



Controledossier

Te verzamelen documenten voor de controle en afsluiting van het boekjaar

- Budgettaire stukken**
 - de officiële BBC-schema's van de jaarrekening (J en TJ)
 - een verklaring van belangrijke verschillen tussen de budget en rekening
 - een overzicht, per beleidsveld, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

- Schuld**
 - controletabellen van de schuld bij de diverse kredietinstellingen
 - aflossingstabellen van leasingcontracten
 - aflossingstabellen van prefinancieringsleningen
 - bijlage van de volledig afgeloste leningen
 - overzicht van de vervallen tranche 31/12 van aflossingen en intresten

- Patrimonium**
 - detail van verkopen (verkoopprijs, aanschafwaarde, afschrijving, meer/minwaarde)
 - stukken betreffende buitengebruikstellingen, herbestemmingen, ...
 - overzicht van de vaste activa in aanbouw
 - tabellen van toegestane leningen
 - confirmatiebrieven van de deelnemingen

- Andere**
 - staat 173 X
 - overzicht onroerende voorheffing en verkeersbelasting Vlaamse Belastingdienst
 - samenvatting lonen en wedden over het fiscaal jaar 2015
 - BTW-rekeninguittreksel en laatste BTW-aangifte
 - aangifte bedrijfsvoorheffing over december 2015
 - afrekening leefloon en wet april 1965 (OCMW)
 - rekening-courant en correspondentie met financieringsintercommunales
 - toestand van de gestelde en verkregen borgstellingen
 - kopie van de laatste rekeninguittreksels van de financiële rekeningen
 - waarderingsregels
 - overzicht van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)
 - confirmatie van de bewegingen en eindtoestand van het externe pensioenfonds
 - brief en managementletter bij de goedkeuring van de jaarrekening van vorig boekjaar