) per beleidsdomein

Beleidsdomein	BD	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
Algemene financiering	00	0	0	0	
Algemeen bestuur	01	0	0	0	
Vrije tijd	05	0	0	0	
Totaal		0	0	0	

Geen personeelskosten in het Autonoom Gemeentebedrijf.

2.2.3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW

De kosten die hier worden bedoeld, hebben betrekking op de typische financiële relaties die er ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën. Deze rubriek wordt enkel gebruikt in een OCMW.

2.2.4. Toegestane werkingssubsidies

Budgetrubriek	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
Toegestane werkingssubsidies	649	0	0	0	

Het autonoom gemeentebedrijf verleent geen subsidies.

2.2.5. *Andere operationele uitgaven*

Budgetrubriek	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
Andere operationele uitgaven	640/7	55.397	74.624	-19.227	74%

Uitgaven die hieronder vallen zijn de verschillende belastingen ten laste van het AG, zoals de onroerende voorheffing, de roerende voorheffing en de provinciebelasting.

Verklaring van de verschillen

- Voor de diverse belastingen hadden we 24.624 euro geraamd en hebben we 26.474 euro uitgegeven
- Daarnaast was er een budget van 45.000 euro voorzien voor de stroomgroep en de diesel aan de voetbalsite. Hiervan werd 24.723 euro uitgegeven. Dit bedrag krijgen we terug via de verzekering. De ontvangst staat geboekt in 2018 gezien de transactie dan pas zeker was.

2.3. *Exploitatiebudget - Financiële uitgaven*

Budgetrubriek	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
Financiële uitgaven	65	0,00	0	0,00	

2.4. Exploitatiebudget – Operationele ontvangsten

2.4.1. Ontvangsten uit de werking

Budgetrubriek	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
Ontvangsten uit de werking	70	698.117	715.241	-17.125	98%

Beleidsdomein	BD	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
Algemene financiering	00	0	0	0	
Algemeen bestuur	01	0	0	0	
Vrije tijd	05	698.117	715.241	-17.125	98%
Totaal		698.117	715.241	-17.125	98%

Verklaring van de verschillen

- Vrije Tijd
 - Diverse omzetelementen geraamd voor 267.645 euro en gerealiseerd voor 217.147 euro
 - Prijs subsidie geraamd voor 447.595 euro en gerealiseerd voor 480.968 euro.

Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening omschrijving	Som van Vorderingen
0701-01	cc Nova	Verhuur van zalen met schenken van dranken	5.072,73
		Verhuur van zalen met schenken van dranken - prijssubsidie	4.273,74
		Verhuur van zalen zonder schenken van dranken	10.027,50
		Verhuur van zalen zonder schenken van dranken - prijssubsidie	36.020,10
		Verkopen dranken in CC's	6.405,47
Totaal 0701-01			61.799,54
0701-02	cc De Brouwerij	Verhuur van zalen met schenken van dranken	5.591,46
		Verhuur van zalen met schenken van dranken - prijssubsidie	6.503,43
		Verhuur van zalen zonder schenken van dranken	7.033,50
		Verhuur van zalen zonder schenken van dranken - prijssubsidie	27.868,04
		Verkopen dranken in CC's	9.583,35
Totaal 0701-02			56.579,78
0701-03	cc De Zwaan	Verhuur van zalen met schenken van dranken	6.794,89
		Verhuur van zalen met schenken van dranken - prijssubsidie	6.133,04
		Verhuur van zalen zonder schenken van dranken	13.910,80
		Verhuur van zalen zonder schenken van dranken - prijssubsidie	49.550,48
		Verkopen dranken in CC's	6.754,64
Totaal 0701-03			83.143,85
0701-04	Cultureel programma	Culturele activiteiten - prijssubsidie	51.413,26
		Omzet cultuurtickets	15.044,80
		Verkopen dranken in CC's	1.888,41
Totaal 0701-04			68.346,47
0701-05	cc Het Centrum	Gebruik van infrastructuur CC Het Centrum	688,70
		Verhuur van zalen met schenken van dranken	10.882,24
		Verhuur van zalen met schenken van dranken - prijssubsidie	11.360,84
		Verhuur van zalen zonder schenken van dranken	7.956,50
		Verhuur van zalen zonder schenken van dranken - prijssubsidie	29.458,57
		Verkopen dranken in CC's	10.580,31
Totaal 0701-05			70.927,16
0740-01	Sporthal	Concessies	5.500,00
		Verhuur rackets	267,86
		Verhuur sportinfrastructuur	58.934,94
		Verhuur van rackets - prijssubsidie	1.049,49
		Verhuur van sportinfrastructuur - prijssubsidie	218.631,62
		Verkopen dranken in CC's	498,52
Totaal 0740-01			284.882,43
0740-02	Tennissite	Concessies	13.746,86
		Tussenkomst ter beschikkingstelling infrastuctuur	347,11
Totaal 0740-02			14.093,97
0740-03	Voetbalsite	Concessies	9.181,29
		Tussenkomst ter beschikkingstelling infrastuctuur	99,17
Totaal 0740-03			9.280,46
0740-05	Sportprogramma	Omzet sportactiviteiten	10.356,64
		Sportactiviteiten - prijssubsidie	38.706,31
Totaal 0740-05			49.062,95
Eindtotaal			698.116,61

2.4.2. Fiscale ontvangsten en boetes

Budgetrubriek	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0	

Niet van toepassing

2.4.3. Werkingssubsidies

Budgetrubriek	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
Werkingsubsidies	740	0	0	0	

Niet van toepassing

2.4.4. Recuperatie specifieke kosten OCMW

Onder deze rubriek werden de kosten opgenomen met betrekking tot de typische financiële relaties die ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. Het uitbetalen van leefloon en steun in speciën. Deze rubriek wordt enkel gebruikt in een OCMW.

2.4.5. Andere operationele ontvangsten

Budgetrubriek	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
Andere operationele ontvangsten	742/7	7.473	51.441	-43.968	15%

Verklaring van de verschillen

- De verzekeringsvergoeding die gebudgetteerd was naar aanleiding van het schadegeval bij de bouw van de turnhal/JOC werd pas ontvangen in 2018. Deze vergoeding was geraamd op 45.000 euro. Zie ook hierboven bij de andere operationele uitgaven.

2.5. Exploitatiebudget - Financiële ontvangsten

Budgetrubriek	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
Financiële ontvangsten	75	0,62	0	1	

3. Investeringsbudget

Investerings	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
II. Investeringsbudget (B-A)	-2.619.557	-3.011.257	391.700	87%
A. Uitgaven	2.679.557	3.071.257	-391.700	87%
B. Ontvangsten	60.000	60.000	0	100%

3.1. Uitgaven

Een overzicht van de gerealiseerde uitgaven van de investeringsprojecten vindt u in de toelichting van de financiële nota. In dat overzicht ziet u per investeringsproject de gerealiseerde uitgaven op het transactiekredieten van 2017. Van de geraamde investeringsbudgetten werd 87% aangerekend.

De niet gebruikte investeringskredieten van 2017 van lopende projecten worden overgedragen naar 2018. Deze overdracht naar 2018 is gelijk aan het absoluut verschil in de tabel hierboven.

Budgetrubriek	Code	Rekening	Budget	Absoluut verschil	Relatief verschil
UITGAVEN					
I. Investerings in financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0	
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0	
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0	
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0	#DEEL/0!
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0	#DEEL/0!
II. Investerings in materiële vaste activa	22/7	2.679.557,15	3.071.257,10	-391.700	87%
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2.679.557,15	3.071.257,10	-391.700	87%
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	2.378.439,54	2.670.811,10	-292.372	89%
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0	
3. Roerende goederen	23/4	301.117,61	400.446,00	-99.328	75%
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0	#DEEL/0!
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0	#DEEL/0!
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0	#DEEL/0!
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0	#DEEL/0!
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0	#DEEL/0!
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0	#DEEL/0!
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0	#DEEL/0!
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0	
V. TOTAAL UITGAVEN		2.679.557,15	3.071.257,10	-391.700	87%

3.2. Ontvangsten

Een overzicht van de gerealiseerde ontvangsten van de investeringsprojecten vindt u in de toelichting van de financiële nota. In dat overzicht ziet u per investeringsproject de gerealiseerde ontvangsten op het transactiekrediet van 2017.

Budgetrubriek	Code	Rekening	Budget	Absoluut verschil	Relatief verschil
ONTVANGSTEN					
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0	
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0	
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0	
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0	
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0	
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	0,00	0,00	0	
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0	
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0	
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0	
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0	
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0	
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0	
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0	
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0	
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0	
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0	
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	60.000,00	60.000,00	0	100%
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		60.000,00	60.000,00	0	100%

4. Liquiditeitenbudget

Andere	Jaarrekening	Eindbudget	Absoluut verschil	Relatief verschil
III. Andere (B-A)	2.476.326	2.849.000	-372.674	87%
A. Uitgaven	144.730,99	163.000	-18.269	89%
1. Aflossing financiële schulden	144.731	163.000	-18.269	89%
a. Periodieke aflossingen	144.731	163.000	-18.269	89%
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0	
2. Toegestane leningen	0	0	0	
3. Overige transacties	0	0	0	
B. Ontvangsten	2.621.057	3.012.000	-390.943	87%
1. Op te nemen leningen en leasings	2.619.557	3.012.000	-392.443	87%
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0	
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	
3. Overige transacties	1.500	0	1.500	

4.1. Uitgaven

4.1.1. Aflossing financiële schulden

In deze rubriek vinden we de kapitaalsaflossingen terug (144.731 euro) van de renteloze lening die het AG terugbetaalt aan de Gemeente Nazareth. Een detail van de aflossingen vindt u verderop terug in de toelichting van deze Jaarrekening.

- Aflossing op lening 2016: 17.021,27 euro
- Aflossing op lening 2017: 127.709,72 euro

4.2. Ontvangsten

4.2.1. Op te nemen leningen en leasings

Het investeringssaldo van het AG wordt gefinancierd met de opname van een renteloze lening die ter beschikking wordt gesteld door de Gemeente Nazareth. Gezien het investeringssaldo lager is dan gebudgetteerd, is ook de op te nemen lening lager. Meer info vindt u in het overzicht van de schulden op lange termijn.

5. Bestemde gelden

De bestemde gelden blijven ongewijzigd.

6. Schulden

Op 31/12/2017 bedroeg de openstaande schuld van het AG Nazareth 2.880.970,13 euro. Daarvan wordt 144.730,99 euro terugbetaald in 2017.

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2017



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	155.852,93	182.999,99	130.328,78
A. Uitgaven	549.737,31	583.682,20	470.064,00
B. Ontvangsten	705.590,24	766.682,19	600.392,78
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
2. Overige	705.590,24	766.682,19	600.392,78
II. Investeringsbudget (B-A)	-2.619.557,15	-3.011.257,10	-1.973.079,00
A. Uitgaven	2.679.557,15	3.071.257,10	2.033.079,00
B. Ontvangsten	60.000,00	60.000,00	60.000,00
III. Andere (B-A)	2.476.326,16	2.849.000,00	1.839.835,00
A. Uitgaven	144.730,99	163.000,00	130.165,00
1. Aflossing financiële schulden	144.730,99	163.000,00	130.165,00
a. Periodieke aflossingen	144.730,99	163.000,00	130.165,00
B. Ontvangsten	2.621.057,15	3.012.000,00	1.970.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	2.619.557,15	3.012.000,00	1.970.000,00
3. Overige transacties	1.500,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	1.500,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	12.621,94	20.742,89	-2.915,22
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	8.287,28	8.287,28	8.287,28
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	20.909,22	29.030,17	5.372,06
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	25.000,00	25.000,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	25.000,00	25.000,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-4.090,78	4.030,17	-19.627,94

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	155.852,93	182.999,99	130.328,78
A. Exploitatieontvangsten	705.590,24	766.682,19	600.392,78
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	549.737,31	583.682,20	470.064,00
1. Exploitatie-uitgaven	549.737,31	583.682,20	470.064,00
2. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	144.730,99	163.000,00	130.165,00
A. Netto-aflossingen van schulden	144.730,99	163.000,00	130.165,00
B. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	11.121,94	19.999,99	163,78

REKENING 2017
AG NAZARETH

I.A EXPLOITATIEUITGAVEN	2015	2016	2017		
	Rekening	Rekening	Rekening	Eindbudget	verschil
Personeelskost (62)	0	0	0	0	0
- Diverse personeelskosten		0			0
					0
Werkingskost	656.279	214.422	445.499	583.682	-138.183
- Goederen en diensten (60/61)	9.541	306.906	390.102	509.058	-118.956
- Andere operationele uitgaven (640/7)	59	42.771	55.397	74.624	-19.227
- Eenmalige uitgaven uit de werking	646.679	-135.256			0
Overdrachten (649)	0	0	0	0	0
- Overdrachten	0	0	0		0
Financiële kosten	0	0	0	0	0
- Overige financiële kosten	0	0,29	0		0
Rechthebbenden uit het overschot	23	0	104.238	0	104.238
- Uitkering dividend	23	0	104.238		104.238

I.B EXPLOITATIEONTVANGSTEN	2015	2016	2017		
	Rekening	Rekening	Rekening	Eindbudget	verschil
Prestaties	650.497	195.953	698.117	760.241	-62.125
- Ontvangsten uit de werking (70)	3.818	164.517	217.148	267.646	-50.498
- Andere operationele ontvangsten (741/7)	646.679		0	45.000	-45.000
- Prijs subsidies		166.692	480.969	447.595	33.374
- Eenmalige ontvangsten uit de werking		-135.256			0
Overdrachten	2.355	11.319	7.473,01	6.441	1.032
Fiscale ontvangsten (73)	0	0	0	0	0
- niet van toepassing					0
Andere overdrachten (740)	2.355	11.319	7.473	6.441	1.032
- Prijs subsidies	2.355	0			0
- Andere		11.319	7.473	6.441	1.032
Financiële opbrengsten	0	0	1	0	1
- Interesten uit beleggingen	0	0,10	1		1

A. Exploitatieuitgaven	656.302	214.422	549.737	583.682	-33.945
B. Exploitatieontvangsten	652.852	207.272	705.590	766.682	-61.092
Exploitatiesaldo (B-A)	-3.449	-7.149	155.853	183.000	-27.147

II. INVESTERINGSBUDGET	2015	2016	2017		
	Rekening	Rekening	Rekening	Eindbudget	verschil
A. Uitgaven	0	552.258	2.679.557	3.071.257	-391.700
Projecten		552.258	2.679.557	3.071.257	-391.700
Investeringsubsidies					0
B. Ontvangsten	0	140.000	60.000	60.000	0
Investeringsubsidies		140.000	60.000	60.000	0
Andere					0
Investeringsaldo (B-A)	0	-412.258	-2.619.557	-3.011.257	391.700

III. LIQUIDITEITENBUDGET	2015	2016	2017		
	Rekening	Rekening	Rekening	Eindbudget	verschil
A. Uitgaven	0	6.114	144.731	163.000	-18.269
Kapitaal leningen		6.114	144.731	163.000	-18.269
B. Ontvangsten	25.000	412.258	2.621.057	3.012.000	-390.943
Op te nemen leningen	0	412.258	2.619.557	3.012.000	-392.443
Andere	25.000		1.500		1.500
Liquiditeitsaldo (B-A)	25.000	406.144	2.476.326	2.849.000	-372.674

IV. BUDGETTAIR RESULTAAT BOEKJAAR	21.551	-13.263	12.622	20.743	-8.121
					0
V. GECUMULEERD BUDG. RESULTAAT VORIG BJ.	0	21.551	8.287	8.287	0
					0
VI. GECUMULEERD BUDGETTAIR RESULTAAT	21.551	8.287	20.909	29.030	-8.121

VII. BESTEMDE GELDEN	25.000	25.000	25.000	25.000	0
- voor exploitatie					0
- voor investeringen					0
- voor andere verrichtingen	25.000	25.000	25.000	25.000	0

RESULTAAT OP KASBASIS	-3.449	-16.713	-4.091	4.030	-8.121
------------------------------	---------------	----------------	---------------	--------------	---------------

AUTOFINANCIERINGSMARGE	2015	2016	2017		
	Rekening	Rekening	Rekening	Eindbudget	verschil
I. Financieel draagvlak (A-B)	-3.449	-7.149	155.853	183.000	-27.147
A. Exploitatieontvangsten	652.852	207.272	705.590	766.682	-61.092
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van sch	656.302	214.422	549.737	583.682	-33.945
1. Exploitatie-uitgaven	656.302	214.422	549.737	583.682	-33.945
2. Nettokosten van de schulden	0	0	0	0	0
					0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	0	6.114	144.731	163.000	-18.269
A. Netto-aflossingen van schulden	0	6.114	144.731	163.000	-18.269
B. Nettokosten van schulden	0	0	0	0	0
Autofinancieringsmarge (I-II)	-3.449	-13.263	11.122	20.000	-8.878

De financiële nota

- De exploitatierekening over boekjaar 2017 (J2)
- De investeringsrekening over boekjaar 2017 (J3)
- Afgesloten investeringsenveloppes (J4)
- De liquiditeitenrekening over boekjaar 2017 (J5)

Exploitatierekening (J2)

Periode: 2017

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	4.200,02	256,15	-3.943,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Algemeen bestuur	151.073,00	0,62	-151.072,38	65.250,00	0,00	-65.250,00	43.050,00	0,00	-43.050,00
05: Vrije tijd	394.464,29	705.333,47	310.869,18	518.432,20	766.682,19	248.249,99	427.014,00	600.392,78	173.378,78
Totalen	549.737,31	705.590,24	155.852,93	583.682,20	766.682,19	182.999,99	470.064,00	600.392,78	130.328,78

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (I3)

Periode: 2017

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05: Vrije tijd	2.679.557,15	60.000,00	-2.619.557,15	3.071.257,10	60.000,00	-3.011.257,10	2.033.079,00	60.000,00	-1.973.079,00
Totalen	2.679.557,15	60.000,00	-2.619.557,15	3.071.257,10	60.000,00	-3.011.257,10	2.033.079,00	60.000,00	-1.973.079,00



De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2017

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

Er zijn geen investeringsenveloppes afgesloten in 2017

Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2017



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	155.852,93	182.999,99	130.328,78
A. Uitgaven	549.737,31	583.682,20	470.064,00
B. Ontvangsten	705.590,24	766.682,19	600.392,78
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	705.590,24	766.682,19	600.392,78
II. Investeringsbudget (B-A)	-2.619.557,15	-3.011.257,10	-1.973.079,00
A. Uitgaven	2.679.557,15	3.071.257,10	2.033.079,00
B. Ontvangsten	60.000,00	60.000,00	60.000,00
III. Andere (B-A)	2.476.326,16	2.849.000,00	1.839.835,00
A. Uitgaven	144.730,99	163.000,00	130.165,00
1. Aflossing financiële schulden	144.730,99	163.000,00	130.165,00
a. Periodieke aflossingen	144.730,99	163.000,00	130.165,00
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	2.621.057,15	3.012.000,00	1.970.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	2.619.557,15	3.012.000,00	1.970.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	1.500,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	12.621,94	20.742,89	-2.915,22
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	8.287,28	8.287,28	8.287,28
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	20.909,22	29.030,17	5.372,06
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	25.000,00	25.000,00	25.000,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	25.000,00	25.000,00	25.000,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-4.090,78	4.030,17	-19.627,94

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Bedrag op 31/12
III. Andere	25.000,00	25.000,00
BEST-1: overdracht financieel middelen	25.000,00	25.000,00
Totalen	25.000,00	25.000,00

De samenvatting van de algemene rekeningen

- De Balans per 31/12/2017 (J6)
- De Staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2017 (J7)

Schema J6: Balans

AGB Nazareth (NIS 44048)



Dorp 1 - 9810 Nazareth

Periode: 2017

-
-

ACTIVA	2017	2016
I. Vlottende activa	353.541,06	658.515,41
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	48.280,71	289.722,92
B. Vorderingen op korte termijn	297.169,57	363.002,89
1. Vorderingen uit ruiltransacties	68.433,84	101.025,63
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	228.735,73	261.977,26
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	8.090,78	5.789,60
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	3.074.909,53	546.143,97
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. 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	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	3.074.909,53	546.143,97
1. Gemeenschapsgoederen	4.721,64	6.295,53
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	4.721,64	6.295,53
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.070.187,89	539.848,44
a. Terreinen en gebouwen	2.798.404,88	538.621,92
b. Installaties, machines en uitrusting	270.782,93	1.226,52
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.000,08	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	3.428.450,59	1.204.659,38

PASSIVA	2017	2016
I. Schulden	3.207.011,19	1.050.582,50
A. Schulden op korte termijn	469.272,05	661.459,80
1. Schulden uit ruiltransacties	321.776,51	111.890,51
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	321.776,51	111.890,51
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.764,55	532.548,02
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	144.730,99	17.021,27
B. Schulden op lange termijn	2.737.739,14	389.122,70
1. Schulden uit ruiltransacties	2.737.739,14	389.122,70
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	2.736.239,14	389.122,70
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	1.500,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	221.439,40	154.076,88
III. TOTAAL PASSIVA	3.428.450,59	1.204.659,38

Overzicht filtering

Jaar : 2017

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

AGB Nazareth (NIS 44048)



Dorp 1 - 9810 Nazareth

Periode: 2017

-

-

	2017	2016
I. Kosten	593.989,23	218.287,04
A. Operationele kosten	593.989,23	218.286,75
1. Goederen en diensten	387.801,06	169.401,76
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	150.791,59	6.113,82
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	55.396,58	42.771,17
B. Financiële kosten	0,00	0,29
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	711.650,84	207.272,38
A. Operationele opbrengsten	705.589,62	207.272,28
1. Opbrengsten uit de werking	698.116,61	195.953,32
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	7.473,01	11.318,96
B. Financiële opbrengsten	6.061,22	0,10
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	117.661,61	-11.014,66
A. Operationeel overschot of tekort	111.600,39	-11.014,47
B. Financieel overschot of tekort	6.061,22	-0,19
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	117.661,61	-11.014,66
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	104.238,49	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	13.423,12	-11.014,66

Overzicht filtering

Jaar : 2017

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Toelichting bij de financiële nota

- Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)
- Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)
- Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)
- Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)
- Stand kredieten per investeringsenveloppe (TJ5)
- Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)
- Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2017

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	05: Vrije tijd
I. Uitgaven		549.737,31	4.200,02	151.073,00	394.464,29
A. Operationele uitgaven		445.498,82	4.200,02	46.834,51	394.464,29
1. Goederen en diensten	60/1	390.102,24	0,00	20.360,95	369.741,29
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
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	55.396,58	4.200,02	26.473,56	24.723,00
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	104.238,49	0,00	104.238,49	0,00
II. Ontvangsten		705.590,24	256,15	0,62	705.333,47
A. Operationele ontvangsten		705.589,62	256,15	0,00	705.333,47
1. Ontvangsten uit de werking	70	698.116,61	0,00	0,00	698.116,61
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		0,00	0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	7.473,01	256,15	0,00	7.216,86
B. Financiële ontvangsten	75	0,62	0,00	0,62	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		155.852,93	-3.943,87	-151.072,38	310.869,18

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2017



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

	Code	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016	Jaarrek. 2015
I. Uitgaven		549.737,31	214.421,80	656.301,94
A. Operationele uitgaven		445.498,82	214.421,51	656.279,06
1. Goederen en diensten	60/1	390.102,24	171.650,34	656.220,15
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	55.396,58	42.771,17	58,91
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,29	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	104.238,49	0,00	22,88
II. Ontvangsten		705.590,24	207.272,38	652.852,46
A. Operationele ontvangsten		705.589,62	207.272,28	652.852,46
1. Ontvangsten uit de werking	70	698.116,61	195.953,32	652.852,46
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		0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	7.473,01	11.318,96	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,62	0,10	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		155.852,93	-7.149,42	-3.449,48

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2017	BUDGET 2017	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0190	Overig algemeen bestuur	694	104.238		104.238	uitkering dividend obv resultaat 2017
0740	Sport	6103	44.921	68.729	-23.808	Prestaties gebouwen Sport: schoonmaak te hoog geraamd
0701	Cultuurcentrum	6103	20.255	41.414	-21.159	Prestaties gebouwen Cultuur: uitgaven te hoog geraamd
0740	Sport	643	24.723	45.000	-20.277	Stroomgroep + brandstof voor voetbalsite, lagere realisatie
0190	Overig algemeen bestuur	6103	372	17.500	-17.128	Bufferbudget prestaties gebouwen ongebruikt
0740	Sport	615	10.788	27.698	-16.910	Prestaties voor onderhoud groen ongebruikt
0740	Sport	612	3.955	19.248	-15.293	Verzekeringen: te hoog gebudgetteerd
0701	Cultuurcentrum	612	2.086	9.631	-7.545	Verzekeringen: te hoog gebudgetteerd

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2017	BUDGET 2017	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0701	Cultuurcentrum	707	222.582	171.392	51.190	Prijssubsidie: +50° zonder drank, -14° met drank, +15° cult.activiteiten
0740	Sport	747		45.000	-45.000	Ontvangst schadevergoeding verzekering pas in 2018 geboekt
0740	Sport	701	59.203	82.269	-23.067	lagere omzet verhuur sportzalen
0701	Cultuurcentrum	701	67.958	90.472	-22.513	-26° verhuur zonder drank, +3° verhuur met drank
0740	Sport	707	258.387	276.204	-17.816	Prijssubsidie: -20° verhuur, +2° sportactiviteiten
0740	Sport	700	39.730	45.105	-5.375	-5° omzet sportactiviteiten
		73				



Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2017

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	05: Vrije tijd
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk 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. Investerings in materiële vaste activa		2.679.557,15	2.679.557,15
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste		2.679.557,15	2.679.557,15
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	2.378.439,54	2.378.439,54
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	301.117,61	301.117,61
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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		2.679.557,15	2.679.557,15

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	05: Vrije tijd
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk 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		0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste		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	60.000,00	60.000,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		60.000,00	60.000,00

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2017



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016	Jaarrek. 2015
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		2.679.557,15	552.257,79	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2.679.557,15	552.257,79	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	2.378.439,54	542.919,27	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	301.117,61	9.338,52	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 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		2.679.557,15	552.257,79	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016	Jaarrek. 2015
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	60.000,00	140.000,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		60.000,00	140.000,00	0,00

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2017

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis- krediet	Vastleggingen	Verbintenis- krediet min vastleggingen	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen	Verbintenis- krediet	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen
CULTUUR: Duurzame investering CULTUUR	156.716,66	98.854,38	57.862,28	98.854,38	57.862,28	0,00	0,00	0,00
JEUGD: Duurzame investering JEUGD	27.267,17	5.702,37	21.564,80	5.702,37	21.564,80	0,00	0,00	0,00
SPORT: Duurzame investering SPORT	620.967,25	363.503,40	257.463,85	363.503,40	257.463,85	0,00	0,00	0,00
TH_JOC: Turnhal JeugdOntmoetingsCentrum	2.947.355,00	2.763.754,79	183.600,21	2.763.754,79	183.600,21	200.000,00	200.000,00	0,00

Lijst investeringen - transactiekredieten 2017



Beleidsrapport: Jaarrekening
Periode: 2017

Budget	Beleidsitem	Algemene re	AR omschrijving	Enveloppe	Rekening 2017 U	Rekening 2016 O	Budget 2017 U	Budget 2017 O	Info
CUL	0701-00: Cultuurcentrum	23500000	Uitrustingsgoederen en installaties - BMVA	CULTUUR	2.790,39		2.826,00		2017: € 1.176,00: extra tentoonstellingsspotjes € 1.650,00: aankoop glazen voor alle zalen
CUL	0701-01: cc Nova	23500000	Uitrustingsgoederen en installaties - BMVA	CULTUUR	3.431,99		3.440,00		2017: € 3.440,00: vervanging van lampen, armaturen, spots, kabels
CUL	0701-01: cc Nova	24500000	Meubilair - BMVA	CULTUUR	-		850,00		2017: € 850,00: aanvulling en vervanging van 6 receptietafels
CUL	0701-02: cc De Brouwerij	24500000	Meubilair - BMVA	CULTUUR	1.250,10		13.400,00		2017: € 13.400,00: vervanging stoelen (180 stuks à € 90 btw)
CUL	0701-03: cc De Zwaan	23500000	Uitrustingsgoederen en installaties - BMVA	CULTUUR	2.467,05		2.650,00		2017: € 450,00: koffiemachine voor zalen B en C + isolatiekannen + waterkoker € 2.200,00: basisuitrusting spots voor optredens, tentoonstellingen, snakers
CUL	0701-03: cc De Zwaan	24500000	Meubilair - BMVA	CULTUUR	-		9.000,00		2017: € 9.000,00: uitbreiding meubilair
LOO	0701-02: cc De Brouwerij	22910000	Gebouwen - BMVA	CULTUUR	10.554,87		10.750,00		2017: € 3.250,00 aankoop blusapparaten CC Brouwerij € 7.500,00 schilderwerken CC Brouwerij
LOO	0701-03: cc De Zwaan	22910000	Gebouwen - BMVA	CULTUUR	5.318,76		5.320,00		2017: € 5.320,00: nieuwe verduistering zaal A
LOO	0701-05: cc het Centrum	22910000	Gebouwen - BMVA	CULTUUR	2.965,17		10.000,00		2017: € 10.000,00: aanpassingswerken
LOO	0701-05: cc het Centrum	23500000	Uitrustingsgoederen en installaties - BMVA	CULTUUR	1.852,00		3.250,00		2017: € 3.250,00: barinstallatie
ODO	0701-03: cc De Zwaan	22910000	Gebouwen - BMVA	CULTUUR	23.993,39		24.000,00		2017: € 24.000,00: herstel parket
ODO	0701-02: cc De Brouwerij	22910000	Gebouwen - BMVA	CULTUUR	-		2.000,00		2017: € 2.000,00: herstel dak
				Totaal CULTUUR	54.623,72	-	87.486,00	-	
LOO	0750-00: Jeugd	22910000	Gebouwen - BMVA	JEUGD	1.644,39		20.500,00	-	2017: € 3.500,00 Aanpassingswerken elektriciteit KIJ Eke € 17.000,00 Verwarmingsinstallatie
				Totaal JEUGD	1.644,39	-	20.500,00	-	
GRO	0740-04: Andere accommoda	22920000	Bebouwde terreinen - BMVA	SPORT	-		2.876,00	-	2017: € 876,00: vervolledigen/vernieuwen beplanting rond finse piste € 2.000,00: dringend verwijderen zieke beplanting en brandnetels. Vervangen door onderhoudsarme beplanting en bodembedekking zoals bijvoorbeeld schorsen.
MOV	0740-01: Sporthal	23500000	Uitrustingsgoederen en installaties - BMVA	SPORT	-		25.000,00	-	2017: € 25.000,00: camerabewaking sportsite

Budget	Beleidsitem	Algemene re	AR_omschrijving	Enveloppe	Rekening 2017 U	Rekening 2016 O	Budget 2017 U	Budget 2017 O	Info
ODO	0740-01: Sporthal	22910000	Gebouwen - BMVA	SPORT	8.460,00		47.575,00	-	2017: € 1.298,00: aankoop materiaal verlichting sporthal (rondgang MV) (prioritair) € 20.000,00: studie polyvalent gebruik oude sporthal € 3.777,00: aankoop materiaal sporthal (rondgang MV) (prioritair) + herschilderen squashzalen sporthal (rondgang MV) (prioritair) € 5.000,00: plaatsen voetpadkast(en) elektriciteit op parking sporthal € 5.000,00: signalisatie sportsite nav nieuwbouw en betere leesbaarheid van de sportsite € 12.500,00: aanpassingswerken oude sporthal
ODO	0740-03: Voetbalsite	22920000	Bebouwde terreinen - BMVA	SPORT	348.580,24		400.000,00	-	2017: € 400.000,00: aanleg kunstgrasveld
LOO	0740-03: Voetbalsite	23500000	Uitrustingsgoederen en installaties - BMVA	SPORT	-		8.500,00		€ 8.500,00: kleine tractor voor onderhoud kunstgrasveld
ODO	0740-04: Andere accommodaties	22900000	Terreinen - BMVA	SPORT	-		20.661,00	-	2017: € 20.661,00: heraanleg terreinen Sterrebos
SPO	0740-01: Sporthal	23500000	Uitrustingsgoederen en installaties - BMVA	SPORT	2.439,91		8.500,00	-	2017: € 2.500,00: lockers voor in de sporthal voor materiaal individuele sporter in te leggen tijdens het sporten (SF) € 2.500,00: herbelijning kleine sporthal € 3.500,00: aanvullend sportmateriaal voor oude sporthal
LOO	0740-01: Sporthal	23500000	Uitrustingsgoederen en installaties - BMVA	SPORT	-		2.750,00	-	2017: € 2.750,00: vervangen thermostatische kraan
			Totaal SPORT		359.480,15	-	515.862,00	-	
ODO	0740-07: Turnhal-JOC	22910007	Gebouwen - BMVA - Activa in aanbouw	TH_JOC	1.976.922,72	-60.000,00	2.026.629,10	-60.000,00	2017: € 2.026.629,10: bouw gymhal, erelonen (7%) (ADM)
ODO	0740-07: Turnhal-JOC	23500000	Uitrustingsgoederen en installaties - BMVA	TH_JOC	-		18.280,00	-	2017: € 18.280,00: 4-deuren + 3 deuren frigo + tapinstallatie
ODO	0740-07: Turnhal-JOC	23500000	Uitrustingsgoederen en installaties - BMVA	TH_JOC	286.886,17		289.500,00	-	2017: € 289.500,00: Turntoestellen
ODO	0740-07: Turnhal-JOC	22910007	Gebouwen - BMVA - Activa in aanbouw	TH_JOC	-		93.000,00	-	2017: € 93.000,00: zonnepanelen op gebouwen AG
ODO	0740-07: Turnhal-JOC	22910007	Gebouwen - BMVA - Activa in aanbouw	TH_JOC	-		7.500,00	-	2017: € 7.500,00 automatisatie verlichting gebouwen AG
ODO	0740-07: Turnhal-JOC	24500000	Meubilair - BMVA	TH_JOC	-		12.500,00	-	2017: € 12.500,00 aankoop meubilair en uitrusting
			Totaal TH_JOC		2.263.808,89	-60.000,00	2.447.409,10	-60.000,00	
			Eindtotaal		2.679.557,15	-60.000,00	3.071.257,10	-60.000,00	

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2017	BUDGET 2017	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sport	2291-7	1.976.923	2.127.129	-150.206	Realisatie Turnhal/JOC
0740	Sport	235-0	289.326	352.530	-63.204	Turntoestellen + lockers gerealiseerd, koelkasten opgenomen in gebouwenbudget; camerabewaking + tractor pas realisatie in 2018
0740	Sport	2292-0	348.580	402.876	-54.296	Kunstgrasveld gerealiseerd, beplanting doorgeschoven
0740	Sport	2291-0	8.460	47.575	-39.115	enkel studie oude sporthal, andere investeringen doorgeschoven naar 2018
0701	Cultuurcentrum	245-0	1.250	23.250	-22.000	beperkt aantal stoelen gekocht, ander meubilair naar 2018
0740	Sport	2290-0		20.661	-20.661	Terreinen Sterrebos: realisatie in 2018
0750	Jeugd	2291-0	1.644	20.500	-18.856	Beperkte aanpassingswerken KLJ Eke, verwarmingsketel voor KLJ N in 2018
0740	Sport	245-0		12.500	-12.500	Aankoop meubilair en uitrusting voor Turnhal/JOC opgenomen in bouwbudget
0701	Cultuurcentrum	2291-0	42.832	52.070	-9.238	Aanpassingswerken CC Centrum: saldo naar 2018

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2017	BUDGET 2017	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
		152-9				

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2017



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Exploitatiebudget (B-A)		155.852,93	-7.149,42	-3.449,48
A. Uitgaven	60/5-694	549.737,31	214.421,80	656.301,94
B. Ontvangsten	70/794	705.590,24	207.272,38	652.852,46
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	705.590,24	207.272,38	652.852,46
II. Investeringsbudget (B-A)		-2.619.557,15	-412.257,79	0,00
A. Uitgaven	21/28-2906-664	2.679.557,15	552.257,79	0,00
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	60.000,00	140.000,00	0,00
III. Andere (B-A)		2.476.326,16	406.143,97	25.000,00
A. Uitgaven		144.730,99	6.113,82	0,00
1. Aflossing financiële schulden		144.730,99	6.113,82	0,00
a. Periodieke aflossingen	421/4	144.730,99	6.113,82	0,00
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		2.621.057,15	412.257,79	25.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	2.619.557,15	412.257,79	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		1.500,00	0,00	25.000,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	1.500,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	25.000,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		12.621,94	-13.263,24	21.550,52
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		8.287,28	21.550,52	0,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		20.909,22	8.287,28	21.550,52
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		25.000,00	25.000,00	25.000,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	25.000,00	25.000,00	25.000,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		-4.090,78	-16.712,72	-3.449,48
Bestemde gelden		2017	2016	2015
III. Andere		25.000,00	25.000,00	25.000,00
BEST-1: overdracht financieel middelen		25.000,00	25.000,00	25.000,00
Totalen		25.000,00	25.000,00	25.000,00



Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Periode: 2017

AGB Nazareth (NIS 44048)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

Beleidsveld en registraties

Werkingssubsidie

Investeringssubsidie

Totaal

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- Toelichting bij de balans (TJ7)
- Proef- en saldibalans per 31/12/2017
- Waarderingsregels
- De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- Overzicht van de deelnemingen
- Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- Overzicht van de schulden op lange termijn
- Diverse toelichtingen
- Jaarrekening – model Nationale Bank van België



Schema TJ7: De toelichting bij de balans

AGB Nazareth
Dorp 1 - 9810 Nazareth
Ondernemingsnr.: BTW BE 0643.819.583

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringsen	Desinves- teringen	Herwaar- deringen	Waarde- verminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 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	Investeringsen	Desinves- teringen	Herwaar- deringen	Afschrijvingen	Waarde- verminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 6.295,53	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.573,89	€ 0,00	€ 4.721,64
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 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	€ 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	€ 6.295,53	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.573,89	€ 0,00	€ 4.721,64
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 539.848,44	€ 5.156.425,77	€ 2.476.868,62		€ 149.217,70	€ 0,00	€ 3.070.187,89
A. Terreinen en gebouwen	€ 538.621,92	€ 4.855.308,16	€ 2.476.868,62		€ 118.656,58	€ 0,00	€ 2.798.404,88
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 1.226,52	€ 299.867,51	€ 0,00		€ 30.311,10	€ 0,00	€ 270.782,93
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 1.250,10	€ 0,00		€ 250,02	€ 0,00	€ 1.000,08
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	€ 546.143,97	€ 5.156.425,77	€ 2.476.868,62	€ 0,00	€ 150.791,59	€ 0,00	€ 3.074.909,53

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	€ 389.122,70	€ 2.619.557,15	€ 0,00	€ -272.440,71	€ 2.736.239,14
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 389.122,70	€ 2.619.557,15	€ 0,00	€ -272.440,71	€ 2.736.239,14
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 389.122,70	€ 2.619.557,15	€ 0,00	€ -272.440,71	€ 2.736.239,14
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	€ 17.021,27	€ 0,00	€ -144.730,99	€ 272.440,71	€ 144.730,99
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 17.021,27	€ 0,00	€ -144.730,99	€ 272.440,71	€ 144.730,99
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 17.021,27	€ 0,00	€ -144.730,99	€ 272.440,71	€ 144.730,99
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	€ 406.143,97	€ 2.619.557,15	€ -144.730,99	€ 0,00	€ 2.880.970,13

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2015	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 91,54	€ 0,00	€ 25.091,54
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 91,54	€ 0,00	€ 25.091,54
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2016		€ 0,00	€ -11.014,66	€ 140.000,00	€ 128.985,34
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 140.000,00	€ 140.000,00
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 140.000,00	€ 140.000,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ 0,00	€ 0,00
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2016			€ -11.014,66		€ -11.014,66
V. Balans op einde boekjaar 2016	€ 25.000,00	€ 0,00	€ -10.923,12	€ 140.000,00	€ 154.076,88
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ 13.423,12	€ 53.939,40	€ 67.362,52
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 53.939,40	€ 53.939,40

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 60.000,00	€ 60.000,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -6.060,60	€ -6.060,60
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 13.423,12		€ 13.423,12
VII. Balans op einde boekjaar 2017	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 193.939,40	€ 221.439,40

Filters

Boekjaar: 2017

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2016	DEBET	CREDIT	31/12/2017
10000000	Kapitaal	-25.000,00		25.000,00	-25.000,00
10100000	Niet opgevraagd kapitaal				
14000000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	10.923,12	10.923,12	10.923,12	0,00
14000100	Wettelijke reserve			2.500,00	-2.500,00
15000100	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-140.000,00		200.000,00	-200.000,00
15000109	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...		6.060,60		6.060,60
17400100	Overige leningen: Gemeentebestuur Nazareth	-389.122,70	561.902,69	3.298.141,83	-2.736.239,14
17800000	Huurwaarborg			1.500,00	-1.500,00
22100100	Gebouwen - gemeenschapsgoederen				
22100107	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw				
22900000	Terreinen - BMVA				
22910000	Gebouwen - BMVA	42.973,37	2.578.097,33	5.318,76	2.572.778,57
22910007	Gebouwen - BMVA - Activa in aanbouw	499.945,90	2.476.868,62	2.476.868,62	
22910009	Gebouwen - BMVA - Geboekte afschrijvingen	-4.297,35		88.095,90	-88.095,90
22920000	Bebouwde terreinen - BMVA		348.580,24		348.580,24
22920009	Bebouwde terreinen - BMVA - Geboekte afschrijvingen			34.858,03	-34.858,03
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen				
23500000	Uitrustingsgoederen en installaties - BMVA	1.469,11	301.594,47	257,85	301.336,62
23500009	Uitrustingsgoederen en installaties - BMVA - Geboekte afschrijvingen	-242,59		30.553,69	-30.553,69
24000100	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen	7.869,41	7.869,41		7.869,41
24000109	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - ge - Geboekte a...	-1.573,88		3.147,77	-3.147,77
24500000	Meubilair - BMVA		1.250,10		1.250,10
24500009	Meubilair - BMVA - Geboekte afschrijvingen			250,02	-250,02
34000000	Voorraad handelsgoed.	5.789,60	8.090,78		8.090,78
40000000	Debiteuren	101.025,63	1.576.826,06	1.527.677,88	49.148,18
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		92.727,12	73.441,46	19.285,66
41000000	Bijdrage in het kapitaal				
41100000	Terug te vorderen btw	63.156,97	1.225.038,35	1.225.038,35	
41100010	R/C Terug te vorderen btw		556.466,98	500.562,21	55.904,77
41100100	Terug te vorderen historische btw	191.783,85	319.639,75	319.639,75	
41400000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	2.954,84	649.633,97	649.633,97	
41510000	Vorderingen wegens investeringsubsidies		60.000,00	60.000,00	
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	4.081,60	180.995,76	8.164,80	172.830,96
41610000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...		3.032.502,59	3.032.502,59	
42400100	Overige leningen: gemeentebestuur Nazareth	-17.021,27	434.192,97	578.923,96	-144.730,99
42600000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties				
44000000	Leveranciers	-98.243,73	3.492.224,35	3.527.949,54	-35.725,19
44400000	Te ontvangen facturen	-7.500,96	7.682,04	37.749,14	-30.067,10
44540000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	-6.113,82	6.113,82	150.844,81	-144.730,99
44900000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat		10.946,00	115.184,49	-104.238,49
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen	-32,00	238,80	7.253,54	-7.014,74
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten - concessie		3.000,00	3.000,00	
44990000	Te betalen dividend		22,88	22,88	
47400000	Geraamd bedrag der belastingsschulden		117,84	117,84	
47500000	Te betalen btw	-2.988,84	566.667,63	569.024,08	-2.356,45
47500010	R/C btw		258.529,99	258.529,99	
47500062	Te betalen btw - regularisaties		323,34	731,44	-408,10
48900010	Andere diverse schulden : R/C gemeente Nazareth	-529.559,18	3.544.670,81	3.544.670,81	
48900090	wisselgeld		2.623,50	2.623,50	
49900001	Wachtrekeningen - kas voorschotten		324,00	324,00	
49900002	Wachtrekeningen Betalingsopdrachten		3.286.577,83	3.286.577,83	
49930000	Wachtrekeningen - Prijssubsidies gemeente		537.668,84	537.668,84	
49940000	Wachtrekeningen: Cultuurcheques		45,00	45,00	
49999999	Wachtrekeningen		673.860,05	673.860,05	
55000000	Kredietinstellingen	288.583,42	4.054.453,50	4.007.352,11	47.101,39
55000002	Belfius betaling in uitvoering		3.286.577,83	3.286.577,83	
57000000	Kas FD	764,50	7.779,67	7.560,15	219,52
57100000	Kas Sporthal		62,70	62,70	
57200000	Kassa VT	375,00	25.157,00	24.197,20	959,80
57200010	Kassa VT BC		32.543,53	32.543,53	

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2016	DEBIT	CREDIT	31/12/2017
58000000	Interne overboekingen		29.067,80	29.067,80	
60000100	Bureelbenodigdheden	730,35			
60000200	Benodigdheden: rechtstreeks verkoop	17.069,00	46.321,22	3.239,93	43.081,29
60940000	Voorraadwijzigingen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	-2.248,58		2.301,18	-2.301,18
61020100	Vergoeding erfpacht	-135.249,53	8,00		8,00
61030100	Benodigdheden gebouwen: onderhoud & herstel	8.250,66	32.701,47	18.678,28	14.023,19
61030200	Prestaties derden gebouwen: onderhoud & herstelling	42.899,86	59.367,04	3.579,86	55.787,18
61100000	Elektriciteit	74.298,07	88.155,75	4.195,77	83.959,98
61110000	Gas	24.368,80	47.077,06	14.230,17	32.846,89
61120100	Stookolie gebouwen		7.779,12	1.336,66	6.442,46
61130000	Water	6.366,22	12.575,84		12.575,84
61200050	Verzekeringen: burgerlijke aansprakelijkheid & objectieve aansprakelijkheid	888,18	1.536,91		1.536,91
61200100	Verzekeringen	4.903,41	5.462,57		5.462,57
61300050	Benodigdheden: technische	3.637,88	2.627,82	43,23	2.584,59
61300100	Benodigdheden: wegen en waterlopen	3.717,95			
61300200	Benodigdheden: werkkledij		165,01		165,01
61300350	Huur: technisch materiaal	10.776,58	10.279,32		10.279,32
61300400	Huur: informaticamateriaal, bureelmateriaal				
61300410	Huur meubilair		4.487,48	180,00	4.307,48
61300420	Huur stroomgroep				
61300500	Benodigdheden: bureel	463,35	532,79	60,22	472,57
61400050	Verzekering : Burgerlijke aansprakelijkheid	405,00			
61400200	Erelonen en vergoedingen voor expertises		2.295,00		2.295,00
61400250	Prestaties revisor, accountants en consultants	25.518,04	15.600,00	53,77	15.546,23
61400350	Erelonen en vergoeding voor optredens, lesgevers, gidsen e.a. auteu...	42.743,30	63.290,45	1.120,80	62.169,65
61400400	Erelonen en vergoeding voor commissies en jury's	1.019,02			
61400900	Receptie- & representatiekosten	2.861,39	6.318,25	220,00	6.098,25
61500250	Prestaties derden: wegen en waterlopen	14.445,03	4.710,00		4.710,00
61500300	Financieel beheer en beheer portefeuille	283,83			
61500400	Prestaties derden: andere	8.602,59	11.199,13	110,45	11.088,68
61500410	Administratiekost Ticketgang		892,63		892,63
61500500	Maaltijden	724,00	1.099,52	235,16	864,36
61600100	Verbruikskost: informatica	5.912,54	6.248,01		6.248,01
61600300	Verbruikskost : telefoon	6.014,82	6.656,15		6.656,15
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	6.113,82	150.791,59		150.791,59
64000000	Geraamde belastingen				
64000100	Belastingen: onroerende voorheffing	18.903,27	23.036,00		23.036,00
64000200	Belastingen: provinciebelastingen	3.399,83	3.437,56		3.437,56
64000500	Diverse taksen: registratie,...	1.156,60			
64090901	Belastingen, taksen en retributies, eigen aan functie	0,01			
64300000	Diverse operationele kosten	18.995,46	28.923,02		28.923,02
64300010	BTW Boete	50,00			
64300020	Kasverschillen	266,00			
65700000	Toegestane betalingskorting	0,29			
65900000	Intresten r/c BTW				
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar		13.423,12		13.423,12
69400000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		115.161,61	10.923,12	104.238,49
70010010	Verkopen dranken in CC's	-12.528,48	9.507,91	45.218,61	-35.710,70
70010011	Tussenkost ter beschikkingstelling infrastructuur		297,51	743,79	-446,28
70030000	Omzet cultuurtickets	-72.580,66	35.371,78	50.416,58	-15.044,80
70030001	Verhuur rackets (te schrappen)		112,25	112,25	
70030010	Omzet sportactiviteiten		105,66	10.462,30	-10.356,64
70040000	Concessies	-27.931,55	1.649,84	30.077,99	-28.428,15
70100100	Verhuur van zalen zonder schenken van dranken	-36.739,28	6.381,20	45.309,50	-38.928,30
70100200	Verhuur van zalen met schenken van dranken	-14.439,41	3.287,86	31.629,18	-28.341,32
70100300	Verhuur sportinfrastructuur		2.882,83	61.817,77	-58.934,94
70100301	Verhuur rackets		2,83	270,69	-267,86
70100400	Gebruik van infrastructuur CC Het Centrum			688,70	-688,70
70100900	Tussenkost ter beschikkingstelling infrastructuur (te schrappen)	-297,52			
70390110	Prijssubsidie gemeente		16.373,60	16.373,60	
70400999	Andere terugvordering	135.255,53			
70700100	Verhuur van zalen zonder schenken van dranken - prijssubsidie	-26.929,84	44.911,51	187.808,70	-142.897,19
70700200	Verhuur van zalen met schenken van dranken - prijssubsidie	-26.224,43	28.929,37	57.200,42	-28.271,05
70700300	Verhuur van sportinfrastructuur - prijssubsidie	-113.537,68	36.656,31	255.287,93	-218.631,62

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2016	DEBIT	CREDIT	31/12/2017
70700301	Verhuur van rackets - prijssubsidie		231,27	1.280,76	-1.049,49
70700400	Culturele activiteiten - prijssubsidie (te schrappen)		17.993,09	17.993,09	
70700500	Sportactiviteiten - prijssubsidie (te schrappen)		8.743,65	8.743,65	
70730000	Culturele activiteiten - prijssubsidie		1.381,13	52.794,39	-51.413,26
70730010	Sportactiviteiten - prijssubsidie		208,15	38.914,46	-38.706,31
74500000	Diverse operationele opbrengsten: aanmaningskosten	-61,20			
74500100	Boetes	-180,00			
74500200	Diverse schadevergoedingen	-100,00			
74500300	Terugbetaling van kosten voor electriciteit, gas en water	-6.705,01	3.105,60	10.322,46	-7.216,86
74500400	Kasverschil	-205,25	215,75	471,90	-256,15
74700100	Verhalen opbrengst tgo verzekering	-4.067,50			
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen			6.060,60	-6.060,60
75600010	Afrondingsverschillen	-0,10		0,62	-0,62
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-11.014,66			
07000000	Terreinen en gebouwen - erfpachtvergoedingen		194,00		194,00
07100000	Crediteuren wegens erfpachtvergoedingen			194,00	-194,00
09030000	Bestemde gelden voor andere uitgaven	25.000,00	25.000,00		25.000,00
09100000	Bestemde gelden	-25.000,00		25.000,00	-25.000,00

0,00	35.272.242,20	35.272.242,20	0,00
------	---------------	---------------	------



Aanwezig:

Danny Claeys

voorzitter,

Thomas Van Ongeval, Christiaan Van herzeele, Luc Deschamps, ~~Viviane De Preester~~, Ria Vercruysse,
Raf De Vos, Karin Zoeter, Geert Vander Plaetsen, Ivan Schaubroeck, Linda De Backer, Dirk Vos,
Freddy Vertriest, Dirk Le Roy, Frank Dhaenens, Carla Verstraete, Koen Dewaele, Sylvie Baert,
Dirk Verlinden, Nathalie Dhondt en Kurt Van Collie,
en Lynn Van Houtte

leden,
wnd. secretaris

Agendapunt 3

Vaststelling waarderingsregels.

De Raad van Bestuur,

Gelet op artikel 140 en volgende, in verband met de waarderingsregels, van het besluit van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn van 25 juni 2010 en zijn latere wijzigingen;

Gelet op artikel 191 en volgende, in verband met de autonome gemeentebedrijven e.a., van hetzelfde besluit van de Vlaamse Regering;

Gelet op artikel 28 van het Koninklijk Besluit van 30/01/2001 tot uitvoering van het Wetboek op de vennootschappen: *"Elke onderneming bepaalt de regels die, met nakoming van de bepalingen van dit hoofdstuk, doch rekening gehouden met haar eigen kenmerken, gelden voor de waardering van de inventaris bedoeld in artikel 7, eerste lid van de wet en, onder meer, voor de vorming en aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten evenals voor de herwaarderingen.*

Deze regels worden bepaald door het beheersorgaan van de onderneming en vastgelegd in het boek bedoeld in artikel 7, derde lid van de wet. Ze worden samengevat in de toelichting; overeenkomstig hetgeen is bepaald in artikel 3 moet deze samenvatting voldoende nauwkeurig zijn zodat inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsregels."

Besluit: met 20 ja-stemmen

Enig artikel – Volgende waarderingsregels worden vastgesteld:

Vorderingen	waardering aan nominale waarde (eventueel waardeverminderingen te boeken, bij onzekerheid omtrent de inbaarheid)
Schulden	waardering aan nominale waarde
Oprichtingskosten	5 jaar
Materiële en immateriële vaste activa met beperkte levensduur	afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur
Gebouwen (incl. bijkomende kosten)	33 jaar
Onderhoud gebouwen en uitrusting van gronden	max. 15 jaar
Goederen in erfpacht/opstal	duur van de overeenkomst
Uitrustingsgoederen en installaties	5/10/15 jaar
Meubilair	10 jaar
Licenties en software	5 jaar
Computers	3 jaar
Materiële en immateriële vaste activa met onbeperkte levensduur	waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding

- De afschrijvingsritmes zullen vermeld worden in de toelichting bij de jaarrekening.
- Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen vinden plaats indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde.
- Herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt)waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.

- Voorzieningen voor risico's en kosten zijn aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worde, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico is op te nemen onder deze rubriek.

Aldus beslist in zitting, de datum als voormeld.
Namens de Raad van Bestuur,

(Get.) Lynn Van Houtte
wnd. secretaris

(Get.) Danny Claeys
voorzitter

Voor eensluidend afschrift
te Nazareth op 24 mei 2016



Lynn Van Houtte
wnd. secretaris



Danny Claeys
voorzitter

AG NAZARETH

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2017

[illegible]

Overzicht van de deelnemingen



autonoom
gemeentebdrijf
nazareth

Periode: 2016

AGB Nazareth

Dorp 1 - 9810 Nazareth

nihil

Overzicht van de vorderingen op lange termijn



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

Periode: 2017

AGB Nazareth

Dorp 1 - 9810 Nazareth

nihil

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

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

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

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

Som resterende
schuld 31/12/2017

[illegible][illegible]

AG NAZARETH

AFSCHRIJVINGSTABEL 2017

AR	OMSCHRIJVING	START JAAR	AANSCHAF WAARDE	DUUR	JAARLIJKSE AFSCHRIJVING	REEDS AFGESCHREVEN	BOEKWAARDE 31/12/2016	AFSCHRIJVING 2017
24000100	Scheidingswand	2016	1.627,80	5	325,56	325,56	1.302,24	325,56
24000100	tentoonstellingspots	2016	1.071,60	5	214,32	214,32	857,28	214,32
24000100	Glasdeurkoelkasten	2016	578,92	5	115,78	115,78	463,14	115,78
24000100	Glasdeurkoelkasten	2016	1.736,78	5	347,36	347,36	1.389,42	347,36
24000100	Glasdeurkoelkasten	2016	1.157,86	5	231,57	231,57	926,29	231,57
24000100	Stoel op balk vega 3 plaatsen 150cm - alu metaal	2016	622,95	5	124,59	124,59	498,36	124,59
22910000	herstelling brandwerende deur backstage cc nova	2016	1.757,36	10	175,74	175,74	1.581,62	175,74
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	352.071,30	33	10.668,83	0,00	352.071,30	10.668,83
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	8.758,20	33	265,40	0,00	8.758,20	265,40
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	6.600,00	33	200,00	0,00	6.600,00	200,00
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	70.995,37	33	2.151,37	0,00	70.995,37	2.151,37
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	60.468,43	33	1.832,38	0,00	60.468,43	1.832,38
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	942,60	33	28,56	0,00	942,60	28,56
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	110,00	33	3,33	0,00	110,00	3,33
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	555.204,85	33	16.824,39	0,00	555.204,85	16.824,39
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	8.250,00	33	250,00	0,00	8.250,00	250,00
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	636.626,82	33	19.291,72	0,00	636.626,82	19.291,72
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	1.081,12	33	32,76	0,00	1.081,12	32,76
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	8.460,00	33	256,36	0,00	8.460,00	256,36
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	523.078,02	33	15.850,85	0,00	523.078,02	15.850,85
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	241.661,89	33	7.323,09	0,00	241.661,89	7.323,09
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	4.950,00	33	150,00	0,00	4.950,00	150,00
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	1.295,23	33	39,25	0,00	1.295,23	39,25
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	4.417,46	33	133,86	0,00	4.417,46	133,86
22910000	Bouw gymnastiekinfrastructuur en JOC	2017	357,33	33	10,83	0,00	357,33	10,83
23500000	3 trolley/serveerwagen 3 leggers inox 150kg Iacor	2016	256,12	10	25,61	25,61	230,51	25,61
23500000	3 trolley/serveerwagen 3 leggers inox 150kg Iacor	2016	256,13	10	25,61	25,61	230,52	25,61
24000100	Compitie badminton palen	2016	1.073,50	5	214,70	214,70	858,80	214,70
22910000	herstelling verwarming en ventilatie	2016	976,93	10	97,69	97,69	879,24	97,69
22910000	herstelling verwarming en ventilatie	2016	803,30	10	80,33	80,33	722,97	80,33
22910000	herstelling verwarming en ventilatie	2016	645,88	10	64,59	64,59	581,29	64,59
22910000	herstelling verwarming en ventilatie	2016	2.266,38	10	226,64	226,64	2.039,74	226,64
22910000	herstelling verwarming en ventilatie	2016	636,62	10	63,66	63,66	572,96	63,66
22910000	leveren en plaatsen 6 radiatoren	2016	9.075,24	10	907,52	907,52	8.167,72	907,52
22910000	aluminium deur stooklokaal	2016	3.236,10	10	323,61	323,61	2.912,49	323,61

AR	OMSCHRIJVING	START JAAR	AANSCHAF WAARDE	DUUR	JAARLIJKSE AFSCHRIJVING	REEDS AFGESCHREVEN	BOEKWAARDE 31/12/2016	AFSCHRIJVING 2017
23500000	stofzuiger Nilfisk VP 300 HEPA	2016	257,86	5	51,57	51,57	206,29	51,57
22910000	relighting	2016	1.013,97	10	101,40	101,40	912,57	101,40
22910000	relighting	2016	4.121,00	10	412,10	412,10	3.708,90	412,10
22910000	relighting	2016	1.264,45	10	126,45	126,45	1.138,01	126,45
22910000	relighting	2016	412,80	10	41,28	41,28	371,52	41,28
22910000	verf en materiaal klj Eke	2016	821,88	10	82,19	82,19	739,69	82,19
22910000	schilderwerken brouwerij	2016	15.941,46	10	1.594,15	1.594,15	14.347,31	1.594,15
22910000	schilderwerken brouwerij	2017	8.403,45	10	840,35	0,00	8.403,45	840,35
23500000	Stof-/waterzuiger NT 65/2 Ap	2016	699,00	5	139,80	139,80	559,20	139,80
22910000	brandblusapparaten (9)	2017	2.151,42	5	430,28	0,00	2.151,42	430,28
23500000	dienbladen(10), messen vorken(120) arco (144) vitticole(42) elegance flute(72)	2017	615,13	10	61,51	0,00	615,13	61,51
22910000	leveren en plaatsen verduisterende rolgordijnen	2017	5.318,76	5	1.063,75	0,00	5.318,76	1.063,75
23500000	euronormbak open - eurobak verdeler	2017	251,16	10	25,12	0,00	251,16	25,12
23500000	Overname materieel cc restwaarde	2017	1.852,00	10	185,20	0,00	1.852,00	185,20
22910000	leveren en plaatsen massief parket Franse eik in cc de zwaan	2017	23.993,39	15	1.599,56	0,00	23.993,39	1.599,56
22920000	aanleg voetbalterrein in kunstgras	2017	111.657,16	10	11.165,72	0,00	111.657,16	11.165,72
22920000	aanleg voetbalterrein in kunstgras	2017	236.923,08	10	23.692,31	0,00		23.692,31
22910000	CC Centrum - aansluiting en meter gas	2017	2.965,17	33	89,85	0,00		89,85
23500000	Showtec Profilespot 600w, iris, gobohouder, kleurfilterhouder	2017	1.782,55	10	178,26	0,00		178,26
23500000	adb c101 plano convex sport	2017	1.099,62	10	109,96	0,00		109,96
23500000	adb c101 plano convex sport	2017	1.649,44	10	164,94	0,00		164,94
23500000	adb c101 plano convex sport	2017	1.649,44	10	164,94	0,00		164,94
24500000	90 banquet stoelen	2017	1.250,10	5	250,02	0,00		250,02
23500000	turntoestellen JOC	2017	262.473,95	10	26.247,40	0,00		26.247,40
23500000	turntoestellen JOC	2017	24.412,22	10	2.441,22	0,00		2.441,22
23500000	eurobak verdeler 40 glz (18 verdelers	2017	824,48	10	82,45	0,00		82,45
23500000	Pecolator dukbbelwanig hendi + toebehoren	2017	817,61	5	163,52	0,00		163,52
22910000	aanpassen zekeringkast klj - eke	2017	1.644,39	10	164,44	0,00		164,44
23500000	beschermpadding volleybalpaal - scheidsrechterstoel - minivoetbaldoel scorebord	2017	2.439,91	10	243,99	0,00		243,99
			3.231.814,94		150.791,60	6.113,82	2.685.769,16	150.791,60

AG NAZARETH

VERREKENINGSTABEL 2017

AR	OMSCHRIJVING	START JAAR	BEDRAG SUBSIDIE	DUUR	JAARLIJKSE VERREKENING	REEDS VERREKEND	BOEKWAARDE 31/12/2016	VERREKENING 2017
15000100	Subsidie Provincie Oost-Vlaanderen bouw Joc	2017	200.000,00	33	6.060,61		200.000,00	6.060,61
			200.000,00		6.060,61	0,00	200.000,00	6.060,61

Diverse toelichtingen

Rente op vreemd vermogen in de aanschaffingswaarde van materiële vaste activa en immateriële vaste activa

Niet van toepassing

Methoden en criteria voor waardering van bestellingen in uitvoering

Niet van toepassing

Afschrijving van kosten voor Onderzoek & Ontwikkelingen indien > 5 jaar

Niet van toepassing

Verantwoording herwaardering Financieel vaste activa en Overig materieel vaste activa

Niet van toepassing

Wijziging van waarderingsregels + hun invloed op het vermogen, de financiële toestand en de staat van opbrengsten en kosten

Niet van toepassing

Risico's, verliezen en ontwaardingen

Niet van toepassing

Gebeurtenissen na balansdatum die feitelijk invloed hebben op balansdatum

Niet van toepassing

Invloed van opbrengsten en kosten van een ander boekjaar die invloed hebben op huidige rekening

Niet van toepassing

Correcties van fouten gevonden in boekjaar 2017 en in vorige boekjaren die invloed hebben op 2018

Niet van toepassing

Bedrag van de onder Immaterieel vaste activa opgenomen kosten van Onderzoek en Ontwikkeling

Niet van toepassing

Overige informatie

Niet van toepassing

20				1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	VKT 1

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS

NAAM: *Autonoom gemeentebedrijf Nazareth*

Rechtsvorm: *Autonoom gemeentebedrijf*

Adres: *Dorp* Nr.: *1* Bus:

Postnummer: *9810* Gemeente: *Nazareth*

Land: *België*

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van *Gent, afdeling Gent*

Internetadres¹:

Ondernemingsnummer BE 0643.819.583

DATUM 14 / 09 / 2015 van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING JAARREKENING IN EURO (2 decimalen)

goedgekeurd door de algemene vergadering van 28 / 05 / 2018

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 01 / 01 / 2017 tot 31 / 12 / 2017

Vorig boekjaar van 01 / 01 / 2016 tot 31 / 12 / 2016

De bedragen van het vorige boekjaar ~~zijn~~ ^{zijn niet} identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: *16* Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: *6.1.1, 6.1.3, 6.2, 6.4, 6.7, 6.9, 7.1, 7.2, 9, 10, 11, 12*

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

¹ Facultatieve vermelding.

² Schrappen wat niet van toepassing is.

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSSEN

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

<i>Danny Claeys</i> <i>Stationsstraat 121, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Voorzitter van de Raad van Bestuur</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Thomas Van Ongeval</i> <i>Lijsterstraat 3, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Christiaan Van herzeele</i> <i>Boeregemstraat 22, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Luc Deschamps</i> <i>Stijn Streuvelsstraat 7, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Viviane De Preester</i> <i>Scheldestraat 25, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Ria Vercruysse</i> <i>Bosstraat 130, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Geert Vander Plaetsen</i> <i>Kortebosstraat 15, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Linda De Backer</i> <i>Parkwijk 5, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Dirk Vos</i> <i>Plaanastraat 50, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Frank Dhaenens</i> <i>Jagerstraat 12, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Carla Verstraete</i> <i>Camiel Fremaultstraat 31, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Koen Dewaele</i> <i>Steenweg Deinze 102 bus A, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Sylvie Baert</i> <i>Vestenwegel 7, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Dirk Verlinden</i> <i>Draverstraat 14, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Nathalie Dhondt</i> <i>Steenweg Deinze 157, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Kurt Van Collie</i> <i>Steenweg 305, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Freddy Vertriest</i> <i>Dorp 17 bus 1, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>
<i>Dirk Le Roy</i> <i>Warandestraat 20, 9810 Nazareth, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/11/2015 -</i>

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (VERVOLG)

Karin Zoeter

Bestuurder
30/11/2015 -

Steenweg 68, 9810 Nazareth, België

Ivan Schaubroeck

Bestuurder
30/11/2015 -

Steenweg Deinze 140, 9810 Nazareth, België

Raf De Vos

Bestuurder
30/11/2015 -

Stationsstraat 22, 9810 Nazareth, België

Ravert, Stevens & Co Bvba

Commissaris

Nr.: BE 0456.567.023

Hendrik Van Drievoetlaan 1, 1860 Meise, België

Lidmaatschapsnr.: B00240

Vertegenwoordigd door:

Kristien Stevens

(Bedrijfsrevisor)

Steenweg 59, 1745 Opwijk, België

Lidmaatschapsnr.: A02190

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

De jaarrekening ~~werd~~ / **werd niet*** geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

- A. Het voeren van de boekhouding van de onderneming**;
- B. Het opstellen van de jaarrekening**;
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps- nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
<i>Q&A bvba</i> <i>Nr.: BE 0434.076.186</i> <i>Durmakker 25, 9940 Evergem, België</i> <i>Vertegenwoordigd door:</i> <i>Marc Goossens</i> <i>(Accountant)</i> <i>Kleinendries 48, 1861 Wolvertem, België</i>	<i>224784 3 N 88</i> <i>13217 2 N 70</i>	<i>B</i>

* Schrapen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20	.....	.....
VASTE ACTIVA		21/28	3.074.909,53	546.143,97
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	.....	.....
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	3.074.909,53	546.143,97
Terreinen en gebouwen		22	2.798.404,88	38.676,02
Installaties, machines en uitrusting		23	270.782,93	1.226,52
Meubilair en rollend materieel		24	5.721,72	6.295,53
Leasing en soortgelijke rechten		25	.....	.....
Overige materiële vaste activa		26	.....	.....
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	.....	499.945,90
Financiële vaste activa	6.1.3	28	.....	.....
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	353.541,06	658.515,41
Vorderingen op meer dan één jaar		29	.....	.....
Handelsvorderingen		290	.....	.....
Overige vorderingen		291	.....	.....
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	8.090,78	5.789,60
Voorraden		30/36	8.090,78	5.789,60
Bestellingen in uitvoering		37	.....	.....
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	297.169,57	363.002,89
Handelsvorderingen		40	68.433,84	101.025,63
Overige vorderingen		41	228.735,73	261.977,26
Geldbeleggingen		50/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	48.280,71	289.722,92
Overlopende rekeningen		490/1	.....	.....
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	3.428.450,59	1.204.659,38

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN	10/15	221.439,40	154.076,88
Kapitaal	10	25.000,00	25.000,00
Geplaatst kapitaal	100	25.000,00	25.000,00
Niet-opgevraagd kapitaal ⁴	101	.....	.....
Uitgiftepremies	11	.....	.....
Herwaarderingsmeerwaarden	12	.....	.....
Reserves	13	2.500,00	.....
Wettelijke reserve	130	2.500,00	.....
Onbeschikbare reserves	131	.....	.....
Voor eigen aandelen	1310	.....	.....
Andere	1311	.....	.....
Belastingvrije reserves	132	.....	.....
Beschikbare reserves	133	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)	14	.....	-10.923,12
Kapitaalsubsidies	15	193.939,40	140.000,00
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁵	19	.....	.....
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN	16	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	.....	.....
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160	.....	.....
Fiscale lasten	161	.....	.....
Grote herstellings- en onderhoudswerken	162	.....	.....
Milieuverplichtingen	163	.....	.....
Overige risico's en kosten	164/5	.....	.....
Uitgestelde belastingen	168	.....	.....

⁴ Bedrag in mindering te brengen van het geplaatste kapitaal

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

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	3.207.011,19	1.050.582,50
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	2.737.739,14	389.122,70
Financiële schulden		170/4	2.736.239,14	389.122,70
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	.....	.....
Overige leningen		174/0	2.736.239,14	389.122,70
Handelsschulden		175	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		178/9	1.500,00	.....
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	469.272,05	661.459,80
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	289.461,98	17.021,27
Financiële schulden		43	.....	6.113,82
Kredietinstellingen		430/8	.....	.....
Overige leningen		439	.....	6.113,82
Handelsschulden		44	65.792,29	105.744,69
Leveranciers		440/4	65.792,29	105.744,69
Te betalen wissels		441	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46	7.014,74	32,00
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	2.764,55	2.988,84
Belastingen		450/3	2.764,55	2.988,84
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	.....	.....
Overige schulden		47/48	104.238,49	529.559,18
Overlopende rekeningen		492/3	.....	.....
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	3.428.450,59	1.204.659,38

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge		9900	320.358,99	37.870,52
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	.....	.....
Omzet*		70	.....	.....
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61	.....	.....
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.4	62	.....	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	150.791,59	6.113,82
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)		631/4	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)		635/8	.....	.....
Andere bedrijfskosten		640/8	57.967,01	42.771,17
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	.....	.....
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)		9901	111.600,39	-11.014,47
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	6.061,22	0,10
Recurrente financiële opbrengsten		75	6.061,22	0,10
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	6.060,60	.....
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B	.....	.....
Financiële kosten	6.4	65/66B	.....	0,29
Recurrente financiële kosten		65	.....	0,29
Niet-recurrente financiële kosten		66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting		9903	117.661,61	-11.014,66
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat		67/77	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar		9904	117.661,61	-11.014,66
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar		9905	117.661,61	-11.014,66

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	106.738,49	-10.923,12
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	117.661,61	-11.014,66
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	-10.923,12	91,54
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	.....	.....
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	2.500,00	.....
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	691	.....	.....
aan de wettelijke reserve	6920	2.500,00	.....
aan de overige reserves	6921	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	.....	-10.923,12
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	104.238,49	.....
Vergoeding van het kapitaal	694	104.238,49	.....
Bestuurders of zaakvoerders	695	.....	.....
Werknemers	696	.....	.....
Andere rechthebbenden	697	.....	.....

MATERIËLE VASTE ACTIVA
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8199P	xxxxxxxxxxxxxxxx	552.257,79

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

8169 2.679.557,15

Overdrachten en buitengebruikstellingen

8179

Overboekingen van een post naar een andere(+)/(-)

8189

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

8199 3.231.814,94

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8259P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
-------	------------------	-------

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8219

Verworven van derden

8229

Afgeboekt

8239

Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)

8249

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8259

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8329P	xxxxxxxxxxxxxxxx	6.113,82
-------	------------------	----------

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8279 150.791,59

Teruggenomen

8289

Verworven van derden

8299

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

8309

Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)

8319

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8329 156.905,41

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

(22/27) 3.074.909,53

STAAT VAN DE SCHULDEN

	Codes	Boekjaar
UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD		
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	289.461,98
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar .	8912	573.485,86
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	2.164.253,28
GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	891	.....
Overige leningen	901	.....
Handelsschulden	8981	.....
Leveranciers	8991	.....
Te betalen wissels	9001	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9011	.....
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	.....
Overige schulden	9051	.....
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	.....
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming		
Financiële schulden	8922	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	892	.....
Overige leningen	902	.....
Handelsschulden	8982	.....
Leveranciers	8992	.....
Te betalen wissels	9002	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9012	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022	.....
Belastingen	9032	.....
Bezoldigingen en sociale lasten	9042	.....
Overige schulden	9052	.....
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming	9062	.....

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

	Codes	Boekjaar
DOOR DE ONDERNEMING GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN	9149	.....
Waarvan		
Door de onderneming geëndosseerde handelseffecten in omloop	9150	.....
ZAKELIJKE ZEKERHEDEN		
Zakelijke zekerheden die door de onderneming op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van de onderneming		
Hypotheken		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	9161	.....
Bedrag van de inschrijving	9171	.....
Pand op het handelsfonds - Bedrag van de inschrijving	9181	.....
Pand op andere activa - Boekwaarde van de in pand gegeven activa	9191	.....
Zekerheden op de nog te verwerven activa - Bedrag van de betrokken activa	9201	.....
Zakelijke zekerheden die door de onderneming op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden		
Hypotheken		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	9162	.....
Bedrag van de inschrijving	9172	.....
Pand op het handelsfonds - Bedrag van de inschrijving	9182	.....
Pand op andere activa - Boekwaarde van de in pand gegeven activa	9192	.....
Zekerheden op de nog te verwerven activa - Bedrag van de betrokken activa	9202	.....

BEDRAG, AARD EN VORM VAN BELANGRIJKE HANGENDE GESCHILLEN EN ANDERE BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN

	Boekjaar
.....	
.....	
.....	
.....	

REGELING INZAKE HET AANVULLEND RUST- OF OVERLEVINGSPENSIOEN TEN BEHOEVE VAN DE PERSONEELS- OF DIRECTIELEDEN

Beknopte beschrijving

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

PENSIOENEN DIE DOOR DE ONDERNEMING ZELF WORDEN GEDRAGEN

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

Codes	Boekjaar
9220	

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

AARD, ZAKELIJK DOEL EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN BUITENBALANS REGELINGEN

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de vennootschap

.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (met inbegrip van deze die niet kunnen worden gecijferd)

Erfpacht CC Nova (Start 2015 voor 27jr)
Erfpacht CC Brouwerij (Start 2015 voor 27jr)
Erfpacht CC De Zwaan (Start 2015 voor 27jr)
Erfpacht CC Centrum (Start 2017 voor 27jr)
Erfpacht Sterrebos (Start 2015 voor 27jr)
Erfpacht jeugdinfrastructuur (Start 2015 voor 27jr)
Erfpacht sport- en Buiteninfrastructuur (Start 2015 voor 27jr)

Boekjaar
24,00
24,00
24,00
26,00
48,00
24,00
24,00

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN, BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARIS(SEN)
VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN
Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE ONDERNEMING RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN
Uitstaande vorderingen op deze personen

Codes	Boekjaar
9294	
9295	
9500	

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

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

Codes	Boekjaar
9501	
9502	

DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)
Mandaatfee (excl. BTW)

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

TRANSACTIES BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN DIE DIRECT OF INDIRECT ZIJN AANGEGAAN
Met de personen die een deelneming in de vennootschap in eigendom hebben
Aard van de transactie
nvt

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

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft
Aard van de transactie
nvt

Met de leden van de leidinggevende, toezichthoudende of bestuursorganen van de vennootschap
Aard van de transactie
nvt

WAARDERINGSREGELS

Art. 28 KB 30/01/2001 tot uitvoering van het W. Venn.:

"Elke onderneming bepaalt de regels die, met nakoming van de bepalingen van dit hoofdstuk, doch rekening gehouden met haar eigen kenmerken, gelden voor de waardering van de inventaris bedoeld in artikel 7, eerste lid van de wet en, onder meer, voor de vorming en aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten evenals voor de herwaarderingen. Deze regels worden bepaald door het beheersorgaan van de onderneming en vastgelegd in het boek bedoeld in artikel 7, derde lid van de wet. Ze worden samengevat in de toelichting; overeenkomstig hetgeen is bepaald in artikel 3 moet deze samenvatting voldoende nauwkeurig zijn zodat inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsregels."

Volgende waarderingsregels worden vastgelegd:

Vorderingen: waardering aan nominale waarde (eventueel waardeverminderingen te boeken, bij onzekerheid omtrent de inbaarheid)

Schulden: waardering aan nominale waarde

Vlottende activa en passiva in vreemde munt : waardering aan slotkoers

Oprichtingskosten: af te schrijven over 5 jaar

Materiële en immateriële vaste activa met beperkte levensduur: afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur:

Licenties en software: 5 jaar

Gebouwen (inclusief bijkomende kosten) : 33 jaar

Onderhoud gebouwen en uitrusting van gronden: max 15 jaar

Meubilair : 10 jaar

Computers : 3 jaar

Uitrustingsgoederen en installaties: 5/10/15 jaar

Goederen in erfpacht/opstal: duur van de overeenkomst

Materiële en immateriële vaste activa met 'onbeperkte' gebruiksduur: waardeverminderingen te boeken in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding

Opmerkingen:

Afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening

Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde
Herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt) waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.

Voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat.

Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.

In boekjaar 2015 werd een BTW-recuperatie uitgedrukt als gevolg van de vestiging van zakelijke rechten op sport- en cultuurinfrastructuur door de gemeente aan het AGB. In de loop van boekjaar 2016 werd dit bedrag verminderd met € 135.256 en herzien in de periodieke BTW-aangifte. Dit betrof een materieel feit dat na balansdatum 31/12/2015 gekend was, maar niet meer werd verwerkt in boekjaar 2015. Alle bestuursorganen werden hiervan evenwel ingelicht.

AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE ONDERNEMING OP DE DATUM VAN DE JAARAFSLUITING

zoals die blijkt uit de kennisgevingen die de onderneming heeft ontvangen overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen, artikel 631 §2 laatste lid en artikel 632 §2 laatste lid; de wet van 2 mei 2007 betreffende de openbaarmaking van belangrijke deelnemingen, artikel 14 vierde lid; en het koninklijk besluit van 21 augustus 2008 houdende nadere regels betreffende bepaalde multilaterale handelsfaciliteiten, artikel 5.

NAAM van de personen die maatschappelijke rechten van de onderneming in eigendom hebben, met vermelding van het ADRES (van de maatschappelijke zetel, zo het een rechtspersoon betreft), en van het ONDERNEMINGSNUMMER, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft	Aangehouden maatschappelijke rechten			
	Aard	Aantal stemrechten		%
		Verbonden aan effecten	Niet verbonden aan effecten	
Gemeente Nazareth BE 0207.453.801 Dorp 1 9810 Nazareth België	Kapitaals aandelen	0	0	100,0

Verslag van de commissaris-revisor



Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

H. Van Dievoetlaan 1 • 1860 Meise

Tel: 02 270 18 96

Fax: 02 270 11 97

E-Mail: info@ravert-stevens.be

AGB NAZARETH 31.12.2017

Verslagen van de commissaris aan de betreffende het autonoom gemeentebedrijf Nazareth in uitvoering van artikel 243bis, § 1 van het gemeentedecreet van 15 juli 2005.

Artikel 243bis, § 1 van het decreet van 15 juli 2005 (BS 31 augustus 2005) ("het gemeentedecreet") stipuleert het volgende:

"De controle op de financiële informatieverstrekking, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf wordt uitgeoefend door één of meer commissarissen. Die commissarissen zijn erkende⁽¹⁾ bedrijfsrevisoren en worden benoemd door de gemeenteraad. Zij zijn onderworpen aan de wettelijke en reglementaire bepalingen die hun ambt en hun bevoegdheid regelen."

Op grond van deze wetsbepaling vloeit de bundel voort die onze volgende verslagen bevat:

- commissarisverslag over de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2017 ([art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet] *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC));
- commissarisverslag inzake de controle voor het boekjaar 2017 op de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) ([art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet] *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC)); en
- commissarisverslag over de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2017 ([art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet] *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC)).
- Deze 3 verslagen dienen in onderlinge samenhang te worden gelezen en kunnen niet afzonderlijk van elkaar worden gezien of gebruikt.

⁽¹⁾ De woorden "erkende bedrijfsrevisoren" moeten worden gelezen als "bedrijfsrevisoren ingeschreven in het openbaar register van het Instituut van de Bedrijfsrevisoren".

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF NAZARETH OVER DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN EN DE TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) CONFORM HET GEMEENTEDECREET EN DE UITVOERINGSBESLUITEN BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2017 ([art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet] juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC))

Overeenkomstig [art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet] juncto het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn (BS 7 oktober 2010) ("het BBC-besluit") en het Ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn (BS 27 oktober 2010) ("het Ministerieel besluit BBC"), brengen wij u verslag uit in het kader van onze opdracht van commissaris.

Dit verslag omvat ons oordeel over de samenvatting van de algemene rekeningen (art. 40 BBC-besluit) (Schema J6 en J7) en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen (onder andere Schema TJ7) binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) (hierna de "BBC-rekening"), conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten bevat de balans op 31 december 2017, en de staat van opbrengsten en kosten voor het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen. De BBC-rekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Nazareth volgens de bepalingen van het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten, ten behoeve van de gemeenteraad.

Verslag over de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten – oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) (hierna de “BBC-rekening”) van het autonoom gemeentebedrijf Nazareth over het boekjaar afgesloten op 31 december 2017, opgesteld op grond van het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, met een balanstotaal van € 3.428.450,59 en waarvan de staat van opbrengsten en kosten afsluit met een winst van het boekjaar van € 117.661,61.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor het opstellen van de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de BBC-rekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, alsook voor het implementeren van de interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht voor het opstellen van de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.



Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

AGB NAZARETH 31.12.2017

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij aan de deontologische vereisten voldoen alsook de controle plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's op een afwijking van materieel belang in de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten die het gevolg is van fraude of van fouten. Bij het maken van die risico-inschatting hebben wij het aangepast karakter en de werking van de administratieve en boekhoudkundige organisatie, gericht op de productie van financiële rapportering in aanmerking genomen zonder een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit tot uitdrukking te brengen. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur gemaakte schattingen, alsmede het evalueren van de presentatie van de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten als geheel.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop ons oordeel te baseren.





Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

AGB NAZARETH 31.12.2017

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel, geeft de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van het autonoom gemeentebedrijf Nazareth per 31 december 2017, alsook van diens resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan.

Bepaling inzake financiële verslaggeving

Aangezien de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) werd opgesteld in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten en in het kader van de doelstellingen van dit referentiekader, is de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) niet geschikt voor andere doeleinden.

Overige aangelegenheid

Het autonoom gemeentebedrijf Nazareth heeft tevens een jaarrekening opgesteld voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2017, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, waarover wij het hierbij gevoegd afzonderlijk verslag zonder voorbehoud hebben uitgebracht aan de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Nazareth dd. 9 mei 2018.



Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

AGB NAZARETH 31.12.2017

Verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het naleven van het oprichtingsdecreet en van de bepalingen uit het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, alsmede van de statuten en van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding.

In het kader van onze opdracht, is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, de naleving van bepaalde wettelijke en reglementaire verplichtingen na te gaan. Op grond hiervan doen wij de volgende bijkomende verklaringen die niet van aard zijn om de draagwijdte van ons oordeel over de jaarrekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten te wijzigen:

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met het gemeentedecreet en diens uitvoeringsbesluiten.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met het oprichtingsdecreet, de bepalingen uit het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, of van de statuten van de entiteit zijn gedaan of genomen.

Meise, 9 mei 2018

Bedrijfsrevisorenkantoor Ravert, Stevens & C° BVBA

Commissaris, vertegenwoordigd door,

Kristien Stevens

Bedrijfsrevisor



Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

AGB NAZARETH 31.12.2017

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF NAZARETH INZAKE DE CONTROLE VOOR HET BOEKJAAR 2017 OP DE FINANCIËLE INFORMATIEVERSTREKKING BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2017 ([art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet] juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC))

Overeenkomstig [art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet] juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC, hebben wij de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) (de “financiële informatieverstrekking”) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2017 gecontroleerd.

De financiële informatieverstrekking bevat:

- de beleidsnota (art. 32 BBC-besluit), behoudens de doelstellingenrealisatie (art. 32, 1° BBC-besluit);
- de financiële nota (art. 36 BBC-besluit); en
- de toelichting bij de financiële nota, behoudens:
 - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de exploitatierekening; en
 - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de investeringsrekening.

De financiële informatieverstrekking is door de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Nazareth opgesteld volgens de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse



Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

AGB NAZARETH 31.12.2017

Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet.

**Verslag over de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC)
– oordeel zonder voorbehoud**

*Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor de financiële informatieverstrekking
binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC)*

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de opmaak van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) volgens het rapporteringssjabloon zoals vervat in de bijlage bij het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals opgesteld door de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand alsook in het Ministerieel besluit BBC. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor de boekhoudkundige organisatie zoals voorgeschreven door het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De raad van bestuur is eveneens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over deze financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's)





Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

AGB NAZARETH 31.12.2017

uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij ethische voorschriften naleven alsook de audit plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's op een afwijking van materieel belang in de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) die het gevolg is van fraude of van fouten. Bij het maken van die risico-inschattingen gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden passend zijn maar die niet gericht zijn op het tot uitdrukking brengen van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit neemt de commissaris de interne beheersing in overweging die relevant is voor het door de entiteit opstellen van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC). Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur gemaakte schattingen, alsmede het evalueren van de presentatie van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC).

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop ons oordeel te baseren.



Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

AGB NAZARETH 31.12.2017

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel, is de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) van het autonoom gemeentebedrijf Nazareth per 31 december 2017 in alle van materieel belang zijnde opzichten opgesteld in overeenstemming met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet.

Overige aangelegenheid

Het autonoom gemeentebedrijf Nazareth heeft tevens een jaarrekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten opgesteld voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2017, waarover wij in het eerste deel van deze bundel een afzonderlijk verslag hebben uitgebracht aan de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Nazareth d.d. 9 mei 2018.

Meise, 9 mei 2018

Bedrijfsrevisorenkantoor Ravert, Stevens & C° BVBA

Commissaris, vertegenwoordigd door,

Kristien Stevens

Bedrijfsrevisor



Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

AGB NAZARETH 31.12.2017

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF NAZARETH OVER DE NIET-FINANCIËLE INFORMATIEVERSTREKKING BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2017 ([art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet] *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC))

Overeenkomstig art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC, hebben we een controle uitgevoerd om een conclusie met beperkte mate van zekerheid te geven omtrent de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2017.

De “niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)” bevat:

- de doelstellingenrealisatie van de beleidsnota (art. 32, 1° BBC-besluit); en
- de volgende elementen van de toelichting bij de financiële nota:
 - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de exploitatierekening; en
 - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de investeringsrekening.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de opmaak van de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) volgens het rapporteringssjabloon zoals vervat in de bijlage bij het Ministerieel besluit BBC, in de versie



Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

AGB NAZARETH 31.12.2017

die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals opgesteld door de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor de boekhoudkundige organisatie zoals voorgeschreven door het [gemeentedecreet | provinciedecreet] en de uitvoeringsbesluiten. De raad van bestuur is eveneens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid om een conclusie te geven op grond van onze beoordeling. Wij hebben onze werkzaamheden uitgevoerd volgens de *International Standard for Assurance Engagements* 3000 (ISAE 3000). Deze standaard vereist dat wij deontologische voorschriften naleven alsook de beoordeling plannen en uitvoeren om een beperkte mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC), in alle van materieel belang zijnde opzichten, in overeenstemming is met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het [gemeentedecreet | provinciedecreet]. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's van een afwijking van materieel belang in de overeenstemming.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een opdracht tot het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid kunnen variëren wat de aard en de timing betreft ten opzichte van een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid en is beperkt in



Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

AGB NAZARETH 31.12.2017

vergelijking met het aantal vereiste werkzaamheden in het kader van een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid, maar beoogt het verkrijgen van een mate van zekerheid die, naar de professionele oordeelsvorming van de beroepsbeoefenaar, betekenisvol is voor de beoogde gebruikers. De mate van zekerheid verkregen in een opdracht tot het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid is fundamenteel minder dan mocht een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid zijn uitgevoerd.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen onderbouwende informatie voldoende en geschikt is om daarop onze conclusie te baseren.

Conclusie omtrent de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)

Op grond van onze werkzaamheden zoals eerder beschreven in ons verslag, is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC), niet in alle van materieel belang zijnde opzichten, in overeenstemming is met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar.

Meise, 9 mei 2018

Bedrijfsrevisorenkantoor Ravert, Stevens & C° BVBA

Commissaris, vertegenwoordigd door,


Kristien Stevens

Bedrijfsrevisor



Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

H. Van Dievoetlaan 1 • 1860 Meise

Tel: 02 270 18 96

Fax: 02 270 11 97

E-Mail: info@ravert-stevens.be

AGB NAZARETH 31.12.2017

**VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE ALGEMENE VERGADERING VAN
HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF NAZARETH OVER HET BOEKJAAR
AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2017
(JAARREKENING)**

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van de vennootschap "AGB Nazareth", leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de controle van de jaarrekening alsook het verslag betreffende de overige door wet- en regelgeving gestelde rapporteringsvereisten in hoofde van de commissaris. Deze verslagen zijn één en ondeelbaar.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de algemene vergadering van 1 februari 2016, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2017. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van de vennootschap AGB Nazareth uitgevoerd gedurende 3 opeenvolgende boekjaren.

Verslag over de controle van de jaarrekening

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van de vennootschap, die de balans op 31 december 2017 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 3.428.450,59 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van € 117.661,61.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vennootschap per 31 december 2017, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

BTW / TVA: BE 0456.567.023

RPR Brussel: 0456 567 023

DEXIA IBAN : BE04 0682 4290 7831 BIC : GKCCBEBB

KBC IBAN : BE47 4366 2681 6180 BIC : KREDBEBB

ING IBAN : BE82 3631 4369 8668 BIC : BBRUBEBB

Burgerlijke Vennootschap die de vorm van een Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid heeft aangenomen
Société Civile ayant emprunté la forme d'une Société Privée à Responsabilité Limitée



Basis voor het oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) zoals van toepassing in België. Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening" van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de controle van de jaarrekening in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij hebben van het bestuursorgaan en van de aangestelden van de vennootschap de voor onze controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan voor de jaarrekening

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, alsook voor de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de jaarrekening die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Bij het opstellen van de jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de vennootschap om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuursorgaan het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of om de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een commissarisverslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang



Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

AGB NAZARETH 31.12.2017

ontdekt wanneer die bestaat. Afwijkingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van deze jaarrekening, beïnvloeden.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen ;
- het concluderen of de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, en het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de vennootschap om haar continuïteit te handhaven. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de jaarrekening, of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven ;
- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, en van de vraag of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

Wij communiceren met het bestuursorgaan onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle.



Verslag betreffende de overige door wet- en regelgeving gestelde rapporteringsvereisten in hoofde van de commissaris

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, voor het naleven van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van het Wetboek van vennootschappen en van de statuten van de vennootschap.

Verantwoordelijkheden van de commissaris

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (herzien in 2018) bij de in België van toepassing zijnde internationale controlestandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, het jaarverslag, alsook de naleving van bepaalde verplichtingen uit het Wetboek van vennootschappen en van de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

Aspecten betreffende het jaarverslag

Na het uitvoeren van specifieke werkzaamheden op het jaarverslag, zijn wij van oordeel dat dit jaarverslag overeenstemt met de jaarrekening voor hetzelfde boekjaar en is opgesteld overeenkomstig de artikelen 95 en 96 van het Wetboek van vennootschappen.

Vermelding betreffende de sociale balans

Binnen het AGB Nazareth is geen personeel tewerk gesteld waardoor geen sociale balans beschikbaar is, die neergelegd moet worden bij de Nationale Bank van België overeenkomstig artikel 100, § 1, 6°/2 van het Wetboek van vennootschappen.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

Ons bedrijfsrevisorenkantoor heeft geen opdrachten die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening verricht, en is in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de vennootschap.

Andere vermeldingen



Ravert, Stevens & Co

BEDRIJFSREVISOREN REVISEURS D'ENTREPRISES

AGB NAZARETH 31.12.2017

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften.
- De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen zijn gedaan of genomen.

Meise, 9 mei 2018

Bedrijfsrevisorenkantoor Ravert, Stevens & C° BVBA
Commissaris, vertegenwoordigd door,

Kristien Stevens
Bedrijfsrevisor