



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 en contracten 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
 - technische opmerkingen bij de goedkeuring van de jaarrekening van vorig boekjaar