



## 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)
  - de beslissing en de lijst met betrekking tot de overgedragen kredieten (art. 258 DLB)
  - een verklaring van belangrijke verschillen tussen de budget en rekening
  - een overzicht, per beleidsveld, van de toegestane werkings- en investeringsubsidies
  
- ✓ **Schuld**
  - controletabellen van de schuld bij de diverse kredietinstellingen
  - aflossingentabellen van leasingcontracten
  - aflossingentabellen van prefinancierings- en overige leningen
  - bijlage van de volledig afgeloste leningen
  - overzicht van de vervallen tranche 31/12 van aflossingen en interesten
  
- ✓ **Patrimonium**
  - akten van verkopen
  - stukken betreffende buitengebruikstellingen, herbestemmingen, ...
  - overzicht van de vaste activa in aanbouw
  - tabellen van toegestane leningen
  - confirmatiebrieven van de deelnemingen
  
- ✓ **Andere**
  - staat 173 X en de afrekening van voorgaand boekjaar
  - overzicht van de onroerende voorheffing en verkeersbelasting (Vlaamse Belastingdienst)
  - samenvatting lonen en wedden over het fiscaal jaar
  - BTW-rekeninguittreksel en laatste BTW-aangifte
  - aangifte bedrijfsvoorheffing over december
  - 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