



Schema T5: Toelichting bij de balans

Stad en OCMW Lier

Paradeplein 2, bus 1

2500 LIER

NIS-code 12021

Volgnummer Budgettair Journaal : 387085

Burgemeester: Rik Verwaest

Algemeen Directeur: Katrijn Bosschaerts

Financieel Directeur: Bart Luyckx

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.

T5 : Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	35.428.440	343.659	0	0	-625.401	0	-107.162	35.039.536
1. Extern verzelstandigde agentschappen	13.080.076	112.401	0	0	0	0	0	13.192.478
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	22.312.063	231.258	0	0	-625.401	0	-107.162	21.810.758
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	36.300	0	0	0	0	0	0	36.300
B. Materiële vaste activa	234.006.425	13.283.699	950.887	0	0	9.112.681	0	237.226.556
1. Gemeenschapsgoederen	185.542.448	9.119.286	67.472	0	0	7.219.700	0	187.374.563
a. Terreinen en gebouwen	86.401.610	5.020.198	27.472	0	0	2.605.801	0	88.788.536
b. Wegen en andere infrastructuur	60.548.678	2.778.944	0	0	0	2.580.653	0	60.746.970
c. Installaties, machines en uitrusting	1.471.048	328.946	0	0	0	313.867	0	1.486.127
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.969.927	461.951	40.000	0	0	546.049	0	1.845.829
e. Leasing en soortgelijke rechten	20.723.715	503.788	0	0	0	1.172.927	0	20.054.575
f. Erfgoed	14.427.469	25.460	0	0	0	403	0	14.452.526
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.602.856	3.973.494	0	0	0	627.179	0	16.949.171
a. Terreinen en gebouwen	13.286.106	3.788.180	0	0	0	419.417	0	16.654.870
b. Installaties, machines en uitrusting	141.901	111.703	0	0	0	69.949	0	183.655
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	174.849	73.610	0	0	0	137.813	0	110.647
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	34.861.121	190.919	883.415	0	0	1.265.803	0	32.902.822
a. Terreinen en gebouwen	34.721.693	190.919	883.415	0	0	1.232.782	0	32.796.414
b. Roerende goederen	139.427	0	0	0	0	33.020	0	106.407
C. Immateriële vaste activa	10.152.923	1.616.842	0	0	0	352.817	0	11.416.948

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	24.573.757	1.587.244	1.026.345	0	25.134.656
OCMW Lier	23.229.939	1.489.476	1.617.245	0	23.102.170
Totaal	47.803.696	3.076.720	2.643.590	0	48.236.826
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkoms gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	30.414.493	2.556.927	0	0	32.971.420
OCMW Lier	-25.073.512	-7.806.151	0	0	-32.879.663
Totaal	5.340.981	-5.249.223	0	0	91.757
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	6.206.609	0	625.401	0	5.581.208

Stadsbestuur Lier

OCMW Lier	0	0	0	0	0
Totaal	6.206.609	0	625.401	0	5.581.208
D. Overig nettoactief	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
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	152.346.709			2.492.425	154.839.134
OCMW Lier	52.083.429			-7.933.920	44.149.510
Totaal	204.430.138	0	0	-5.441.494	198.988.644

