



Schema T5 : Toelichting bij de balans

Stad en OCMW Lier

Paradeplein 2, bus 1

2500 LIER

NIS-code 12021

Burgemeester: Rik Verwaest

Algemeen Directeur: Bart Luyckx (wd)

Financieel Directeur: Martine Luypaers (wd)

Volgnummer Budgettair Journaal : 258760

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
A. Financiële vaste activa	35 812 439	100 503	107 163	0	122 907	0	1	35 928 687
1. Extern verzelstandigde agentschappen	12 868 679	100 501	0	0	0	0	0	12 969 179
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	22 912 496	3	107 163	0	122 907	0	1	22 928 244
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	31 264	0	0	0	0	0	0	31 264
B. Materiële vaste activa	228 558 236	11 750 678	1 311 681	0	0	8 447 526	81 984	230 631 691
1. Gemeenschapsgoederen	179 570 237	10 253 204	341 982	0	0	6 475 821	81 984	183 087 622
a. Terreinen en gebouwen	82 858 795	5 551 414	341 982	0	0	2 262 801	81 984	85 887 409
b. Wegen en andere infrastructuur	57 376 690	3 399 280	0	0	0	2 571 360	0	58 204 610
c. Installaties, machines en uitrusting	1 333 469	329 983	0	0	0	284 694	0	1 378 758
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1 785 998	559 892	0	0	0	479 669	0	1 866 221
e. Leasing en soortgelijke rechten	21 860 267	376 579	0	0	0	876 895	0	21 359 950
f. Erfgoed	14 355 019	36 057	0	0	0	403	0	14 390 673
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10 849 488	1 331 811	76 495	0	0	590 637	0	11 514 167
a. Terreinen en gebouwen	10 323 809	1 287 035	76 495	0	0	415 204	0	11 119 146
b. Installaties, machines en uitrusting	93 087	44 776	0	0	0	45 542	0	92 321
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	432 591	0	0	0	0	129 890	0	302 701
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	38 138 512	165 662	893 204	0	0	1 381 068	0	36 029 901
a. Terreinen en gebouwen	37 843 635	165 662	893 204	0	0	1 303 344	0	35 812 749
b. Roerende goederen	294 877	0	0	0	0	77 725	0	217 152
C. Immateriële vaste activa	5 270 712	2 695 628	0	0	0	220 722	0	7 745 618

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	19 094 125	4 260 501	974 869	0	22 379 757
OCMW Lier	21 668 604	2 812 246	1 390 260	0	23 090 590
Totaal	40 762 728	7 072 747	2 365 129	0	45 470 347
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	18 354 095	5 662 889	0	0	24 016 984
OCMW Lier	-7 578 266	-7 664 236	0	0	-15 242 502
Totaal	10 775 828	-2 001 346	0	0	8 774 482
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	6 592 720	122 907	0	0	6 715 627
OCMW Lier	0	0	0	0	0
Totaal	6 592 720	122 907	0	0	6 715 627

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	135 192 789			9 071 429	144 264 218
OCMW Lier	68 017 340			-6 242 249	61 775 091
Totaal	203 210 129	0	0	2 829 179	206 039 309