



## **Vereniging OCMW Wieltjesgracht Jaarrekening 2018**



**Vereniging OCMW Wieltjesgracht**  
Lange Torhoutstraat 29  
8900 Ieper



# VERENIGING OCMW WIELTJESGRACHT

## Jaarrekening 2018

### Inhoud

#### 1 Jaarrekening

- 1.1 Beleidsnota
  - 1.1.1 Doelstellingenrealisatie
  - 1.1.2 Doelstellingenrekening (J1)
  - 1.1.3 Financiële toestand
- 1.2 Financiële nota
  - 1.2.1 Exploitatie
    - 1.2.1.1 Exploitatierekening (J2)
    - 1.2.1.2 Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)
    - 1.2.1.3 Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)
    - 1.2.1.4 Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkingssubsidies
    - 1.2.1.5 Toelichting jaarrekening vs. eindbudget - exploitatie
  - 1.2.2 Investeringsen
    - 1.2.2.1 Investeringsverrichtingen van het financieel boekjaar (J3)
    - 1.2.2.2 Rekening van de afgesloten investeringsenveloppen (J4)
    - 1.2.2.3 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)
    - 1.2.2.4 Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)
    - 1.2.2.5 Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)
    - 1.2.2.6 Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte investeringssubsidies
    - 1.2.2.7 Toelichting jaarrekening vs. eindbudget - investeringen
  - 1.2.3 Liquiditeiten
    - 1.2.3.1 Liquiditeitenrekening (J5)
    - 1.2.3.2 Evolutie liquiditeitenrekening (TJ6)
    - 1.2.3.3 Toelichting jaarrekening vs. eindbudget - liquiditeiten
- 1.3 Samenvatting algemene rekeningen
  - 1.3.1 Balans (J6)
  - 1.3.2 Staat van opbrengsten en kosten (J7)
  - 1.3.3 Toelichting bij de balans – mutatiestatens (TJ7)

- 1.3.4 Waarderingsregels
  - 1.3.4.1 Algemene principes
  - 1.3.4.2 Afwijkingen en specifieke waarderingsregels
  - 1.3.4.3 Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC
  - 1.3.4.4 Afschrijvingstabel
- 1.3.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)
- 1.3.6 Proef- en saldibalans

## **2 Bijlages bij de jaarrekening**

# **1. Jaarrekening Vereniging OCMW Wieltjesgracht**

## 1.1 Beleidsnota

### 1.1.1 Doelstellingenrealisatie

## Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018



Periode: 2018

Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

### Prioritair Beleid

#### Beleidsdoelstelling: BDW-1: Kwaliteitsvolle leefomgeving met aandacht voor mobiliteit en ontwikkeling

Ieper wordt als centrumstad een nog aantrekkelijkere winkel- en werkstad met aandacht voor de leefbaarheid zowel in de binnenstad, als in de deelgemeenten. Een doordacht mobiliteitsbeleid vormt de basis waarbij gestreefd wordt naar een gezond evenwicht tussen een goede bereikbaarheid van het stadscentrum en een verkeersluwe binnenstad, met aandacht voor voldoende parkeergelegenheid, ruimte voor voetgangers en fietsers en een goede bereikbaarheid met het openbaar vervoer. Bij de herinrichting van straten, pleinen en dorpskernen gaat de prioriteit naar de stedenbouwkundige kwaliteit en de ruimte en belevingswaarde.

Deze beleidsdoelstelling wordt verder uitgewerkt via actieplannen en acties in de strategische nota van de stad.

#### Beleidsdoelstelling: BDW-2: Stimulansen ontwikkelen voor jong afgestudeerden en jonge gezinnen

Ieper wil een aantrekkelijke stad zijn voor jong afgestudeerden en jonge gezinnen. Daarom worden er stimulansen ontwikkeld opdat deze doelgroepen in Ieper blijven wonen én opdat zij zich er (opnieuw) komen vestigen. Een betaalbaar en geschikt woonaanbod in combinatie met voldoende aanbod van andere voorzieningen zoals kinderopvang, vormen de sleutelementen. Het bouwen verzoenen met de woonbehoeften van mensen met kinderen, de nadruk leggen op groen en speelruimte, een autoluwe omgeving en veilige fietspaden zal jonge gezinnen overtuigen om voor Ieper te kiezen.

Deze beleidsdoelstelling wordt verder uitgewerkt via actieplannen en acties in de strategische nota van de stad.

#### Beleidsdoelstelling: BDW-3: Toeristisch en cultureel aanbod van de stad verbreden

Ieper is een unieke stad die een uitzonderlijk aanbod aan de doelgroepen presenteert. Dit pakket is zo samengesteld dat iedereen er zijn gading in kan vinden. Door haar bezoekers en inwoners een zeer uitgebreid aanbod voor te schotelen op het vlak van beleving, slaagt Ieper er beter in haar centrumfunctie te vervullen. Dit betekent dat alle mogelijkheden voorhanden zijn om te shoppen en te recreëren. Ieper breidt haar cultureel en toeristisch-recreatief aanbod verder uit om het bezoekersaantal te laten toenemen. Datgene wat de stad aanbiedt op het vlak van cultuur, toerisme, sport, evenementen en dergelijke staat garant voor kwaliteit.

Deze beleidsdoelstelling wordt verder uitgewerkt via actieplannen en acties in de strategische nota van de stad.

#### Beleidsdoelstelling: BDW-4: Ieper vredesstad als wereldwijde referentie voor herdenking

Ieper heeft door zijn verleden tijdens de Eerste Wereldoorlog duidelijk het recht en de plicht om zijn stem te verheffen in het nog altijd actuele debat over oorlog en vrede in deze wereld. De stad heeft het predikaat vredesstad aangenomen, maar wil deze keuze ook kracht bijzetten. In Ieper wordt werk gemaakt van de vrede. De stad wil dit engagement zichtbaar maken op diverse manieren, zowel inhoudelijk als in de open ruimte door enerzijds de integratie van elementen die duidelijk verwijzen naar het engagement en anderzijds door de organisatie van verscheidene acties. In de herdenking van de 100ste verjaardag van de Eerste Wereldoorlog neemt Ieper een centrale plaats in. Er staan in de periode 2014-2018 diverse herdenkingsplechtigheden met internationale uitstraling op het programma.

Deze beleidsdoelstelling wordt verder uitgewerkt via actieplannen en acties in de strategische nota van de stad.



### **Beleidsdoelstelling: BDW-5: Uitbouw en optimalisering kwaliteitsvolle sportinfrastructuur**

De aanwezigheid van een ruim en attractief aanbod aan sportactiviteiten, sportevenementen en sportinfrastructuur zijn belangrijke voorwaarden om aan sport te kunnen doen. De stad wil een sportbeleid voeren waarbij zoveel mogelijk inwoners, in optimale omstandigheden kunnen sporten doordat voldoende kwaliteitsvolle sportinfrastructuur beschikbaar is.

Deze beleidsdoelstelling wordt verder uitgewerkt via actieplannen en acties in de strategische nota van de stad.

### **Beleidsdoelstelling: BDW-6: De stad zorgt voor een persoonsgerichte, kwalitatieve en toegankelijke dienstverlening**

Het stadsbestuur en het OCMW streven er naar om hun dienstverlening kwaliteitsvol te verlenen. Kwaliteitsvolle dienstverlening bestaat uit twee elementen: enerzijds de kwaliteit van de diensten en producten op zich die modern, professioneel en persoonsgericht moeten zijn. Anderzijds betreft het de wijze waarop de diensten worden verleend. De burger verwacht een geïntegreerde, samenhangende dienstverlening op maat. Daarbij moet iedereen toegang hebben of kunnen krijgen tot deze dienstverlening en wil men correct behandeld worden met respect voor zijn/haar privacy. Dit is slechts mogelijk wanneer de stad beschikt over een performante organisatie waar integraal gedacht en gewerkt wordt, open en duidelijk gecommuniceerd wordt en professionaliteit en klantgerichtheid voorop staan en moet leiden tot het verhogen van de klanttevredenheid, het verbeteren van de toegankelijkheid (e-government en fysiek), administratieve vereenvoudiging (procedures) en een correcte en volledige behandeling van vragen en aflevering van producten en diensten.

Deze beleidsdoelstelling wordt verder uitgewerkt via actieplannen en acties in de strategische nota van de stad.

### **Beleidsdoelstelling: BDW-7: Optimaliseren van de armoedebestrijding**

Armoede is meer dan een gebrek aan financiële middelen en tekent zich af door verminderde kansen op verschillende levensgebieden.

Daarom wil het lokaal bestuur inzetten op enkele thema's die belangrijke pijlers vormen in de bestrijding van armoede. Het lokaal bestuur werkt zo onder meer aan het optimaliseren van dienstverlening waardoor mensen uit hun situatie van onderbescherming geraken, inzet op sociale en crisishuisvesting, activering, sociale en culturele participatie.

Om alles op elkaar af te stemmen wordt een armoedebestrijdingsplan opgemaakt in samenspraak met verschillende partners die werken met mensen in kansarmoede om kansarmoede op een integrale manier aan te pakken.

Deze beleidsdoelstelling wordt verder uitgewerkt door het OCMW via actieplannen en acties hieronder vermeld.

### **Beleidsdoelstelling: BDW-8: Uitbouw van één zorgnetwerk met aandacht voor lokaal gezondheidsbeleid**

Opdat iedere persoon in een (beginnende) zorgsituatie zo lang mogelijk op een kwaliteitsvolle manier in de eigen leefomgeving kan blijven wonen, wordt een laagdrempelig zorgnetwerk uitgewerkt. Een duidelijk en laagdrempelig aanspreekpunt, buurtwerking, informatieverstrekking, ondersteuning en aanvullende dienstverlening, vrijwilligerswerk en gezondheidspreventie staan hierin centraal.

Deze beleidsdoelstelling wordt verder uitgewerkt door het OCMW via actieplannen en acties hieronder vermeld.

#### ***Actieplan: APW-8.1: Zorgnetwerk Ieper***

Op heden heeft het OCMW reeds een aantal initiatieven ontwikkeld in het kader van thuiszorgondersteuning en seniorenwerking. Een aantal initiatieven hebben te maken met een zekere overlapping. Om een zo efficiënt mogelijke werking van deze diensten mogelijk te maken wil het OCMW gaan naar een structurele samenwerking van Dienstencentrum, Netwerk Dorpen, seniorenconsulent en het Seniorenteam.

Er wordt een zorgnetwerk opgestart over groot Ieper met als missie: 'Ondersteunen en detecteren van senioren en andere kwetsbare doelgroepen in een thuiszorgsituatie met een beginnend zorgprofiel zodat men op een kwaliteitsvolle manier in zijn/haar omgeving kan blijven wonen.'

#### ***Actie: ACW-8.1.5: Vereniging OCMW Wieltjesgracht***

De Vereniging OCMW Wieltjesgracht heeft in haar concessieovereenkomst met de VZW Intramurale zieken- en bejaardenzorg de uitbating van het Woonzorgcentrum aan de VZW toevertrouwd.

In deze samenwerking werd overeengekomen dat de vroegere beleidsdoelstellingen van de Vereniging verder worden uitgevoerd en in onderling overleg verder worden ontwikkeld rekening houdend met de evolutie van de samenleving en de regelgeving van de diverse overheden.

De vermaatschappelijking van de zorg en de vergrijzing die in onze regio reeds de eerstvolgende jaren flink toeneemt zorgt ervoor dat er meer vraag is naar op maat gebouwde huisvesting, zorgflats en aanleunflats.

Samen met de vzw werd gezocht naar een uitbreiding op en optimalisatie van de site Wieltjesgracht

Na een uitvoerige studie en financiële analyse werd in 2017 beslist, in overleg met de vzw Wieltjesgracht, een aanbouw met 3 verdiepingen te zetten tegen het bestaande RVT-gebouw. Hierin komen 15 kamers en 3 leefruimtes. Ter financiering van het project, betaalt de vzw een bijkomende concessie van 3% op de totale bouwwaarde en dit vanaf de ingebruikname.

Het totaal investeringsbudget werd bepaald op 1.850.000 EUR. In 2018 werd effectief gestart met de aanbesteding en de uitvoering van de ruwbouw. Zodra de ruwbouw is gefinaliseerd, worden de andere loten voor binnenafwerking aanbesteed in 2019.

Op 31/12/2018 werd de Vereniging OCMW Wieltjesgracht vereffend en vanaf 01/01/2019 geïncorporeerd in het OCMW Ieper.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Financiering</b>	<b>Ontvangsten</b>	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
	<b>Saldo</b>	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
Vereniging OCMW Wieltjesgracht	Ontvangsten	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
	Saldo	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	420.237,65	1.600.000,00	1.600.000,00
	<b>Saldo</b>	-420.237,65	-1.600.000,00	-1.600.000,00
Vereniging OCMW Wieltjesgracht	Uitgaven	420.237,65	1.600.000,00	1.600.000,00
	Saldo	-420.237,65	-1.600.000,00	-1.600.000,00

APW-8.1: Zorgnetwerk Ieper

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Financiering</b>	<b>Ontvangsten</b>	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
	<b>Saldo</b>	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
Vereniging OCMW Wieltjesgracht	Ontvangsten	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
	Saldo	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	420.237,65	1.600.000,00	1.600.000,00
	<b>Saldo</b>	-420.237,65	-1.600.000,00	-1.600.000,00
Vereniging OCMW Wieltjesgracht	Uitgaven	420.237,65	1.600.000,00	1.600.000,00
	Saldo	-420.237,65	-1.600.000,00	-1.600.000,00



# Inhoudstafel

Prioritair Beleid	1
BDW-1: Kwaliteitsvolle leefomgeving met aandacht voor mobiliteit en ontwikkeling	1
BDW-2: Stimulansen ontwikkelen voor jong afgestudeerden en jonge gezinnen	1
BDW-3: Toeristisch en cultureel aanbod van de stad verbreden	1
BDW-4: Ieper vreedesstad als wereldwijde referentie voor herdenking	1
BDW-5: Uitbouw en optimalisering kwaliteitsvolle sportinfrastructuur	1
BDW-6: De stad zorgt voor een persoonsgerichte, kwalitatieve en toegankelijke dienstverlening	2
BDW-7: Optimaliseren van de armoedebestrijding	2
BDW-8: Uitbouw van één zorgnetwerk met aandacht voor lokaal gezondheidsbeleid	2
APW-8.1: Zorgnetwerk Ieper	2

## 1.1.2. Doelstellingenrekening (J1)

# Doelstellingenrekening (J1)



Periode: 2018

Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>00: Algemene financiering</b>	<b>574.836,35</b>	<b>231.045,20</b>	<b>-343.791,15</b>	<b>1.790.807,00</b>	<b>1.473.162,00</b>	<b>-317.645,00</b>	<b>1.790.807,00</b>	<b>1.473.162,00</b>	<b>-317.645,00</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	420.237,65	0,00	-420.237,65	1.600.000,00	1.250.000,00	-350.000,00	1.600.000,00	1.250.000,00	-350.000,00
Investerings	420.237,65	0,00	-420.237,65	1.600.000,00	0,00	-1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	-1.600.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
Overig beleid	154.598,70	231.045,20	76.446,50	190.807,00	223.162,00	32.355,00	190.807,00	223.162,00	32.355,00
Exploitatie	109.598,70	231.045,20	121.446,50	145.807,00	223.162,00	77.355,00	145.807,00	223.162,00	77.355,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	45.000,00	0,00	-45.000,00	45.000,00	0,00	-45.000,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
<b>01: Interne ondersteuning</b>	<b>11.661,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.661,25</b>	<b>16.931,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.931,00</b>	<b>16.931,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.931,00</b>
Overig beleid	11.661,25	0,00	-11.661,25	16.931,00	0,00	-16.931,00	16.931,00	0,00	-16.931,00
Exploitatie	11.661,25	0,00	-11.661,25	16.931,00	0,00	-16.931,00	16.931,00	0,00	-16.931,00
<b>02: Leven en Welzijn</b>	<b>28.023,13</b>	<b>110.806,96</b>	<b>82.783,83</b>	<b>48.906,00</b>	<b>101.413,00</b>	<b>52.507,00</b>	<b>48.906,00</b>	<b>101.413,00</b>	<b>52.507,00</b>
Overig beleid	28.023,13	110.806,96	82.783,83	48.906,00	101.413,00	52.507,00	48.906,00	101.413,00	52.507,00
Exploitatie	28.023,13	110.806,96	82.783,83	48.906,00	101.413,00	52.507,00	48.906,00	101.413,00	52.507,00
<b>Totalen</b>	<b>614.520,73</b>	<b>341.852,16</b>	<b>-272.668,57</b>	<b>1.856.644,00</b>	<b>1.574.575,00</b>	<b>-282.069,00</b>	<b>1.856.644,00</b>	<b>1.574.575,00</b>	<b>-282.069,00</b>
Exploitatie	149.283,08	341.852,16	192.569,08	211.644,00	324.575,00	112.931,00	211.644,00	324.575,00	112.931,00
Investerings	420.237,65	0,00	-420.237,65	1.600.000,00	0,00	-1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	-1.600.000,00
Financiering	45.000,00	0,00	-45.000,00	45.000,00	1.250.000,00	1.205.000,00	45.000,00	1.250.000,00	1.205.000,00

### 1.1.3. Financiële toestand

# Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2018



Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>192.569,08</b>	<b>112.931,00</b>	<b>112.931,00</b>
A. Uitgaven	149.283,08	211.644,00	211.644,00
B. Ontvangsten	341.852,16	324.575,00	324.575,00
2. Overige	341.852,16	324.575,00	324.575,00
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-420.237,65</b>	<b>-1.600.000,00</b>	<b>-1.600.000,00</b>
A. Uitgaven	420.237,65	1.600.000,00	1.600.000,00
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>1.205.000,00</b>	<b>1.205.000,00</b>
A. Uitgaven	45.000,00	45.000,00	45.000,00
1. Aflossing financiële schulden	45.000,00	45.000,00	45.000,00
a. Periodieke aflossingen	45.000,00	45.000,00	45.000,00
B. Ontvangsten	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>-272.668,57</b>	<b>-282.069,00</b>	<b>-282.069,00</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>654.641,44</b>	<b>440.311,17</b>	<b>440.311,17</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>381.972,87</b>	<b>158.242,17</b>	<b>158.242,17</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	25.000,00	25.000,00
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>381.972,87</b>	<b>133.242,17</b>	<b>133.242,17</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>204.269,08</b>	<b>129.631,00</b>	<b>129.631,00</b>
A. Exploitatieontvangsten	341.852,16	324.575,00	324.575,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	137.583,08	194.944,00	194.944,00
1. Exploitatie-uitgaven	149.283,08	211.644,00	211.644,00
2. Nettokosten van schulden	11.700,00	16.700,00	16.700,00
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>56.700,00</b>	<b>61.700,00</b>	<b>61.700,00</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	45.000,00	45.000,00	45.000,00
B. Nettokosten van schulden	11.700,00	16.700,00	16.700,00
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>147.569,08</b>	<b>67.931,00</b>	<b>67.931,00</b>



## 1.2 Financiële nota

### 1.2.1 Exploitatie

#### 1.2.1.1 Exploitatierekening (J2)



# Exploitatier rekening (J2)

Periode: 2018

Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	109.598,70	231.045,20	121.446,50	145.807,00	223.162,00	77.355,00	145.807,00	223.162,00	77.355,00
01: Interne ondersteuning	11.661,25	0,00	-11.661,25	16.931,00	0,00	-16.931,00	16.931,00	0,00	-16.931,00
02: Leven en Welzijn	28.023,13	110.806,96	82.783,83	48.906,00	101.413,00	52.507,00	48.906,00	101.413,00	52.507,00
<b>Totalen</b>	<b>149.283,08</b>	<b>341.852,16</b>	<b>192.569,08</b>	<b>211.644,00</b>	<b>324.575,00</b>	<b>112.931,00</b>	<b>211.644,00</b>	<b>324.575,00</b>	<b>112.931,00</b>

### 1.2.1.2 Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)



# Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2018

Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Interne ondersteuning	02: Leven en Welzijn
<b>I. Uitgaven</b>		<b>149.283,08</b>	<b>109.598,70</b>	<b>11.661,25</b>	<b>28.023,13</b>
A. Operationele uitgaven		137.580,08	97.895,70	11.661,25	28.023,13
1. Goederen en diensten	60/1	135.682,69	97.895,70	9.763,86	28.023,13
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	1.897,39	0,00	1.897,39	0,00
B. Financiële uitgaven	65	11.703,00	11.703,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>341.852,16</b>	<b>231.045,20</b>	<b>0,00</b>	<b>110.806,96</b>
A. Operationele ontvangsten		341.852,16	231.045,20	0,00	110.806,96
1. Ontvangsten uit de werking	70	339.830,79	229.023,83	0,00	110.806,96
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	2.021,37	2.021,37	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>192.569,08</b>	<b>121.446,50</b>	<b>-11.661,25</b>	<b>82.783,83</b>

### 1.2.1.3 Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)



# Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2018



Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
<b>I. Uitgaven</b>		<b>149.283,08</b>	<b>170.569,54</b>	<b>163.753,57</b>
A. Operationele uitgaven		137.580,08	157.966,54	150.215,59
1. Goederen en diensten	60/1	135.682,69	155.945,26	149.235,49
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	1.897,39	2.021,28	980,10
B. Financiële uitgaven	65	11.703,00	12.603,00	13.537,98
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>341.852,16</b>	<b>334.488,76</b>	<b>332.742,58</b>
A. Operationele ontvangsten		341.852,16	334.488,76	332.677,75
1. Ontvangsten uit de werking	70	339.830,79	333.688,76	322.598,04
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	2.021,37	800,00	10.079,71
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	64,83
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>192.569,08</b>	<b>163.919,22</b>	<b>168.989,01</b>

#### 1.2.1.4 Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkingssubsidies

# Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld



Periode: 2018

Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

Beleidsveld en registraties

Werkingssubsidie

Investeringssubsidie

Totaal

### 1.2.1.5 Toelichting jaarrekening vs. eindbudget – exploitatie

Het exploitatieresultaat sluit 79.638 euro beter af dan in het budget werd voorzien. Er is op exploitatie een overschot van 192.569 euro. Het overschot werd gebudgetteerd op 112.931 euro.

Het beter resultaat is enerzijds te danken aan de ontvangsten waarvan het eindresultaat licht hoger is dan de gebudgetteerde ontvangst dankzij de iets hogere inkomsten in Goudinnegracht en indexatie concessievergoeding. Anderzijds zijn er minder effectieve exploitatie-uitgaven geweest dan gebudgetteerd, vooral dankzij de lage onderhoud en herstellingskosten gedurende 2018 aan de sociale flats Goudinnegracht en de RVT-site zelf.

Het betere exploitatieresultaat komt integraal ten gunste van de eindkasbasis.

## 1.2.2 Investerings

### 1.2.2.1 Investeringsverrichtingen van het financieel boekjaar (J3)





# De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2018

Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	420.237,65	0,00	-420.237,65	1.600.000,00	0,00	-1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	-1.600.000,00
02: Leven en Welzijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totalen</b>	<b>420.237,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-420.237,65</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.600.000,00</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.600.000,00</b>

### 1.2.2.2 Rekening van de afgesloten investeringsenveloppen (J4)



# De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

## IEW-BDW8 Investerings één zorgnetwerk met aandacht voor gezondheidsbeleid

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>511.506,57</b>	<b>1.866.712,97</b>	<b>1.429.700,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	511.506,57	1.866.712,97	1.429.700,00
1. Terreinen en gebouwen	511.506,57	1.866.712,97	1.429.700,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>511.506,57</b>	<b>1.866.712,97</b>	<b>1.429.700,00</b>

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
1. Terreinen en gebouwen	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00
3. Roerende goederen	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
5. Erfgoed	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00
1. Onroerende goederen	0,00
2. Roerende goederen	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>0,00</b>

### 1.2.2.3 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)





# Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2018

Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>420.237,65</b>	<b>420.237,65</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		420.237,65	420.237,65
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	420.237,65	420.237,65
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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>420.237,65</b>	<b>420.237,65</b>

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 1.2.2.4 Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

# Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2018



Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>420.237,65</b>	<b>24.555,95</b>	<b>24.748,13</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		420.237,65	24.555,95	24.748,13
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	420.237,65	24.555,95	24.748,13
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringsubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>420.237,65</b>	<b>24.555,95</b>	<b>24.748,13</b>

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



#### 1.2.2.5 Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)



## Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2018

Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

	Uitgaven				
	Verbintenis- krediet	Vastleggingen	Verbintenis- krediet min vastleggingen	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen
IEW-BDW8: Investerings één zorgnetwerk met aandacht voor gezondheidsbeleid	1.691.268,92	511.506,57	1.179.762,35	511.506,57	1.179.762,35

### 1.2.2.6 Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte investeringssubsidies



# Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld



Periode: 2018

Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

Beleidsveld en registraties

Werkingssubsidie

Investeringssubsidie

Totaal

### 1.2.2.7 Toelichting jaarrekening vs. eindbudget - investeringen

Na een uitvoerige studie en financiële analyse werd in 2017 beslist, in overleg met de vzw Wieltjesgracht, een aanbouw met 3 verdiepingen te zetten bij het bestaande RVT-gebouw. Hierin komen 15 kamers en 3 leefruimtes. Ter financiering van het project, betaalt de vzw een bijkomende concessie van 3% op de totale bouwwaarde vanaf de ingebruikname.

Het investeringsbudget werd bepaald op 1.850.000 EUR, waarvan 1.600.000 EUR in 2018. In 2017 werden de architectkosten reeds gedeeltelijk gefactureerd, werd het verplicht archeologisch vooronderzoek voltooid en gebeurde het bodemonderzoek- en opgravingen. In 2018 werd er gestart met de ruwbouw en werd er in totaliteit 420.237 EUR gefactureerd door de aannemer.

Het saldo-budget van de werken werd/wordt voorzien het investeringsbudget van OCMW Ieper vermits de Vereniging wordt geïncorporeerd in het OCMW vanaf 2019.

### 1.2.3 Liquiditeiten

#### 1.2.3.1 Liquiditeitenrekening (J5)

# Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2018



Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>192.569,08</b>	<b>112.931,00</b>	<b>112.931,00</b>
A. Uitgaven	149.283,08	211.644,00	211.644,00
B. Ontvangsten	341.852,16	324.575,00	324.575,00
2. Overige	341.852,16	324.575,00	324.575,00
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-420.237,65</b>	<b>-1.600.000,00</b>	<b>-1.600.000,00</b>
A. Uitgaven	420.237,65	1.600.000,00	1.600.000,00
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>1.205.000,00</b>	<b>1.205.000,00</b>
A. Uitgaven	45.000,00	45.000,00	45.000,00
1. Aflossing financiële schulden	45.000,00	45.000,00	45.000,00
a. Periodieke aflossingen	45.000,00	45.000,00	45.000,00
B. Ontvangsten	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>-272.668,57</b>	<b>-282.069,00</b>	<b>-282.069,00</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>654.641,44</b>	<b>440.311,17</b>	<b>440.311,17</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>381.972,87</b>	<b>158.242,17</b>	<b>158.242,17</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	25.000,00	25.000,00
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>381.972,87</b>	<b>133.242,17</b>	<b>133.242,17</b>

Bestemde gelden	Mutatie	
	Eindbudget	Initieel budget
<b>II. Investering</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
GROOTONDER: GROOT ONDERHOUD	25.000,00	25.000,00
<b>Totalen</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>

### 1.2.3.2 Evolutie liquiditeitenrekening (TJ6)

# Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2018



Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>		<b>192.569,08</b>	<b>163.919,22</b>	<b>168.989,01</b>
A. Uitgaven	60/5-694	149.283,08	170.569,54	163.753,57
B. Ontvangsten	70/794	341.852,16	334.488,76	332.742,58
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	341.852,16	334.488,76	332.742,58
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-420.237,65</b>	<b>-24.555,95</b>	<b>-24.748,13</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	420.237,65	24.555,95	24.748,13
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-45.000,00</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>-45.000,00</b>
A. Uitgaven		45.000,00	45.000,00	45.000,00
1. Aflossing financiële schulden		45.000,00	45.000,00	45.000,00
a. Periodieke aflossingen	421/4	45.000,00	45.000,00	45.000,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>-272.668,57</b>	<b>94.363,27</b>	<b>99.240,88</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>654.641,44</b>	<b>560.278,17</b>	<b>461.037,29</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>381.972,87</b>	<b>654.641,44</b>	<b>560.278,17</b>
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>381.972,87</b>	<b>654.641,44</b>	<b>560.278,17</b>

### 1.2.3.3 Toelichting jaarrekening vs. eindbudget - liquiditeiten

Het liquiditeitenresultaat in de jaarrekening 2017 bedroeg 654.641,44 EUR en is in 2018 gedaald tot 381.972,87 EUR. Oorzaak zijn de investeringsuitgaven inzake de nieuwbouw die werden uitgegeven in 2018 en die werden gefinancierd met eigen middelen.

De kasbasis en het bedrag van 381.972,87 EUR is meteen ook het netto- en eindsaldo van de entiteit Vereniging OCMW Wieltjesgracht. Dit bedrag wordt per 01/01/2019 boekhoudkundig overgedragen aan de entiteit OCMW Ieper.

## 1.3 Samenvatting algemene rekeningen

### 1.3.1 Balans (J6)



# Schema J6: Balans

Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)



Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Periode: 2018

Secretaris:

Stefan Depraetere

Penningmeester:

Stefan Deboutte

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	507.986,36	674.402,23
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	503.227,70	671.507,84
B. Vorderingen op korte termijn	4.758,66	2.894,39
1. Vorderingen uit ruiltransacties	4.758,66	2.894,39
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	7.252.679,20	7.194.422,60
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	7.252.679,20	7.194.422,60
1. Gemeenschapsgoederen	7.252.679,20	7.194.422,60
a. Terreinen en gebouwen	7.252.679,20	7.194.422,60
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	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	7.760.665,56	7.868.824,83

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	666.013,49	604.760,79
A. Schulden op korte termijn	171.013,49	64.760,79
1. Schulden uit ruiltransacties	126.013,49	19.760,79
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	126.013,49	19.760,79
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.000,00	45.000,00
B. Schulden op lange termijn	495.000,00	540.000,00
1. Schulden uit ruiltransacties	495.000,00	540.000,00
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	495.000,00	540.000,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	7.094.652,07	7.264.064,04
III. TOTAAL PASSIVA	7.760.665,56	7.868.824,83

## Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : WIELTJESGRACHT

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen

### 1.3.2 Staat van opbrengsten en kosten (J7)

# Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

Vereniging OCMW Wieltjesgracht (NIS 33011)

Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper

Periode: 2018

Secretaris: Stefan Depraetere

Penningmeester: Stefan Deboutte



	2018	2017
<b>I. Kosten</b>	511.264,13	532.550,60
<b>A. Operationele kosten</b>	499.561,13	519.947,60
1. Goederen en diensten	135.682,69	155.945,26
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	361.981,05	361.981,06
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	1.897,39	2.021,28
<b>B. Financiële kosten</b>	11.703,00	12.603,00
<b>C. Uitzonderlijke kosten</b>	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	529.358,87	521.995,47
<b>A. Operationele opbrengsten</b>	341.852,16	334.488,76
1. Opbrengsten uit de werking	339.830,79	333.688,76
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	2.021,37	800,00
<b>B. Financiële opbrengsten</b>	187.506,71	187.506,71
<b>C. Uitzonderlijke opbrengsten</b>	0,00	0,00
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	18.094,74	-10.555,13
<b>A. Operationeel overschot of tekort</b>	-157.708,97	-185.458,84
<b>B. Financieel overschot of tekort</b>	175.803,71	174.903,71
<b>C. Uitzonderlijk overschot of tekort</b>	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	18.094,74	-10.555,13
<b>A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	0,00	0,00
<b>B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	0,00	0,00
<b>C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar</b>	18.094,74	-10.555,13

## Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : WIELTJESGRACHT

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

## Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

afronden : neen

### 1.3.3 Toelichting bij de balans

#### 1.3.3.1 Mutatiestatens (TJ7)



## Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Vereniging OCMW Wieltjesgracht  
Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper  
Ondernemingsnr.: 0262.925.527

### 1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

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

### 2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 7.194.422,60	€ 420.237,65	€ 0,00		€ 361.981,05	€ 0,00	€ 7.252.679,20
A. Terreinen en gebouwen	€ 7.194.422,60	€ 420.237,65	€ 0,00		€ 361.981,05	€ 0,00	€ 7.252.679,20
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 7.194.422,60	€ 420.237,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 361.981,05	€ 0,00	€ 7.252.679,20

## 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	€ 540.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 495.000,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 540.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 495.000,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 540.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 495.000,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 45.000,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 45.000,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 45.000,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 585.000,00	€ 0,00	€ -45.000,00	€ 0,00	€ 540.000,00

## 4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 3.383.315,14	€ 0,00	€ 36.981,33	€ 4.041.829,41	€ 7.462.125,88
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 3.383.315,14	€ 0,00	€ 36.981,33	€ 4.041.829,41	€ 7.462.125,88
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ -10.555,13	€ -187.506,71	€ -198.061,84
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -187.506,71	€ -187.506,71
1. Toevoeging aan herwaarderings-reserve		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings-reserve (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				€ -187.506,71	€ -187.506,71
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ -10.555,13		€ -10.555,13
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 3.383.315,14	€ 0,00	€ 26.426,20	€ 3.854.322,70	€ 7.264.064,04
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 18.094,74	€ -187.506,71	€ -169.411,97
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -187.506,71	€ -187.506,71



1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -187.506,71	€ -187.506,71
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 18.094,74		€ 18.094,74
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 3.383.315,14	€ 0,00	€ 44.520,94	€ 3.666.815,99	€ 7.094.652,07

## Filters

Boekjaar: 2018

Budgettaire entiteiten: WIELTJESGRACHT

### 1.3.3.2 Detail financiële vaste activa

Nihil

### 1.3.4 Waarderingsregels

Geen wijzigingen tov 2017.

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

#### 1.3.4.1 Algemene principes

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

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

#### Aanschaffingswaarde

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

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

#### Afschrijvingen en waardeverminderingen

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

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

#### Herwaarderingen

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

### 1.3.4.2 Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

#### Liquide middelen en geldbeleggingen

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

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

#### Vorderingen op korte termijn

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

Het bestuur kan ook waardeverminderingen uitdrukken als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

#### Voorraden

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

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

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

Enkel voor het Intern Verzelfstandigd Agentschap Grond- en Bouwbeleid wordt wel voorraad bijgehouden van de elementen die voorwerp uitmaken van haar activiteit als realisator van woon- en verkavelingsprojecten.

#### Financiële vaste activa

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

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

## Materiële vast activa

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

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

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

## Immateriële vaste activa

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

## Vorderingen op lange termijn

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

## Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## Netto-actief

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

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

### 1.3.4.3 Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

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

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

## Materiële vast activa

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen en de gebouwen niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

De vaste activa worden niet systematisch geherwaardeerd. Bij de verkoop van een activum zal de venale waarde steeds worden bepaald en afgewogen tegenover de resterende boekwaarde op het ogenblik van de verkoop.

## Netto-actief

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

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

## Liquide middelen en geldbeleggingen

De liquide middelen omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn.

Onder de geldbeleggingen daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn. Als men over geldbeleggingen spreekt, beslist een bestuur om beschikbare financiële middelen een 'bestemming', een 'rendement' te geven.

Bij financiële vaste activa is er sprake van een duurzame en specifieke band met de entiteit waarin men een belang (aandelen) heeft of waarop men een vordering heeft. Door het bezit van deze

aandelen of vordering kan men macht uitoefenen in deze entiteit. Effecten die enkel aangehouden worden uit beleggingsdoeleinden behoren dus niet tot de financiële vaste activa, maar tot de geldbeleggingen.

In deze optiek werden de middelen onder de vastrentende effecten uit NGB in BBC opgenomen onder de geldbeleggingen in plaats van onder de financiële vaste activa. Het betreft in hoofdzaak de ruim 17 mio. euro belegging uit de verkoop van de Regie Stedelijke Waterdienst.

Het onderscheid tussen geldbeleggingen en financiële vaste activa is niet enkel belangrijk in het kader van de waardering van deze activa (o.a. voor wat betreft het boeken van waardeverminderingen), maar heeft ook op budgettaire vlak consequenties. Liquiditeiten die belegd worden in effecten die tot de rubriek 'Geldbeleggingen' behoren, geven namelijk, in tegenstelling tot beleggingen in financiële vaste activa, geen aanleiding tot de registratie van budgettaire uitgaven.

#### 1.3.4.4 Afschrijvingstabel

Materiële vaste activa	Afschrijvingsduur
<p><b>Terreinen</b></p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, beplanting, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Gebouwen</b></p> <p>Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p><b>Wegen</b></p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p>	<p>33 jr</p>

<p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	5-15 jr
<p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	33 jr  5-15 jr
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei,...</p>	5-10 jr
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	10 jr
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	5 jr  3 jr
<p><b>Rollend materiaal</b></p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	5-10 jr
<p><b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b></p>	-



<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>Afschrijvingsduur</b>
<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>	5 jr
<b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b>	5 jr
<b>Goodwill</b>	5 jr
<b>Plannen en studies</b>	5 jr

### 1.3.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)

Nihil

### 1.3.6 Proef- en saldibalans



## Proef- en saldibalans

Vereniging OCMW Wieltjesgracht  
Lange Torhoutstraat 29 - 8900 Ieper  
Ondernemingsnr.: 0262.925.527

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

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
100000	Kapitaal	€ 0,00	€ 3.383.315,14	€ 0,00	€ 3.383.315,14
140000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	€ 0,00	€ 44.520,94	€ 0,00	€ 44.520,94
150010	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op KT voor gebouwen	€ 0,00	€ 6.187.721,62	€ 0,00	€ 6.187.721,62
150019	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op KT - in resultaat opgenomen	€ 2.520.905,63	€ 0,00	€ 2.520.905,63	€ 0,00
174000	Overige leningen	€ 45.000,00	€ 540.000,00	€ 0,00	€ 495.000,00
220000	Terreinen - AW	€ 41.964,84	€ 0,00	€ 41.964,84	€ 0,00
221000	Gebouwen - AW	€ 10.848.757,71	€ 0,00	€ 10.848.757,71	€ 0,00
221007	Gebouwen - WIU	€ 670.226,58	€ 200.684,85	€ 469.541,73	€ 0,00
221009	Gebouwen - AF	€ 0,00	€ 4.193.655,97	€ 0,00	€ 4.193.655,97
222000	Bebouwde terreinen - AW	€ 32.549,69	€ 0,00	€ 32.549,69	€ 0,00
222009	Bebouwde terreinen - AF	€ 0,00	€ 6.509,94	€ 0,00	€ 6.509,94
222100	Uitrusting bebouwde terreinen - AW	€ 225.116,77	€ 0,00	€ 225.116,77	€ 0,00
222109	Uitrusting bebouwde terreinen - AF	€ 0,00	€ 165.085,63	€ 0,00	€ 165.085,63
400000	Werkingsvorderingen debiteuren	€ 412.040,72	€ 407.282,06	€ 4.758,66	€ 0,00
424000	Overige leningen die binnen het jaar vervallen	€ 45.000,00	€ 90.000,00	€ 0,00	€ 45.000,00
440000	Leveranciers	€ 681.625,26	€ 807.638,75	€ 0,00	€ 126.013,49
445400	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 0,00
499001	Wachtrekening te identificeren inningen en betalingen sociale dienst	€ 773,31	€ 773,31	€ 0,00	€ 0,00
499500	Betalingen in uitvoering	€ 347.402,87	€ 347.402,87	€ 0,00	€ 0,00
550000	Belfius RC	€ 601.038,33	€ 599.438,46	€ 1.599,87	€ 0,00
550002	Belfius RC in betaling	€ 347.402,87	€ 347.402,87	€ 0,00	€ 0,00
551000	Belfius SR	€ 740.627,83	€ 239.000,00	€ 501.627,83	€ 0,00
570999	Regularisatie	€ 471,71	€ 471,71	€ 0,00	€ 0,00
580000	Interne overboekingen	€ 329.000,00	€ 329.000,00	€ 0,00	€ 0,00
610200	Overige vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen	€ 62.478,88	€ 0,00	€ 62.478,88	€ 0,00
610300	Gebouwen - onderhoud en herstel	€ 41.102,73	€ 2.366,64	€ 38.736,09	€ 0,00
610302	Gebouwen - kosten brandbeveiliging en signalisatie	€ 2.231,08	€ 1.115,54	€ 1.115,54	€ 0,00

<b>ALGEMENE REKENING</b>		<b>Totaal D</b>	<b>Totaal C</b>	<b>Debetsaldo</b>	<b>Creditsaldo</b>
611000	Elektriciteit	€ 275,49	€ 0,00	€ 275,49	€ 0,00
611100	Gas	€ 2.052,82	€ 0,00	€ 2.052,82	€ 0,00
612000	Verzekeringen BA	€ 610,00	€ 0,00	€ 610,00	€ 0,00
612001	Verzekeringen gebouwen	€ 5.726,11	€ 0,00	€ 5.726,11	€ 0,00
612007	Andere verzekeringen	€ 2.377,88	€ 0,00	€ 2.377,88	€ 0,00
613001	Installaties, machines en uitrusting - onderhoud en herstel	€ 6.829,33	€ 2.067,81	€ 4.761,52	€ 0,00
613601	Afvalbeheer	€ 4.616,76	€ 2.308,38	€ 2.308,38	€ 0,00
613900	Water	€ 9.240,22	€ 4.476,88	€ 4.763,34	€ 0,00
614001	Huur computersoftware	€ 1.056,04	€ 44,99	€ 1.011,05	€ 0,00
614102	Advertenties	€ 371,58	€ 0,00	€ 371,58	€ 0,00
614202	Receptie en representatiekosten	€ 903,80	€ 0,00	€ 903,80	€ 0,00
615290	Overige erelonen en vergoedingen	€ 6.497,10	€ 3.248,55	€ 3.248,55	€ 0,00
615502	Huisvestingskosten	€ 1.653,00	€ 0,00	€ 1.653,00	€ 0,00
615600	Controle en keuringskosten	€ 563,74	€ 281,87	€ 281,87	€ 0,00
618000	Bezoldigingen bestuurders zonder arbeidsovereenkomst	€ 3.478,50	€ 471,71	€ 3.006,79	€ 0,00
630200	Afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 361.981,05	€ 0,00	€ 361.981,05	€ 0,00
640003	Bedrijfsvoorheffing	€ 1.897,39	€ 0,00	€ 1.897,39	€ 0,00
650000	Intresten leningen ten laste van het bestuur	€ 11.700,00	€ 0,00	€ 11.700,00	€ 0,00
657000	Bankkosten	€ 3,00	€ 0,00	€ 3,00	€ 0,00
693000	Over te dragen overschot van het boekjaar	€ 18.094,74	€ 0,00	€ 18.094,74	€ 0,00
705200	Verhuur gebouwen	€ 56.859,19	€ 396.689,98	€ 0,00	€ 339.830,79
745011	Schadevergoedingen	€ 10.082,85	€ 12.104,22	€ 0,00	€ 2.021,37
753000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	€ 0,00	€ 187.506,71	€ 0,00	€ 187.506,71
<b>TOTAAL</b>		<b>€ 18.547.587,40</b>	<b>€ 18.547.587,40</b>	<b>€ 15.176.181,60</b>	<b>€ 15.176.181,60</b>

## 2. Bijlages bij de jaarrekening 2018



G-W1-L7

VERENIGING O.C.M.W.  
WIELTJESGRACHT  
LANGE TORHOUTSTRAAT 29  
8900 IEPEER  
BELGIE

Customer Transaction Services  
Info Supply

Tel.: +32 2 222 12 02  
Fax: +32 2 222 23 04  
E-mail: [Attesten-Infos@belfius.be](mailto:Attesten-Infos@belfius.be)

Uw/Ref.: -  
Onze/Ref.: 7910 CC - INFOS23/04/19O000037

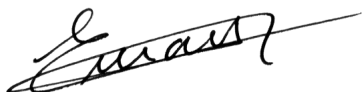
Brussel, 23 april 2019

**Uw aanvraag attest**

Beste

Als bijlage vindt u het gevraagde attest.

Met vriendelijke groeten



Marleen Everaerts  
Verantwoordelijke Info Supply

O/Ref.: 7910 CC - INFOS23/04/19O000037  
VERENIGING O.C.M.W.  
WIELTJESGRACHT

**ATTEST**

Belfius Bank NV bevestigt het saldo op 31.12.2018 van de volgende rekening(en) op naam van:

VERENIGING O.C.M.W. WIELTJESGRACHT  
ondernemingsnummer BE0262925527  
LANGE TORHOUTSTRAAT 29  
8900 IEPER

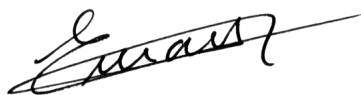
**Zichtrekening(en)**

Rekeningnummer	Rubriek	Saldo op 31/12/2018
BE85 0688 9292 1706	-	*0,00* EUR
BE96 0910 1206 4405	-	*1.599,87* EUR

**Spaarrekening(en)**

Rekeningnummer	Rubriek	Saldo op 31/12/2018
BE92 0910 1224 0823	-	*501.627,83* EUR

Brussel, 23 april 2019



Marleen Everaerts  
Verantwoordelijke Info Supply

21921941799a0d0a69297e93e6ae06d82a7cb3c9

(Deze controlecode kan geverifieerd worden via: <https://doc-control.belfius.be>)



