



Schema T5: Toelichting bij de balans

Stad en OCMW Lier

Paradeplein 2, bus 1

2500 LIER

NIS-code 12021

Burgemeester: Rik Verwaest

Algemeen Directeur: Katrijn Bosschaerts

Financieel Directeur: Bart Luyckx

Volgnummer Budgettair Journaal : 387085

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	35 928 687	115 933	107 162	0	-509 018	0	0	35 428 440
1. Extern verzelstandigde agentschappen	12 969 179	110 897	0	0	0	0	0	13 080 076
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	22 928 244	0	107 162	0	-509 018	0	0	22 312 063
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	31 264	5 036	0	0	0	0	0	36 300
B. Materiële vaste activa	230 631 691	12 267 470	49 634	0	0	8 843 101	0	234 006 425
1. Gemeenschapsgoederen	183 087 622	9 363 230	0	0	0	6 908 404	0	185 542 448
a. Terreinen en gebouwen	85 887 409	2 845 881	0	0	0	2 331 680	0	86 401 610
b. Wegen en andere infrastructuur	58 204 610	5 149 343	0	0	0	2 805 275	0	60 548 678
c. Installaties, machines en uitrusting	1 378 758	405 998	0	0	0	313 708	0	1 471 048
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1 866 221	625 863	0	0	0	522 157	0	1 969 927
e. Leasing en soortgelijke rechten	21 359 950	298 945	0	0	0	935 180	0	20 723 715
f. Erfgoed	14 390 673	37 200	0	0	0	403	0	14 427 469
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	11 514 167	2 693 270	0	0	0	604 581	0	13 602 856
a. Terreinen en gebouwen	11 119 146	2 584 179	0	0	0	417 219	0	13 286 106
b. Installaties, machines en uitrusting	92 321	106 825	0	0	0	57 245	0	141 901
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	302 701	2 266	0	0	0	130 117	0	174 849
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	36 029 901	210 970	49 634	0	0	1 330 117	0	34 861 121
a. Terreinen en gebouwen	35 812 749	210 970	49 634	0	0	1 252 392	0	34 721 693
b. Roerende goederen	217 152	0	0	0	0	77 725	0	139 427
C. Immateriële vaste activa	7 745 618	2 687 894	0	0	0	280 589	0	10 152 923

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	22 379 757	3 216 217	1 022 217	0	24 573 757
OCMW Lier	23 090 590	1 511 353	1 372 004	0	23 229 939
Totaal	45 470 347	4 727 570	2 394 221	0	47 803 696
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomen gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	24 016 984	6 397 509	0	0	30 414 493
OCMW Lier	-15 242 502	-9 831 010	0	0	-25 073 512
Totaal	8 774 482	-3 433 501	0	0	5 340 981
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Lier	6 715 627	0	509 018	0	6 206 609
OCMW Lier	0	0	0	0	0
Totaal	6 715 627	0	509 018	0	6 206 609

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	144 264 218			8 082 491	152 346 709
OCMW Lier	61 775 091			-9 691 661	52 083 429
Totaal	206 039 309	0	0	-1 609 171	204 430 138