



Stad en OCMW Lier

Paradeplein 2, bus 1

2500 LIER

NIS-code 12021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10006058

Burgemeester : Frank Boogaerts

Algemeen Directeur : Katleen Janssens

Financieel Directeur : Bart Luyckx

# **Schema T5 :**

# **Toelichting bij de**

# **balans**

## Schema T5 : Toelichting bij de balans

Dit is het enige schema in de jaarrekening waar het resultaat van de twee entiteiten (Stad en OCMW) apart tot uiting wordt gebracht. Het BBC-decreet voorziet de mogelijkheid om een tussenkomst te boeken in het tekort van het OCMW. Dit laatste is een mogelijkheid, maar geen verplichting.

In de geest van de verregaande integratie van Stad en OCMW zijn we voorstander om geen tussenkomst te voorzien. De boekhoudkundige verwerking is complex en kan in latere rapporteringen tot misverstanden leiden.

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>A. Financiële vaste activa</b>	<b>36 013 747</b>	<b>112 572</b>	<b>107 162</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-206 719</b>	<b>35 812 439</b>
1. Extern verzelstandigde agentschappen	12 773 606	95 072	0	0	0	0	0	12 868 679
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	23 184 645	17 500	107 162	0	0	0	-182 487	22 912 496
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	55 496	0	0	0	0	0	-24 232	31 264
<b>B. Materiële vaste activa</b>	<b>230 369 489</b>	<b>7 251 089</b>	<b>438 416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 623 926</b>	<b>0</b>	<b>228 558 236</b>
1. Gemeenschapsgoederen	179 868 301	6 361 597	0	0	0	6 659 661	0	179 570 237
a. Terreinen en gebouwen	82 192 785	2 907 358	0	0	0	2 241 349	0	82 858 795
b. Wegen en andere infrastructuur	57 640 773	2 271 898	0	0	0	2 535 981	0	57 376 690
c. Installaties, machines en uitrusting	1 377 053	249 342	0	0	0	292 926	0	1 333 469
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1 585 493	737 297	0	0	0	536 791	0	1 785 998
e. Leasing en soortgelijke rechten	22 739 070	173 407	0	0	0	1 052 210	0	21 860 267
f. Erfgoed	14 333 128	22 294	0	0	0	403	0	14 355 019
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10 702 638	727 759	0	0	0	580 910	0	10 849 488
a. Terreinen en gebouwen	10 072 230	659 418	0	0	0	407 838	0	10 323 809
b. Installaties, machines en uitrusting	75 535	60 733	0	0	0	43 181	0	93 087
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	554 874	7 608	0	0	0	129 890	0	432 591
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	39 798 550	161 733	438 416	0	0	1 383 356	0	38 138 512
a. Terreinen en gebouwen	39 425 949	161 733	438 416	0	0	1 305 631	0	37 843 635
b. Roerende goederen	372 602	0	0	0	0	77 725	0	294 877
<b>C. Immateriële vaste activa</b>	<b>3 799 779</b>	<b>1 829 668</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>358 735</b>	<b>0</b>	<b>5 270 712</b>

Mutatiestaat van het nettoactief					
<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	18 882 861	1 178 137	966 874	0	19 094 125
OCMW Lier	18 624 838	4 211 480	1 167 714	0	21 668 604
Totaal	37 507 699	5 389 617	2 134 587	0	40 762 728
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	13 178 945	5 175 150	0	0	18 354 095
OCMW Lier	-2 559 570	-5 018 697	0	0	-7 578 266
Totaal	10 619 375	156 453	0	0	10 775 828
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	6 775 207	0	182 487	0	6 592 720
OCMW Lier	0	0	0	0	0
Totaal	6 775 207	0	182 487	0	6 592 720

<b>D. Overig nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	91 151 850	0		0	91 151 850
OCMW Lier	53 927 003	0		0	53 927 003
Totaal	145 078 853	0	0	0	145 078 853
<b>Totaal nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	129 988 863			5 203 926	135 192 789
OCMW Lier	69 992 271			-1 974 931	68 017 340
Totaal	199 981 134	0	0	3 228 995	203 210 129