Rapportgegevens :	
Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

De doelstellingenrealisatie 2015

Sint-Niklaas

NPBD03. In deze doelstelling worden alle uitgaven en inkomsten verrekend van de cluster cultuur, vrije tijd en onderwijs die niet vervat zitten in de prioritaire beleidsdoelstellingen. 2015140037

Dit actieplan omvat alle inkomsten en uitgaven voor de exploitatie van AGB 't Bauhuis. 2015140270

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	254.814,08 €	315.921.61 €	263.583,00 €	313.296,81 €	243.583,00 €	282.713,00 €
I	2.929,39 €	0,00 €	66.470,00 €	66.470,00 €	0,00 €	0,00 €
A	38.128,82 €		38.130,00 €		38.130,00 €	

- Doorgeefluik voorzijde
- Saldo definitieve oplevering B-Architecten
- Aankoop handblazers toiletten
- Opmaak beheersplan legionella
- De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.
- De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.
- De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.
- De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.
- Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).
- De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.
- Zonnewering plaatsen.
- Akoestiek Grote Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.
- Akoestiek Grote Zaal verbeteren door planfondbekleding te plaatsen.
- Hoogtewerker aankopen.
- Forklift aankopen.
- Het energieverbruik beheren.
- Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).
- Belastingen betalen.
- De bankkosten betalen en de creditinteresten op de financiële rekeningen van het AGB ontvangen.
- Installatie van branddetectie met rookmelders in de zalen.
- Het innen van de btw-ontvangsten tengevolge van de jaarlijkse btw-herziening (op basis van het algemeen verhoudingsgetal).
- Betalen van de aflossingen van de lening aangegaan voor het btw-dossier.
- Betalen van de interesten van de lening aangegaan voor het btw-dossier.
- Nieuwe investeringen (nader te bepalen).

De doelstellingenrealisatie 2015

Sint-Niklaas

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	254.814,08 €	315.921,61 €	263.583,00 €	313.296,81 €	243.583,00 €	282.713,00 €
I	2.929,39 €	0,00 €	66.470,00 €	66.470,00 €	0,00 €	0,00 €
A	38.128,82 €		38.130,00 €		38.130,00 €	
Totaal	295.872,29 €	315.921,61 €	368.183,00 €	379.766,81 €	281.713,00 €	282.713,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	254.814,08 €	315.921,61 €	263.583,00 €	313.296,81 €	243.583,00 €	282.713,00 €
I	2.929,39 €	0,00 €	66.470,00 €	66.470,00 €	0,00 €	0,00 €
A	38.128,82 €		38.130,00 €		38.130,00 €	
Totaal	295.872,29 €	315.921,61 €	368.183,00 €	379.766,81 €	281.713,00 €	282.713,00 €

Rapportgegevens :	
Titel :	J : De financiële toestand
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**61.108**	**49.714**	**39.130**
A. Uitgaven	254.814	263.583	243.583
B. Ontvangsten	315.922	313.297	282.713
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	315.922	313.297	282.713
II. Investeringsbudget (B-A)	**-2.929**	**0**	**0**
A. Uitgaven	2.929	66.470	0
B. Ontvangsten	0	66.470	0
III. Andere (B-A)	**-38.129**	**-38.130**	**-38.130**
A. Uitgaven	38.129	38.130	38.130
1. Aflossing financiële schulden	38.129	38.130	38.130
a. Periodieke aflossingen	38.129	38.130	38.130
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings		0	
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	
a. Periodieke terugvorderingen		0	
b. Niet-periodieke terugvorderingen		0	
3. Overige transacties		0	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	**20.049**	**11.584**	**1.000**
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	**-6.127**	**-6.127**	**24.459**
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	**13.923**	**5.457**	**25.459**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	**0**	**0**	**0**
A. Bestemde gelden voor de exploitatie		0	
B. Bestemde gelden voor investeringen		0	
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen		0	
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	13.923	**5.457**	25.459

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	**22.979**	**11.584**	**1.000**
I. Financieel draagvlak (A-B)	**78.864**	**67.474**	**56.890**
A. Exploitatieontvangsten	315.922	313.297	282.713
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	237.058	245.823	225.823
1. Exploitatie-uitgaven	254.814	263.583	243.583
2. Nettokosten van de schulden	17.756	17.760	17.760
a. Kosten van de schulden	17.756	17.760	17.760
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	**55.885**	**55.890**	**55.890**
A. Netto-aflossingen van schulden	38.129	38.130	38.130
1. Periodieke aflossingen van schulden	38.129	38.130	38.130
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	17.756	17.760	17.760
1. Kosten van de schulden	17.756	17.760	17.760
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

Rapportgegevens :

Titel :	J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

J1 : De doelstellingenrekening 2015

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
0. Algemene financiering	**59.840**	**96.029**	**36.189**	**56.990**	**164.434**	**107.444**	**56.990**	**87.870**	**30.880**
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringen									
Andere									
Overig beleid	**59.840**	**96.029**	**36.189**	**56.990**	**164.434**	**107.444**	**56.990**	**87.870**	**30.880**
Exploitatie	21.711	96.029	74.318	18.860	97.964	79.104	18.860	87.870	69.010
Investeringen					66.470	66.470			
Andere	38.129		-38.129	38.130		-38.130	38.130		-38.130
3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs	**236.032**	**219.892**	**-16.140**	**311.193**	**215.333**	**-95.860**	**224.723**	**194.843**	**-29.880**
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringen									
Andere									
Overig beleid	**236.032**	**219.892**	**-16.140**	**311.193**	**215.333**	**-95.860**	**224.723**	**194.843**	**-29.880**
Exploitatie	233.103	219.892	-13.211	244.723	215.333	-29.390	224.723	194.843	-29.880
Investeringen	2.929		-2.929	66.470		-66.470			
Andere									
Totalen	**295.872**	**315.922**	**20.049**	**368.183**	**379.767**	**11.584**	**281.713**	**282.713**	**1.000**
Exploitatie	254.814	315.922	61.108	263.583	313.297	49.714	243.583	282.713	39.130
Investeringen	2.929		-2.929	66.470	66.470				
Andere	38.129		-38.129	38.130		-38.130	38.130		-38.130

Rapportgegevens :

Titel :	J2 : De exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

J2 : De exploitatierekening 2015

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
0. Algemene financiering	21.711	96.029	74.318	18.860	97.964	79.104	18.860	87.870	69.010
3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs	233.103	219.892	-13.211	244.723	215:333	-29.390	224.723	194.843	-29.880
Totalen	**254.814**	**315.922**	**61.108**	**263.583**	**313.297**	**49.714**	**243.583**	**282.713**	**39.130**

Rapportgegevens :

Titel :	J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2015

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
0. Algemene financiering					66.470	66.470			
3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs	2.929		-2.929	66.470		-66.470			
Totalen	**2.929**		**-2.929**	**66.470**	**66.470**				

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2015

Rapportgegevens :	
Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2015

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	**61.108**	**49.714**	**39.130**
A. Uitgaven	254.814	263.583	243.583
B. Ontvangsten	315.922	313.297	282.713
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	315.922	313.297	282.713
II. Investeringsrekening (B-A)	**-2.929**	**0**	**0**
A. Uitgaven	2.929	66.470	0
B. Ontvangsten	0	66.470	0
III. Andere (B-A)	**-38.129**	**-38.130**	**-38.130**
A. Uitgaven	38.129	38.130	38.130
1. Aflossing financiële schulden	38.129	38.130	38.130
a. Periodieke aflossingen	38.129	38.130	38.130
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	0		
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0		
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0		
3. Overige transacties	0		
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	**20.049**	**11.584**	**1.000**
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	**-6.127**	**-6.127**	**24.459**
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	**13.923**	**5.457**	**25.459**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	**0**	**0**	**0**
A. Bestemde gelden voor de exploitatie			
B. Bestemde gelden voor investeringen			
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen			
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	**13.923**	**5.457**	**25.459**

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2015

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0			0	0
II. Investeringen	0			0	0
III. Andere verrichtingen	0			0	0
Totalen	0			0	0

Rapportgegevens :	
Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

J6 : DE BALANS 2015

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	**919.318,15**	**894.984,66**
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	85.627,89	26.614,19
B. Vorderingen op korte termijn	127.290,04	150.684,97
1. Vorderingen uit ruiltransacties	77.890,04	52.486,93
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	49.400,00	98.198,04
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	706.400,22	717.685,50
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	**4.785.356,49**	**4.950.823,93**
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiéle vaste activa	0,00	195,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soorgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiéle vaste activa	0,00	195,00
C. Materiële vaste activa	4.785.356,49	4.950.628,93
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.785.356,49	4.950.628,93
a. Terreinen en gebouwen	4.714.443,99	4.863.692,37
b. Installaties, machines en uitrusting	50.640,81	60.814,73
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	20.271,69	26.121,83
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiéle vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	**5.704.674,64**	**5.845.808,59**

J6 : DE BALANS 2015

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	**1.120.938,55**	**1.083.695,51**
A. Schulden op korte termijn	277.932,08	201.824,33
1. Schulden uit ruiltransacties	197.693,88	139.656,79
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	197.693,88	139.656,79
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.301,49	338,72
3. Overlopende rekeningen van het passief	40.072,00	23.700,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	38.864,71	38.128,82
B Schulden op lange termijn	843.006,47	881.871,18
1. Schulden uit ruiltransacties	843.006,47	881.871,18
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	843.006,47	881.871,18
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	**4.583.736,09**	**4.762.113,08**
TOTAAL PASSIVA	**5.704.674,64**	**5.845.808,59**

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2015

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	**477.926,60**	**541.373,52**
A. Operationele kosten	460.112,12	471.513,45
1. Goederen en diensten	214.500,27	189.504,72
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	164.615,73	179.175,24
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	80.996,12	102.833,49
B. Financiële kosten	17.814,48	69.860,07
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	**458.258,72**	**383.774,56**
A. Operationele opbrengsten	299.531,86	225.149,82
1. Opbrengsten uit de werking	203.520,35	173.053,62
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	48.800,00	52.096,20
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	48.800,00	52.096,20
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	47.211,51	0,00
B. Financiële opbrengsten	158.726,86	158.624,74
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	**-19.667,88**	**-157.598,96**
A. Operationeel overschot of tekort	-160.580,26	-246.363,63
B. Financieel overschot of tekort	140.912,38	88.764,67
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar		
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-19.667,88	-157.598,96

Rapportgegevens :	
Titel :	TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2015

	Code	Totaal	0. Algemene financiering	3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs
I. Uitgaven		**254.814,08**	**21.711,21**	**233.102,87**
A. Operationele uitgaven		236.999,60	3.896,73	233.102,87
1. Goederen en diensten	60/1	214.500,27	0,00	214.500,27
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	22.499,33	3.896,73	18.602,60
B. Financiële uitgaven	65	17.814,48	17.814,48	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**315.921,61**	**96.029,26**	**219.892,35**
A. Operationele ontvangsten		315.903,86	96.011,51	219.892,35
1. Ontvangsten uit de werking	70	219.892,35	0,00	219.892,35
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	48.800,00	48.800,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	47.211,51	47.211,51	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	17,75	17,75	0,00
C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**61.107,53**	**74.318,05**	**-13.210,52**

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2015

	Code	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Uitgaven		**254.814,08**	**230.339,88**	**86.953,40**
A. Operationele uitgaven		236.999,60	226.489,01	86.953,40
1. Goederen en diensten	60/1	214.500,27	94.939,34	86.953,40
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	94.565,38	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	22.499,33	36.984,29	0,00
B. Financiële uitgaven	65	17.814,48	3.850,87	0,00
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**315.921,61**	**246.821,37**	**33.885,64**
A. Operationele ontvangsten		315.903,86	246.808,10	33.885,64
1. Ontvangsten uit de werking	70	219.892,35	196.753,62	33.885,64
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		48.800,00	48.800,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
- Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	48.800,00	48.800,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	47.211,51	1.254,48	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	17,75	13,27	0,00
C Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**61.107,53**	**16.481,49**	**-53.067,76**

Rapportgegevens :	
Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2015

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	0. Algemene financiering	3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**2.929,39**	**0,00**	**2.929,39**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2.929,39	0,00	2.929,39
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	2.929,39	0,00	2.929,39
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAAL UITGAVEN		**2.929,39**	**0,00**	**2.929,39**

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2015

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	0. Algemene financiering	3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs
I. Verkoop van financiële vaste activa	**28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	**22/7**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAAL ONTVANGSTEN		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Rapportgegevens :	
Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2015

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0**	**0**	**0**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Investeringen in materiële vaste activa		**2.929**	**921.789**	**0**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2.929	921.789	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	2.929	921.789	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**0**	**0**	**0**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**0**	**0**	**0**
TOTAAL UITGAVEN		**2.929**	**921.789**	**0**

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2015

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Verkoop van financiële vaste activa		**0**	**0**	**0**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		**0**	**0**	**0**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0**	**0**	**0**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**0**	**33.530**	**0**
TOTAAL ONTVANGSTEN		**0**	**33.530**	**0**

Rapportgegevens :	
Titel :	Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2015

	Uitgaven					Ontvangsten		
Investeringsenveloppen	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
NPINV03:Cultuur, vrije tijd en onderwijs regulier beleid (2014 - 2019)	1.020.517,18	924.718,35	95.798,83	924.718,35	95.798,83	135.000,00	33.530,00	101.470,00

Rapportgegevens :	
Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2015

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Exploitatiebudget (B-A)		**61.108**	**16.481**	**-53.068**
A. Uitgaven	60/5-694	254.814	230.340	86.953
B. Ontvangsten	70/794	315.922	246.821	33.886
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1. c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	315.922	246.821	33.886
II. Investeringsbudget (B-A)		**-2.929**	**-888.259**	**0**
A. Uitgaven	21/28-2906-664	2.929	921.789	0
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	0	33.530	0
III. Andere (B-A)		**-38.129**	**920.000**	**0**
A. Uitgaven		38.129	0	0
1. Aflossing financiele schulden		38.129	0	0
a. Periodieke aflossingen	421/4	38.129	0	0
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
B. Ontvangsten		0	920.000	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	920.000	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4934/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101		0	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		**20.049**	**48.223**	**-53.068**
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		**-6.127**	**-54.350**	**0**
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		**13.923**	**-6.127**	**-53.068**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		**0**	**0**	**0**
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		**13.923**	**-6.127**	**-53.068**

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2015

Bestemde gelden	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
Totaal bestemde gelden			

Rapportgegevens :

Titel :	TJ7 : De toelichting bij de balans
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

TJ7 : De toelichting bij de balans 2015

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Des-investeringen	Herwaar-deringen	Waarde-verminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële vaste activa	195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Des-investeringen	Herwaar-deringen	Afschrijvingen	Waarde-verminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.950.628,93	2.929,39	0,00		-168.201,83	0,00	4.785.356,49
A. Terreinen en gebouwen	4.863.692,37	2.929,39	0,00		-152.177,77	0,00	4.714.443,99
B. Installaties, machines en uitrusting	60.814,73	0,00	0,00		-10.173,92	0,00	50.640,81
C. Meubilair. kantooruitrusting en rollend materieel	26.121,83	0,00	0,00		-5.850,14	0,00	20.271,69
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	4.950.628,93	2.929,39	0,00	0,00	-168.201,83	0,00	4.785.356,49

TJ7 : De toelichting bij de balans 2015

3: Mutatiestaat van de financiële schulden	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	-881.871,18	0,00	0,00	38.864,71	-843.006,47
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-881.871,18	0,00	0,00	38.864,71	-843.006,47
1. Leningen ten laste van het bestuur	-881.871,18	0,00	0,00	38.864,71	-843.006,47
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Schulden op korte termijn	-38.128,82	0,00	38.128,82	-38.864,71	-38.864,71
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-38.128,82	0,00	38.128,82	-38.864,71	-38.864,71
1. Leningen ten laste van het bestuur	-38.128,82	0,00	38.128,82	-38.864,71	-38.864,71
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	-920.000,00	0,00	38.128,82	0,00	-881.871,18

TJ7 : De toelichting bij de balans 2015

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig netto-actief	Herwaar-deringsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2014		0,00	-157.598,96	-125.081,47	-282.680,43
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-125.081,47	-125.081,47
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				33.530,00	33.530,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				158.611,47	158.611,47
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2014			-157.598,96		-157.598,96
V. Balans op einde boekjaar 2014	910.000,00	0,00	-157.598,96	4.009.712,04	4.762.113,08
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2015		0,00	-19.667,88	-158.709,11	-178.376,99
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-158.709,11	-158.709,11
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				158.709,11	158.709,11
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2015			-19.667,88		-19.667,88
VII. Balans op einde boekjaar 2015	910.000,00	0,00	-177.266,84	3.851.002,93	4.583.736,09

Rapportgegevens :	
Titel :	TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2015

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer

B. Investeringssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer

Rapportgegevens :	
Titel :	TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2015
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2015000100

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2015

		Debet	Credit	Saldo
00	**Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur**			
000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden			
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit			
01	**Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden**			
010	Debiteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
011	Crediteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
0110	Door de boekhoudkundige entiteit geëndosseerde, overgedragen wissels			
0111	Andere verplichtingen uit wissels in omloop			
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden			
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden			
01300	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's			
01301	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome provinciebedrijven			
01302	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven			
01303	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door provinciale extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
01304	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
01305	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht			
01306	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaat recht			
01307	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden			
01308	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door politiezones			
01309	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst			
01390	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten			
02	**Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa**			
020	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van zakelijke zekerheden			
021	Zakelijke zekerheden, gesteld voor eigen rekening			
022	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden			
023	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden			
03	**Ontvangen zekerheden**			
030	Statutaire bewaargevingen			
031	Statutaire bewaargevers			
032	Ontvangen zekerheden			
033	Zekerheidstellers			
04	**Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit**			

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2015

040 Derden, houders in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit van goederen en waarden

041 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit

05 Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa

050 Verplichtingen tot aankoop

051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop

052 Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop

053 Verplichtingen tot verkoop

06 Termijnovereenkomsten

060 Op termijn gekochte goederen - te ontvangen

061 Crediteuren wegens op termijn gekochte goederen

062 Debiteuren wegens op termijn verkochte goederen

063 Op termijn verkochte goederen - te leveren

064 Op termijn gekochte deviezen - te ontvangen

065 Crediteuren wegens op termijn gekochte deviezen

066 Debiteuren wegens op termijn verkochte deviezen

067 Op termijn verkochte deviezen - te leveren

07 Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur

070 Gebruiksrechten op lange termijn

0700 Terreinen en gebouwen

0701 Installaties, machines en uitrusting

0702 Meubilair en rollend materieel

071 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen

072 Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven

073 Commitenten en deponenten van goederen en waarden

074 Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden

075 Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden

08 Aangegane, maar niet opgenomen kredieten

09 Diverse rechten en verplichtingen

090 Bestemde gelden

0901 Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven

0902 Bestemde gelden voor investeringsuitgaven

0903 Bestemde gelden voor andere uitgaven

091 Bestemde gelden

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2015

092/9 Overige diverse rechten en verplichtingen

Algemene rekening	Debet	Credit	Saldo
Kostenplaats : Geen			
10000000 Kapitaal	0.00 €	910.000,00 €	-910.000,00 €
14100000 Overgedragen tekort	177.266,84 €	0.00 €	177.266,84 €
15000000 Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	0.00 €	33.530,00 €	-33.530,00 €
15000009 Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn - Nominaal bedrag	1.921,51 €	238,59 €	1.682,92 €
15100000 Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn	0.00 €	4.607.500,00 €	-4.607.500,00 €
15100009 Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn - in resultaat opgenomen	788.344,15 €	0.00 €	788.344,15 €
17330000 Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	38.864,71 €	881.871,18 €	-843.006,47 €
21000000 Kosten oprichting en kapitaalverhoging - AGB	7.500,00 €	7.500,00 €	0,00 €
21000009 Kosten oprichting en kapitaalverhoging - afschrijvingen - AGB	7.500,00 €	7.500,00 €	0,00 €
22900000 Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	910.000,00 €	0.00 €	910.000,00 €
22910000 Gebouwen - AGB	4.561.770,50 €	0.00 €	4.561.770,50 €
22910007 Gebouwen - in uitvoering - AGB	2.929,39 €	2.929,39 €	0,00 €
22910009 Geboekte afschrijvingen op gebouwen - AGB	0.00 €	757.326,51 €	-757.326,51 €
23500000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa	101.739,10 €	0.00 €	101.739,10 €
23500009 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - afschrijvingen	0.00 €	51.098,29 €	-51.098,29 €
24500000 Meubilair - AGB	36.333,00 €	0.00 €	36.333,00 €
24500009 Geboekte afschrijvingen op meubilair - AGB	0.00 €	18.133,50 €	-18.133,50 €
24600000 Bureaumeubilair - AGB	3.408,39 €	0.00 €	3.408,39 €
24600009 Geboekte afschrijvingen op meubilair - AGB	0.00 €	1.704,20 €	-1.704,20 €
24700000 Informatica - AGB	9.380,00 €	0.00 €	9.380,00 €
24700009 Geboekte afschrijvingen op informatica - AGB	0.00 €	9.012,00 €	-9.012,00 €
28800000 Borgtochten betaald in contanten - AGB	195,00 €	195,00 €	0,00 €
40000000 Algemene vorderingen - klanten	464.568,22 €	386.873,18 €	77.695,04 €
40001000 Algemene vorderingen Marius	0,63 €	0,63 €	0,00 €
40002000 Algemene vorderingen opbrengsten (Unibel, subsidies, opbrensten zonder factuur)	48.817,12 €	48.817,12 €	0,00 €
40400000 Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	674,24 €	674,24 €	0,00 €
40500000 Borgtochten betaald in contanten	195,00 €	0.00 €	195,00 €
40700000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	26.082,19 €	26.082,19 €	0,00 €
40900000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen	7.172,20 €	7.172,20 €	0,00 €

Algemene rekening	Debet	Credit	Saldo
Kostenplaats : Geen			
41100000 Terug te vorderen btw	21.186,02 €	21.186,02 €	0,00 €
41170000 btw-herziening AGB	393.980,40 €	393.980,40 €	0,00 €
41530000 Vorderingen wegens werkingssubsidies	146.400,00 €	97.600,00 €	48.800,00 €
41600000 Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	600,00 €	0.00 €	600,00 €
42330000 Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur die binnen het jaar vervallen	38.128,82 €	76.993,53 €	-38.864,71 €
44000000 Leveranciers	256.255,68 €	274.447,22 €	-18.191,54 €
44400000 Te ontvangen facturen	123.133,36 €	224.928,88 €	-101.795,52 €
44530000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	35.512,00 €	82.518,82 €	-47.006,82 €
44930000 Borgtochten te ontvangen in contanten	84.800,00 €	115.500,00 €	-30.700,00 €
47500000 Te betalen btw	100.523,68 €	101.825,17 €	-1.301,49 €
48300000 Te ventileren inningen - Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	5.477,44 €	5.477,44 €	0,00 €
48910000 Andere overige schulden uit niet-ruiltransacties	47.211,51 €	47.211,51 €	0,00 €
49010000 Te regulariseren btw - AGB	717.685,50 €	67.335,12 €	650.350,38 €
49011000 BTW herziening AGB	205.093,61 €	149.043,77 €	56.049,84 €
49300000 Over te dragen opbrengsten	23.700,00 €	63.772,00 €	-40.072,00 €
49920310 Wachtrekening te identificeren inningen - andere	3.226,62 €	3.226,62 €	0,00 €
55009000 Belfius R/C BE50 0910 1858 4118 AGB 't Bau-huis	482.521,11 €	396.893,22 €	85.627,89 €
55009002 Belfius R/C BE50 0910 1858 4118 AGB 't Bau-huis - Betaalopdrachten	248.138,82 €	248.138,82 €	0,00 €
58000500 Interne overboekingen	375.903,79 €	375.903,79 €	0,00 €
60002001 Aankoop dranken - AGB	64.352,47 €	325,16 €	64.027,31 €
61033000 Benodigdheden voor gronden en gebouwen rechtstreeks verbruik	5.155,33 €	100,00 €	5.055,33 €
61033100 Prestaties van derden voor gronden en gebouwen	17.467,14 €	362,92 €	17.104,22 €
61100000 Elektriciteit	9.926,71 €	0.00 €	9.926,71 €
61110000 Gas	8.985,50 €	0.00 €	8.985,50 €
61130000 Water	1.260,50 €	0.00 €	1.260,50 €
61200100 Verzekering contractuele aansprakelijkheid - AGB	1.200,00 €	0.00 €	1.200,00 €
61200200 Verzekering objectieve aansprakelijkheid - AGB	574,88 €	0.00 €	574,88 €
61200300 Verzekering bestuurdersaansprakelijkheid - AGB	785,00 €	0.00 €	785,00 €
61210000 Brandverzekering	1.465,00 €	2,46 €	1.462,54 €
61220000 Burgerlijke aansprakelijkheid	805,00 €	0.00 €	805,00 €
61310000 Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten, artsen en paramedici	2.652,50 €	0.00 €	2.652,50 €

Algemene rekening	Debet	Credit	Saldo
Kostenplaats : Geen			
61410300 Frankeringskosten	69,90 €	0.00 €	69,90 €
61410400 Communicatiekosten telefoon en internet	1.109,61 €	22,79 €	1.086,82 €
61410600 Administratief drukwerk door derden	8,80 €	0.00 €	8,80 €
61430900 Overige informaticakosten	1.531,56 €	0.00 €	1.531,56 €
61460100 Publiciteit, advertenties en info	153,69 €	0.00 €	153,69 €
61501100 Aankoop klein technisch materiaal	590,42 €	0.00 €	590,42 €
61501300 Onderhoud en herstelling technisch materiaal	1.691,50 €	744,33 €	947,17 €
61700100 Bezoldiging commercieel directeur AGB	57.178,80 €	28.567,98 €	28.610,82 €
61700200 Bezoldiging technisch verantwoordelijke AGB	34.365,99 €	0.00 €	34.365,99 €
61700300 Bezoldiging schoonmaak AGB	23.095,61 €	0.00 €	23.095,61 €
61700400 Bezoldiging secretariaat/boekhouding AGB	10.200,00 €	0.00 €	10.200,00 €
62050100 Bezoldiging commercieel directeur - AGB	28.148,01 €	28.148,01 €	0,00 €
62050200 Bezoldiging technisch verantwoordelijke - AGB	33.860,73 €	33.860,73 €	0,00 €
62050300 Bezoldiging schoonmaak - AGB	22.556,64 €	22.556,64 €	0,00 €
62050400 Bezoldiging secretariaat en boekhouding - AGB	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €
63020000 Afschrijvingen op materiële vaste activa	16.024,06 €	0.00 €	16.024,06 €
63020500 Afschrijvingen op gebouwen - AGB	152.177,77 €	0.00 €	152.177,77 €
63410000 Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugneming (-)	0.00 €	3.586,10 €	-3.586,10 €
64000000 Onroerende voorheffing	18.298,71 €	0.00 €	18.298,71 €
64000900 Overige werkingsbelastingen	303,89 €	0.00 €	303,89 €
64070000 Niet aftrekbare btw - AGB	156.371,33 €	97.874,54 €	58.496,79 €
64200000 Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	4.196,73 €	300,00 €	3.896,73 €
65000000 Financiële kosten van leningen ten laste van bestuur	17.756,00 €	0.00 €	17.756,00 €
65900000 Overige diverse financiële kosten	58,48 €	0.00 €	58,48 €
70000000 Verhuringen - AGB	81.434,00 €	165.505,50 €	-84.071,50 €
70000001 Onroerende verhuringen - AGB	7.960,00 €	19.150,00 €	-11.190,00 €
70001001 Doorrekening reiniging - AGB	1.700,00 €	14.407,64 €	-12.707,64 €
70001002 Doorrekening verbruik water - AGB	88,07 €	768,01 €	-679,94 €
70001003 Doorrekening verbruik gas - AGB	920,71 €	7.374,05 €	-6.453,34 €
70001004 Doorrekening verbruik elektriciteit - AGB	559,44 €	5.126,70 €	-4.567,26 €
70001005 Doorrekening verzekering - AGB	384,97 €	3.250,92 €	-2.865,95 €

Algemene rekening	Debet	Credit	Saldo
Kostenplaats : Geen			
70001006 Doorrekening meubilair - AGB	630,90 €	7.719,20 €	-7.088,30 €
70001007 Doorrekening schade - AGB	1.009,24 €	2.072,27 €	-1.063,03 €
70002001 Verkoop dranken - AGB	5.753,94 €	73.949,00 €	-68.195,06 €
70002004 Ticketverkoop - AGB	708,00 €	5.000,73 €	-4.292,73 €
70002005 Zonnepanelen - AGB	0.00 €	345,60 €	-345,60 €
74050000 Exploitatiesubsidie stad - AGB	48.800,00 €	97.600,00 €	-48.800,00 €
74700900 Overige diverse opbrengsten	49.063,81 €	96.275,32 €	-47.211,51 €
75000000 Opbrengsten uit financiële vaste activa	0.00 €	17,75 €	-17,75 €
75300000 In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	238,59 €	158.947,70 €	-158.709,11 €
79300000 Over te dragen tekort van het boekjaar	0.00 €	19.667,88 €	-19.667,88 €
Kostenplaats : Geen	**11.407.770,48 €**	**11.407.770,48 €**	**0,00 €**
Totaal:	**11.407.770,48 €**	**11.407.770,48 €**	**0,00 €**

Nota schepencollege 09-05-2016:
AGB 't Bau-huis: jaarrekening 2015: goedkeuring + agendering gemeenteraad

Bondige toelichting
De raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis van 2 mei 2016 zal haar jaarrekening 2015 vaststellen. De gemeenteraad moet daarna deze jaarrekening goedkeuren aan de hand van het verslag van de commissaris-bedrijfsrevisor.

Juridische grond
Idem nota SC 11-06-2014
Art. 243 bis, &2, eerste lid Gemeentedecreet
Raad van bestuur van 2 mei 2016 betreffende de vaststelling van de jaarrekening 2015.

Argumentatie
De jaarrekening van het AGB 't Bau-huis bestaat uit de beleidsnota (doelstellingenrealisatie, doelstellingenrekening en financiële toestand), de financiële nota (exploitatierekening, investeringsrekening en liquiditeitenrekening) en de samenvatting van de algemene rekeningen (balans, staat van opbrengsten en kosten). Daarnaast is er ook een toelichting waarin de waarderingsregels worden opgenomen.
De jaarrekening is gecontroleerd door een externe commissaris erkend bedrijfsrevisor, aangesteld door de gemeenteraad van 26 juni 2015. Het commissarisverslag wordt opgemaakt ná de raad van bestuur van 2 mei 2016 en zal, van zodra beschikbaar, aan de leden van de gemeenteraadscommissie worden bezorgd.

Staat van opbrengsten en kosten
De staat van opbrengsten en kosten is in de BBC anders ingedeeld dan de vroegere resultatenrekening die uit de vennootschapsboekhouding voortvloeit maar uiteindelijk wordt een gelijkaardig resultaat van het boekjaar berekend. De staat van opbrengsten en kosten geeft de toestand op het einde van een jaar weer van alle algemene opbrengsten- en kostenrekeningen. Sommige van deze algemene rekeningen worden budgettair gestuurd en beïnvloeden de cashflow, terwijl andere geen enkele invloed hebben op de cashflow (de zogenaamde niet-kas-kosten en niet-kas-ontvangsten: vb. afschrijvingen en verrekening van investeringssubsidies). De staat is ingedeeld in operationele, financiële en uitzonderlijke opbrengsten en kosten.
Het over te dragen tekort van het boekjaar 2015 bedraagt -19.667,88 EUR.
Dit tekort valt uiteen in twee delen: een budgettair deel (+61.107,53 EUR = resultaat van het boekjaar), een boekhoudkundig deel m.b.t. de niet-kas-kosten en –opbrengsten en overlopende rekeningen (-80.775,41 EUR)

Het negatief effect van het boekhoudkundig deel t.b.v. 80.775,41 EUR op het resultaat van 2015 is ontstaan door afschrijvingskosten (-168.201,83 EUR), terugname waardeverminderingen op vorderingen (+3.586,10 EUR), het in kosten nemen van niet-aftrekbare btw (-58.496,79 EUR), overlopende rekeningen ontvangsten (-16.372,00 EUR) en tenslotte van het definitief in resultaat nemen van de exploitatie- en de investeringssubsidie (+158.709,11 EUR).

Balans
Het balanstotaal op 31 december 2015 (momentopname) bedraagt 5.704.674,64 EUR.

Naast het gebouw en het terrein (zie actief rubriek II.C.) vinden we ook de vorderingen uit ruiltransacties (zie actief rubriek I.B.1.; dit zijn o.a. nog niet betaalde verhuringen op balansdatum) terug als voornaamste posten van het actief.
Het passief bestaat o.a. uit de schulden uit ruiltransacties (zie passief rubriek I.A.1.c.; dit zijn de openstaande leveranciers op balansdatum), de overlopende rekening (zie passief rubriek I.A.3.; dit is de correctierekening die gebruikt wordt om de in 2015 gefactureerde ontvangsten over te dragen naar de rekening van volgend jaar) en de schulden die in 2016 moeten betaald worden (zie passief rubriek I.A.4.; dit zijn de aflossingen te betalen in 2016). De schuld op lange termijn geeft het saldo van de lening weer ná de aflossingen die in 2016 moeten worden voldaan (zie passief rubriek I.B.1.b.).
Het netto-actief is de sluitpost van de balans en bestaat uit het kapitaal (910.000,00 EUR), het overgedragen tekort (-177.266,84 EUR; zie verwerking resultaat van de staat van opbrengsten en kosten) en het saldo van de investeringssubsidies ná jaarlijkse verrekening ervan in de opbrengsten (3.851.002,93EUR) (zie passief rubriek II.).

Audit:
De voornaamste aanpassingen op de eindbalans ten gevolge van de audit zijn: de uitboeking van de oprichtingskosten (7.500,00 EUR) en een op te stellen creditnota van 7.200,00 EUR. Deze aanpassingen hebben enkel een invloed op de algemene boekhouding en niet op de budgettaire.

Budgettaire rekening t.o.v. budget 2015
Uit de bijlage "doelstellingenrealisatie 2015" blijkt dat voor de exploitatie aan ontvangstenzijde er 2.624,80 EUR meer werd ontvangen dan begroot en aan uitgavenzijde er 8.768,92 EUR minder werd uitgegeven; een positief saldo dus van 11.393,72 EUR.
Op het niveau van de investeringen werd er 66.470,00 EUR minder ontvangen (=investeringssubsidie van de stad aan het AGB) dan voorzien en 63.540,61 EUR minder uitgegeven (=investeringen) dan begroot; een negatief saldo dus van 2.929,39 EUR. De niet afgesloten investeringen worden doorgeschoven naar 2016, zowel de ontvangsten als de uitgaven.
Tenslotte is voor de rubriek "Andere" 1,18 EUR minder uitgegeven dan begroot.
De drie rubrieken samen (11.393,72-2.929,39+1,18) geven een positief verschil van 8.465,51 EUR. Dit verklaart het verschil tussen het gebudgetteerde resultaat (=budget) van 11.583,81 EUR, enerzijds, en het budgettair resultaat van het boekjaar (=jaarrekening) van 20.049,32 EUR, anderzijds.
De bedragen zijn ook terug te vinden in de bijlage "J: de financiële toestand" (pg.2 – resultaat op kasbasis).
In de bijlage "standopgaven van de ontvangsten en uitgaven" zijn meer details terug te vinden over kredieten en rekeningcijfers per actie en raming.

Schema J: Financiële toestand
Resultaat op kasbasis:
Dit is het gecumuleerd budgettair resultaat verminderd met de bestemde gelden (nihil in AGB) en is een parameter voor het toestandsevenwicht (op korte termijn). Het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar moet groter zijn dan of gelijk zijn aan nul. Dit wil zeggen dat het AGB tijdens het boekjaar meer geld overhoudt dan het plant uit te geven.
Het resultaat op kasbasis bedraagt 13.922,56 EUR. Dit is 8.465,51 EUR meer dan het initiële budget waardoor er dus een gezond structureel evenwicht is.

Autofinancieringsmarge (AFM):
Dit is het verschil tussen, enerzijds, het deel van de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke leningsuitgaven, en anderzijds, de netto periodieke leningsuitgaven zelf. Dit drukt m.a.w. uit hoeveel van de middelen er overblijven die het AGB heeft gegenereerd uit de exploitatie, na vereffening van de geplande en lopende periodieke leningsuitgaven, om nieuwe investeringen zelf te financieren of om de leningslast van bijkomende leningen te dragen. De autofinancieringsmarge is een parameter voor het structureel evenwicht (tijdens de beleidsperiode) en moet positief zijn op het einde van de planningsperiode.
Bij het AGB is de AFM eind 2015, 22.978,71EUR. Dit is 11.394,90 EUR meer dan het initiële budget waardoor er dus een gezond structureel evenwicht is.

Waarderingsregels
De waarderingsregels maken deel uit van de jaarrekening en zijn ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar. Deze waarderingsregels zorgen voor een consistente waardering van vorderingen, schulden, vaste activa,...
Visum: gunstig

Financiële informatie: dienst boekhouding
De jaarrekening 2015 moet na de vaststelling door de raad van bestuur worden goedgekeurd door de gemeenteraad. De correctieboekingen van de commissaris-bedrijfsrevisor werden in de boekhouding verwerkt en hebben een invloed op de algemene boekhouding en niet op de budgettaire.

Besluit
Het college van burgemeester en schepenen beslist:
Artikel 1
De jaarrekening van het AGB 't Bau-huis, waarvan een exemplaar als bijlage aan de notulen van deze zitting wordt gehecht, ter goedkeuring te agenderen op de gemeenteraadszitting van 27 mei 2016.

Bijlagen
1. Verplichte documenten bij de jaarrekening (beleidsnota, financiële nota en samenvatting van de algemene rekeningen)
2. Niet verplichte bijlagen bij de jaarrekening (bijkomende toelichtingen)

Autonoom gemeentebedrijf

't Bau-Huis

Verslag van de commissaris over de jaarrekening afgesloten per 31 december 2015

A & F Bedrijfsrevisoren Burg BVBA – Plezantstraat 8 b – 9100 Sint-Niklaas
Tel +32 3/778 73 71 - Fax: +32 3/778.73.72 - mail: info@afservices.be – web : www.afservices.be

VERSLAGEN VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD IN UITVOERING VAN ARTIKEL 243*BIS*, § 1 VAN HET GEMEENTEDECREET VAN 15 JULI 2005 BETREFFENDE HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF

'T BAU-HUIS

Artikel 243*bis*, § 1 van het decreet van 15 juli 2005 (*BS* 31 augustus 2005) ("het gemeentedecreet") stipuleert het volgende:

"*De controle op de financiële informatieverstrekking, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf wordt uitgeoefend door één of meer commissarissen. Die commissarissen zijn erkende*[1] *bedrijfsrevisoren en worden benoemd door de gemeenteraad. Zij zijn onderworpen aan de wettelijke en reglementaire bepalingen die hun ambt en hun bevoegdheid regelen.*".

Op grond van deze wetsbepaling vloeit de bundel voort die onze volgende verslagen bevat:

I. commissarisverslag over de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2015 (art. 243*bis*, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC]);

II. commissarisverslag inzake de controle voor het boekjaar 2015 op de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) (art. 243*bis*, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC]); en

III. commissarisverslag over de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2015 (art. 243*bis*, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC).

Deze 3 verslagen dienen in onderlinge samenhang te worden gelezen en kunnen niet afzonderlijk van elkaar worden gezien of gebruikt.

---

[1] De woorden "erkende bedrijfsrevisoren" moeten worden gelezen als "bedrijfsrevisoren ingeschreven in het openbaar register van het Instituut van de Bedrijfsrevisoren".

I.

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS OVER DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN EN DE TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) CONFORM HET GEMEENTEDECREET EN DE UITVOERINGSBESLUITEN BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2015
(art. 243*bis*, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC)
AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF

'T BAU-HUIS

Overeenkomstig art. 243*bis*, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn (*BS* 7 oktober 2010) ("het BBC-besluit") en het Ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn (*BS* 27 oktober 2010) ("het Ministerieel besluit BBC"), brengen wij u verslag uit in het kader van onze opdracht van commissaris.

Dit verslag omvat ons oordeel over de samenvatting van de algemene rekeningen (art. 40 BBC-besluit) (Schema J6 en J7) en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen (onder andere Schema TJ7) binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) (hierna de "BBC-rekening"), conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten bevat de balans op 31 december 2015, en de staat van opbrengsten en kosten voor het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen. De BBC-rekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf 'T BAU-HUIS volgens de bepalingen van het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten, ten behoeve van de gemeenteraad.

Verslag over de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten – oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) (hierna de "BBC-rekening") van het autonoom gemeentebedrijf 'T BAU-HUIS over het boekjaar afgesloten op 31 december 2015, opgesteld op grond van het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, met een balanstotaal van EUR 5.704.674,64 en waarvan de staat van opbrengsten en kosten afsluit met een negatief saldo van het boekjaar van EUR - 19.667,88.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor het opstellen van de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de BBC-rekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, alsook voor het implementeren van de interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht voor het opstellen van de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij aan de deontologische vereisten voldoen alsook de controle plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's op een afwijking van materieel belang in de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten die het gevolg is van fraude of van fouten.

Bij het maken van die risico-inschatting hebben wij het aangepast karakter en de werking van de administratieve en boekhoudkundige organisatie, gericht op de productie van financiële rapportering in aanmerking genomen zonder een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit tot uitdrukking te brengen. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur gemaakte schattingen, alsmede het evalueren van de presentatie van de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten als geheel.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop ons oordeel te baseren.

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel geeft de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van het autonoom gemeentebedrijf ' T BAU-HUIS per 31 december 2015, alsook van diens resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan.

Bepaling inzake financiële verslaggeving

Aangezien de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) werd opgesteld in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten en in het kader van de doelstellingen van dit referentiekader, is de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) niet geschikt voor andere doeleinden.

Verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het naleven van het oprichtingsdecreet en van de bepalingen uit het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, alsmede van de statuten en van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding.

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de van toepassing zijnde bijkomende norm uitgegeven door het Instituut van de Bedrijfsrevisoren, zoals gepubliceerd in het Belgisch Staatsblad op 28 augustus 2013, is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, de naleving van bepaalde wettelijke en reglementaire verplichtingen na te gaan. Op grond hiervan doen wij de volgende bijkomende verklaringen die niet van aard zijn om de draagwijdte van ons oordeel over de jaarrekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten te wijzigen:

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met het gemeentedecreet en diens uitvoeringsbesluiten.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met het oprichtingsdecreet, de bepalingen uit het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, of van de statuten van de entiteit zijn gedaan of genomen.

Sint-Niklaas, 2 mei 2016

A & F Bedrijfsrevisoren Burg. BVBA
Commissaris
Vertegenwoordigd door:

Geert Van Hemelryck
Bedrijfsrevisor

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS INZAKE DE CONTROLE VOOR HET BOEKJAAR 2015 OP DE FINANCIËLE INFORMATIEVERSTREKKING BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2015 (art. 243*bis*, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC)
AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF

'T BAU-HUIS

Overeenkomstig art. 243*bis*, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC, hebben wij de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) (de "financiële informatieverstrekking") betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2015 gecontroleerd.

De financiële informatieverstrekking bevat:

- de beleidsnota (art. 32 BBC-besluit), behoudens de doelstellingenrealisatie (art. 32, 1° BBC-besluit);
- de financiële nota (art. 36 BBC-besluit); en
- de toelichting bij de financiële nota, behoudens:
  - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de exploitatierekening; en
  - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de investeringsrekening.

De financiële informatieverstrekking is door de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf 'T BAU-HUIS opgesteld volgens de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet.

Verslag over de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) – oordeel zonder voorbehoud

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC)

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de opmaak van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) volgens het rapporteringssjabloon zoals vervat in de bijlage bij het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals opgesteld door de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand alsook in het Ministerieel besluit BBC. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor de boekhoudkundige organisatie zoals voorgeschreven door het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De raad van bestuur is eveneens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over deze financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij ethische voorschriften naleven alsook de audit plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's op een afwijking van materieel belang in de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) die het gevolg is van fraude of van fouten.

Bij het maken van die risico-inschattingen gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden passend zijn maar die niet gericht zijn op het tot uitdrukking brengen van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit neemt de commissaris de interne beheersing in overweging die relevant is voor het door de entiteit opstellen van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC). Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur gemaakte schattingen, alsmede het evalueren van de presentatie van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC).

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop ons oordeel te baseren.

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel is de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) van het autonoom gemeentebedrijf 'T BAU-HUIS per 31 december 2015 in alle van materieel belang zijnde opzichten opgesteld in overeenstemming met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet.

Sint-Niklaas, 2 mei 2016

A & F Bedrijfsrevisoren Burg. BVBA
Commissaris
Vertegenwoordigd door:

Geert Van Hemelryck
Bedrijfsrevisor

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD OVER DE NIET-FINANCIËLE INFORMATIEVERSTREKKING BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2015 (art. 243*bis*, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC) BETREFFENDE HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF

'T BAU-HUIS

Overeenkomstig art. 243*bis*, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC, hebben we een controle uitgevoerd om een conclusie met beperkte mate van zekerheid te geven omtrent de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2015.

De "niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)" bevat:

- de doelstellingenrealisatie van de beleidsnota (art. 32, 1° BBC-besluit); en
- de volgende elementen van de toelichting bij de financiële nota:
  - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de exploitatierekening; en
  - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de investeringsrekening.

De niet-financiële informatieverstrekking werd aangesloten met de gegevens uit de jaarrekening.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de opmaak van de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) volgens het rapporteringssjabloon zoals vervat in de bijlage bij het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals opgesteld door de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor de boekhoudkundige organisatie zoals voorgeschreven door het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten.

De raad van bestuur is eveneens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid om een conclusie te geven op grond van onze beoordeling. Wij hebben onze werkzaamheden uitgevoerd volgens de *International Standard for Assurance Engagements* 3000 (ISAE 3000). Deze standaard vereist dat wij deontologische voorschriften naleven alsook de beoordeling plannen en uitvoeren om een beperkte mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC), in alle van materieel belang zijnde opzichten, in overeenstemming is met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's van een afwijking van materieel belang in de overeenstemming.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een opdracht tot het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid kunnen variëren wat de aard en de timing betreft ten opzichte van een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid en is beperkt in vergelijking met het aantal vereiste werkzaamheden in het kader van een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid, maar beoogt het verkrijgen van een mate van zekerheid die, naar de professionele oordeelsvorming van de beroepsbeoefenaar, betekenisvol is voor de beoogde gebruikers. De mate van zekerheid verkregen in een opdracht tot het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid is fundamenteel minder dan mocht een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid zijn uitgevoerd.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen onderbouwende informatie voldoende en geschikt is om daarop onze conclusie te baseren.

Conclusie omtrent de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)

Op grond van onze werkzaamheden zoals eerder beschreven in ons verslag, is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC), niet in alle van materieel belang zijnde opzichten, in overeenstemming is met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar.

Sint-Niklaas, 2 mei 2016

A & F Bedrijfsrevisoren Burg. BVBA
Commissaris
Vertegenwoordigd door:

Geert Van Hemelryck
Bedrijfsrevisor