



JAARREKENING AGB 2020

Algemeen directeur | **Ivan Kockx**
Financieel directeur | **Bieke Van Schoors**

Autonomo Gemeentebedrijf (AGB) Essen - Heuvelplein 23, 2910 Essen

AGB ESSEN Jaarrekening 2020

1 Inleiding

2020 is het eerste jaar van de beleidscyclus 2020-2025. Hiertoe werd een volledig nieuw meerjarenplan opgemaakt voor gemeente, OCMW en AGB, dat zich baseert op de beleids- en beheerscyclus 2020, zoals bepaald in het Decreet Lokaal Bestuur en in het Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus.

De jaarrekening geeft de realisatie weer van de vooropgestelde doelstellingen en budgetten. Ze bevat een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting.

Waarin de jaarrekening vroeger vooral zicht bood op de financiële resultaten van het gevoerde beleid, is de jaarrekening in de BBC veeleer een beleidsinstrument. De jaarrekening van het bestuur moet toelaten om het gevoerde beleid te evalueren. Wel blijft ook de autorisatie van belang. Heeft men de toegekende kredieten gerespecteerd?

De jaarrekening biedt dus nog steeds het **meest volledige** beeld van de **werkelijke financiële situatie** van het bestuur, aangezien het de reële verrichtingen weergeeft en geen voorafgaande ramingen.

2 Beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie sluit aan bij de strategische nota, waarvan de onderdelen aan een evaluatie onderworpen worden. De focus ligt op de prioritaire beleidsdoelstellingen.

Voor de beleidsevaluatie legt de regelgeving geen gestandaardiseerd schema op. De bedoeling is dat het een beknopt en leesbaar document is dat de raadsleden een antwoord geeft op de vraag in welke mate en tegen welke kost de acties uit de strategische nota van het meerjarenplan gerealiseerd werden.

De beleidsevaluatie bevat minstens de volgende elementen voor elke beleidsdoelstelling uit de strategische nota van het meerjarenplan:

- De mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen en van de prioritaire doelstelling waaraan ze gekoppeld zijn, met de bijhorende ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor het jaar waarop de jaarrekening slaat;
- Het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar in kwestie.

- De verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijhorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening.

Voor AGB ESSEN is het evenwel zo dat er **geen** prioritaire doelstellingen weerhouden zijn in het strategisch meerjarenplan 2020-2025., zoals toegelicht bij de opmaak van het meerjarenplan (blz.3).

2020 was nochtans een bijzonder jaar voor het AGB ESSEN. We zetten even volgende zaken toch wat bijkomend in de aandacht :

- Realisatie en voltooiing restauratie douaneloods
- Covid19-crisis

De realisatie van de restauratie van de douaneloods werd verder voltooid binnen AGB ESSEN en de bijhorende subsidiedossiers werden verder afgerond. Zoals gepland in het meerjarenplan, werd ook de loods overdragen aan de gemeente voor het **netto bedrag van investering**; dit wil zeggen dat de totale uitgaven voor de loods werden berekend en dat de effectieve ontvangen subsidies hiervan werden afgetrokken om het bedrag van de overdracht te bepalen.

De aankoopakte werd verleden op 1 juli 2020, zoals beslist door de gemeenteraad op 30 juni 2020 voor een bedrag van 3.438.781,61 euro.

De hele restauratie van de douaneloods (inclusief erelonen) koste uiteindelijk 6.931.754 euro. Er werd voor een totaal pakket van 3.837.971 euro aan subsidies effectief geïnd.

Voor de berekening van de uitgaven werden ook bijkomende studiekosten en enkele uitgaven in het kader van de instandhouding meegenomen.

Een belangrijk deel van de subsidies kon pas bij de volledige realisatie – en op basis van de eindafrekening – ontvangen worden op de rekening. Om de uitgaven in de tussenperiode te financieren werd vanuit de gemeente een renteloze lening toegestaan aan het AGB.

De berekening van de verkoopprijs van AGB ESSEN aan gemeente ESSEN wordt hieronder in detail weergegeven:

Ontvangen Subsidies NMBS-loods							
Subsidie	Bedrag van de subsidie	2016	2017	2018	2019	2020	Totaal
Onderzoekspremie	24.200,00		24.200,00				24.200,00
Erfgoedpremie casco renovatie	3.025.157,25			1.512.578,63		1.665.324,47	3.177.903,10
Erfgoedpremie lichtstraat	305.491,70			152.745,85			152.745,85
Efro-steun Demi More lichtstraat	357.323,00			6.008,00	254.537,36	96.777,14	357.322,50
Cofinanciering provincie Antwerpen	125.800,00	62.900,00		37.740,00	12.580,00	12.580,00	125.800,00
Totaal	3.837.971,95	62.900,00	24.200,00	1.709.072,48	267.117,36	1.774.681,61	3.837.971,45
							3.837.971,45
					Blijft te ontvangen :		0,50
Uitgaven NMBS loods							
Uitgaven	Gunning	2016	2017	2018	2019	2020	Totaal
Erelonen architect	450.000,00	60.621,00	189.244,76	125.041,91	89.554,89	64.800,31	529.262,87
Casco renovatie door Monument-Goedleven	4.696.500,18	0,00		1.585.359,81	3.435.720,57	215.293,36	5.236.373,74
Lichtstraat (na gunning werden studie en installatie Mock up toegevoegd)	976.668,37		59.901,06	1.025.094,57			1.084.995,63
Extra erelonen onderzoeken en studies		63.097,88		18.023,44			81.121,32
							0,00
Totaal	6.123.168,55	123.718,88	249.145,82	2.753.519,73	3.525.275,46	280.093,67	6.931.753,56
							6.931.753,56
					Meeruitgaven t.o.v. gunninge		808.585,01
					In procent t.ov. gunning		113,21
					Netto te financieren saldo van de renovatie		3.093.781,61
					Aankoop loods in 2010		345.000,00
Totaal verkoopprijs AGB ><GEM							3.438.781,61

Na de voorfinanciering via de renteloze lening vanuit de gemeente aan het AGB, wordt nu ook deze lening vervroegd terugbetaald door het AGB aan de gemeente; de vervroegde terugbetaling van deze lening wordt ook onmiddellijk in de jaarrekening 2020 opgenomen, zodat het dossier van de loods ook volledig verdwijnt uit het AGB Essen. Voorlopig was geen bijkomende externe financiering nodig om deze uitgaven binnen het geheel ons lokaal bestuur uit te voeren.

Daarnaast was 2020 een bijzonder jaar voor de werking van het AGB naar aanleiding van de COVID19-crisis. De opgelegde sluiting van de sporthal en de bijhorende horeca zorgden voor inkomstenverlies aan exploitatiezijde.

Enerzijds konden de nodige prijs subsidies die de gemeente geeft op de tarieven, niet toegekend en geïnd worden. De Circulaire 2020/C/58 van 15.05.2020 van de Minister van Financiën voorzag evenwel in de mogelijkheid om een **coronatoelage** te voorzien vanuit de gemeente aan het AGB. Deze coronatoelage werd berekend op 247.668,29 euro op basis van de beschikbare cijfers in december 2020 en door de gemeenteraad goedgekeurd. De voorziene prijs subsidies voor 600.000 euro werden bijgevolg herleid naar 126.267 euro prijs subsidies en 247.668 euro coronatoelage.

Anderzijds werd een vrijstelling gegeven voor de concessie voor de opgelegde sluitingsperiodes. In 2020 werd ook de bestaande concessie beëindigd en een nieuwe concessie uitgeschreven. Gelet op de onderraming van de ontvangsten in het budget 2020, heeft de indexering en afrekening van de variabele vergoeding 2019 niet echt geleid tot een afwijking van de voorziene ontvangen.

Deze jaarrekening zal na voorlegging aan de Raad van Bestuur ook nog voor een laatste keer onderhevig zijn aan revisoraal nazicht. Het nazicht is immers niet meer verplicht binnen BBC2020; onze overeenkomst met de revisor loopt nog voor de boekhouding van 2020. Het rapport van de bedrijfsrevisor zal mee voorgelegd worden voor het advies van de gemeenteraad bij de jaarrekening van het AGB ESSEN.

De jaarrekening bestaat uit een BBC-gedeelte en NBB-gedeelte, dat van toepassing is voor bedrijven. Het nazicht van de bedrijfsrevisor zal zich toespitsen op het NBB-gedeelte.

Zoals reeds bij het originele meerjarenplan 2020-2025 gemeld, is de rapportering voor het AGB Essen voornamelijk financieel en cijfermatig. Verdere toelichtingen en informatie zal voor de raadsleden beschikbaar zijn via het extranet van het gemeentebestuur Essen.

3 Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening werd opgemaakt door de financiële dienst van de gemeente Essen, in samenwerking met Q&A consultants. Alle mogelijke controles werden uitgevoerd zodat een sluitende rapportering aan de raden en het toezicht kan voorgelegd worden.

De financiële nota bestaat uit :

- De doelstellingenrekening (schema J1)
- De staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- De realisatie van de kredieten (schema J3)
- De balans (schema J4)
- De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

De verschillende schema's worden op de volgende pagina's weergegeven.

J1: Doelstellingenrekening		
	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling PD11		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD12		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD21		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD22		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling PD31		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD41		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD42		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	210.922	285.320
Ontvangsten	433.104	384.592
Saldo	222.183	99.272
Investerings		
Uitgaven	306.964	321.000
Ontvangsten	5.213.464	5.200.885
Saldo	4.906.499	4.879.885
Financiering		
Uitgaven	4.547.082	4.529.622
Ontvangsten	0	0
Saldo	-4.547.082	-4.529.622
Totale		
Exploitatie		
Uitgaven	210.922	285.320
Ontvangsten	433.104	384.592
Saldo	222.183	99.272
Investerings		
Uitgaven	306.964	321.000
Ontvangsten	5.213.464	5.200.885
Saldo	4.906.499	4.879.885
Financiering		
Uitgaven	4.547.082	4.529.622
Ontvangsten	0	0
Saldo	-4.547.082	-4.529.622

J2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	222.183	99.272
a. Ontvangsten		433.104	384.592
b. Uitgaven		210.922	285.320
II. Investeringsaldo	(a-b)	4.906.499	4.879.885
a. Ontvangsten		5.213.464	5.200.885
b. Uitgaven		306.964	321.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	5.128.682	4.979.157
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-4.547.082	-4.529.622
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		4.547.082	4.529.622
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	581.600	449.535
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		71.490	71.490
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	653.089	521.025
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	653.089	521.025

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		222.183	99.272
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	4.558.478	246.369
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		4.558.478	246.369
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	-4.336.296	-147.097

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		-4.336.296	-147.097
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	3.985.615	-326.495
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		4.558.478	246.369
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		572.864	572.864
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-350.681	-473.592

J3: Kredietrealisatie						
	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB ESSEN						
Exploitatie	210.922	433.104	285.320	384.592	284.870	656.592
Investerings	306.964	5.213.464	321.000	5.200.885	25.000	0
Financiering	4.547.082	0	4.529.622	0	246.369	0
Leningen en leasings	4.547.082	0	4.529.622	0	246.369	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0

J4: Balans		
	2020	2019
ACTIVA	4.504.597	11.288.683
I. Vlottende activa	793.193	434.787
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	143.101	17.578
B. Vorderingen op korte termijn	648.234	415.436
1. Vorderingen uit ruiltransacties	18.330	32.327
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	629.904	383.109
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.859	1.773
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	3.711.404	10.853.896
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
C. Materiële vaste activa	3.708.009	10.313.417
1. Gemeenschapsgoederen	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.081.239	9.368.047
a. Terreinen en gebouwen	3.031.217	9.315.909
b. Installaties, machines en uitrusting	50.022	52.139
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	626.770	945.370
a. Terreinen en gebouwen	626.770	945.370
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	3.395	540.479

	2020	2019
PASSIVA	4.504.597	11.288.683
I. Schulden	2.759.834	7.527.256
A. Schulden op korte termijn	430.469	4.924.270
1. Schulden uit ruiltransacties	28.257	217.711
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	28.257	217.711
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	117.862	148.748
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	284.350	4.557.811
B. Schulden op lange termijn	2.329.365	2.602.986
1. Schulden uit ruiltransacties	2.329.365	2.602.986
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	2.329.365	2.602.986
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	1.744.762	3.761.427
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	0	2.063.290
B. Gecumuleerd overschot of tekort	239.762	193.137
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	1.505.000	1.505.000

J5: Staat van opbrengsten en kosten		
	2020	2019
I. Kosten	384.025	380.565
A. Operationele kosten	291.403	279.983
1. Goederen en diensten	109.543	130.719
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	148.750	108.070
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane Investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	26.894	0
8. Andere operationele kosten	6.217	41.194
B. Financiële kosten	92.622	100.582
II. Opbrengsten	433.104	516.382
A. Operationele opbrengsten	433.104	516.382
1. Opbrengsten uit de werking	153.976	506.693
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	247.668	0
a. Algemene werkingssubsidies	247.668	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	31.460	9.689
B. Financiële opbrengsten	0	0
III. Overschot of tekort van het boekjaar	49.079	135.817
A. Operationele overschot of tekort	141.701	236.399
B. Financieel overschot of tekort	-92.622	-100.582
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	49.079	135.817
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	2.454	6.791
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	46.626	129.026

4 Toelichting van de jaarrekening

De toelichting bij de jaarrekening bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van de jaarrekening die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. De toelichting omvat minstens :

- Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- De investeringsprojecten (schema T3)
- Een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)
- Een overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken
- Een overzicht naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is
- Een toelichting bij de balans (schema T5)
- De waarderingsregels
- De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen
- Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven
- De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar
- Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

Deze toelichtingen worden op de volgende bladzijden weergegeven.

4.1 Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard							
	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	92.410	92.270	83.723	74.650	65.501	58.314	51.344
Ontvangsten	248.843	100	100	100	100	100	100
Saldo	156.432	-92.170	-83.623	-74.550	-65.401	-58.214	-51.244
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	4.547.082	4.529.622	255.116	264.187	193.514	165.923	172.893
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.547.082	-4.529.622	-255.116	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893
BESTUUR, BELEID EN ORGANISATIE							
Exploitatie							
Uitgaven	20.695	37.050	37.081	35.737	35.778	35.825	35.871
Ontvangsten	5.208	5.992	6.081	6.173	6.265	6.359	6.454
Saldo	-15.488	-31.058	-31.000	-29.564	-29.513	-29.466	-29.417
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
OMGEVING EN INFRASTRUCTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	20.048	24.250	24.297	24.347	24.396	24.447	24.499
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.048	-24.250	-24.297	-24.347	-24.396	-24.447	-24.499
Investerings							
Uitgaven	279.260	296.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	5.213.464	5.200.885	0	0	0	0	0
Saldo	4.934.203	4.904.885	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
VEILIGHEID							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
VRIJE TIJD, LEREN, WERKEN EN WELZIJN							
Exploitatie							
Uitgaven	76.808	131.750	132.569	133.401	134.244	135.104	135.977
Ontvangsten	151.055	378.500	442.507	442.515	442.522	442.530	442.538
Saldo	74.247	246.750	309.938	309.114	308.278	307.426	306.561
Investerings							
Uitgaven	810	11.396	38.604	25.000	25.000	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-810	-11.396	-38.604	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

4.2 Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard							
I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	114.893	193.170	194.267	193.805	194.738	195.696	196.667
1. Goederen en diensten	108.676	183.150	184.247	183.785	184.718	185.676	186.647
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0	0
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0	0
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	0	0	0	0	0	0	0
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingsubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	6.217	10.020	10.020	10.020	10.020	10.020	10.020
B. Financiële uitgaven	92.622	92.150	83.403	74.330	65.181	57.994	51.024
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	92.622	92.150	83.403	74.330	65.181	57.994	51.024
- aan financiële instellingen	92.622	92.150	83.403	74.330	65.181	57.994	51.024
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	2.446	0	0	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	405.105	384.492	448.588	448.688	448.787	448.889	448.992
1. Ontvangsten uit de werking	153.976	136.892	448.487	448.585	448.683	448.783	448.885
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	247.668	247.500	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	247.668	247.500	0	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	247.668	247.500	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	247.668	247.500	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	3.461	100	101	103	104	106	107
B. Financiële ontvangsten	0	100	100	100	100	100	100
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	195.144	99.272	171.018	180.653	188.968	195.299	201.401

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	262.636	307.396	38.604	25.000	25.000	25.000	25.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	262.636	307.396	38.604	25.000	25.000	25.000	25.000
a. Terreinen en gebouwen	251.239	296.000	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	11.396	11.396	38.604	25.000	25.000	25.000	25.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	17.435	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten							
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	6.747.491	6.747.491	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.747.491	6.747.491	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	6.747.491	6.747.491	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsontvangsten in immateriële vaste activa	529.263	529.263	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	-2.063.290	-2.075.869	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	-2.172.647	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	-3.837.972	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	109.358	1.762.103	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	4.933.393	4.893.489	-38.604	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Saldo exploitatie en investeringen	5.128.537	4.992.761	132.414	155.653	163.968	170.299	176.401
I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	4.547.082	4.529.622	255.116	264.187	193.514	165.923	172.893
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	4.531.679	246.369	255.116	264.187	193.514	165.923	172.893
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	15.403	4.283.253	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasing bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasing bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringsaldo	-4.547.082	-4.529.622	-255.116	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893
Budgettair resultaat van het boekjaar	581.455	463.139	-122.702	-108.534	-29.546	4.376	3.508

4.3 De investeringsprojecten (schema T3)

NIHIL - Geen lopende investeringsprojecten op prioritaire actieplannen.

4.4 Een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden						
Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	2.329.365	2.094.412	1.900.898	1.734.975	1.562.082	1.562.082
1. Financiële schulden op 1 januari	2.602.986	2.329.365	2.094.412	1.900.898	1.734.975	1.562.082
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	-15.403	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-258.219	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893	0
5. Andere mutaties	0	29.234	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	284.350	264.187	193.514	165.923	172.893	0
1. Financiële schulden op 1 januari	4.557.811	284.350	264.187	193.514	165.923	172.893
2. Aflossingen	-4.531.679	-255.116	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893
3. Overboekingen	258.219	264.187	193.514	165.923	172.893	0
4. Andere mutaties	0	-29.234	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	2.613.715	2.358.599	2.094.412	1.900.898	1.734.975	1.562.082

4.5 Een overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken

De vennootschap maakt geen gebruik van financiële instrumenten om risico's in te dekken.

De risico's en onzekerheden eigen aan de sector en aan de activiteiten van de vennootschap, worden volgens de raad van bestuur door de deskundigheid en de ervaring van het team van gemotiveerde medewerkers in voldoende mate onderkend en afgezekerd om te vermijden dat een eventuele negatieve impact daarvan een doorslaggevende invloed zou hebben op het resultaat van de vennootschap.

Op 11 maart 2020 maakte de Wereldgezondheidsorganisatie bekend dat de uitbraak van COVID-19 officieel als pandemie wordt beschouwd. COVID-19 heeft tot op heden reeds significante effecten op de wereldeconomie. Deze is per 31 december 2020 nog steeds van toepassing.

Voor AGB ESSEN worden de gevolgen van de uitbraak van de COVID-19-crisis op de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2020 door het bestuursorgaan verantwoord als een gebeuren dat niet leidt tot aanpassing van de jaarrekening. De invoering van een coronatoelage werd reeds eerder besproken als tegemoetkoming voor het verlies aan prijssubsidies.

De veronderstellingen die gehanteerd worden bij de waardering van de financiële en niet-financiële activa op de balansdatum geven de informatie zoals die op 31 december 2020 beschikbaar was op voorzichtige, redelijke en onderbouwde wijze weer. Hoewel de volledige impact van de COVID-19-crisis op dit moment ongekend is en de voortschrijdende maatregelen niet redelijk kunnen ingeschat

worden, is het bestuursorgaan van oordeel dat voldoende maatregelen werden genomen om de negatieve impact ervan zoveel als mogelijk in te perken. Het bestuursorgaan wijst hierbij op de mogelijke financiële risico's als gevolg van de uitzonderlijke omstandigheden waarmee de onderneming geconfronteerd wordt.

Daarnaast werd bij de opmaak van het meerjarenplan 2020 de ontvangst van de resterende subsidies voor de restauratie van de douaneloods als risico ingeschat. De subsidies werden ondertussen evenwel volledig ontvangen.

4.6 Een overzicht naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

Bijkomende informatie zal zo nodig ter beschikking gesteld worden op het extranet. Er zal een volledige standopgave voor het boekjaar 2020 beschikbaar zijn. Daarnaast zullen ook alle opgenomen schema's afzonderlijk beschikbaar gesteld worden.

4.7 Een toelichting bij de balans (schema T5)

Schema T5: Toelichting bij de balans								
Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaarderings	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelstandige agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en so	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Materiële vaste activa	10.313.417	262.636	6.747.491	0	0	144.112	23.559	3.708.009
1. Gemeenschapsgoederen	0	19.391	0	0	0	0	-19.391	0
a. Terreinen en gebouwen	0	19.391	0	0	0	0	-19.391	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.368.047	243.244	6.747.491	0	0	144.112	361.550	3.081.239
a. Terreinen en gebouwen	9.315.909	231.848	6.747.491	0	0	130.599	361.550	3.031.217
b. Installaties, machines en uitrusting	52.139	11.396	0	0	0	13.513	0	50.022
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	945.370	0	0	0	0	0	-318.600	626.770
a. Terreinen en gebouwen	945.370	0	0	0	0	0	-318.600	626.770
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	540.479	17.435	0	0	0	1.698	-552.822	3.395
Mutatiestaat van het nettoactief								
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12			
AGB ESSEN	2.063.290	-2.063.290	0	0	0			
Totaal	2.063.290	-2.063.290	0	0	0			
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			
AGB ESSEN	193.137	46.480	0	0	239.617			
Totaal	193.137	46.480	0	0	239.617			
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12			
AGB ESSEN	0	0	0	0	0			
Totaal	0	0	0	0	0			
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12			
AGB ESSEN	1.505.000	0		0	1.505.000			
Totaal	1.505.000	0	0	0	1.505.000			
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12			
AGB ESSEN	3.761.427			-2.016.810	1.744.617			
Totaal	3.761.427	0	0	-2.016.810	1.744.617			

4.8 De waarderingsregels

Hierbij verwijzen we graag naar de waarderingsregels, zoals deze jaarlijks worden opgenomen in de jaarrekening, en ook opgenomen zijn bij de bespreking van de NBB-jaarrekening.

Het bestuursorgaan van de vennootschap, VZW, IVZW of stichting bepaalt de regels die gelden voor de waardering van de inventaris bedoeld in artikel III.89, § 1, van het Wetboek van economisch recht en beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

Deze waarderingsregels werden bepaald door het beheersorgaan van het Autonoom Gemeentebedrijf Essen.

Er werd uitgegaan dat het Autonoom Gemeentebedrijf Essen haar bedrijf zal voortzetten.

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Zij moeten worden gewijzigd wanneer die regels geen getrouw beeld meer geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van het Autonoom Gemeentebedrijf Essen o.m. uit hoofde van belangrijke veranderingen:

- In de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf Essen;
- In de structuur van haar vermogen;
- In de economische of technologische omstandigheden.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingen:

- Zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben;
- Mogen voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken in globo worden geboekt.

De waarderingsregels, afschrijvingen en waardeverminderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De afschrijvingen en waardeverminderingen:

- Moeten stelselmatig gevormd worden volgens art. 15 vastgestelde methoden
- Mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Immateriële vaste activa

Afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur.

- Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten: 20% lineair

- Goodwill: 20% lineair
- Plannen en studies: 20 – 33,33 % lineair
- Software: 20 – 33,33 % lineair
- Vruchtgebruik: 3,33 % lineair

Immateriële vaste activa met “onbeperkte gebruiksduur”; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Het immateriële vaste activa omvat geen kosten van onderzoek en ontwikkeling

Materiële vaste activa

Worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten.

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen

Afschrijvingen materiële vaste activa, de basis wordt niet geherwaardeerd.

- Alle materiële activa worden lineair afgeschreven
- Gebouwen: tussen 3% tot 10% lineair
- Onderhoudswerken aan gebouwen 6,66-20% lineair
- Erfpacht: duurtijd erfpacht
- Leasing: 6,66% lineair
- Uitrustingsgoederen en installaties 3 % tot 20% lineair
- Kantoormeubilair: nieuw 10% lineair
- Kantoomateriaal: nieuw 10% tot 20% lineair
- Kantoomachines: met lange levensduur: 10% lineair
- Kantoomachines: met kortere levensduur: 10% tot 20% lineair
- Kantoomachines: tweedehands gekocht: 33,33% lineair
- Informaticamateriaal: 33,33% tot 20% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: nieuw 20% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: tweedehands gekocht: 33,33% lineair

Materiële vaste activa met “onbeperkte gebruiksduur”; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Financiële vaste activa

Worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Er wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelneming of aandelen wordt gehouden. Er wordt nooit overgegaan tot herwaardering. Er wordt geen disconto toegepast op renteloze leningen gedaan in speciën. Vorderingen waarvan op vervaldag onzekerheid bestaat worden verminderd met de nodige voorzichtigheid. Deze boeking geschiedt ten laste van de uitzonderlijke resultaten.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd aan FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

Vorderingen op langer dan één jaar

- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Op de nominale waarde wordt een waardevermindering toegestaan indien de betaling op vervaldag onzeker is, de waardevermindering wordt van het bedrag van de vordering afgetrokken.
- Is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervaldag, dan is de waardevermindering facultatief.

Vorderingen korter dan één jaar

- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Waardeverminderingen zijn toe te passen wanneer over de betaling van de vordering op vervaldag onzekerheid bestaat.

Handelsvorderingen

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering :

- Er wordt 100% gepositioneerd op handelsvorderingen waarvan de debiteur in staat van faillissement is.
- Waardevermindering van 25% op vorderingen ouder dan één jaar en jonger dan 2 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.

- Waardevermindering van 50% op vorderingen ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardeverminderingen op vorderingen ouder dan 3 jaar : 100 %

Overige vorderingen

- Waardeverminderingen zijn individueel te bepalen voor het geheel of voor een gedeelte waar onzekerheid bestaat over de betaling op vervaldag. Eveneens wanneer de realisatiewaarde van de vordering op balansdatum lager is dan de boekwaarde.

Geldbeleggingen

- Worden geboekt tegen nominale waarde.
- Waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde.

Liquide middelen

- Worden tegen nominale waarde geboekt.
- Waardeverminderingen indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde.
- Voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Overlopende rekeningen activa en passiva

Worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw inzake:

- Kosten die niet gebruikt zijn;
- Gedeelte van de nog aan te rekenen inkomsten;
- Te voorziene kosten met betrekking op het boekjaar;
- Op voorhand geïnde of gefactureerde omzet of opbrengsten;
- Pro rata van de rente of disconto vorderingen en schulden waarbij geen compensatie mag worden toegepast.

Voorzieningen voor risico's en kosten

Het going concern principe primeert.

De voorzieningen beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Te grote voorzieningen of voorzieningen die nutteloos zijn geworden, worden teruggedroefd.

- Iedere voorziening wordt geïndividualiseerd naargelang de verplichting en het risico.
- Fiscale en sociale verplichtingen worden berekend.
- Aleatoire risico's worden geraamd.

Schulden op meer dan één jaar - schulden op ten hoogste één jaar

- Worden tegen nominale waarde geboekt.
- Verdere specificatie zoals rubriek vordering op ten hoogste één jaar.

Opmerkingen:

- Afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening.
- Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde.
- Herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt)waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.
- Voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.

4.9 De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Volgende rechten en plichten worden niet in de balans opgenomen

Rubriek	AR-omschrijving	Omschrijving	Derde	Bedrag
---------	-----------------	--------------	-------	--------

01302	Crediteuren wegen borgstelling voor financiële schulden aangegaan door AGB	Borg KBC	Gemeente Essen	400.000
01302	Crediteuren wegen borgstelling voor financiële schulden aangegaan door AGB	Borg BNP	Gemeente essen	3.021.000
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		71.489,56

4.10 Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	6103	35.722	80.000	-44.278	
0110	Secretariaat	613	7.702	20.250	-12.548	Wegvallen zitpenniggen wegens samenvallen van de bestuursorganen
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	6110	14.668	25.000	-10.332	Minderuitgave elektriciteitsverbruik tgv moment afrekening
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	616	7.500		7.500	Bijdrage sportevenement 2019 - was niet voorzien
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	615	4.852	8.000	-3.148	Minderuitgaven tgv minder werking (corona)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niv	7401	247.668		247.668	coronatoelage op correct beleiditem
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	7401		247.500	-247.500	coronatoelage op correct beleiditem
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	707	126.268	110.000	16.268	prijssubsidies obv effectief aangerekende tarieven
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	706	17.397	15.000	2.397	concessie ontvangsten - indexering en afrekening 2019
13/0		73				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0610	Gebiedsontwikkeling	2291-0	231.848	296.000	-64.152	Uitboeking douaneloeds
0610	Gebiedsontwikkeling	221-7	29.977		29.977	Uitboeking douaneloeds
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	230-0		25.000	-25.000	Investering geboekt op correctere AR235 (zie AR235-0)
0610	Gebiedsontwikkeling	214-7	17.435		17.435	Uitboeking douaneloeds
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	235-0	11.396		11.396	Investering geboekt op correctere AR235 (zie AR235-0)
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	221-7	-10.586		-10.586	Uitboeking douaneloeds
09/0		277				
19/0		238				

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0610	Gebiedsontwikkeling	150-0	-2.063.290	-2.075.869	12.579	Uitboeking subsidies douaneloods per 31122019
0610	Gebiedsontwikkeling	2291-0	6.428.891	6.428.891	0	

4.11 De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

De belangrijkste verrichtingen voor 2020 werden geboekt in het kader van de overdracht van de loods aan de gemeente. Aangezien op dat moment ook de volledige renteloze lening aan de gemeente terugbetaald werd, zien we een afwijkende autofinancieringsmarge. Het effect op het budgettaire resultaat is echter beperkt door de verkoop van de loods die hier tegenover staat en ook in het meerjarenplan voorzien werd.

4.12 Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

Slechts één investeringsbudget werd van 2020 overgedragen naar 2021, zoals voorgelegd aan het directiecomité op 24 februari 2021.

InvestEnveloppe	Oms InvestEnveloppe	SubProject	OmsSubProject	U_O	Budget	Beschikbaar	Overdracht	Naar Boekjaar
IPAG074000	Investeringsproject AGB BI Sport	074000_S01	Aankoop sportmateriaal	U	25.000,00 €	0,00 €	13.603,94 €	2021

5 Boekjaar 2020 in grafiek en andere bijlagen

- Proef -en saldibalans
- Exploitatie-uitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek
- Exploitatieontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek
- Investeringsuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek
- Investeringsontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek
- Balans boekjaar 2020 in grafiek

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
1000000	Kapitaal	-1.505.000,00	3.512.819,15	5.017.819,15	-1.505.000,00
1400000	Overgedragen overschot	-42.636,95	2.235.197,02	2.324.459,48	-89.262,46
1410010	Wettelijke reserve Wettelijke reserve	-150.500,00		150.500,00	-150.500,00
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	-2.063.289,84	3.837.971,95	3.837.971,95	
1733000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-2.149.798,85	255.115,41	2.149.798,85	-1.894.683,44
1740000	Prefinancieringsleningen	-441.412,12	882.824,24	882.824,24	
1740002	Terugbetaling renteloze lening aan de gemeente		4.783.113,53	5.217.795,07	-434.681,54
1749000	Overige leningen	-11.775,52	23.551,04	23.551,04	
2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten	8.487,50	8.487,50		8.487,50
2110009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke ...	-3.395,00		5.092,50	-5.092,50
2140000	Plannen en studies		529.262,87	529.262,87	
2140007	Plannen en studies - in aanbouw	535.386,57	570.256,57	570.256,57	
2210507	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud		61.735,11	61.735,11	
2290000	Terreinen - bedrijfsmatige MVA	945.370,00	318.600,00	318.600,00	
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	3.123.009,45	10.678.906,57	7.555.897,12	3.123.009,45
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in aanbouw	6.106.076,01	6.458.867,80	6.458.867,80	
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijvingen	-753.808,39	64.034,38	912.869,81	-848.835,43
2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	693.829,95	693.829,95		693.829,95
2292007	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - in aanbouw	48.016,50	48.016,50	48.016,50	
2292009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijv ingen	-148.544,63		169.569,78	-169.569,78
2293000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsm atige MVA	436.412,71	436.412,71		436.412,71
2293009	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsm atige ...	-189.083,07		203.630,16	-203.630,16
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen		12.637,06	12.637,06	
2350000	Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	151.048,49	162.444,55		162.444,55
2350009	Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA -...	-98.909,93		112.422,65	-112.422,65
2600000	Terreinen - overige MVA		972.263,89	345.493,89	626.770,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	28.654,45	11.429.873,09	11.419.327,18	10.545,91
4002001	Aflossingen wegens toegestane leningen - nominale waarde		4.311.442,52	4.311.442,52	
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties				
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen		820.000,00	820.000,00	
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi teuren	8.606,25	15.658,32		15.658,32
4080000	Interne Rekening Courant		9.146.680,27	9.146.680,27	
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte gebo ekte w...	-4.934,03		7.874,40	-7.874,40
4110000	Terug te vorderen btw	31.965,53	193.151,61	158.726,94	34.424,67
4125000	Belgische belastingen		50,47	50,47	
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies		7.675.943,90	7.675.943,90	
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nomina...				
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacti es - n...	351.143,64	6.585.126,20	5.989.647,12	595.479,08
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-246.368,65	246.368,65	501.484,06	-255.115,41
4240000	Overige leningen	-4.311.442,52	8.628.056,71	8.628.056,71	
4240002	Aflossing lening gemeente		8.625.800,89	8.655.035,85	-29.234,96
4400000	Leveranciers	-196.399,47	5.216.443,75	5.222.131,63	-5.687,88
4440000	Te ontvangen facturen	-8.406,66	16.813,32	24.023,81	-7.210,49
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etinstellingen				
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-6.790,84		9.244,82	-9.244,82
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties		6.790,84	6.790,84	
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	-1.500,00		1.500,00	-1.500,00
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing		1.969,38	1.969,38	
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-4.614,05	833,75	5.447,80	-4.614,05
4550000	Bezoldigingen				
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden	-2.886,37	4.470,60	4.470,60	
4750000	Te betalen btw		158.746,11	158.746,11	
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-145.861,15	55.998,62	173.860,46	-117.861,84
4890000	Te betalen toegestane subsidies		16.005,68	16.005,68	
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties		113.159,00	113.159,00	
4900000	Over te dragen kosten	1.772,76	3.631,93	1.772,76	1.859,17
4920000	Toe te rekenen kosten				
4990000	Wachtrekeningen		128.987,00	128.987,00	

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
4999900	Wachtrekening FDIV-documenten		549.435,77	549.435,77	
5500000	Kredietinstellingen	17.578,23	2.576.660,26	2.433.559,76	143.100,50
5800000	Interne overboekingen		338.500,00	338.500,00	
5890000	Interne Rekening Courant		6.485.978,50	6.485.978,50	
6103020	Benodigheden onderhoud van terreinen	2.482,33	2.271,75	100,00	2.171,75
6103060	Onderhoud van terreinen door derden	24.775,89	27.327,20		27.327,20
6103120	Benodigheden onderhoud van gebouwen	10.194,05	970,65		970,65
6103121	Poetsproducten / Onderhoud sanitair / Droogloopmatten	3.085,33	3.503,38	1.248,88	2.254,50
6103160	Onderhoud van gebouwen door derden	30.621,01	23.318,86	273,06	23.045,80
6110000	Elektriciteit	21.033,45	21.911,80	7.244,29	14.667,51
6111000	Gas	11.409,31	8.765,58	1.322,30	7.443,28
6113015	Water	3.430,20	4.532,95		4.532,95
6120010	Burgerlijke aansprakelijkheid	480,86	766,42		766,42
6120020	Brandverzekering	575,77	2.064,35		2.064,35
6130010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten , arts...	128,08	400,36	400,36	
6130020	Erelonen en vergoedingen consultancy	10.404,28	17.837,75	9.183,18	8.654,57
6130030	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	3.932,50			
6130050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten		619,76		619,76
6130080	Erelonen en vergoedingen expertises				
6140020	Kantoorbenodigdheden				
6140060	Administratieve prestaties door derden	451,16	2.687,79	995,57	1.692,22
6140090	Overige administratiekosten	18,62	228,55		228,55
6140110	Communicatiekosten gsm, telefoon, internet, ...	2.234,34	1.735,14	244,24	1.490,90
6140130	Beheers- en werkingskosten informatica	1.501,37	1.415,67	330,34	1.085,33
6140160	Documentatie en abonnementen	251,75	1.838,22	1.838,22	
6150020	Technische werkingsmiddelen	1.961,20	5.688,55	3.682,62	2.005,93
6150120	Huur- ,onderhoud en herstelling van technische benodigdheden	584,05	1.020,87		1.020,87
6160160	Receptie- en representatiekosten				
6160240	Organisatie activiteiten voor derden		7.500,00		7.500,00
6180000	Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderd...	1.163,69			
6230060	Verzekering arbeidsongevallen		71,25	71,25	
6301000	Afschrijvingen op IMVA	1.697,50	1.697,50		1.697,50
6302000	Afschrijvingen op MVA	143.444,82	144.426,39	314,38	144.112,01
6340000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeg ing		2.940,37		2.940,37
6341000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugne ming (-)	-37.072,21			
6400010	Onroerende voorheffing	8.427,10	9.103,29		9.103,29
6400020	Roerende voorheffing		2.886,37	2.886,37	
6400090	Overige werkingsbelastingen	2.886,37		2.886,37	-2.886,37
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	29.880,34			
6500000	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	100.581,87	92.621,68		92.621,68
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa		26.893,89		26.893,89
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	129.026,03	1.158.605,02	1.111.979,51	46.625,51
6940000	Rechthebbenden uit overschot boekjaar	6.790,84	2.453,98		2.453,98
7010001	Toegangsgelden	-6.172,57	130.055,20	135.181,87	-5.126,67
7050099	Andere huuropbrengsten	-5.133,72		5.184,00	-5.184,00
7060099	Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	-16.009,57	3.558,78	20.956,24	-17.397,46
7070001	Prijssubsidies AGB	-479.377,28		126.267,50	-126.267,50
7401000	Coronatoelage		247.668,29	495.336,58	-247.668,29
7450000	Recuperaties van kosten	-9.688,76		29.173,54	-29.173,54
7450001	Schadevergoedingen		27.999,31	30.286,25	-2.286,94
7510000	Creditintresten op de zichtrekening				
7590000	Intresten op toegestane leningen				
7630000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en imM VA		529.262,87	529.262,87	
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar				
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	3.421.000,00	4.988.104,00		4.988.104,00
0130200	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...	-3.421.000,00		4.988.104,00	-4.988.104,00
0920000	Overige diverse gelden en verplichtingen		142.979,12	71.489,56	71.489,56
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		71.489,56	142.979,12	-71.489,56

	117.618.147,41	117.618.147,41	0,00
--	----------------	----------------	------

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2020

[illegible]

Boekjaar 2020 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

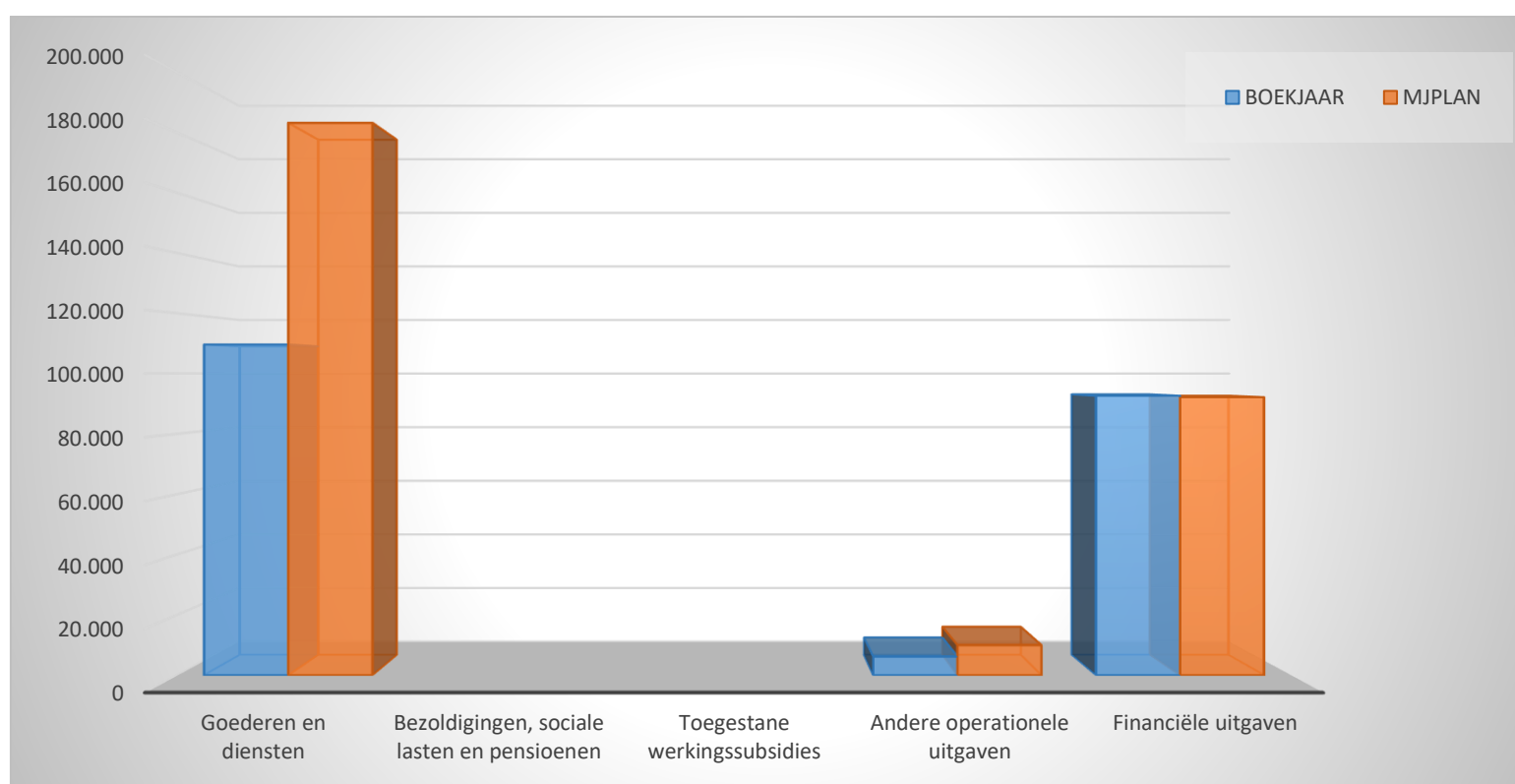
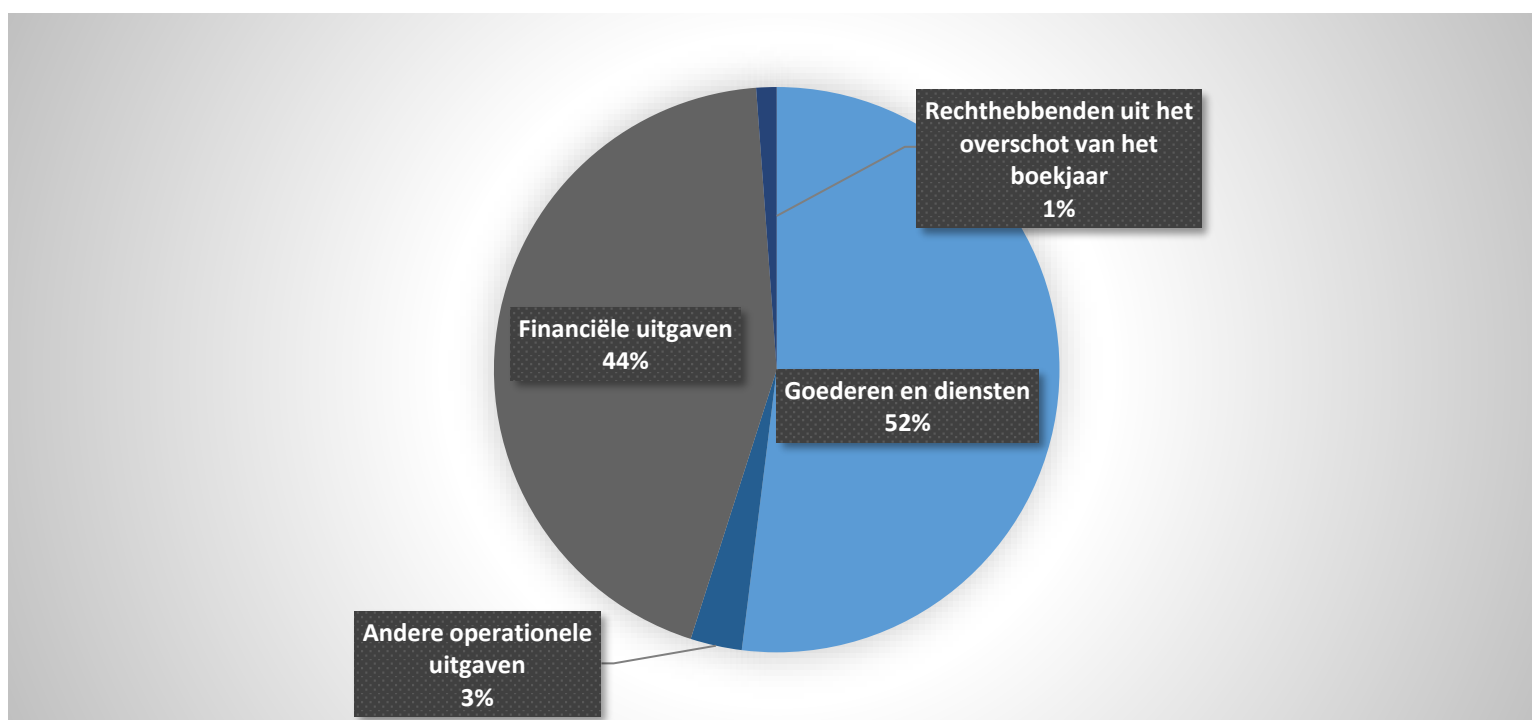
Investeringsontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2020 in grafiek

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2020 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

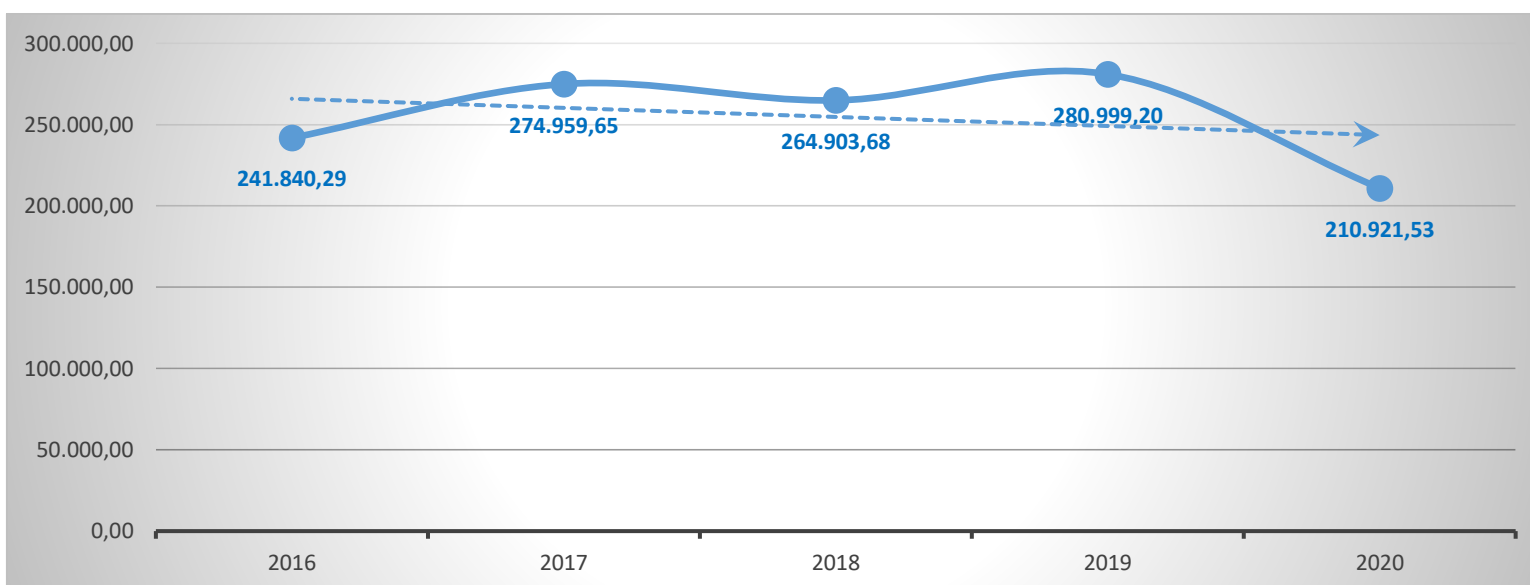
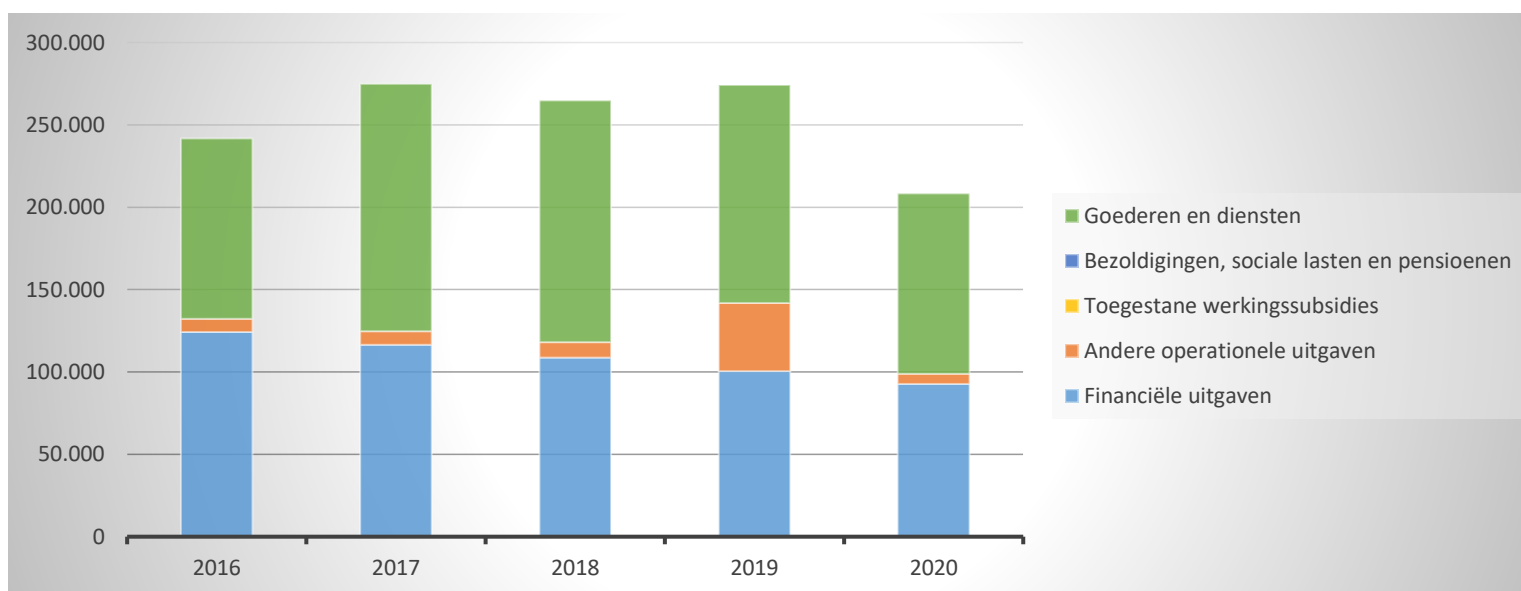
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	210.922	100%	285.320	100%	74%
Goederen en diensten	109.629	52%	183.150	64%	60%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	6.217	3%	10.020	4%	62%
Financiële uitgaven	92.622	44%	92.150	32%	101%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	2.454	1%			



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

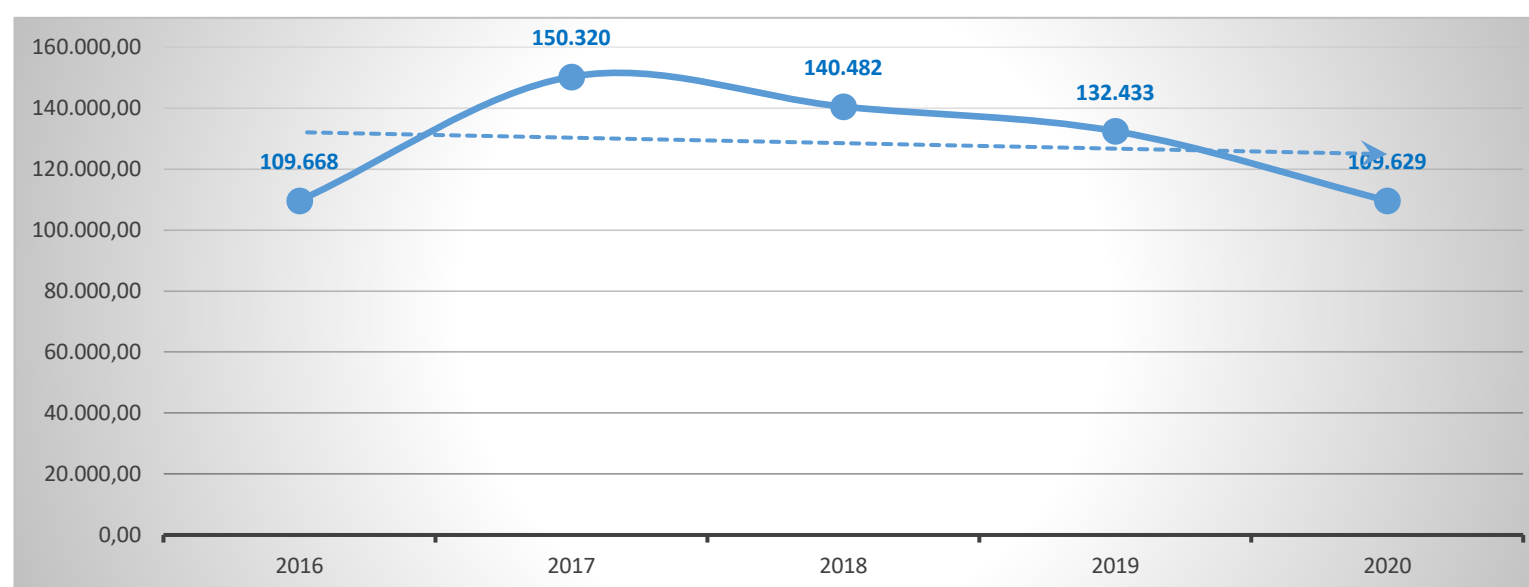
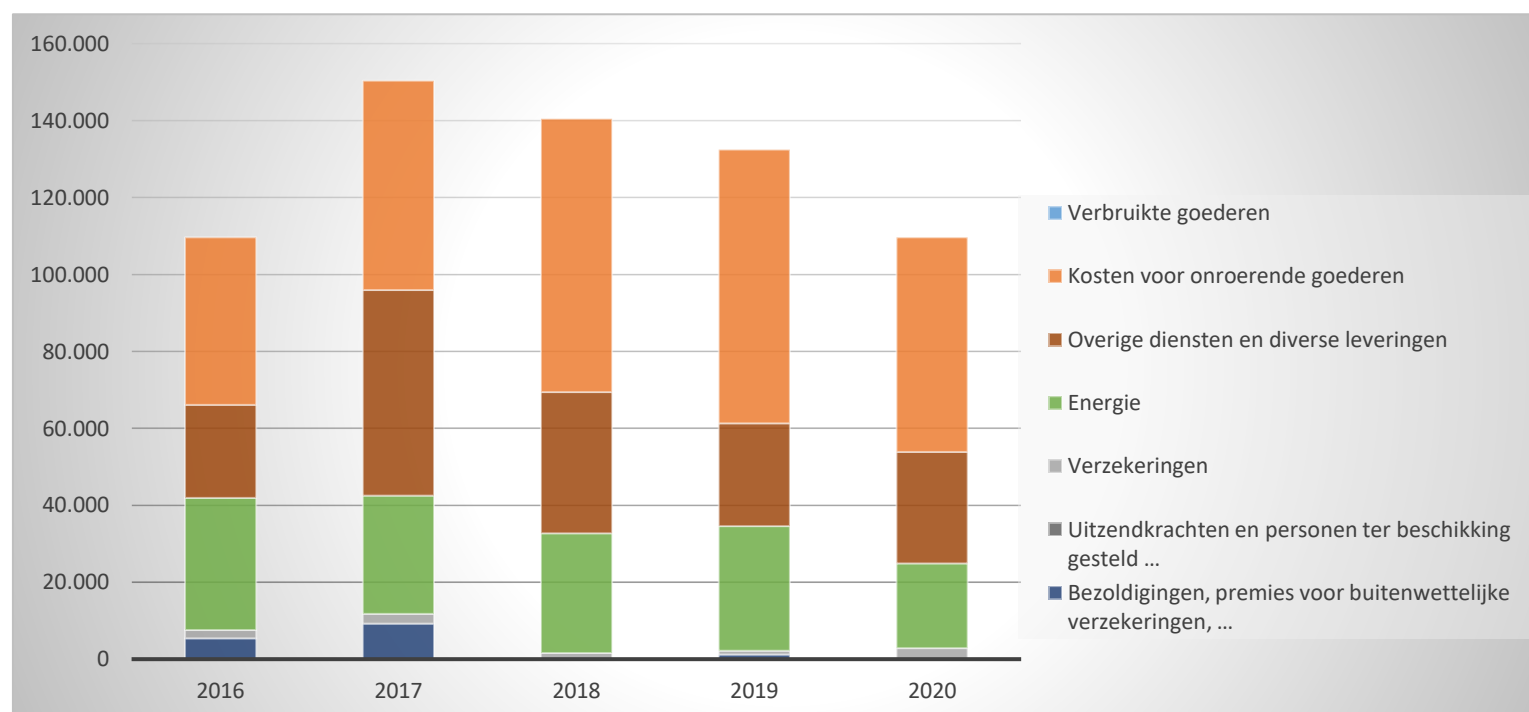
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2020-2016

	2020		2019		2018	
Exploitatie-uitgaven	210.922	100%	280.999	100%	264.904	100%
Goederen en diensten	109.629	52%	132.433	47%	146.821	55%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	6.217	3%	41.194	15%	9.361	4%
Financiële uitgaven	92.622	44%	100.582	36%	108.722	41%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	2.454	1%	6.791	2%		



3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2020-2016

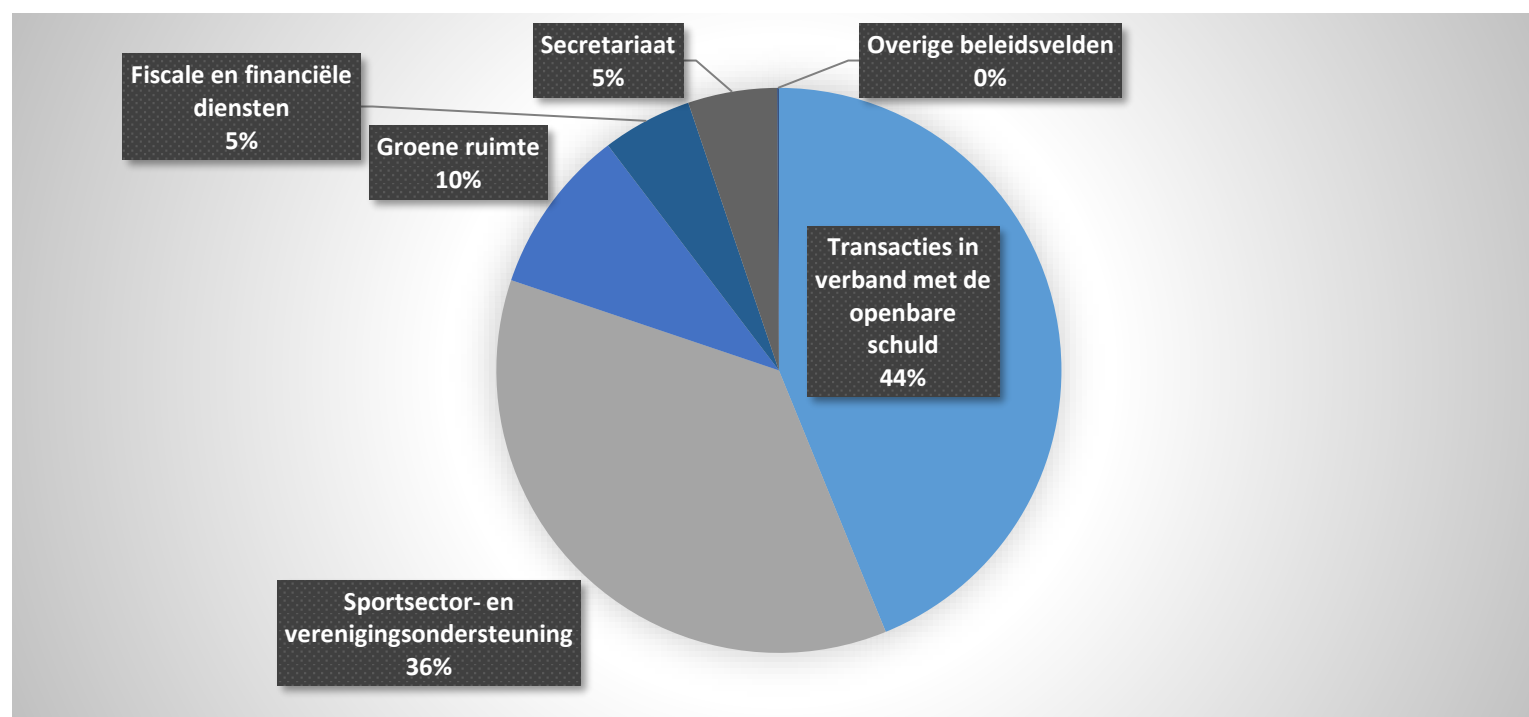
	2020		2019		2018	
Goederen en diensten	109.629	100%	132.433	100%	146.821	100%
Verbruikte goederen						
Kosten voor onroerende goederen	55.770	51%	71.159	54%	71.084	48%
Energie	22.111	20%	32.443	24%	31.085	21%
<i>Elektriciteit</i>	<i>14.668</i>		<i>22.527</i>		<i>23.585</i>	
<i>Gas</i>	<i>7.443</i>		<i>9.916</i>		<i>7.500</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	2.831	3%	997	1%	1.650	1%
Overige diensten en diverse leveringen	28.917	26%	26.670	20%	36.663	25%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...			1.164	1%	6.339	4%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

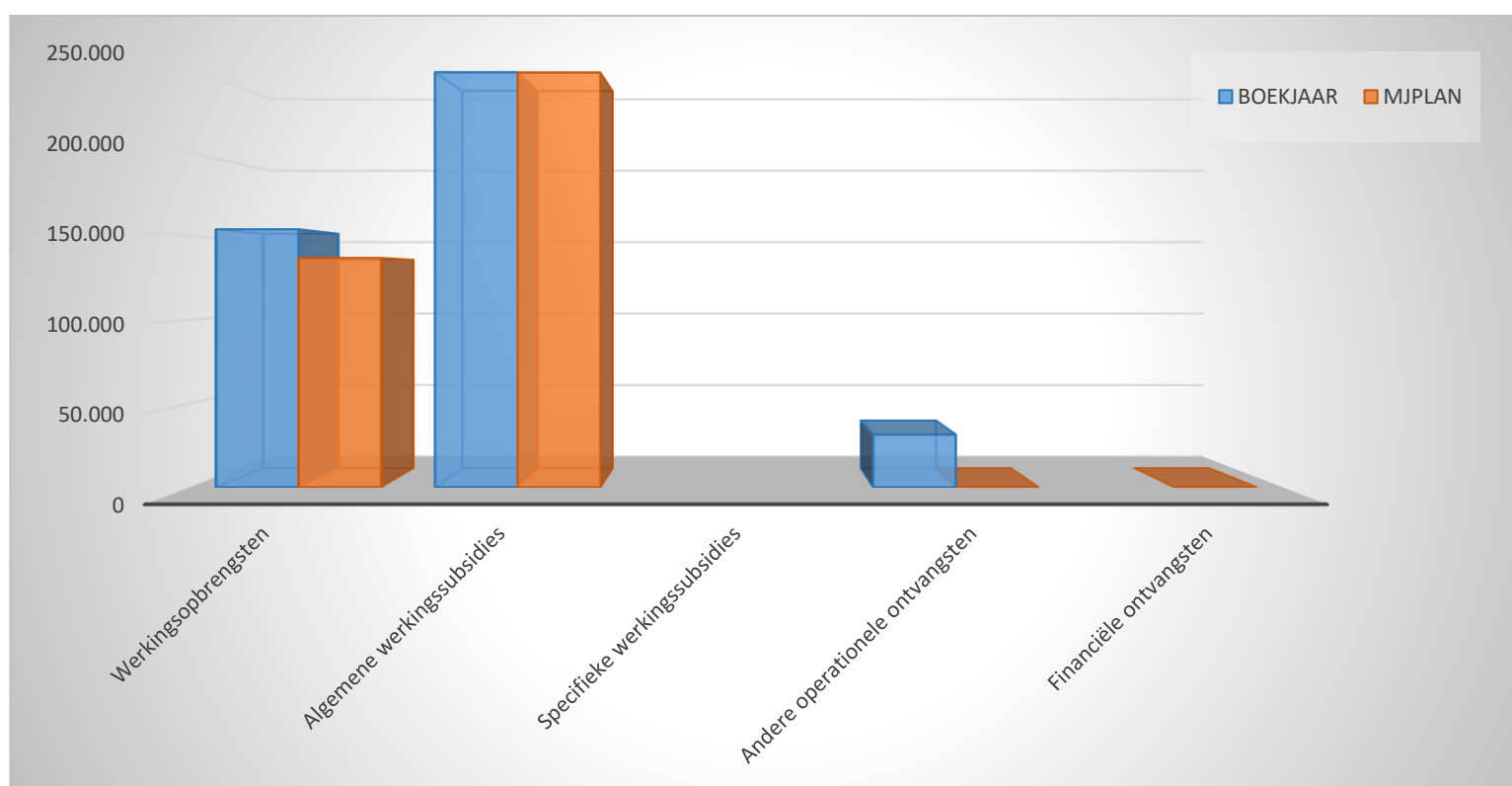
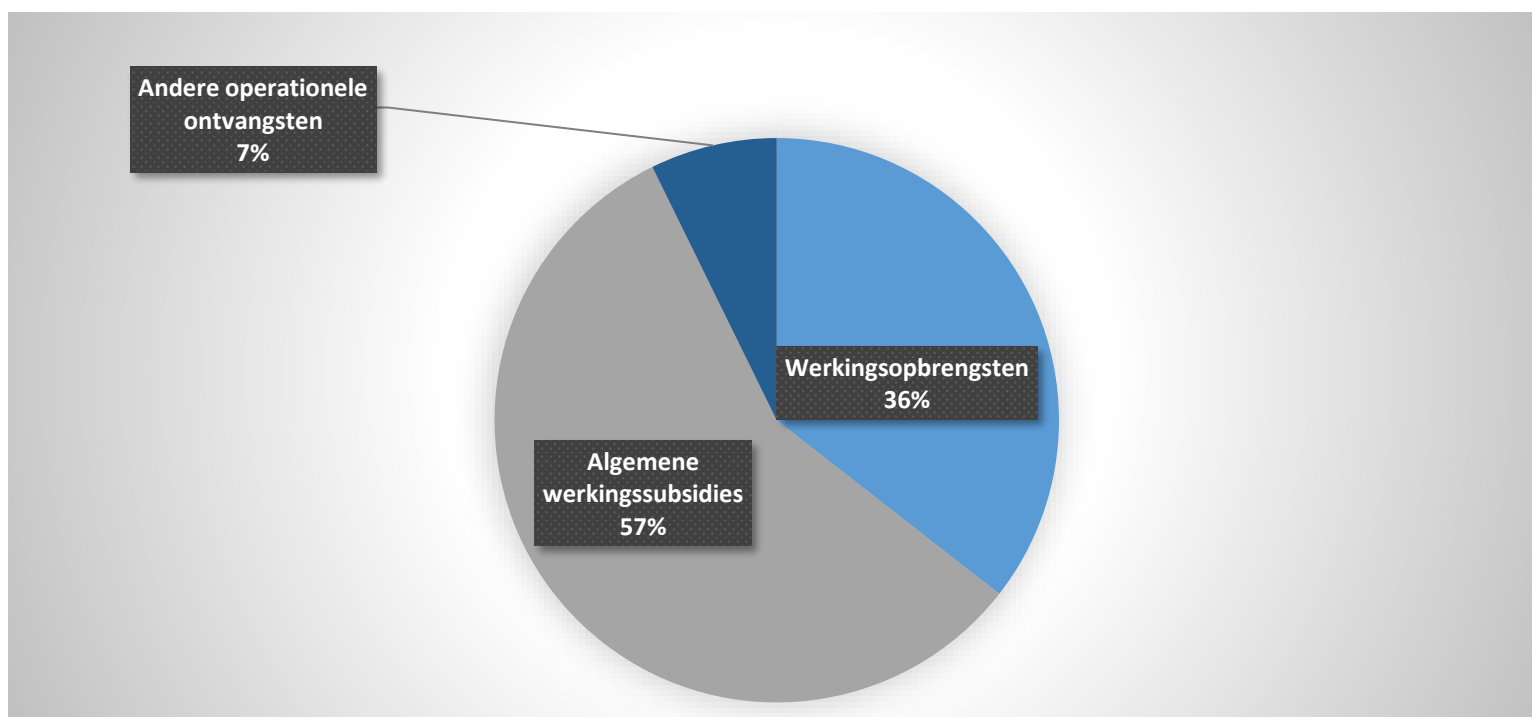
Exploitatie-uitgaven	2020		2019		MJPLAN	
	210.922	100%	280.999	100%	285.320	100%
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	92.622	44%	100.582	36%	92.150	32%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	76.808	36%	121.260	43%	130.500	46%
0680 Groene ruimte	20.048	10%	20.048	7%	23.250	8%
0111 Fiscale en financiële diensten	10.869	5%	11.555	4%	1.500	1%
0110 Secretariaat	10.779	5%	17.015	6%	25.050	9%
0610 Gebiedsontwikkeling			2.278	1%	1.000	0%
0729 Overig beleid inzake het erfgoed			79	0%	1.000	0%
0100 Politieke organen			1.374	0%	500	0%
**** Overige beleidsvelden	-204	0%	6.809	2%	10.120	4%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

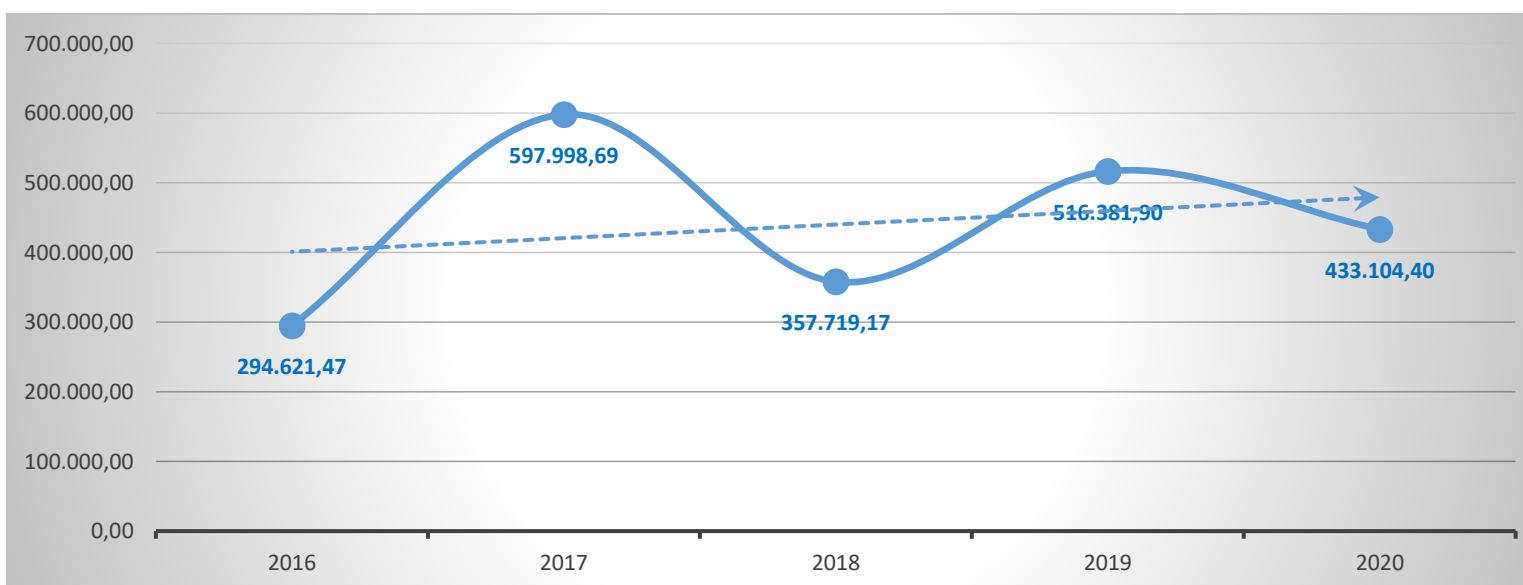
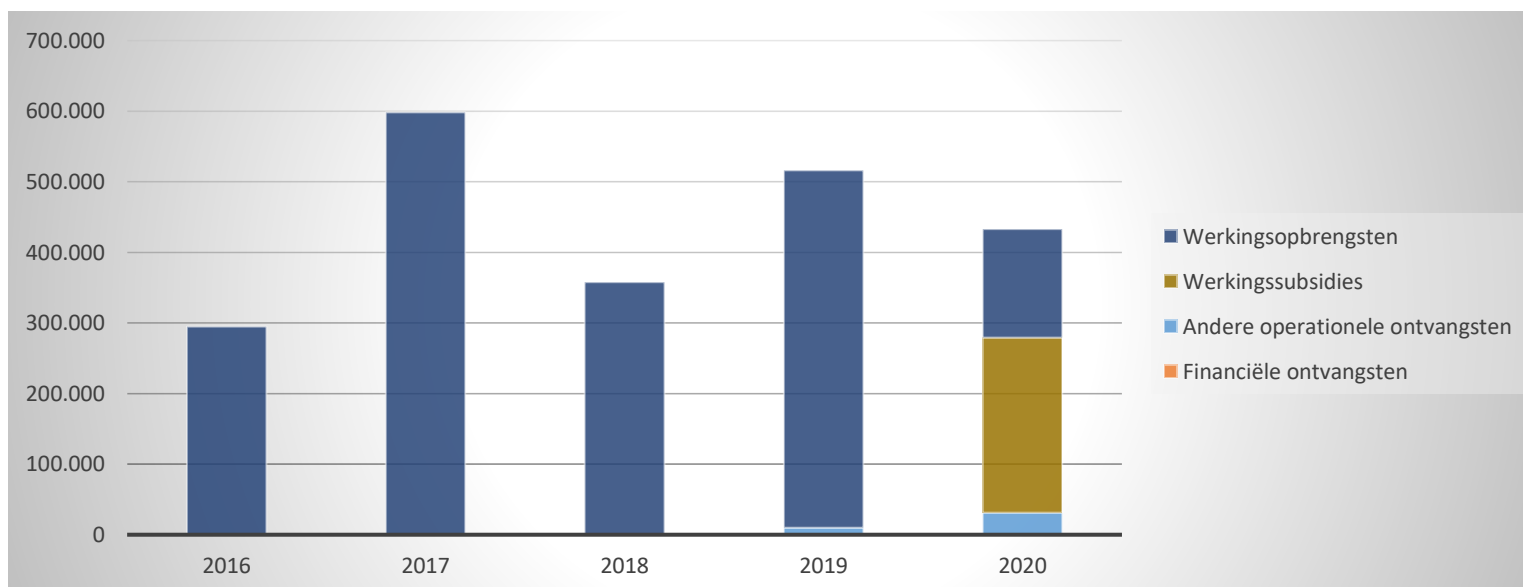
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	433.104	100%	384.592	100%	113%
Werkingsopbrengsten	153.976	36%	136.892	36%	112%
Werkingsubsidies	247.668	57%	247.500	64%	100%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>	247.668		247.500		100%
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>					
Andere operationele ontvangsten	31.460	7%	100	0%	31460%
Financiële ontvangsten			100	0%	
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2020-2016

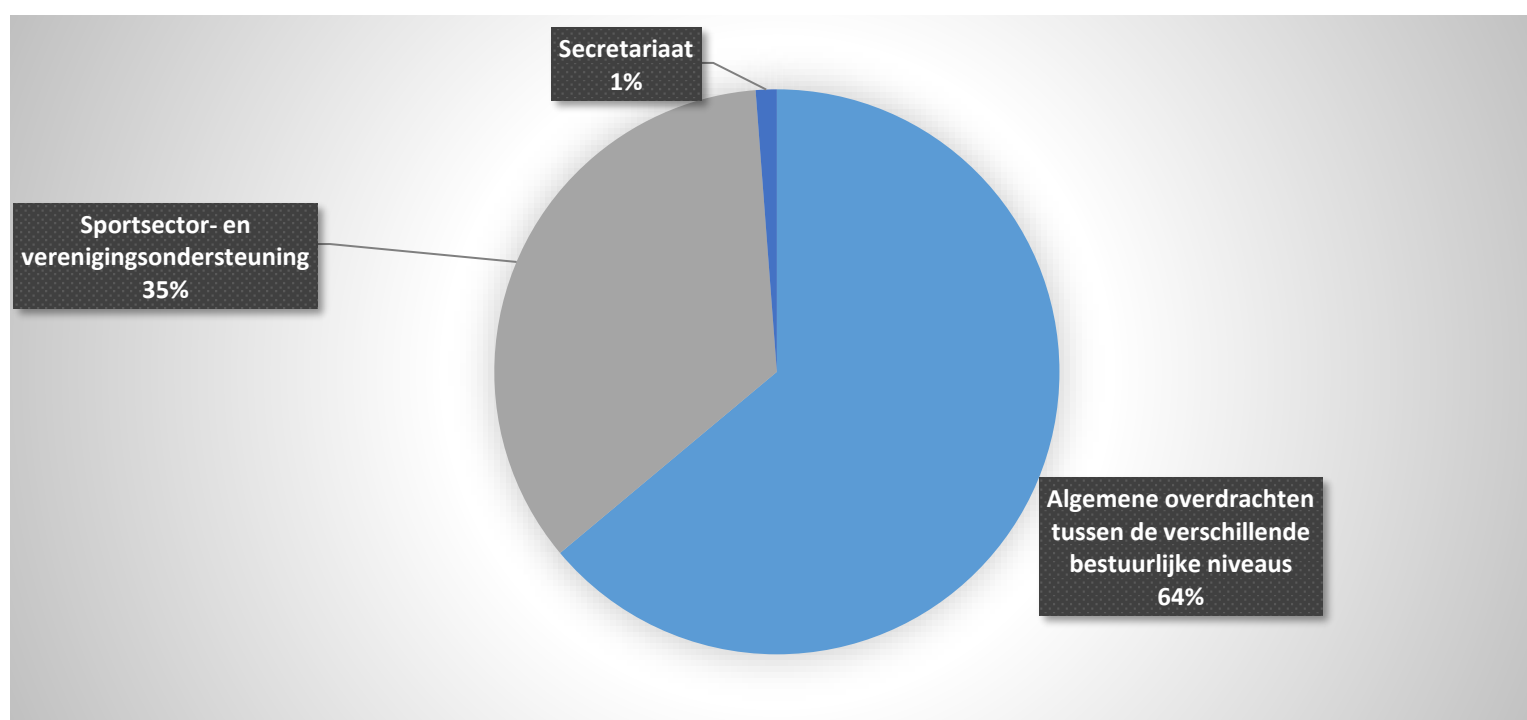
	2020		2019		2018	
Exploitatie-ontvangsten	433.104	100%	516.382	100%	357.719	100%
Werkingsopbrengsten	153.976	36%	506.693	98%	357.719	100%
Werkingsubsidies	247.668	57%				
<i>Algemene werkingssubsidies</i>	247.668					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>						
Andere operationele ontvangsten	31.460	7%	9.689	2%		
Financiële ontvangsten					0	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

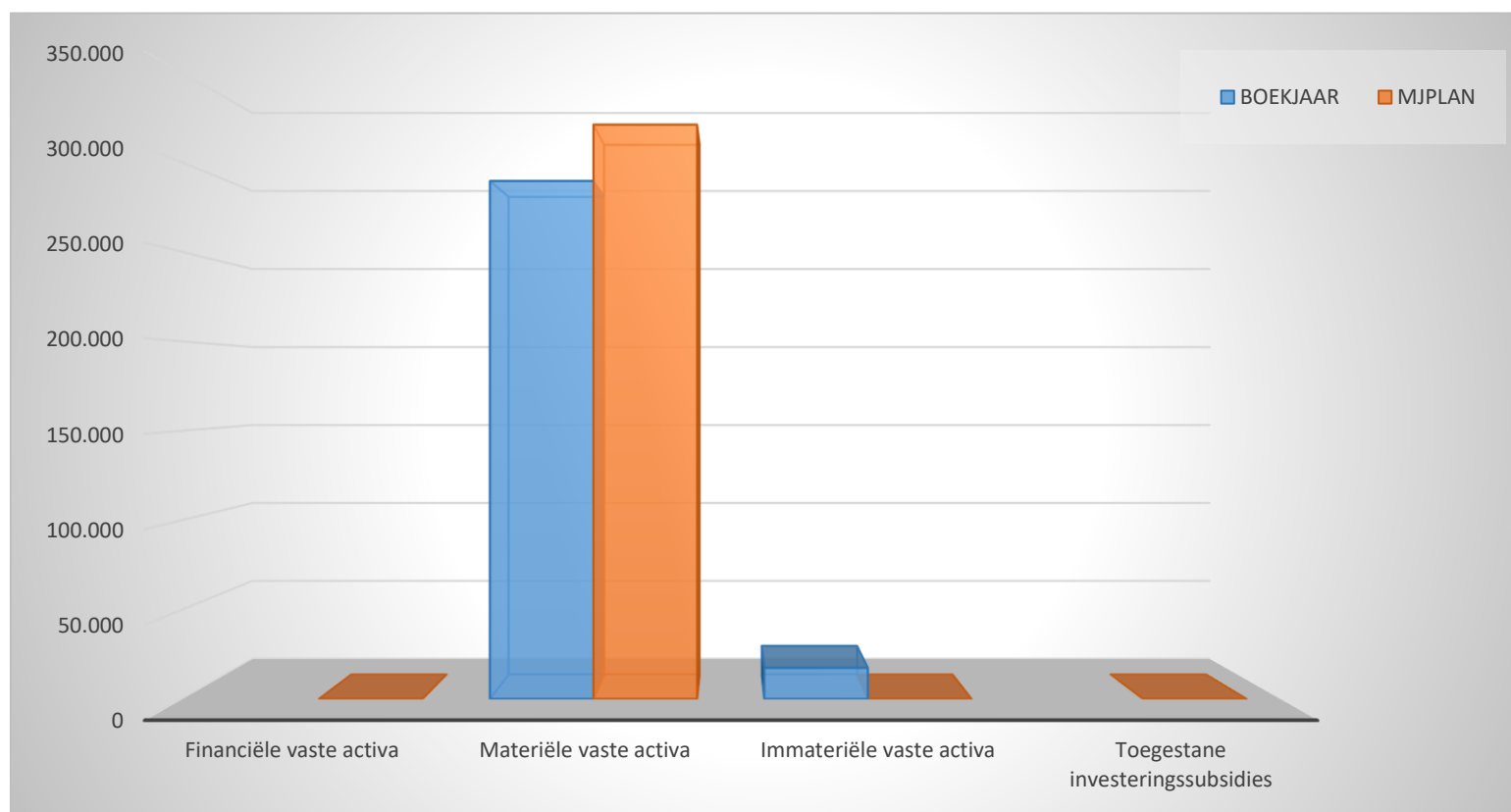
	2020		2019		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten	433.104	100%	516.382	100%	384.592	100%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	276.842	64%				
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	151.055	35%	511.248	99%	377.500	98%
0110 Secretariaat	5.208	1%	5.134	1%	5.992	2%
**** Overige beleidsvelden					1.100	0%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

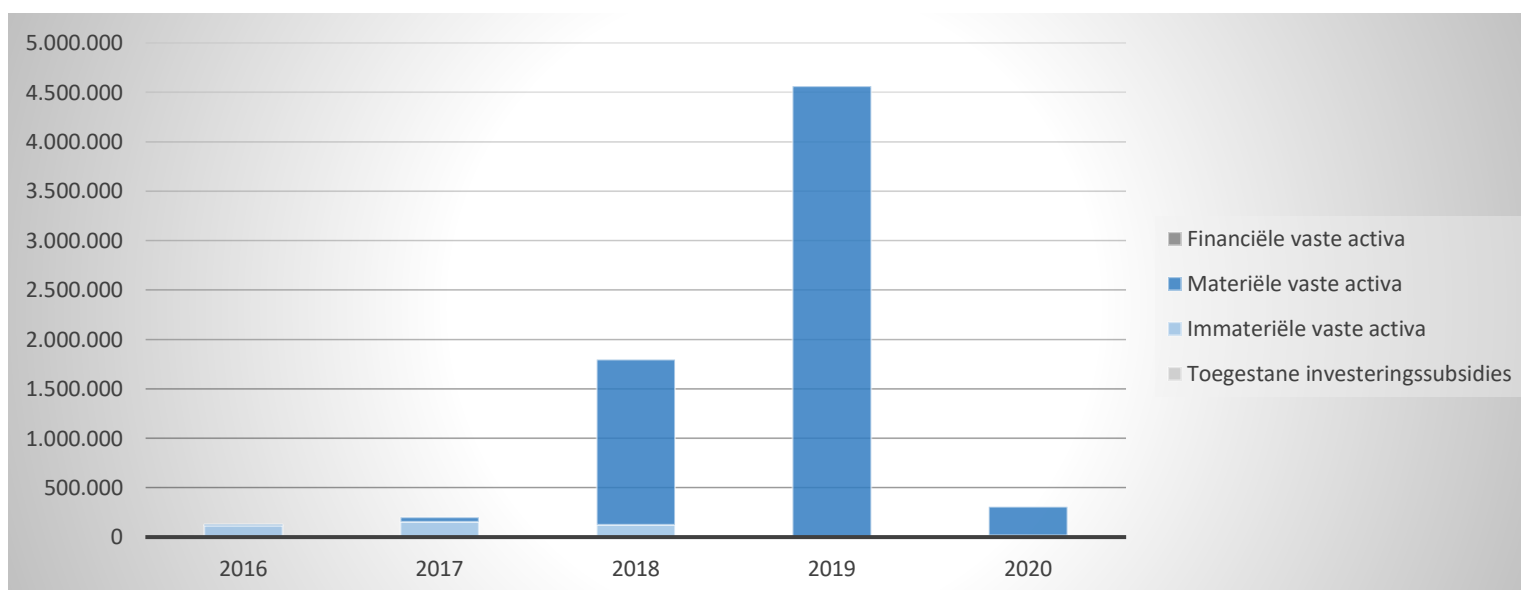
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	306.964	100%	321.000	100%	96%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	289.529	94%	321.000	100%	90%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	262.636		321.000		82%
Terreinen en gebouwen	251.239		296.000		85%
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	11.396		25.000		46%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa	26.894				
Onroerende goederen	26.894				
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	17.435	6%			
Toegestane investeringssubsidies					



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2020-2014

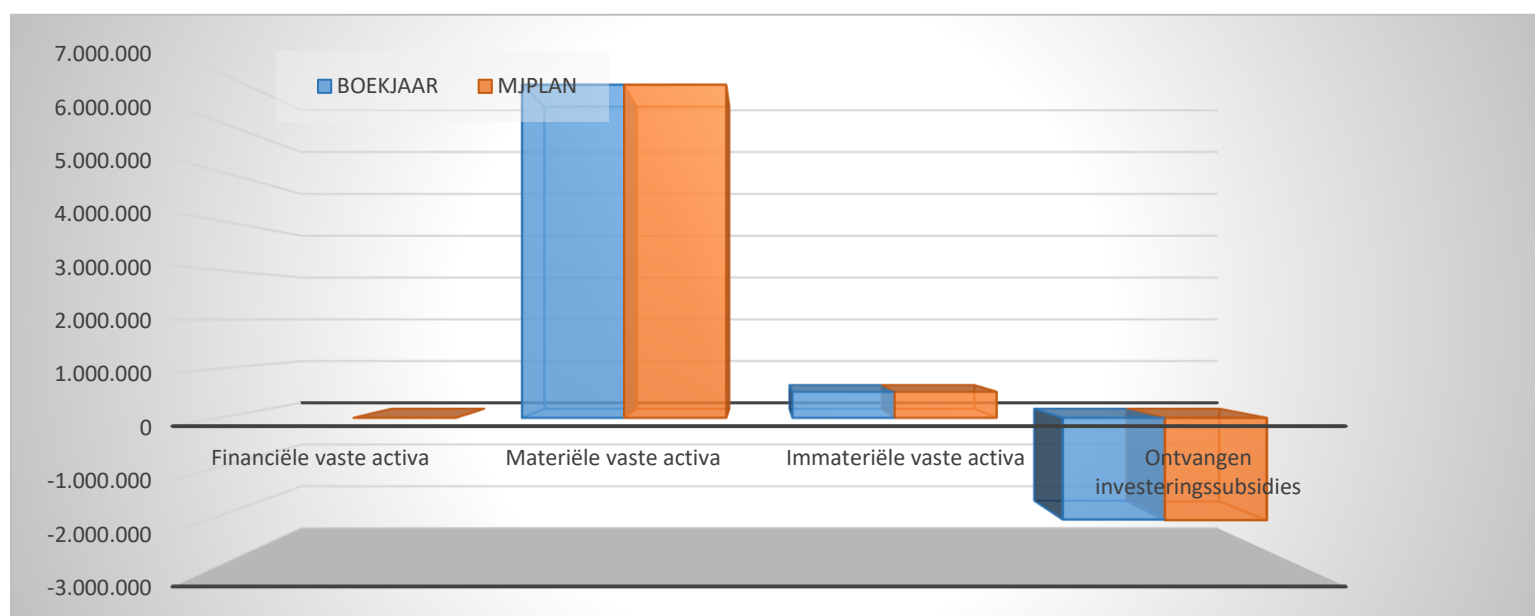
	2020		2019		2018	
Investeringsuitgaven	306.964	100%	4.562.146	100%	1.796.989	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	289.529	94%	4.562.146	100%	1.671.772	93%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	262.636		4.562.146		1.671.772	
Terreinen en gebouwen	251.239		4.550.370		1.663.284	
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	11.396		11.776		8.488	
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Andere materiële vaste activa	26.894					
Onroerende goederen	26.894					
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa	17.435	6%			125.217	7%
Toegestane investeringssubsidies						



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

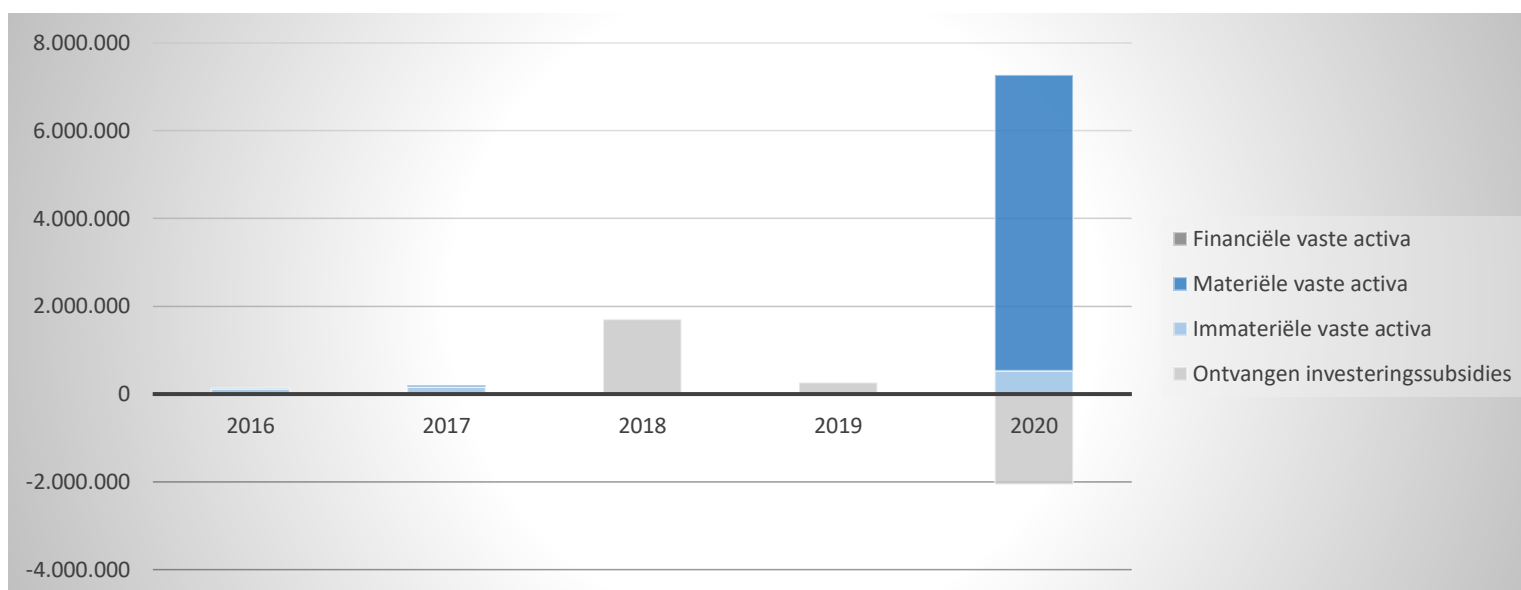
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	5.213.464	100%	5.200.885	100%	100%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	6.747.491	129%	6.747.491	130%	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	6.747.491		6.747.491		100%
Terreinen en gebouwen	6.747.491		6.747.491		100%
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen					
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	529.263	10%	529.263	10%	100%
Ontvangen investeringssubsidies	-2.063.290	-40%	-2.075.869	-40%	99%



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2020-2014

	2020		2019		2018	
Investeringsontvangsten	5.213.464	100%	267.117	100%	1.709.072	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	6.747.491	129%				
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	6.747.491					
Terreinen en gebouwen	6.747.491					
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen						
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Andere materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa	529.263	10%				
Ontvangen investeringssubsidies	-2.063.290	-40%	267.117	100%	1.709.072	100%



ACTIVA		2020	2019
I. Vlottende activa		793.193,25	434.786,83
A. Liquide middelen en geldbeleggingen		143.100,50	17.578,23
B. Vorderingen op korte termijn		648.233,58	415.435,84
1. Vorderingen uit ruiltransacties		18.329,83	32.326,67
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		629.903,75	383.109,17
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief		1.859,17	1.772,76
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		0,00	0,00
II. Vaste activa		3.711.403,64	10.853.896,16
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. Financiële vaste activa		0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden			
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		0,00	0,00
C. Materiële vaste activa		3.708.008,64	10.313.417,09
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		3.081.238,64	10.313.417,09
a. Terreinen en gebouwen		3.031.216,74	10.261.278,53
b. Installaties, machines en uitrusting		50.021,90	52.138,56
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa		626.770,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen		626.770,00	0,00
b. Roerende goederen		0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		3.395,00	540.479,07
TOTAAL ACTIVA		4.504.596,89	11.288.682,99

PASSIVA

2020

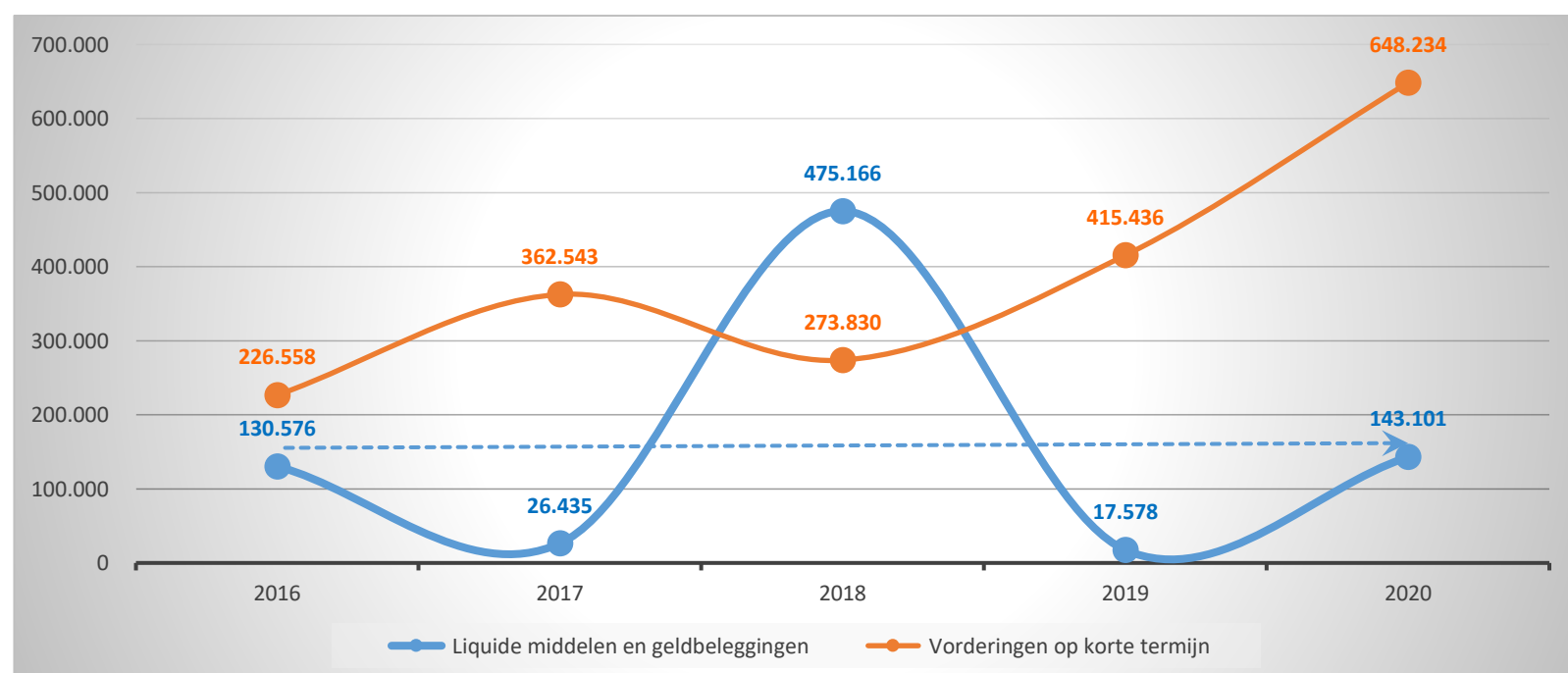
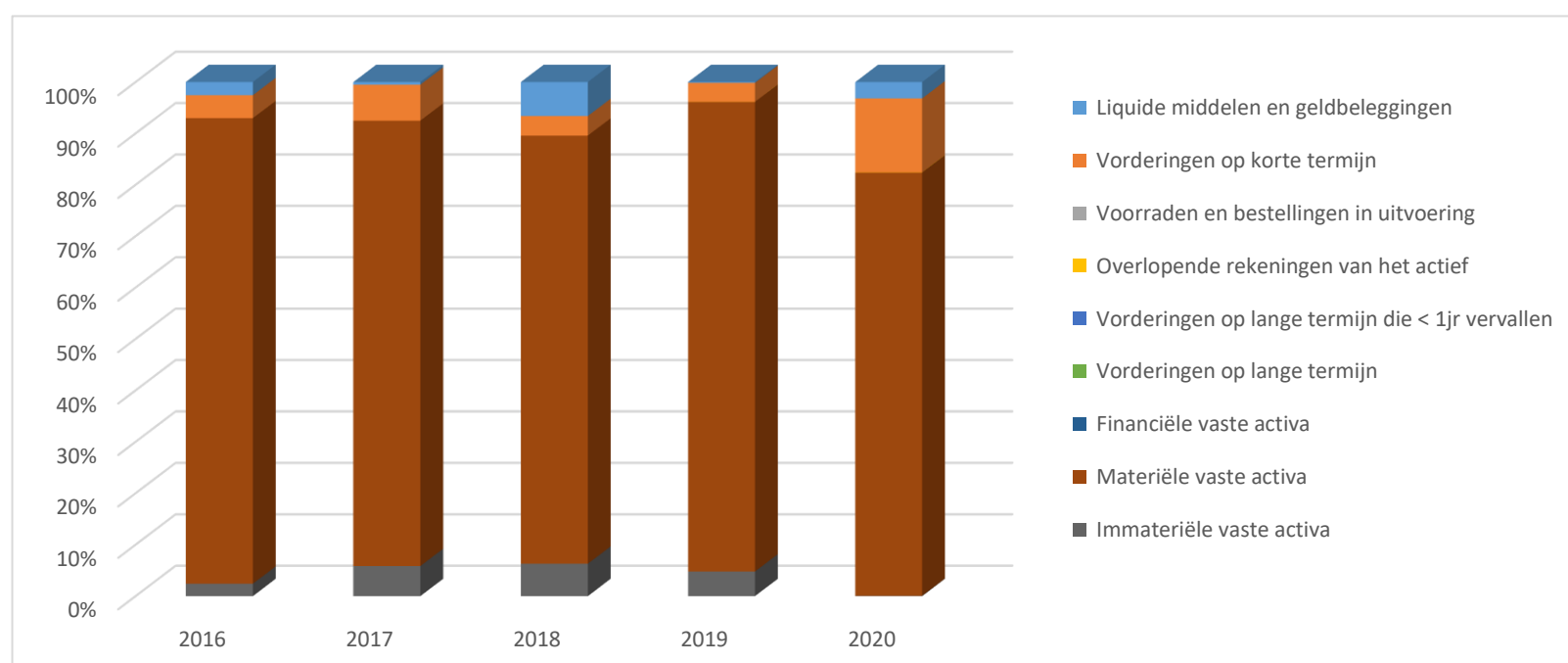
2019

I. Schulden	2.759.834,43	7.527.256,20
A. Schulden op korte termijn	430.469,45	4.924.269,71
1. Schulden uit ruiltransacties	28.257,24	217.711,02
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	28.257,24	217.711,02
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	117.861,84	148.747,52
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	284.350,37	4.557.811,17
B. Schulden op lange termijn	2.329.364,98	2.602.986,49
1. Schulden uit ruiltransacties	2.329.364,98	2.602.986,49
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	2.329.364,98	2.602.986,49
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	1.744.762,46	3.761.426,79
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	0,00	2.063.289,84
B. Gecumuleerd overschot of tekort	239.762,46	193.136,95
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	1.505.000,00	1.505.000,00
TOTAAL PASSIVA	4.504.596,89	11.288.682,99

BALANS BOEKJAAR 2020 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

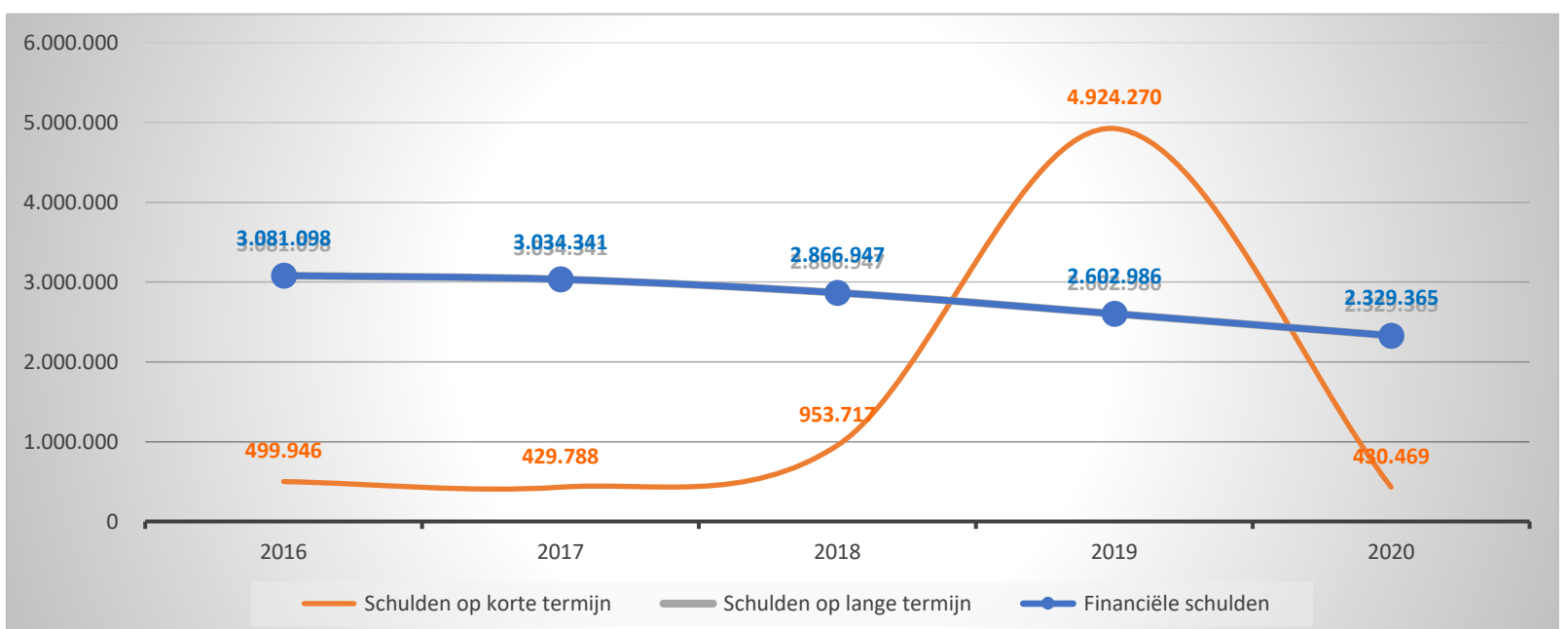
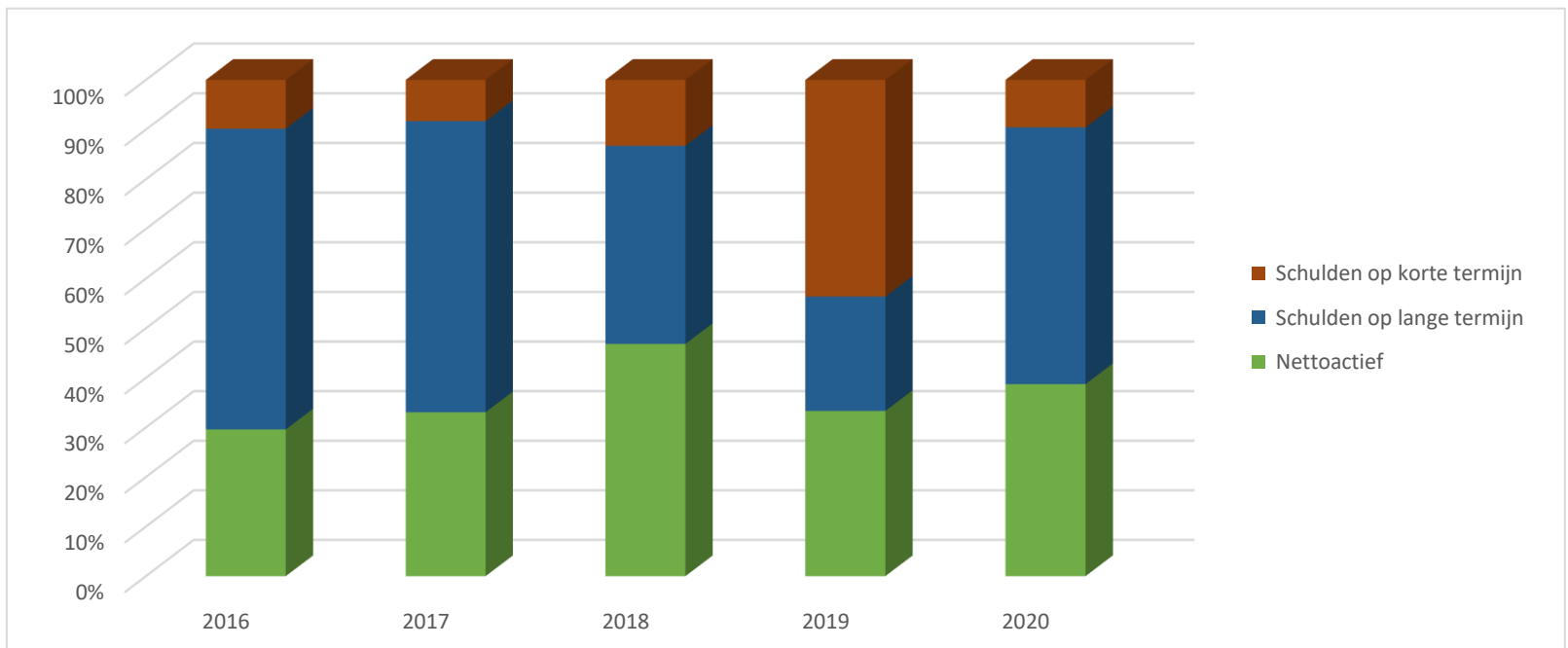
	2020		2019		2018	
ACTIVA	4.504.597	100%	11.288.683	100%	7.185.948	100%
Vlottende activa	793.193	18%	434.787	4%	749.055	10%
Liquide middelen en geldbeleggingen	143.101	3%	17.578	0%	475.166	7%
Vorderingen op korte termijn	648.234	14%	415.436	4%	273.830	4%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>18.330</i>		<i>32.327</i>		<i>37.140</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>629.904</i>		<i>383.109</i>		<i>236.689</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief	1.859	0%	1.773	0%	59	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	3.711.404	82%	10.853.896	96%	6.436.893	90%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	3.708.009	82%	10.313.417	91%	5.984.271	83%
Immateriële vaste activa	3.395	0%	540.479	5%	452.622	6%



BALANS BOEKJAAR 2020 IN GRAFIEK

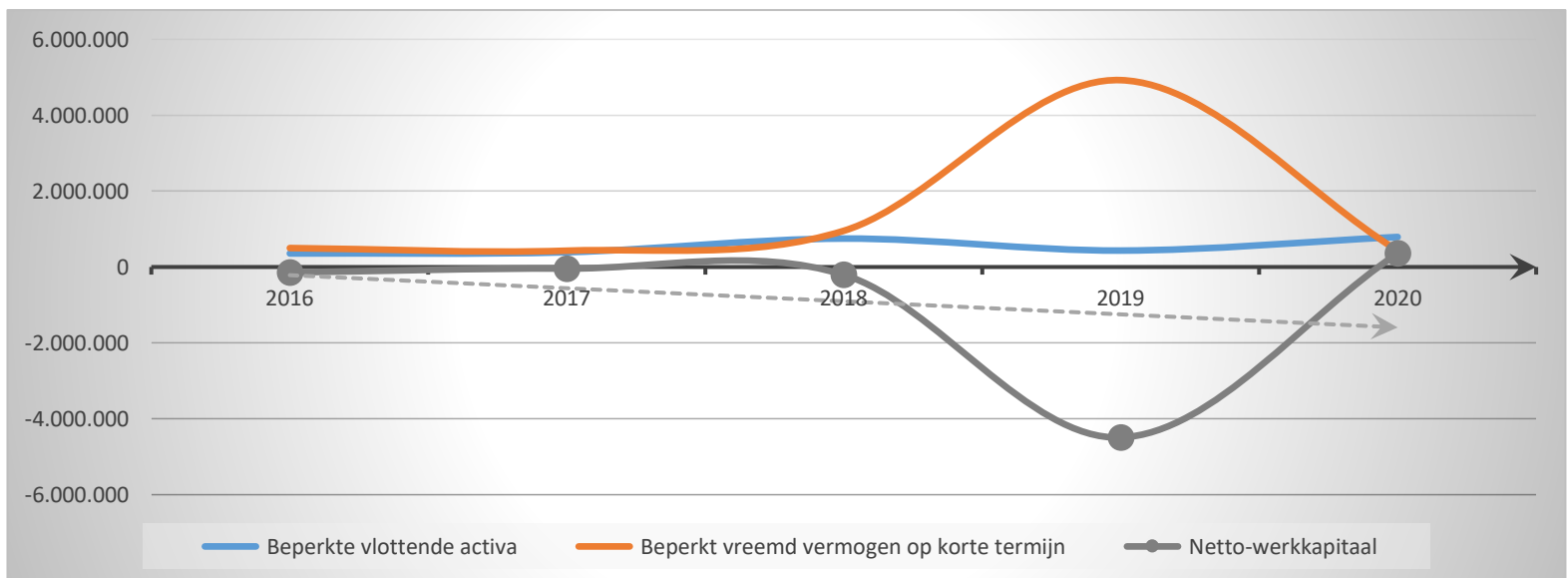
2. Samenstelling van de passiva

	2020		2019		2018	
PASSIVA	4.504.597	100%	11.288.683	100%	7.185.948	100%
Schulden op korte termijn	430.469	10%	4.924.270	44%	953.717	13%
Schulden uit ruiltransacties	28.257	1%	217.711	2%	554.244	8%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	28.257		217.711		554.244	
Schulden uit niet-ruiltransacties	117.862	3%	148.748	1%	145.861	2%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	284.350	6%	4.557.811	40%	253.612	4%
Schulden op lange termijn	2.329.365	52%	2.602.986	23%	2.866.947	40%
Schulden uit ruiltransacties	2.329.365	52%	2.602.986	23%	2.866.947	40%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	2.329.365		2.602.986		2.866.947	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	1.744.762	39%	3.761.427	33%	3.365.283	47%



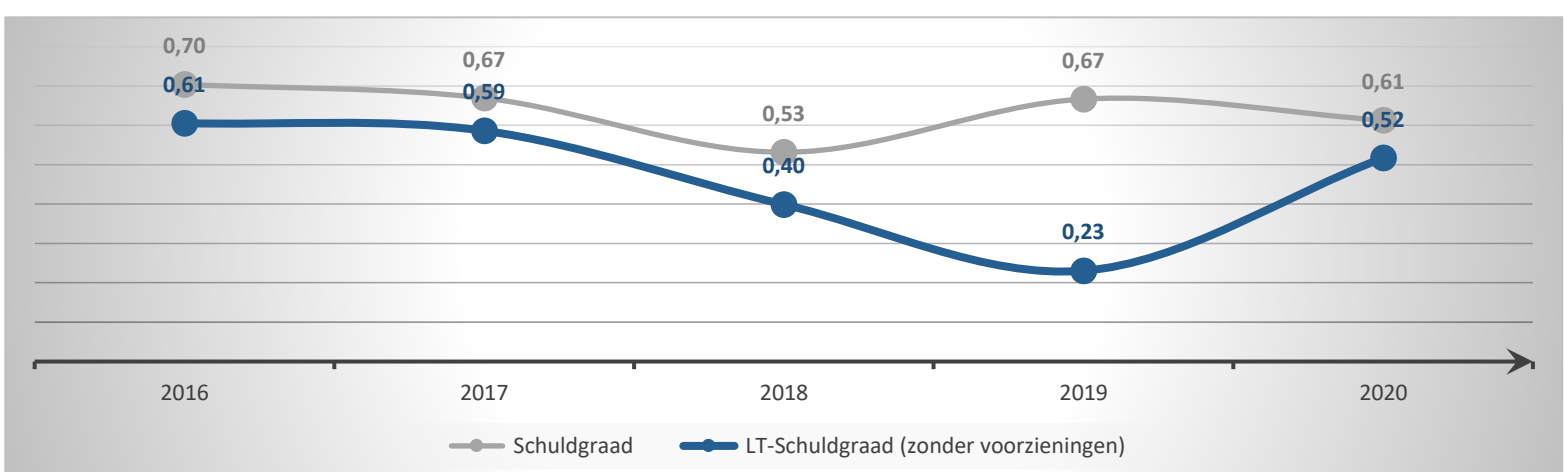
1. Liquiditeit

	2020	2019	2018	2017
Beperkte vlottende activa	791.334	433.014	748.995	388.978
Liquide middelen en geldbeleggingen	143.101	17.578	475.166	26.435
Vorderingen op korte termijn	648.234	415.436	273.830	362.543
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>18.330</i>	<i>32.327</i>	<i>37.140</i>	<i>195.502</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>629.904</i>	<i>383.109</i>	<i>236.689</i>	<i>167.040</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	430.469	4.924.270	953.717	429.788
Schulden uit ruiltransacties	28.257	217.711	554.244	38.117
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>28.257</i>	<i>217.711</i>	<i>554.244</i>	<i>38.117</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	117.862	148.748	145.861	145.861
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	284.350	4.557.811	253.612	245.810
Netto-werkkapitaal	360.865	-4.491.256	-204.722	-40.810



2. Solvabiliteit

	2020	2019	2018	2017
Vreemdvermogen	2.759.834	7.527.256	3.820.664	3.464.129
Totaal vermogen	4.504.597	11.288.683	7.185.948	5.174.903
Schuldgraad	0,61	0,67	0,53	0,67
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	2.329.365	2.602.986	2.866.947	3.034.341
Totaal vermogen	4.504.597	11.288.683	7.185.948	5.174.903
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,52	0,23	0,40	0,59



6 NBB Jaarrekening 2020

- Interne jaarrekening
 - o Balans per 31/12/2020
 - o Resultatenrekening 2020
- Externe jaarrekening volgens schema NBB
- Bijlagen
 - o Schulden op lange termijn
 - o Afschrijvingstabel
 - o Verrekeningstabel
 - o Overzicht van alle vorderingen op lange termijn
 - o Detail van balansposten
 - o BTW-omzetaansluiting
 - o loonaansluiting

Algemene rekening

31/12/2020

Balans na winstverdeling

Vaste activa	21/28	3.711.403,64
Immateriële vaste activa	21	3.395,00
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	2110000	8.487,50
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke ...	2110009	(5.092,50)
Materiële vaste activa	22/27	3.708.008,64
Terreinen en gebouwen	22	3.657.986,74
Terreinen - overige MVA	2200000	626.770,00
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	2210000	3.123.009,45
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijvingen	2210009	(848.835,43)
Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	2220000	693.829,95
Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijvingen	2220009	(169.569,78)
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsmatige MVA	2230000	436.412,71
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsmatige ...	2230009	(203.630,16)
Installaties, machines en uitrusting	23	50.021,90
Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	2350000	162.444,55
Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - ...	2350009	(112.422,65)
Viottende activa	29/58	793.193,25
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	648.233,58
Handelsvorderingen	40	18.329,83
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4000000	10.545,91
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	4070000	15.658,32
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte geboekte w...	4090000	(7.874,40)
Overige vorderingen	41	629.903,75
Terug te vorderen btw	4110000	34.424,67
Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n...	4161000	595.479,08
Liquide middelen	54/58	143.100,50
Kredietinstellingen	5500000	143.100,50
Overlopende rekeningen	490/1	1.859,17
Over te dragen kosten	4900000	1.859,17
Totaal van de activa	20/58	4.504.596,89

	Algemene rekening	31/12/2020
Passiva		
Eigen vermogen	10/15	1.744.762,46
Inbreng	10/11	1.505.000,00
Onbeschikbaar	111	1.505.000,00
Andere onbeschikbare reserves	1119000	1.505.000,00
Reserves	13	150.500,00
Onbeschikbare reserves	130/1	150.500,00
Statutair onbeschikbare reserves	1311	150.500,00
Statutair onbeschikbare reserves	1311000	150.500,00
Overgedragen winst (verlies)	14	89.262,46
Overgedragen overschot	1400000	89.262,46
Schulden	17/49	2.759.834,43
Schulden op meer dan één jaar	17	2.329.364,98
Financiële schulden	170/4	2.329.364,98
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	172/3	1.894.683,44
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	1730000	1.894.683,44
Overige leningen	174/0	434.681,54
Terugbetaling renteloze lening aan de gemeente	1740002	434.681,54
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	430.469,45
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	284.350,37
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	4233000	255.115,41
Aflossing lening gemeente	4240002	29.234,96
Handelsschulden	44	12.898,37
Leveranciers	440/4	12.898,37
Leveranciers	4400000	5.687,88
Te ontvangen facturen	4440000	7.210,49
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	4.614,05
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	4.614,05
Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	4540000	4.614,05
Overige schulden	47/48	128.606,66
Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	4730000	9.244,82
Te betalen en terug te betalen borgtochten	4880000	1.500,00
Te betalen toegestane subsidies	4890000	117.861,84
Totaal van de passiva	10/49	4.504.596,89

	Algemene rekening	31/12/2020
Resultatenrekening		
Brutomarge	9900	323.561,86
Bedrijfsopbrengsten	70/74	433.104,40
Omzet	70	153.975,63
Toegangsgelden	7010001	5.126,67
Andere huuropbrengsten	7050099	5.184,00
Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	7060099	17.397,46
Prijssubsidies AGB	7070001	126.267,50
Andere bedrijfsopbrengsten	74	279.128,77
Coronatoelage	7401000	247.668,29
Recuperaties van kosten	7450000	29.173,54
Schadevergoedingen	7450001	2.286,94
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen	60/61	109.542,54
Diensten en diverse goederen	61	109.542,54
Benodigheden onderhoud van terreinen	6103020	2.171,75
Onderhoud van terreinen door derden	6103060	27.327,20
Benodigheden onderhoud van gebouwen	6103120	970,65
Poetsproducten / Onderhoud sanitair / Droogloopmatten	6103121	2.254,50
Onderhoud van gebouwen door derden	6103160	23.045,80
Elektriciteit	6110000	14.667,51
Gas	6111000	7.443,28
Water	6113015	4.532,95
Burgerlijke aansprakelijkheid	6120010	766,42
Brandverzekering	6120020	2.064,35
Erelonen en vergoedingen consultancy	6130020	8.654,57
Erelonen en vergoedingen auteursrechten	6130050	619,76
Administratieve prestaties door derden	6140060	1.692,22
Overige administratiekosten	6140090	228,55
Communicatiekosten gsm, telefoon, internet, ...	6140110	1.490,90
Beheers- en werkingskosten informatica	6140130	1.085,33
Technische werkingsmiddelen	6150020	2.005,93
Huur-, onderhoud en herstelling van technische benodigheden	6150120	1.020,87
Organisatie activiteiten voor derden	6160240	7.500,00
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	145.809,51
Afschrijvingen op IMVA	6301000	1.697,50
Afschrijvingen op MVA	6302000	144.112,01
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	631/4	2.940,37
Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeging	6340000	2.940,37
Andere bedrijfskosten	640/8	9.103,29
Onroerende voorheffing	6400010	9.103,29
Niet-recurrente bedrijfskosten	66A	26.893,89
Minderwaarde op realisatie vaste activa	6630000	26.893,89
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	9901	138.814,80
Financiële kosten	65/66B	92.621,68
Recurrente financiële kosten	65	92.621,68
Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6500000	92.621,68
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	9903	46.193,12
Belastingen op het resultaat	67/77	(2.886,37)
Overige werkingsbelastingen - regul	7711000	2.886,37
Winst (Verlies) van het boekjaar	9904	49.079,49
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	9905	49.079,49

	Algemene rekening	31/12/2020
Resultaatverwerking		
Te bestemmen winst (verlies)	9906	91.716,44
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(9905)	49.079,49
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	14P	42.636,95
Resultaat vorig boekjaar	6900000	42.636,95
Over te dragen winst (verlies)	(14)	89.262,46
Over te dragen overschot van het boekjaar	6930000	3.988,56
Uit te keren winst	694/7	2.453,98
Vergoeding van de inbreng	694	2.453,98
Rechthebbenden uit overschot boekjaar	6940000	2.453,98

Externe jaarrekening volgens schema NBB

23				1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	VKT-inb 1

**JAARREKENING EN ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK
VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN
NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN**

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: *Autonoom Gemeentebedrijf Essen*

Rechtsvorm: *Autonoom gemeentebedrijf met rechtspersoonlijkheid*

Adres: *Heuvelplein* Nr.: *23* Bus:

Postnummer: *2910* Gemeente: *Essen*

Land: *België*

Rechtspersonenregister (RPR) – Ondernemingsrechtbank van *Antwerpen, afdeling Antwerpen*

Internetadres¹:

Ondernemingsnummer BE 0890.708.339

DATUM 21 / 05 / 2007 van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING JAARREKENING IN EURO (2 decimalen)

goedgekeurd door de algemene vergadering van 31 / 08 / 2021

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 01 / 01 / 2020 tot 31 / 12 / 2020

Vorig boekjaar van 01 / 01 / 2019 tot 31 / 12 / 2019

De bedragen van het vorige boekjaar ~~zijn~~ ^{zijn niet} identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: *21* Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: *6.1.3, 6.2, 6.4, 6.7, 7.1, 7.2, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17*

¹ Facultatieve vermelding.
² Schrappen wat niet van toepassing is.

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

**LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN
COMMISSARISSEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN
AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE**

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vennootschap

<i>Brigitte Quick</i> <i>Kerkstraat 41, 2910 Essen, België</i>	<i>Voorzitter van de Raad van Bestuur</i> <i>28/05/2013 -</i>
<i>Helmut Jaspers</i> <i>Nieuwstraat 2, 2910 Essen, België</i>	<i>Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur</i> <i>28/05/2013 -</i>
<i>Brigitte Van Aert</i> <i>Kloosterstraat 59, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuursdirecteur</i> <i>28/05/2013 -</i>
<i>Bob Konings</i> <i>Guido Gezellelaan 23, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>28/05/2013 -</i>
<i>Anne Somers</i> <i>Verbindingsstraat 11, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>28/05/2013 -</i>
<i>Jokke Hennekam</i> <i>Oude Baan 128, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>28/05/2013 -</i>
<i>Tom Bevers</i> <i>Molenstraat 39, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>28/05/2013 -</i>
<i>Jan Suykerbuyk</i> <i>DR. Jef Goosenaertsstraat 3, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>28/05/2013 -</i>
<i>Gaston Van Tichelt</i> <i>Kalmthoutsesteenweg 193, 2910 Essen, België</i>	<i>Voorzitter directiecomité</i> <i>02/07/2013 -</i>
<i>Dirk Konings</i> <i>Over d'Aa 191, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuursdirecteur</i> <i>02/07/2013 -</i>
<i>Arno Aerden</i> <i>Guido Gezellelaan 54, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuursdirecteur</i> <i>30/04/2019 -</i>
<i>Diane Van Ginderen</i> <i>Middenstraat 13, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/04/2019 -</i>
<i>Dirk Smout</i> <i>Den Uil 24, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/04/2019 -</i>
<i>Geert Vandekeybus</i> <i>Struisven 16, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/04/2019 -</i>
<i>Robin Jacobs</i> <i>Achterstraat 33, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/04/2019 -</i>
<i>Kevin Ooye</i> <i>Over d'Aa 255, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/04/2019 -</i>
<i>Annemie Baeyaert</i> <i>Schaapsbaan 28, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/04/2019 -</i>
<i>Guy Van den Broek</i> <i>Kraaienbergh 29, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/04/2019 -</i>

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (VERVOLG)

Joris Brosens
Nollekensstraat 22, 2910 Essen, België

Bestuurder
30/04/2019 -

Liesje Van Loon
Moerkantsebaan 304, 2910 Essen, België

Bestuurder
30/04/2019 -

Steff Nouws
Sint)Jansstraat 160 bus 1, 2910 Essen, België

Bestuurder
30/04/2019 -

Ludo Somers
Verbindingsstraat 23, 2910 Essen, België

Bestuurder
30/04/2019 -

Marc Scheepers
Moerkantsebaan 163, 2910 Essen, België

Bestuurder
30/04/2019 -

Patrick Van Ginneken
Leemstraat 106, 2910 Essen, België

Bestuurder
28/05/2019 -

Callens, Pirenne & C° CV
Nr.: BE 0427.897.088
Luikersteenweg 232 bus 4, 3500 Hasselt, België
Lidmaatschapsnr.: B00003

Commissaris

Vertegenwoordigd door:

Marc Maris
(Bedrijfsrevisor)
Luikersteenweg 232 bus 4, 3500 Hasselt, België
Lidmaatschapsnr.: A01728

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

De jaarrekening ~~werd~~ / **werd niet*** geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

- A. Het voeren van de boekhouding van de vennootschap **,
- B. Het opstellen van de jaarrekening**,
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps-nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
Q&A BV Nr.: BE 0434.076.186 Durmakker 25, 9940 Evergem, België	224784 3 N 88	B

* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20	.....	.....
VASTE ACTIVA		21/28	3.711.403,64	10.853.896,16
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	3.395,00	5.092,50
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	3.708.008,64	10.848.803,66
Terreinen en gebouwen		22	3.657.986,74	4.107.186,02
Installaties, machines en uitrusting		23	50.021,90	52.138,56
Meubilair en rollend materieel		24	.....	.....
Leasing en soortgelijke rechten		25	.....	.....
Overige materiële vaste activa		26	.....	.....
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	.....	6.689.479,08
Financiële vaste activa	6.1.3	28	.....	.....
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	820.087,14	434.786,83
Vorderingen op meer dan één jaar		29	.....	.....
Handelsvorderingen		290	.....	.....
Overige vorderingen		291	.....	.....
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	.....	.....
Voorraden		30/36	.....	.....
Bestellingen in uitvoering		37	.....	.....
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	675.127,47	415.435,84
Handelsvorderingen		40	18.329,83	32.326,67
Overige vorderingen		41	656.797,64	383.109,17
Geldbeleggingen		50/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	143.100,50	17.578,23
Overlopende rekeningen		490/1	1.859,17	1.772,76
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	4.531.490,78	11.288.682,99

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN	10/15	1.744.617,19	3.151.105,66
Inbreng	10/11	1.505.000,00	1.505.000,00
Beschikbaar	110	.....	.....
Onbeschikbaar	111	1.505.000,00	1.505.000,00
Herwaarderingsmeerwaarden	12	.....	.....
Reserves	13	150.500,00	150.500,00
Onbeschikbare reserves	130/1	150.500,00	150.500,00
Statutair onbeschikbare reserves	1311	150.500,00	150.500,00
Inkoop eigen aandelen	1312	.....	.....
Financiële steunverlening	1313	.....	.....
Overige	1319	.....	.....
Belastingvrije reserves	132	.....	.....
Beschikbare reserves	133	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)	14	89.117,19	42.636,95
Kapitaalsubsidies	15	.....	1.452.968,71
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁴	19	.....	.....
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN	16	.....	610.321,13
Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	.....	.....
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160	.....	.....
Belastingen	161	.....	.....
Grote herstellings- en onderhoudswerken	162	.....	.....
Milieuverplichtingen	163	.....	.....
Overige risico's en kosten	164/5	.....	.....
Uitgestelde belastingen	168	.....	610.321,13

⁴ Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	2.786.873,59	7.527.256,20
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	2.329.364,98	2.602.986,49
Financiële schulden		170/4	2.329.364,98	2.602.986,49
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	1.894.683,44	2.149.798,85
Overige leningen		174/0	434.681,54	453.187,64
Handelsschulden		175	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		178/9	.....	.....
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	457.508,61	4.924.269,71
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	284.350,37	4.557.811,17
Financiële schulden		43	.....	.....
Kredietinstellingen		430/8	.....	.....
Overige leningen		439	.....	.....
Handelsschulden		44	11.945,87	204.806,13
Leveranciers		440/4	11.945,87	204.806,13
Te betalen wissels		441	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		46	.....	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	4.614,05	7.500,42
Belastingen		450/3	.....	2.886,37
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	4.614,05	4.614,05
Overige schulden		47/48	156.598,32	154.151,99
Overlopende rekeningen		492/3	.....	.....
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	4.531.490,78	11.288.682,99

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge(+)/(-)		9900	296.515,05	385.662,66
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	.....	.....
Omzet*		70	.....	.....
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61	.....	.....
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen(+)/(-)		62	.....	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	145.809,51	145.142,32
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)(+)/(-)		631/4	2.940,37	-37.072,21
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)(+)/(-)		635/8	.....	.....
Andere bedrijfskosten		640/8	9.103,29	38.307,44
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	.....	.....
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)(+)/(-)		9901	138.661,88	239.285,11
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	.....	.....
Recurrente financiële opbrengsten		75	.....	.....
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	.....	.....
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B	.....	.....
Financiële kosten	6.4	65/66B	92.621,68	100.581,87
Recurrente financiële kosten		65	92.621,68	100.581,87
Niet-recurrente financiële kosten		66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting(+)/(-)		9903	46.040,20	138.703,24
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat(+)/(-)		67/77	-2.886,37	2.886,37
Winst (Verlies) van het boekjaar(+)/(-)		9904	48.926,57	135.816,87
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)		9905	48.926,57	135.816,87

* Facultatieve vermelding.

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	91.563,52	49.427,79
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	48.926,57	135.816,87
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	42.636,95	-86.389,08
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	.....	.....
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	.....	.....
aan de inbreng	691	.....	.....
aan de wettelijke reserve	6920	.....	.....
aan de overige reserves	6921	.....	.....
Over te dragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	89.117,19	42.636,95
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	2.446,33	6.790,84
Vergoeding van de inbreng	694	2.446,33	6.790,84
Bestuurders of zaakvoerders	695	.....	.....
Werknemers	696	.....	.....
Andere rechthebbenden	697	.....	.....

TOELICHTING

STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8059P	xxxxxxxxxxxxxxxx	8.487,50
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8029	.....	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8039	.....	
Overboekingen van een post naar een andere(+)/(-)	8049	.....	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8059	8.487,50	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129P	xxxxxxxxxxxxxxxx	3.395,00
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8079	1.697,50	
Teruggenomen	8089	.....	
Verworven van derden	8099	.....	
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8109	.....	
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8119	.....	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129	5.092,50	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(21)	3.395,00	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	xxxxxxxxxxxxxxxx	12.039.149,68
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8169	11.396,06	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179	7.008.079,07	
Overboekingen van een post naar een andere(+)/(-)	8189	.....	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	5.042.466,67	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259P	xxxxxxxxxxxxxxxx	.....
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8219	.....	
Verworven van derden	8229	.....	
Afgeboekt	8239	.....	
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8249	.....	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259	.....	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329P	xxxxxxxxxxxxxxxx	1.190.346,02
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	144.112,01	
Teruggenomen	8289	.....	
Verworven van derden	8299	.....	
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8309	.....	
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8319	.....	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329	1.334.458,03	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22/27)	3.708.008,64	

STAAT VAN DE SCHULDEN

	Codes	Boekjaar
UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD		
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	284.350,37
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar .	8912	981.952,63
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	1.347.412,35
GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	891	.....
Overige leningen	901	.....
Handelsschulden	8981	.....
Leveranciers	8991	.....
Te betalen wissels	9001	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen	9011	.....
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	.....
Overige schulden	9051	.....
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	.....
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap		
Financiële schulden	8922	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	892	.....
Overige leningen	902	.....
Handelsschulden	8982	.....
Leveranciers	8992	.....
Te betalen wissels	9002	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen	9012	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022	.....
Belastingen	9032	.....
Bezoldigingen en sociale lasten	9042	.....
Overige schulden	9052	.....
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap	9062	.....

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

	Codes	Boekjaar
DOOR DE VENNOOTSCHAP GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN	9149	.....
Waarvan		
Door de vennootschap geëndosseerde handelseffecten in omloop	9150	.....
ZAKELIJKE ZEKERHEDEN		
Zakelijke zekerheden die door de vennootschap op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van de vennootschap		
Hypotheken		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	91611	.....
Bedrag van de inschrijving	91621	.....
Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeren, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen	91631	.....
Pand op het handelsfonds		
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt	91711	.....
Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan	91721	.....
Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	91811	.....
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd	91821	.....
Bedrag van de betrokken activa		
Bedrag van de betrokken activa	91911	.....
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd	91921	.....
Voorrecht van de verkoper		
Boekwaarde van het verkochte goed	92011	.....
Bedrag van de niet-betaalde prijs	92021	.....

Zakelijke zekerheden die door de vennootschap op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden

Hypotheken

Boekwaarde van de bezwaarde activa
 Bedrag van de inschrijving
 Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeken, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen

Pand op het handelsfonds

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt
 Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan

Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa

Boekwaarde van de bezwaarde activa
 Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Bedrag van de betrokken activa

Bedrag van de betrokken activa
 Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Voorrecht van de verkoper

Boekwaarde van het verkochte goed
 Bedrag van de niet-betaalde prijs

Codes	Boekjaar
91612	
91622	
91632	
91712	
91722	
91812	
91822	
91912	
91922	
92012	
92022	

BEDRAG, AARD EN VORM VAN BELANGRIJKE HANGENDE GESCHILLEN EN ANDERE BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN

.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

REGELING INZAKE HET AANVULLEND RUST- OF OVERLEVINGSPENSIOEN TEN BEHOEVE VAN DE PERSONEELS- OF DIRECTIELEDEN

Beknorte beschrijving

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

PENSIOENEN DIE DOOR DE VENNOOTSCHAP ZELF WORDEN GEDRAGEN

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

Codes	Boekjaar
9220	

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

AARD, ZAKELIJK DOEL EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN BUITENBALANS REGELINGEN

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de vereniging of stichting; indien vereist moeten de financiële gevolgen van deze regelingen voor de vereniging of stichting eveneens worden vermeld

.....

Boekjaar
.....

ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (MET INBEGRIIP VAN DEZE DIE NIET KUNNEN WORDEN BECIJFERD)

Borgstelling KBC
 Borgstelling BNP

Boekjaar
400.000,00 3.021.000,00

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN, BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARIS(SEN)
VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN
Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE VENNOOTSCHAP RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN
Uitstaande vorderingen op deze personen

Codes	Boekjaar
9294	
9295	
9500	

Voornaamste voorwaarden betreffende de vorderingen, interestvoet, looptijd, eventueel afgeloste of afgeschreven bedragen of bedragen waarvan werd afgezien

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

Codes	Boekjaar
9501	
9502	

DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)
Mandaatfee revisor 2020

.....

Boekjaar
2.350,00
.....
.....
.....

TRANSACTIES BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN DIE DIRECT OF INDIRECT ZIJN AANGEGAAN
Met de personen die een deelneming in de vennootschap in eigendom hebben
Aard van de transactie
NIHIL

.....

Boekjaar
0,00
.....
.....
.....

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft
Aard van de transactie
NIHIL

.....

Met de leden van de leidinggevende, toezichthoudende of bestuursorganen van de vennootschap
Aard van de transactie
NIHIL

.....

WAARDERINGSREGELS

AGB ESSEN WAARDERINGSREGELS NBB

ALGEMEEN PRINCIPE

Het bestuursorgaan van de vennootschap, VZW, IVZW of stichting bepaalt de regels die gelden voor de waardering van de inventaris bedoeld in artikel III.89, § 1, van het Wetboek van economisch recht en beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

Deze waarderingsregels werden bepaald door het beheersorgaan van het Autonoom Gemeentebedrijf Essen.

Er werd uitgegaan dat het Autonoom Gemeentebedrijf Essen haar bedrijf zal voortzetten.

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Zij moeten worden gewijzigd wanneer die regels geen getrouw beeld meer geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van het Autonoom Gemeentebedrijf Essen o.m. uit hoofde van belangrijke veranderingen:

- In de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf Essen;
- In de structuur van haar vermogen;
- In de economische of technologische omstandigheden.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingsen:

- Zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben;
- Mogen voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken in globo worden geboekt.

De waarderingsen, afschrijvingen en waardeverminderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De afschrijvingen en waardeverminderingen:

- Moeten stelselmatig gevormd worden volgens art. 15 vastgestelde methoden
- Mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

BIJZONDERE WAARDERINGREGELS

Immateriële vaste activa

Afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur.

- Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten: 20% lineair
- Goodwill: 20% lineair
- Plannen en studies: 20 - 33,33 % lineair
- Software: 20 - 33,33 % lineair
- Vruchtgebruik: 3,33 % lineair

Immateriële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Het immateriële vaste activa omvat geen kosten van onderzoek en ontwikkeling

Materiële vaste activa

Worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten.

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen

Afschrijvingen materiële vaste activa, de basis wordt niet geherwaardeerd.

- Alle materiële activa worden lineair afgeschreven
- Gebouwen: tussen 3% tot 10% lineair
- Onderhoudswerken aan gebouwen 6,66-20% lineair
- Erfpacht: duurtijd erfpacht
- Leasing: 6,66% lineair
- Uitrustingsgoederen en installaties 3 % tot 20% lineair
- Kantoormeubilair: nieuw 10% lineair
- Kantoormateriaal: nieuw 10% tot 20% lineair
- Kantoormachines: met lange levensduur: 10% lineair

- Kantoormachines: met kortere levensduur: 10% tot 20% lineair
- Kantoormachines: tweedehands gekocht: 33,33% lineair
- Informaticamateriaal: 33,33% tot 20% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: nieuw 20% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: tweedehands gekocht: 33,33% lineair

Materiële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Financiële vaste activa

Worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Er wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelneming of aandelen wordt gehouden. Er wordt nooit overgegaan tot herwaardering. Er wordt geen disconto toegepast op renteloze leningen gedaan in speciën. Vorderingen waarvan op vervaldag onzekerheid bestaat worden verminderd met de nodige voorzichtigheid. Deze boeking geschiedt ten laste van de uitzonderlijke resultaten.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd aan FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankopprijzen).

Vorderingen op langer dan één jaar

- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Op de nominale waarde wordt een waardevermindering toegestaan indien de betaling op vervaldag onzeker is, de waardevermindering wordt van het bedrag van de vordering afgetrokken.
- Is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervaldag, dan is de waardevermindering facultatief.

Vorderingen korter dan één jaar

- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Waardeverminderingen zijn toe te passen wanneer over de betaling van de vordering op vervaldag onzekerheid bestaat.

Handelsvorderingen

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering :

- Er wordt 100% gepositioneerd op handelsvorderingen waarvan de debiteur in staat van faillissement is.
- Waardevermindering van 25% op vorderingen ouder dan één jaar en jonger dan 2 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardevermindering van 50% op vorderingen ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardeverminderingen op vorderingen ouder dan 3 jaar : 100 %

Overige vorderingen

- Waardeverminderingen zijn individueel te bepalen voor het geheel of voor een gedeelte waar onzekerheid bestaat over de betaling op vervaldag. Eveneens wanneer de realisatiewaarde van de vordering op balansdatum lager is dan de boekwaarde.

Geldbeleggingen

- Worden geboekt tegen nominale waarde.
- Waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde.

Liquide middelen

- Worden tegen nominale waarde geboekt.
- Waardeverminderingen indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde.

- Voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Overlopende rekeningen activa en passiva

Worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw inzake:

- Kosten die niet gebruikt zijn;
- Gedeelte van de nog aan te rekenen inkomsten;
- Te voorziene kosten met betrekking op het boekjaar;
- Op voorhand geïnde of gefactureerde omzet of opbrengsten;
- Pro rata van de rente of disconto vorderingen en schulden waarbij geen compensatie mag worden toegepast.

Voorzieningen voor risico's en kosten

Het going concern principe primeert.

De voorzieningen beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Te grote voorzieningen of voorzieningen die nutteloos zijn geworden, worden teruggenomen.

- Iedere voorziening wordt geïndividualiseerd naargelang de verplichting en het risico.
- Fiscale en sociale verplichtingen worden berekend.
- Aleatoire risico's worden geraamd.

Schulden op meer dan één jaar - schulden op ten hoogste één jaar

- Worden tegen nominale waarde geboekt.
- Verdere specificatie zoals rubriek vordering op ten hoogste één jaar.

Opmerkingen:

- Afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening.
- Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde.
- Herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt)waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.
- Voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.

ANDERE IN DE TOELICHTING TE VERMELDEN INLICHTINGEN

Op 11 maart 2020 maakte de Wereldgezondheidsorganisatie bekend dat de uitbraak van COVID-19 officieel als pandemie wordt beschouwd. COVID-19 heeft tot op heden reeds significante effecten op de wereldeconomie. Deze is per 31 december 2020 nog steeds van toepassing.

Voor AGB Essen worden de gevolgen van de uitbraak van de COVID-19-crisis op de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2020 door het bestuursorgaan verantwoord als een gebeuren dat niet leidt tot aanpassing van de jaarrekening.

De veronderstellingen die gehanteerd worden bij de waardering van de financiële en niet-financiële activa op de balansdatum geven de informatie zoals die op 31 december 2020 beschikbaar was op voorzichtige, redelijke en onderbouwde wijze weer. Hoewel de volledige impact van de COVID-19-crisis op dit moment ongekend is en de voortschrijdende maatregelen niet redelijk kunnen ingeschat worden, is het bestuursorgaan van oordeel dat voldoende maatregelen werden genomen om de negatieve impact ervan zoveel als mogelijk in te perken. Het bestuursorgaan wijst hierbij op de mogelijke financiële risico's als gevolg van de uitzonderlijke omstandigheden waarmee de onderneming geconfronteerd wordt.

AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE ONDERNEMING OP DE DATUM VAN DE JAARAFSLUITING

zoals die blijkt uit de kennisgevingen die de onderneming heeft ontvangen overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen, artikel 631 §2 laatste lid en artikel 632 §2 laatste lid; de wet van 2 mei 2007 betreffende de openbaarmaking van belangrijke deelnemingen, artikel 14 vierde lid; en het koninklijk besluit van 21 augustus 2008 houdende nadere regels betreffende bepaalde multilaterale handelsfaciliteiten, artikel 5.

NAAM van de personen die maatschappelijke rechten van de onderneming in eigendom hebben, met vermelding van het ADRES (van de maatschappelijke zetel, zo het een rechtspersoon betreft) en van het ONDERNEMINGSNUMMER, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft	Aangehouden maatschappelijke rechten			
	Aard	Aantal stemrechten		%
		Verbonden aan effecten	Niet verbonden aan effecten	
Gemeente Essen BE 0207.537.438 Moerkantsebaan 34, 2910 Essen, België	Aandelen	0	0	100,0

Bijlagen

Overzicht van de schulden op lange termijn

Afschrijvingstabel

Verrekeningstabel

Overzicht van de vorderingen op lange termijn

Detail van balansposten

BTW-omzetaansluiting

Loonaansluiting

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN		Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2020	Voorziene aflossingen 2020 *	Werkelijke aflossingen 2020 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2021
171	Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen								
172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen								
1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	4.021.000,00	4.021.000,00	2.149.798,85	246.368,65	246.368,65	0,00	255.115,41
	Leningen ten laste van het bestuur	4.021.000,00	4.021.000,00	2.149.798,85	246.368,65	246.368,65	0,00	255.115,41
	KBC 1	400.000,00	400.000,00	87.546,08	42.281,59	42.281,59	0,00	43.268,22
	KBC 2	600.000,00	600.000,00	166.562,17	63.339,61	63.339,61	0,00	65.189,78
	BNP 1	2.761.000,00	2.761.000,00	1.731.064,73	128.638,39	128.638,39	0,00	134.125,51
	BNP 2	260.000,00	260.000,00	164.625,87	12.109,06	12.109,06	0,00	12.531,90
	Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FINANCIËLE SCHULDEN

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

Afschrijvingstabel														31/12/2019	31/12/2020
Alg Rek	Omschrijving	Waarde	Jaar aanschaf	Datum aanschaf	Duurtijd afschrijving	Boekwaarde 2016	Afschrijving 2017	Afschrijving 2018	Totale afschrijving tem 2018	Afschrijving 2019	Totale afschrijving tem 2019	Boekwaarde	Afschrijving 2020	Totale afschrijving tem 2020	Boekwaarde
2110000	Reservatiesysteem zalen F2018/238	8.487,50	2018		5	0,00	0,00	1.697,50	1.697,50	1.697,50	3.395,00	5.092,50	1.697,50	5.092,50	3.395,00
	Concessies, octroolen, licenties, knowhow, merken	8.487,50				0,00	0,00	1.697,50	1.697,50	1.697,50	3.395,00	5.092,50	1.697,50	5.092,50	3.395,00
2293000	Vruchtgebruik turnzaal Wildert	436.412,71	2007		30	290.970,91	14.547,09	14.547,09	174.535,98	14.547,09	189.083,07	247.329,64	14.547,09	203.630,16	232.782,55
	erfpacht	436.412,71				290.970,91	14.547,09	14.547,09	174.535,98	14.547,09	189.083,07	247.329,64	14.547,09	203.630,16	232.782,55
	Gronden park Hemelrijk	390.170,00	2011		0	390.170,00	0,00		0,00	0,00	0,00	390.170,00	0,00	0,00	390.170,00
	Gronden St. Jansstr. 101-103	236.600,00	2013		0	236.600,00	0,00		0,00	0,00	0,00	236.600,00	0,00	0,00	236.600,00
2290000	Terreinen	945.370,00				945.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	945.370,00	0,00	0,00	626.770,00
2291000	Sportthal Hemelrijk	3.112.273,45	2012		33	2.643.546,22	94.311,32	94.311,32	657.349,87	94.311,32	751.661,18	2.360.612,27	94.311,32	845.972,50	2.266.300,95
	Zonnepanelen Sportthal	10.736,00	2017		15	0,00	715,73	715,73	1.431,47	715,73	2.147,20	8.588,80	715,73	2.862,93	7.873,07
2291000	Gebouwen	3.139.095,97				2.643.546,22	95.027,05	95.027,05	658.781,33	95.027,05	753.808,38	2.369.201,07	95.027,05	848.835,43	2.274.174,02
2291007	Gebouwen	6.106.076,01				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.106.076,01	0,00	0,00	0,00
	Parking sportthal	65.971,62	2012		33	56.035,89	1.999,14	1.999,14	13.934,01	1.999,14	15.933,15	50.038,47	1.999,14	17.932,29	48.039,33
	slagbomen	2.547,00	2013		33	2.239,82	77,18	77,18	461,55	77,18	538,73	2.008,27	77,18	615,91	1.931,09
	beplanting	12.171,20	2013		33	10.703,29	368,82	368,82	2.205,56	368,82	2.574,38	9.596,82	368,82	2.943,21	9.227,99
	fietsbeugels	3.175,20	2014		33	2.887,51	96,22	96,22	480,12	96,22	576,34	2.598,86	96,22	672,56	2.502,64
	Finsse piste/sportpark	111.191,36	2013		33	97.781,01	3.369,44	3.369,44	20.149,22	3.369,44	23.518,66	87.672,70	3.369,44	26.888,09	84.303,27
	Kunststofpiste/sportpark	498.773,57	2013		33	438.713,25	15.114,35	15.114,35	90.289,02	15.114,35	105.403,37	393.370,20	15.114,35	120.517,72	378.255,85
2292000	Bebouwde terreinen	693.829,95				608.360,77	21.025,15	21.025,15	127.519,48	21.025,15	148.544,63	545.285,32	21.025,15	169.569,78	524.260,17
	geluidsinstal.turnzaal Wildert	2.327,97	2007		10	0,00	0,00		2.327,97	0,00	2.327,97	0,00	0,00	2.327,97	0,00
	verlichtingsinstal.sportpark	20.265,25	2009		10	4.053,01	2.026,53	2.026,49	20.265,25	0,00	20.265,25	0,00	0,00	20.265,25	0,00
	schroefzuigmachine Nilfisk	3.091,04	2012		10	1.545,54	309,10	309,10	2.163,71	309,10	2.472,81	618,23	309,10	2.781,92	309,12
	bronpomp Pedrollo/sportpark	1.933,90	2012		10	966,95	193,39	193,39	1.353,73	193,39	1.547,12	386,78	193,39	1.740,51	193,39
	verlicht.instal.sportpark/aanpas.	6.913,00	2014		10	4.839,10	691,30	691,30	3.456,50	691,30	4.147,80	2.765,20	691,30	4.839,10	2.073,90
	turnbok turnzaal Wildert	945,00	2011		10	378,00	94,50	94,50	756,00	94,50	850,50	94,50	94,50	945,00	0,00
	defibrillator AED Powerheart	3.053,97	2012		10	1.526,97	305,40	305,40	2.137,79	305,40	2.443,19	610,78	305,40	2.748,59	305,38
	elektrisch scorebord	310,00	2012		10	155,00	31,00	31,00	217,00	31,00	248,00	62,00	31,00	279,00	31,00
	kanteltribune, e.a.	7.766,30	2012		10	3.883,15	776,63	776,63	5.436,41	776,63	6.213,04	1.553,26	776,63	6.989,67	776,63
	sanitaire uitrusting sportpark	1.791,25	2012		10	895,65	179,13	179,13	1.253,85	179,13	1.432,98	358,28	179,13	1.612,10	179,15
	vuilbakken sportpark	4.935,00	2012		10	2.467,50	493,50	493,50	3.454,50	493,50	3.948,00	987,00	493,50	4.441,50	493,50
	beschermmatten + tafelscorebord	2.196,86	2012		10	1.098,41	219,69	219,69	1.537,82	219,69	1.757,51	439,35	219,69	1.977,19	219,67
	Overname Activa sportthal	50.000,00	2013		10	30.000,00	5.000,00	5.000,00	30.000,00	5.000,00	35.000,00	15.000,00	5.000,00	40.000,00	10.000,00
	trampoline + springplank	1.040,00	2013		10	624,00	104,00	104,00	624,00	104,00	728,00	312,00	104,00	832,00	208,00
	muurbeschermingsmatten	2.577,00	2013		10	1.546,20	257,70	257,70	1.546,20	257,70	1.803,90	773,10	257,70	2.061,60	515,40
	gymmaterialen turnzaal Wildert	5.013,00	2013		10	3.007,80	501,30	501,30	3.007,80	501,30	3.509,10	1.503,90	501,30	4.010,40	1.002,60
	Schroefzuigmachine	9.917,36	2016		10	8.925,62	991,74	991,74	2.975,21	991,74	3.966,94	5.950,42	991,74	4.958,68	4.958,68
	Verrijdbare tribune	2.132,00	2016		10	1.918,80	213,20	213,20	639,60	213,20	852,80	1.279,20	213,20	1.066,00	1.066,00
	Zanginstallatie	1.882,48	2016		10	1.694,23	188,25	188,25	564,74	188,25	752,99	1.129,49	188,25	941,24	941,24
	Codeslot repetitielokaal	1.100,00	2016		10	990,00	110,00	110,00	330,00	110,00	440,00	660,00	110,00	550,00	550,00
	Hoogspringmat	10.081,60	2017		10	0,00	1.008,16	1.008,16	2.016,32	1.008,16	3.024,48	7.057,12	1.008,16	4.032,64	6.048,96
	Volleybalinstallatie	6.536,00	2019		10	0,00	0,00	0,00	0,00	653,60	653,60	5.882,40	653,60	1.307,20	5.228,80
	Waternerzachter	5.239,51	2019		10	0,00	0,00	0,00	0,00	523,95	523,95	4.715,56	523,95	1.047,90	4.191,61
	Herstel speerwerpstroom	5.800,00	2020	25/02/2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492,60	492,60	5.307,40
	Waternappunt	611,81	2020	25/02/2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,96	51,96	559,85
	Muurasbak, container, touw	243,75	2020	31/03/2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,03	20,03	223,72
	Bereeningshaspel FA40 / 125	4.740,50	2020	13/10/2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102,60	102,60	4.637,90
2350000	Installaties, machines en uitrusting	162.444,55				70.515,94	13.694,50	13.694,46	86.064,41	12.845,53	98.909,93	52.138,56	13.512,72	112.422,66	50.021,89
TOTAAL		12.075.119,76				4.729.412,33	144.293,79	145.991,25	1.048.598,70	145.142,32	1.193.741,02	10.853.896,16	145.809,51	1.339.550,53	3.711.403,63

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2905	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
4000000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	10.545,91	26.204,23	Openstaande klanten per 31/12/2020
				-15.658,32	Dubieuze debiteuren per 31/12/2020
4070000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	15.658,32	15.658,32	Dubieuze debiteuren per 31/12/2020
4090000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermindering	7.874,40	7.874,40	Waardeverminderingen op dubieuze debiteuren per 31/12/2020
4110000		Terug te vorderen btw	34.424,67	34.424,67	BTW saldo 2020
4161000		Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	622.372,97	-620.033,02	D207537438 Gemeente ESSEN (2020/1016/DDIV)
				126.267,50	D207537438 Gemeente ESSEN (2020/1018/DDIV)
				-820.040,00	D207537438 Gemeente ESSEN (2020/1022/DDIV)
				27.823,07	D207537438 Gemeente ESSEN (2020/1023/DDIV)
				10.586,00	D207537438 Gemeente ESSEN (2020/1026/DDIV)
				-15.759,81	D207537438 Gemeente ESSEN (2020/1029/DDIV)
				1.500.000,00	DD003000 Dienst Financiën (2020/848/FDIV)
				-1.334,40	D207537438 Gemeente ESSEN (2020/1033/DDIV)
				63.719,99	D207537438 Gemeente ESSEN (2020/1032/DDIV)
				118.379,34	DD003000 Dienst Financiën (2017/1027/DDIV)
				-3.495.000,00	DD003000 Dienst Financiën (2019/1018/DDIV)
				-1.000.000,00	DD003000 Dienst Financiën (2019/1019/DDIV)
				-17.703,18	DD4999999 Overlopende rekeningen (2018/29/FDIV)
				87.916,24	DD4999999 Overlopende rekeningen (2018/1011/DDIV)
				-848,75	DD4999999 Overlopende rekeningen (2018/1020/DDIV)
				848,75	DD4999999 Overlopende rekeningen (2018/1022/DDIV)
				4.293.850,63	DD003000 Dienst Financiën (2019/1017/DDIV)
				-15.676,67	DD003000 Dienst Financiën (2019/1022/DDIV)
				379.377,28	D207537438 Gemeente ESSEN (2019/1020/DDIV)
4233000		Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	255.115,41	255.115,41	LT-KT 2021 KBC en BNP
4240002		Aflossing lening gemeente	29.234,96	29.234,96	LT-KT 2021 leningen gemeente
4400000		Leveranciers	5.687,88	907,50	D427897088 Crowe, Callens, Pirenne & C° (2020/212/AAFC)
				2.004,82	D415048944 Noordheuvel vzw (2020/205/AAFC)
				-5,49	D437140792 Van Oevelen Drankenhandel nv (2020/125/AAFC)
				-25,74	D437844142 Aneca Mats & Mops nv (2020/128/AAFC)
				-25,74	D437844142 Aneca Mats & Mops nv (2020/167/AAFC)
				-147,79	D553706187 Aspiravi Energy nv (2020/186/AAFC)
				575,30	D863502809 Verheyden Technics nv (2020/206/AAFC)
				994,00	D204908936 Pidpa cvba (2020/207/AAFC)
				-297,79	D553706187 Aspiravi Energy nv (2020/208/AAFC)

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
				-13,71	D553706187 Aspiravi Energy nv (2020/209/AAFC)
				47,96	D553706187 Aspiravi Energy nv (2020/210/AAFC)
				1.354,34	D475066408 TOTAL Gas & Power Belgium NV (2020/211/AAFC)
				158,63	D307614813 Bestuur van het Belg Staatsblad (2017/197/AFC)
				161,59	D473416418 Telenet nv (2019/68/AFC)
4440000		Te ontvangen facturen	6.257,99	-1.077,03	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				-478,15	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				1.071,09	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				1.099,10	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				-1.048,28	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				500,22	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				417,24	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				776,20	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				718,22	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				-676,30	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				555,16	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				-533,09	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				-753,39	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				-1.196,42	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				-1.442,92	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				1.465,71	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				1.420,81	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				-1.393,03	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				1.218,01	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				-372,36	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				583,97	F Aspiravi Correctie afrekening elektriciteit/sporthal
				802,23	F Group Cleaning Sporthal Hemelrijk periode 15/08/-15/05
				73,00	Raming NBB Raming Neerlegging Jaarrekening
				2.350,00	Raming Marc Maris Raming bedrijfsrevisor
				2.178,00	Raming Q & A Raming Jaarafsluiting
4490000		Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	9.237,17	2.446,33	D207537438 Gemeente ESSEN (2020/1034/DDIV)
				6.790,84	D207537438 Gemeente ESSEN (2020/1006/DDIV)
4492000		Te betalen en terug te betalen borgtochten	1.500,00	1.500,00	D4492000 AR 4492000 Borg (2014/140488000/DBB)
4540000		Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	4.614,05	3.168,15	D002145300 RSZ - loonboekingen (2015/2/DLON)
				479,06	D002145300 RSZ - loonboekingen (2016/1004/DDIV)
				1.141,86	D002145300 RSZ - loonboekingen (2017/1016/DDIV)
				658,73	D002145300 RSZ - loonboekingen (2018/1010/DDIV)
				-833,75	D002145300 RSZ - loonboekingen (2017/1022/DDIV)
4820000		Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	145.861,15	145.861,15	Ontvangen toelage voor investeringen in bouwproject, dient mogelijks terugbetaald te w
4900000		Over te dragen kosten	1.859,17	1.683,24	F E2E Onderhoud en support TV output

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
				113,05	F Telenet Abonnement en verbruik
				62,88	F E2E Onderhoud en support

BTW-OMZETAANSLUITING

BTW-KWARTAALAANGIFTEN - OMZET

Kwartaalaangever

Periode / Vak	Vak 00	Vak 01	Vak 02	Vak 03	Vak 45	Vak 46	Vak 47	Vak 48	Vak 49	Totaal
2020-KW1	0,00	72.986,01	0,00	3.964,14	0,00	0,00	0,00	0,00	838,08	76.112,07
2020-KW2	0,00	0,00	0,00	4.054,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1.745,13	2.309,55
2020-KW3	6.479,14	32.287,07	3.229,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.687,68	39.307,67
2020-KW4	0,00	28.808,77	0,00	0-3229,14	0,00	0,00	5.184,00	0,00	975,57	33.017,20
	6.479,14	134.081,85	3.229,14	8.018,82	0,00	0,00	5.184,00	0,00	6.246,46	150.746,49

BOEKHOUDING - OMZET

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	Correctie	31/12/2020
700	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
701	Verkopen en dienstprestaties	5.126,67		5.126,67
702	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
703	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
704	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
705	Verkopen en dienstprestaties	5.184,00		5.184,00
706	Verkopen en dienstprestaties	17.397,46		17.397,46
707	Verkopen en dienstprestaties	126.267,50		126.267,50
Totaal BTW-omzet		153.975,63	0,00	153.975,63

BTW-OMZETAANSLUITING

ANALYSE VAN HET VERSCHIL

	31/12/2020
Omzet uit BTW-aangiften	150.746,49
Omzet uit boekhouding	153.975,63
Te verantwoorden verschil	-3.229,14

Verantwoording	AR	-3.229,14
Omzet aangegeven ander boekjaar	7xx	-3.229,14
Te verantwoorden verschil		0,00

(+) = rubriek omzet uit boekhouding wordt verhoogd / (-) rubriek omzet uit boekhouding wordt verlaagd



 Heuvelplein 23
2910 Essen

 info@essen.be

 www.essen.be

 +32 3 670 01 30