



AGB Kortenaak

Jaarrekening 2019

Financiële dienst

28/05/2020

Budgettair resultaat

“Wat hebben we gespaard”

11.378 EUR

▶ “zoals huishouden” = de som van alle ontvangsten - alle uitgaven

- ▶ Exploitatie + 47.927 EUR
- ▶ Investerings -
- ▶ Andere (aflossingen) - 36.550 EUR

▶ Wat zit er in de spaarpot (cumul budg.res.) + 79.085 EUR

▶ Wat we zéker aan de kant moeten zetten (*) -

Resultaat op kasbasis

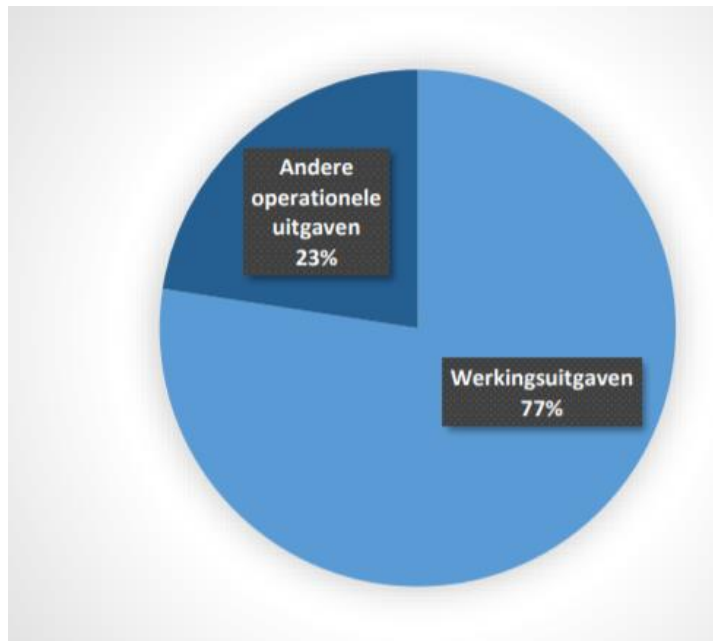
“Wat kan later nog vrij besteed worden”

+79.085 EUR

Uitgaven in exploitatie

“werking van de diensten”

119.691 EUR

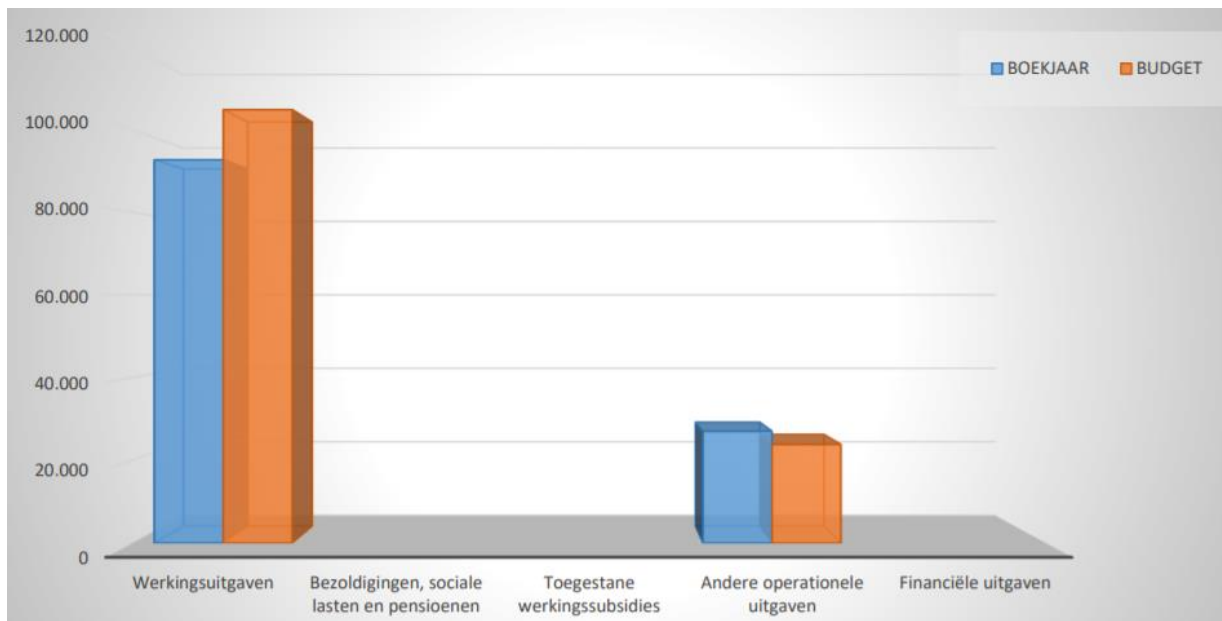


	2019		2018		2017	
Exploitatieuitgaven	119.691	100%	111.525	100%	133.290	100%
Werkingssuitgaven	92.682	77%	94.802	85%	96.733	73%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	27.009	23%	16.723	15%	36.554	27%
Financiële uitgaven					3	0%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						

Uitgaven in exploitatie

“Verschil t.o.v. budget”

- 8.964 EUR



- 5.598 EUR financieel advies: BTW aangifte is niet meer uitbesteed
- 1.800 EUR revisor
- Opleidingskosten: budget 2.250 EUR niet aangewend

- Overige = Vennootschapsbelasting van 7.960 EUR en OV 18.911 EUR (OV vloeit grotendeels naar gemeente)

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	119.691	100%	128.655	100%	93%
Werkingsuitgaven	92.682	77%	104.819	81%	88%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	27.009	23%	23.836	19%	113%
Financiële uitgaven					
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

Uitgaven in exploitatie

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
60010000	Aankoop technisch materiaal	2.172,60			
61030001	Benodigheden voor gebouwen	2.476,25	3.384,74	482,62	2.902,12
61030010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	9.374,25	12.000,00		12.000,00
61100000	Elektriciteit	11.227,45	14.933,30	3.239,16	11.694,14
61110000	Gas	4.534,20	8.587,47		8.587,47
61130001	Water	896,79	1.341,86	138,12	1.203,74
61200100	Brandverzekering	273,75	273,75		273,75
61200150	Burgerlijke aansprakelijkheid	885,00	885,00		885,00
61310002	Erelonen en vergoedingen consultancy		57,76		57,76
61310005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	292,42	296,49		296,49
61310006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.		120,00		120,00
61310009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	12.818,30	7.552,46	1.950,00	5.602,46
61390999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	1.700,00			
61420800	Onderhoudscontracten computermaterieel				
61420999	Overige informaticakosten	1.869,82	2.703,96		2.703,96
61500010	Opleidingskosten	74,38			
61500201	Huur sportmateriaal en aanverwante exploitatiebenodigheden		1.179,83		1.179,83
61500300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	45.851,87	45.530,53	356,33	45.174,20
63020000	Afschrijvingen op MVA	48.497,88	47.190,02		47.190,02
64000000	Onroerende voorheffing	10.559,37	18.910,77		18.910,77
64010000	Bovengemeentelijke saneringsbijdrage	94,02	138,12		138,12
64099999	Overige werkingsbelastingen	6.069,15	7.985,52	25,44	7.960,08
64300000	Vergoeding schadegevallen				
64799999	Overige diverse operationele kosten				
65000000	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden		25,44	25,44	
65700003	Administratieve kosten voor het financieel beheer				
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	18.122,78	26.878,04	26.139,85	738,19
69300001	Wettelijke reserve	2.500,00			
69300003	Vrijgestelde investeringsreserve	15.600,00			

Ontvangsten in exploitatie

“werking van de diensten”

167.618 EUR

	2019		2018		2017	
Exploitatieontvangsten	167.618	100%	195.890	100%	271.990	100%
Werkingsopbrengsten	166.810	100%	195.375	100%	271.952	100%
Werkingsubsidies						
<i>Algemene werkingssubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>						
Andere operationele ontvangsten	808	0%	515	0%		
Financiële ontvangsten					3800%	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

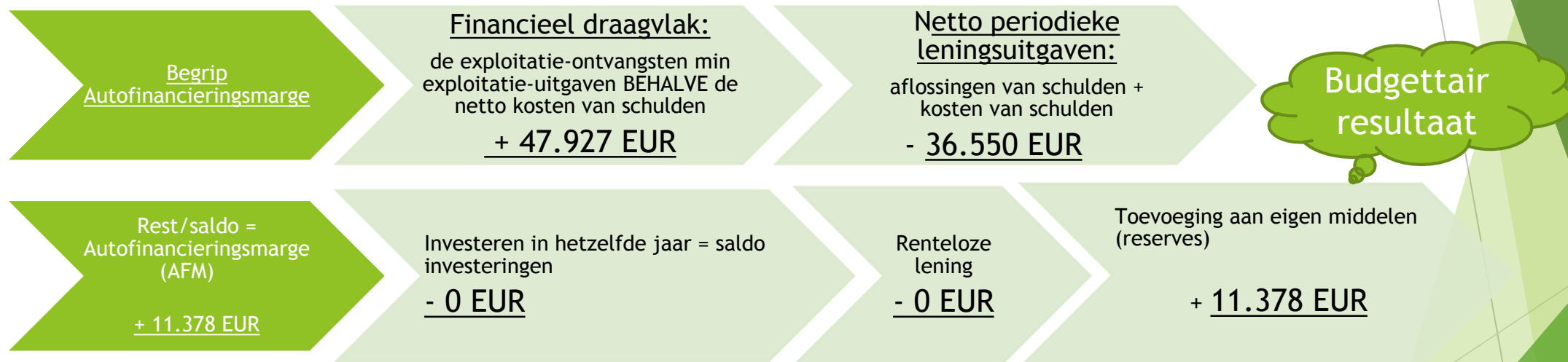
Ontvangsten in exploitatie

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
70500001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-4.727,20	10,00	20.075,29	-20.065,29
70500002	Verkopen sporthal (prijssubsidies)				
70500004	Prijssubsidie van Kortenaken	-173.487,66	100,00	128.107,50	-128.007,50
70500005	Prijssubsidie van Bekkevoort	-460,00		210,00	-210,00
70500099	Andere huuropbrengsten	-16.700,53		18.527,11	-18.527,11
74500000	Recuperaties van kosten	-487,99		762,76	-762,76
74790999	Overige diverse operationele opbrengsten	-26,90		45,44	-45,44
75100003	Nalatigheidsintresten schuldvorderingen				
75999999	Andere financiële opbrengsten				
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar				

Schulden(last)

“te betalen m.b.t. uitgaven van het verleden”

De autofinancieringsmarge geeft aan in welke mate het openbaar bestuur zijn leninglasten te dragen met het overschot op de gewone werking



RESULTATENREKENING

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten			
		<i>74.937,18</i>	<i>101.443,20</i>
Brutomarge	9900		
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	76A		
Omzet*	70		
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*	60/61		
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	<i>47.190,02</i>	<i>48.497,88</i>
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	<i>19.048,89</i>	<i>10.653,39</i>
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)	649		
Niet-recurrente bedrijfskosten	66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	9901	<i>8.698,27</i>	<i>42.291,93</i>
Financiële opbrengsten	75/76B		
Recurrente financiële opbrengsten	75		
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies	753		
Niet-recurrente financiële opbrengsten	76B		
Financiële kosten	65/66B		
Recurrente financiële kosten	65		
Niet-recurrente financiële kosten	66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	9903	<i>8.698,27</i>	<i>42.291,93</i>
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen	780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen	680		
Belastingen op het resultaat	67/77	<i>7.960,08</i>	<i>6.069,15</i>
Winst (Verlies) van het boekjaar	9904	<i>738,19</i>	<i>36.222,78</i>
Onttrekking aan de belastingvrije reserves	789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves	689		<i>15.600,00</i>
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	9905	<i>738,19</i>	<i>20.622,78</i>

Besluit

“wat hebben we geleerd?”

- ▶ Het afstemmen van de prijssubsidies heeft een beperkt positief resultaat voor belasting van 8.698,27 EUR opgeleverd; 738 EUR na belasting.
 - ▶ Prijssubsidies Kortenaeken = 128.007,50 EUR (de gemeente betaald incl.btw 135.687,95 EUR)
 - ▶ Bekkevoort slechts 210 ofte 222,6 EUR incl.BTW
- ▶ De concessie sporthal bracht (excl.btw) 17.112,02 EUR op = 1.426 EUR/maand ofte 1.725,46 EUR (incl.btw)
- ▶ In 2019 werden de terreinen en de sporthal in juli gehuurd door een turnvereniging. Dit bracht 1.415,09 EUR excl.btw op (1.500 EUR incl.btw)
- ▶ Verschil AFM (11.378 EUR) met resultaat (738 EUR) = 10.640 EUR
 - ▶ Afschrijvingen = 47.190 EUR - aflossingen = 36.550 = 10.640 EUR