



Schema T5 : Toelichting bij de balans

Stad en OCMW Lier

Paradeplein 2, bus 1

2500 LIER

NIS-code 12021

Burgemeester : Frank Boogaerts

Algemeen Directeur : Katleen Janssens

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	Herwaarderings	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	35.304.045	1.489.379	124.235	0	0	-249.458	-904.899	36.013.747
1. Extern verzelstandigde agentschappen	12.678.933	94.673	0	0	0	0	0	12.773.606
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	22.322.404	1.393.653	107.162	0	0	0	-424.250	23.184.645
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	302.708	1.052	17.073	0	0	-249.458	-480.649	55.496
B. Materiële vaste activa	236.209.502	7.571.746	-76.909.959	0	0	357.566.636	267.244.919	230.369.489
1. Gemeenschapsgoederen	180.350.326	6.182.213	-77.362.549	0	0	351.271.706	267.244.919	179.868.301
a. Terreinen en gebouwen	85.333.872	2.280.215	73.463	0	0	5.347.838	0	82.192.785
b. Wegen en andere infrastructuur	56.289.104	1.341.029	-77.455.725	0	0	344.384.244	266.939.159	57.640.773
c. Installaties, machines en uitrusting	1.347.468	339.674	0	0	0	310.088	0	1.377.053
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.683.978	382.978	19.712	0	0	767.513	305.761	1.585.493
e. Leasing en soortgelijke rechten	21.373.070	1.828.438	0	0	0	462.439	0	22.739.070
f. Erfgoed	14.322.833	9.879	0	0	0	-416	0	14.333.128
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.688.170	1.228.223	0	0	0	212.575	-1.180	10.702.638
a. Terreinen en gebouwen	9.037.221	1.192.450	0	0	0	156.262	-1.180	10.072.230
b. Installaties, machines en uitrusting	235.080	25.710	0	0	0	185.255	0	75.535
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	415.869	10.063	0	0	0	-128.942	0	554.874
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	46.171.005	161.311	452.591	0	0	6.082.355	1.180	39.798.550
a. Terreinen en gebouwen	45.677.245	161.311	452.591	0	0	5.961.197	1.180	39.425.949
b. Roerende goederen	493.760	0	0	0	0	121.159	0	372.602
C. Immateriële vaste activa	3.434.058	1.051.204	0	0	0	685.483	0	3.799.779

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	20.200.368	1.127.118	2.444.625	0	18.882.861

OCMW Lier	16.777.606	3.452.969	1.605.738	0	18.624.838
Totaal	36.977.975	4.580.087	4.050.363	0	37.507.699
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkoms t gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	5.824.020	7.354.925	0	0	13.178.945
OCMW Lier	3.697.046	-6.256.616	0	0	-2.559.570
Totaal	9.521.066	1.098.309	0	0	10.619.375
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	7.207.582	0	432.375	0	6.775.207
OCMW Lier	0	0	0	0	0
Totaal	7.207.582	0	432.375	0	6.775.207
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	124.383.820			5.605.043	129.988.863
OCMW Lier	74.401.655			-4.409.385	69.992.271
Totaal	198.785.475	0	0	1.195.659	199.981.134