



Schema T5: Toelichting bij de balans

Stad en OCMW Lier

Paradeplein 2, bus 1

2500 LIER

NIS-code 12021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10105445

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.

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	35.039.536	115.952	0	0	194.504	0	-120.743	35.229.248
1. Extern verzelstandigde agentschappen	13.192.478	115.952	0	0	0	0	0	13.308.430
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	21.810.758	0	0	0	194.504	0	-107.162	21.898.099
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	36.300	0	0	0	0	0	-13.581	22.719
B. Materiële vaste activa	237.226.556	20.237.372	1.040.966	0	0	8.784.834	0	247.638.127
1. Gemeenschapsgoederen	187.374.563	12.921.597	362.881	0	0	7.425.685	0	192.507.595
a. Terreinen en gebouwen	88.788.536	6.624.876	356.534	0	0	2.738.467	0	92.318.410
b. Wegen en andere infrastructuur	60.746.970	4.689.610	0	0	0	2.728.363	0	62.708.217
c. Installaties, machines en uitrusting	1.486.127	364.488	0	0	0	351.290	0	1.499.324
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.845.829	621.956	6.346	0	0	557.429	0	1.904.010
e. Leasing en soortgelijke rechten	20.054.575	584.039	0	0	0	1.049.732	0	19.588.882
f. Erfgoed	14.452.526	36.628	0	0	0	403	0	14.488.751
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	16.949.171	7.119.909	0	0	0	542.382	0	23.526.699
a. Terreinen en gebouwen	16.654.870	6.933.415	0	0	0	428.468	0	23.159.817
b. Installaties, machines en uitrusting	183.655	66.315	0	0	0	78.070	0	171.899
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	110.647	120.179	0	0	0	35.844	0	194.982
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	32.902.822	195.866	678.086	0	0	816.768	0	31.603.834
a. Terreinen en gebouwen	32.796.414	195.866	678.086	0	0	784.343	0	31.529.852
b. Roerende goederen	106.407	0	0	0	0	32.425	0	73.982
C. Immateriële vaste activa	11.416.948	1.612.943	0	0	0	429.440	0	12.600.451

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	25.134.656	2.057.116	1.012.315	0	26.179.457
OCMW Lier	23.102.170	167.030	1.618.754	0	21.650.447
Totaal	48.236.826	2.224.146	2.631.068	0	47.829.903

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
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	32.971.420	-6.141.497	0	0	26.829.923			
OCMW Lier	-32.879.663	-10.090.640	0	0	-42.970.303			
Totaal	91.757	-16.232.137	0	0	-16.140.379			
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12			
Stad Lier	5.581.208	180.922	0	0	5.762.130			
OCMW Lier	0	0	0	0	0			
Totaal	5.581.208	180.922	0	0	5.762.130			
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	154.839.134			-4.915.774	149.923.359			
OCMW Lier	44.149.510			-11.542.363	32.607.147			
Totaal	198.988.644	0	0	-16.458.137	182.530.506			

