



JAARREKENING AGB 2021

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

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

AGB ESSEN Jaarrekening 2021

1 Inleiding

De jaarrekening 2021 is de tweede jaarrekening van de beleidscyclus 2020-2025. Het meerjarenplan 2020-2025 is de basis voor deze jaarrekening. De bepalingen voor deze beleidsrapporten zijn opgenomen 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 van AGB ESSEN wordt enkel nog aan de Raad van Bestuur voorgelegd, zolang de samenstelling van de Raad van Bestuur gelijk is aan de gemeenteraad. Deze mogelijkheid is opgenomen in het Decreet Lokaal Bestuur en werd ook door de gemeenteraad voorgenomen bij de goedkeuring van de jaarrekening 2020 op 30 juni 2021.

BBC2020 legt geen verplichting meer op inzake nazicht door een bedrijfsrevisor. Dit nazicht zal dan ook niet meer gebeuren. Wel wordt de jaarrekening opgemaakt in samenwerking met Q&A consultants, zodat deze externe controle een correcte en sluitende rapportering verzekert.

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 2020-2025 (blz.3).

In 2021 werd – voor zover mogelijk- de gewone werking van AGB Essen verder gezet. De coronacrisis had nog steeds een impact op de werking; een impact via de niet ontvangen prijssubsidies en de niet ontvangen concessiegelden voor de cafetaria.

Aangezien er geen werking was tijdens een deel van 2021 en de gemeente dus geen prijssubsidies kon toekennen aan de gebruikers van het AGB, stelden circulaire 2021/C8 van 5 februari 2021 en 2021/C/57 van het Ministerie van Financiën dat de autonome gemeentebedrijven niet beoordeeld zouden worden voor hun winstoogmerk voor de periode tot en met 30 september 2021.

Vanuit de gemeente kon voor de eerste drie kwartalen - zoals ook in 2020 - een [coronatoelage](#) toegekend worden, welke fiscaal vrijgesteld was. Bij gemeenteraadsbeslissingen van 30 maart 2021 en 30 november 2021, werden de [coronatoelagen](#) vastgesteld voor een totaal bedrag van [171.874,40 euro](#) voor de eerste drie kwartalen.

De concessie voor de cafetaria van de sporthal werd met ingang van 1 januari 2021 toegewezen aan de heer Pascal Goosen, de Sportbar. Het eerste jaar van zijn uitbating was geen eenvoudig jaar met een opgelegde sluiting tot en met 7 mei 2021. Voor de sluitingsdagen werd een [vrijstelling voor de vaste concessievergoeding](#) voorzien. Dit had een negatieve impact op de ontvangsten van 3.144,03 euro.

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 raad 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	392.137	281.063
Ontvangsten	590.422	320.563
Saldo	198.285	39.500
Investerings		
Uitgaven	19.043	38.604
Ontvangsten	0	0
Saldo	-19.043	-38.604
Financiering		
Uitgaven	285.511	255.116
Ontvangsten	19.043	0
Saldo	-266.468	-255.116
TOTAL		
Exploitatie		
Uitgaven	392.137	281.063
Ontvangsten	590.422	320.563
Saldo	198.285	39.500
Investerings		
Uitgaven	19.043	38.604
Ontvangsten	0	0
Saldo	-19.043	-38.604
Financiering		
Uitgaven	285.511	255.116
Ontvangsten	19.043	0
Saldo	-266.468	-255.116

J2: Staat van het financieel evenwicht			
Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	198.285	39.500
a. Ontvangsten		590.422	320.563
b. Uitgaven		392.137	281.063
II. Investeringsaldo	(a-b)	-19.043	-38.604
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		19.043	38.604
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	179.242	896
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-266.468	-255.116
a. Ontvangsten		19.043	0
b. Uitgaven		285.511	255.116
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-87.226	-254.220
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		653.089	653.089
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	565.863	398.869
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	565.863	398.869
Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		198.285	39.500
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	285.511	255.116
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		285.511	255.116
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	-87.226	-215.616
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		-87.226	-215.616
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	76.414	46.019
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		285.511	255.116
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		209.097	209.097
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I-II)	-10.812	-169.597

J3: Kredietrealisatie						
	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB ESSEN						
Exploitatie	392.137	590.422	281.063	320.563	277.670	448.688
Investerings	19.043	0	38.604	0	25.000	0
Financiering	285.511	19.043	255.116	0	255.116	0
Leningen en leasings	285.511	19.043	255.116	0	255.116	0
Toegepaste leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0

J4: Balans		
	2021	2020
ACTIVA	4.367.686	4.504.492
I. Vlottende activa	784.588	793.088
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	9.479	143.101
B. Vorderingen op korte termijn	772.471	648.129
1. Vorderingen uit ruiltransacties	45.575	18.225
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	726.896	629.904
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	2.637	1.859
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	3.583.099	3.711.404
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	3.581.401	3.708.009
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	2.954.631	3.081.239
a. Terreinen en gebouwen	2.900.617	3.031.217
b. Installaties, machines en uitrusting	54.014	50.022
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	626.770	626.770
a. Terreinen en gebouwen	626.770	626.770
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	1.698	3.395

	2021	2020
PASSIVA	4.367.686	4.504.597
I. Schulden	2.572.212	2.759.834
A. Schulden op korte termijn	519.689	430.469
1. Schulden uit ruiltransacties	224.411	28.257
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	224.411	28.257
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	554	117.862
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	294.724	284.350
B. Schulden op lange termijn	2.052.523	2.329.365
1. Schulden uit ruiltransacties	2.052.523	2.329.365
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	2.052.523	2.329.365
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	1.795.474	1.744.762
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	0	0
B. Gecumuleerd overschot of tekort	290.474	239.762
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	1.505.000	1.505.000

J5: Staat van opbrengsten en kosten

	2021	2020
I. Kosten	339.711	384.025
A. Operationele kosten	256.084	291.403
1. Goederen en diensten	98.561	109.543
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	148.352	148.750
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	0	26.894
8. Andere operationele kosten	9.171	6.217
B. Financiële kosten	83.627	92.622
II. Opbrengsten	590.422	433.104
A. Operationele opbrengsten	590.422	433.104
1. Opbrengsten uit de werking	413.934	153.976
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	171.874	247.668
a. Algemene werkingssubsidies	171.874	247.668
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	4.614	31.460
B. Financiële opbrengsten	0	0
III. Overschot of tekort van het boekjaar	250.711	49.079
A. Operationele overschot of tekort	334.338	141.701
B. Financieel overschot of tekort	-83.627	-92.622
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	250.711	49.079
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	200.000	2.454
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	50.711	46.626

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.

Volgnummer Budgettaire Boekhouding: 50960

Volgnummer Algemene Boekhouding: 24264

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

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard							
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
VRIJE TIJD, LEREN, WERKEN EN WELZIJN							
Exploitatie							
Uitgaven	76.808	74.359	136.262	137.086	137.922	138.774	139.639
Ontvangsten	151.055	413.934	314.382	417.515	417.522	417.530	417.538
Saldo	74.247	339.574	178.120	280.429	279.600	278.756	277.899
Investerings							
Uitgaven	810	19.043	19.043	44.561	25.000	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-810	-19.043	-19.043	-44.561	-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
BESTUUR, BELEID EN ORGANISATIE							
Exploitatie							
Uitgaven	21.648	14.261	36.781	35.437	35.478	35.525	35.571
Ontvangsten	5.208	4.614	6.081	6.173	6.265	6.359	6.454
Saldo	-16.440	-9.647	-30.700	-29.264	-29.213	-29.166	-29.117
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
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	92.418	283.817	83.723	74.650	65.501	58.314	51.344
Ontvangsten	276.842	171.874	100	100	100	100	100
Saldo	184.424	-111.942	-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	285.511	255.116	264.187	193.514	165.923	172.893
Ontvangsten	0	19.043	0	0	0	0	0
Saldo	-4.547.082	-266.468	-255.116	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893
OMGEVING EN INFRASTRUCTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	20.048	19.700	24.297	24.347	24.396	24.447	24.499
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.048	-19.700	-24.297	-24.347	-24.396	-24.447	-24.499
Investerings							
Uitgaven	306.154	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	5.213.464	0	0	0	0	0	0
Saldo	4.907.309	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
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

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

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard							
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatieuitgaven							
A. Operationele uitgaven	115.846	108.510	197.660	197.190	198.116	199.066	200.029
1. Goederen en diensten	109.629	99.339	187.540	187.070	187.996	188.946	189.909
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	100	100	100	100	100
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	100	100	100	100	100
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	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	9.171	10.020	10.020	10.020	10.020	10.020
B. Financiële uitgaven	92.622	83.627	83.403	74.330	65.181	57.994	51.024
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	92.622	83.627	83.403	74.330	65.181	57.994	51.024
- aan financiële instellingen	92.622	83.627	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	2.454	200.000	0	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten							
A. Operationele ontvangsten	433.104	590.422	320.463	423.688	423.787	423.889	423.992
1. Ontvangsten uit de werking	153.976	413.934	148.487	423.585	423.683	423.783	423.885
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	171.874	171.875	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	247.668	171.874	171.875	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	247.668	171.874	171.875	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	343.749	171.875	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	-171.874	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	31.460	4.614	101	103	104	106	107
B. Financiële ontvangsten	0	0	100	100	100	100	100
C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	222.183	198.285	39.500	152.268	160.590	166.929	173.039

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	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	289.529	19.043	19.043	44.561	25.000	25.000	25.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	262.636	19.043	19.043	44.561	25.000	25.000	25.000
a. Terreinen en gebouwen	251.239	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	11.396	19.043	19.043	44.561	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	26.894	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	26.894	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 begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
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	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.747.491	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	6.747.491	0	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	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsontvangsten - schenkingen	-2.063.290	0	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	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	109.358	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsresultaat	4.906.499	-19.043	-19.043	-44.561	-25.000	-25.000	-25.000
Saldo exploitatie en investeringen	5.128.682	179.242	20.457	107.707	135.590	141.929	148.039
I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	4.547.082	285.511	255.116	264.187	193.514	165.923	172.893
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	4.558.478	285.511	255.116	264.187	193.514	165.923	172.893
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	-11.396	0	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 begunstigen	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. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	19.043	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	19.043	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. Kapitaalsvermeerderingen	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. Financieringsresultaat	-4.547.082	-266.468	-255.116	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893
Budgettair resultaat van het boekjaar	581.600	-87.226	-234.659	-156.480	-57.924	-23.994	-24.854

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	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	2.329.365	2.052.523	1.889.546	1.723.623	1.550.730	1.550.730
1. Financiële schulden op 1 januari	2.602.986	2.329.365	2.052.523	1.889.546	1.723.623	1.550.730
2. Nieuwe leningen	0	19.043	0	0	0	0
3. Aflossingen	11.396	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-285.018	-295.885	-193.514	-165.923	-172.893	0
5. Andere mutaties	0	0	30.537	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	284.350	294.724	193.514	165.923	172.893	0
1. Financiële schulden op 1 januari	4.557.811	284.350	294.724	193.514	165.923	172.893
2. Aflossingen	-4.558.478	-285.511	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893
3. Overboekingen	285.018	295.885	193.514	165.923	172.893	0
4. Andere mutaties	0	0	-30.537	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	2.613.715	2.347.247	2.083.060	1.889.546	1.723.623	1.550.730

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 was in 2021 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 2021 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 2021 beschikbaar was op voorzichtige, redelijke en onderbouwde wijze weer.

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 verzelstandigde 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	3.708.009	19.043	0	0	0	145.651	0	3.581.401
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	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	3.081.239	19.043	0	0	0	145.651	0	2.954.631
a. Terreinen en gebouwen	3.031.217	0	0	0	0	130.599	0	2.900.617
b. Installaties, machines en uitrusting	50.022	19.043	0	0	0	15.052	0	54.014
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	626.770	0	0	0	0	0	0	626.770
a. Terreinen en gebouwen	626.770	0	0	0	0	0	0	626.770
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	3.395	0	0	0	0	1.698	0	1.698
Mutatiestaat van het nettoactief								
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12			
AGB ESSEN	0	0	0	0	0			
Totaal	0	0	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	239.762	50.711	0	0	290.474			
Totaal	239.762	50.711	0	0	290.474			
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	1.744.762			50.711	1.795.474			
Totaal	1.744.762	0	0	50.711	1.795.474			

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 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.

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 “onbepaalde 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.

Voorraden

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 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.

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		653.089,40

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					
BELEIDSVELD	Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	6103	44.555	80.150	-35.595	
0110 Secretariaat	613	3.197	20.250	-17.053	Kosten bedrijfsrevisor weggeven - minder externe ondersteuning
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	6110	11.601	25.375	-13.774	Impact corona- sluiting-minder elektriciteitsverbruik
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	6113	70	4.060	-3.990	Impact corona- sluiting - minder waterverbruik
0680 Groene ruimte	6103	19.700	23.030	-3.330	Impact corona- minder materiale voor onderhoud groen aangekocht
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	615	8.739	11.560	-2.821	Impact corona- minder technische werkmiddelen aangekocht
0110 Secretariaat	612	672	3.115	-2.443	Verzekeringskosten - te hoog ingeschat
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	6111	7.812	10.150	-2.338	Impact corona- minder gasverbruik
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	614	1.366	3.000	-1.634	Impact corona- daling telecomkosten
0610 Gebiedsontwikkeling	6103		1.014	-1.014	niet meer van toepassing
0729 Overig beleid inzake het erfgoed	6103		1.014	-1.014	niet meer van toepassing

ONTVANGSTEN					
BELEIDSVELD	Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	707	366.749	100.000	266.749	Definitief bedrag prijssubsidie
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	7401		171.875	-171.875	Coronatoelage van gemeente aan AGB
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7401	171.874		171.874	Coronatoelage van gemeente aan AGB (definitief beleidsveld)
0100 Politieke organen	745	4.614		4.614	Correctie ingehouden bijdragen naar opbrengsten
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	701	23.228	20.000	3.228	Meer ontvangsten huur tov voorzichtigte raming
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	706	23.746	21.500	2.246	Facturatie tennisterreinen 2020+2021

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

De overdracht van investeringsbudgetten werd voor 1 maart 2022 vastgelegd en gerapporteerd.
Voor 2021 werden volgende investeringskredieten overgedragen :

Boekjaar	Entiteit	AR	BItem	InvestEnveloppe	SubProject	OmsSubProject	U_O	Budget	Beschikbaar	Overdracht	Naar Boekjaar
2021	AG : AGB ESSEN	2350000	074000	IPAG074000	074000_S01	Aankoop sportmateriaal	U	31.903,94 €	0,00 €	19.476,76 €	2022
2021	AG : AGB ESSEN	2350000	074000	IPAG074000	074000_S02	Aankoop informaticamateriaal	U	6.700,00 €	0,00 €	83,96 €	2022
										19.560,72 €	

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	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
1000000	Kapitaal	-1.505.000,00	3.512.819,15	5.017.819,15	-1.505.000,00
1400000	Overgedragen overschot	-89.262,46	1.255.644,89	1.395.618,75	-139.973,86
1410010	Wettelijke reserve Wettelijke reserve	-150.500,00		150.500,00	-150.500,00
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...				
1733000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-1.894.683,44	264.188,06	1.894.683,44	-1.630.495,38
1740000	Prefinancieringsleningen				
1740002	Terugbetaling renteloze lening aan de gemeente	-434.681,54	50.202,77	472.230,86	-422.028,09
1749000	Overige leningen				
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 ...	-5.092,50		6.790,00	-6.790,00
2140000	Plannen en studies				
2140007	Plannen en studies - in aanbouw				
2210507	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud		10.586,00	10.586,00	
2290000	Terreinen - bedrijfsmatige MVA				
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	3.123.009,45	3.123.009,45		3.123.009,45
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in aanbouw				
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijvingen	-848.835,43		943.862,48	-943.862,48
2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	693.829,95	693.829,95		693.829,95
2292007	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - in aanbouw				
2292009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijv ingen	-169.569,78		190.594,93	-190.594,93
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 ...	-203.630,16		218.177,25	-218.177,25
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen				
2350000	Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	162.444,55	195.731,22	14.243,45	181.487,77
2350009	Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA -...	-112.422,65		127.474,21	-127.474,21
2600000	Terreinen - overige MVA	626.770,00	626.770,00		626.770,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	10.545,91	7.717.588,70	7.672.224,77	45.363,93
4002001	Aflossingen wegens toegestane leningen - nominale waarde		4.311.442,52	4.311.442,52	
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		20.178,16	19.967,26	210,90
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen		820.000,00	820.000,00	
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi teuren	15.658,32	24.536,05	15.658,32	8.877,73
4080000	Interne Rekening Courant		8.237.591,45	8.237.591,45	
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte gebo ekte w...	-7.874,40	7.874,40	16.752,13	-8.877,73
4110000	Terug te vorderen btw	34.424,67	214.236,44	196.780,74	17.455,70
4125000	Belgische belastingen		100,94	100,94	
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies		3.837.971,95	3.837.971,95	
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag		221.996,15	221.996,15	
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacti es - n...	595.479,08	5.157.613,44	4.448.172,79	709.440,65
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-255.115,41	255.115,41	519.303,47	-264.188,06
4240000	Overige leningen		5.171,67	5.171,67	
4240002	Aflossing lening gemeente	-29.234,96	30.395,87	60.931,63	-30.535,76
4400000	Leveranciers	-5.687,88	181.871,17	201.953,88	-20.082,71
4440000	Te ontvangen facturen	-7.210,49	95.795,98	98.623,85	-2.827,87
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etinstellingen				
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor over ige leningen		1.160,91	1.160,91	
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-9.244,82	9.244,82	209.244,82	-200.000,00
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties				
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	-1.500,00		1.500,00	-1.500,00
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing		6.573,65	6.573,65	
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-4.614,05	6.281,55	6.281,55	
4550000	Bezoldigingen				
4740000	Geraamd bedrag der belastingsschulden				
4750000	Te betalen btw		242.829,48	242.829,48	
4760000	Andere te betalen belastingen en taksen		650,00	650,00	
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-117.861,84	1.263.722,99	1.263.722,99	
4890000	Te betalen toegestane subsidies		906.922,75	906.922,75	
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties		463.262,25	463.816,65	-554,40
4900000	Over te dragen kosten	1.859,17	4.496,57	1.859,17	2.637,40

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
4920000	Toe te rekenen kosten				
4990000	Wachtrekeningen		1.340.857,85	1.340.857,85	
4999900	Wachtrekening FDIV-documenten		511.000,43	511.000,43	
5500000	Kredietinstellingen	143.100,50	385.798,81	376.319,77	9.479,04
5800000	Interne overboekingen		340.000,00	340.000,00	
5890000	Interne Rekening Courant		6.485.978,50	6.485.978,50	
6103020	Benodigheden onderhoud van terreinen	2.171,75	2.296,51		2.296,51
6103060	Onderhoud van terreinen door derden	27.327,20	25.114,76		25.114,76
6103120	Benodigheden onderhoud van gebouwen	970,65	584,09		584,09
6103121	Poetsproducten / Onderhoud sanitair / Droogloopmatten	2.254,50	1.714,90	51,47	1.663,43
6103160	Onderhoud van gebouwen door derden	23.045,80	35.398,29	802,23	34.596,06
6110000	Elektriciteit	14.667,51	25.158,73	13.557,57	11.601,16
6111000	Gas	7.443,28	7.811,63		7.811,63
6113015	Water	4.532,95	1.386,78	1.316,98	69,80
6120010	Burgerlijke aansprakelijkheid	766,42	766,42	59,26	707,16
6120020	Brandverzekering	2.064,35	2.126,30	2.161,92	-35,62
6130010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten , arts...		73,00	73,00	
6130020	Erelonen en vergoedingen consultancy	8.654,57	8.677,75	5.480,50	3.197,25
6130030	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten				
6130050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	619,76	414,78	197,82	216,96
6130080	Erelonen en vergoedingen expertises				
6140020	Kantoorbenodigdheden				
6140060	Administratieve prestaties door derden	1.692,22	389,90	320,22	69,68
6140090	Overige administratiekosten	228,55	262,81	73,00	189,81
6140110	Communicatiekosten gsm, telefoon, internet, ...	1.490,90	1.437,43	101,58	1.335,85
6140130	Beheers- en werkingskosten informatica	1.085,33	1.151,33		1.151,33
6140160	Documentatie en abonnementen				
6150020	Technische werkingsmiddelen	2.005,93	8.577,56	2.503,94	6.073,62
6150120	Huur- ,onderhoud en herstelling van technische benodigdheden	1.020,87	1.959,13	41,83	1.917,30
6160160	Receptie- en representatiekosten				
6160240	Organisatie activiteiten voor derden	7.500,00			
6180000	Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderdo...		4.614,05	4.614,05	
6230060	Verzekering arbeidsongevallen		71,25	71,25	
6301000	Afschrijvingen op IMVA	1.697,50	1.697,50		1.697,50
6302000	Afschrijvingen op MVA	144.112,01	145.650,85		145.650,85
6340000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeg ing	2.940,37	8.877,73		8.877,73
6341000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugne ming (-)			7.874,40	-7.874,40
6400010	Onroerende voorheffing	9.103,29	9.171,32		9.171,32
6400020	Roerende voorheffing				
6400090	Overige werkingsbelastingen	-2.886,37			
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen				
6500000	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	92.621,68	83.626,81		83.626,81
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa	26.893,89			
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	46.625,51	197.618,33	146.906,93	50.711,40
6940000	Rechthebbenden uit overschot boekjaar	2.453,98	200.000,00		200.000,00
7010001	Toegangsgelden	-5.126,67	303.356,40	326.584,52	-23.228,12
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten			210,90	-210,90
7050099	Andere huuropbrengsten	-5.184,00			
7060099	Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	-17.397,46	3.144,03	26.889,57	-23.745,54
7070001	Prijssubsidies AGB	-126.267,50	84.538,92	451.287,90	-366.748,98
7401000	Coronatoelage	-247.668,29	171.874,40	343.748,80	-171.874,40
7450000	Recuperaties van kosten	-29.173,54		4.614,05	-4.614,05
7450001	Schadevergoedingen	-2.286,94			
7510000	Creditintresten op de zichtrekening				
7590000	Intresten op toegestane leningen				
7630000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en imM VA				
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar				
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	4.988.104,00	4.988.104,00	567.104,00	4.421.000,00
0130200	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...	-4.988.104,00	567.104,00	4.988.104,00	-4.421.000,00
0920000	Overige diverse gelden en verplichtingen	71.489,56	1.234.689,24	581.599,84	653.089,40
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-71.489,56	581.599,84	1.234.689,24	-653.089,40

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
		0,00	61.996.983,33	61.996.983,33	0,00

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2021

[illegible]

Boekjaar 2021 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

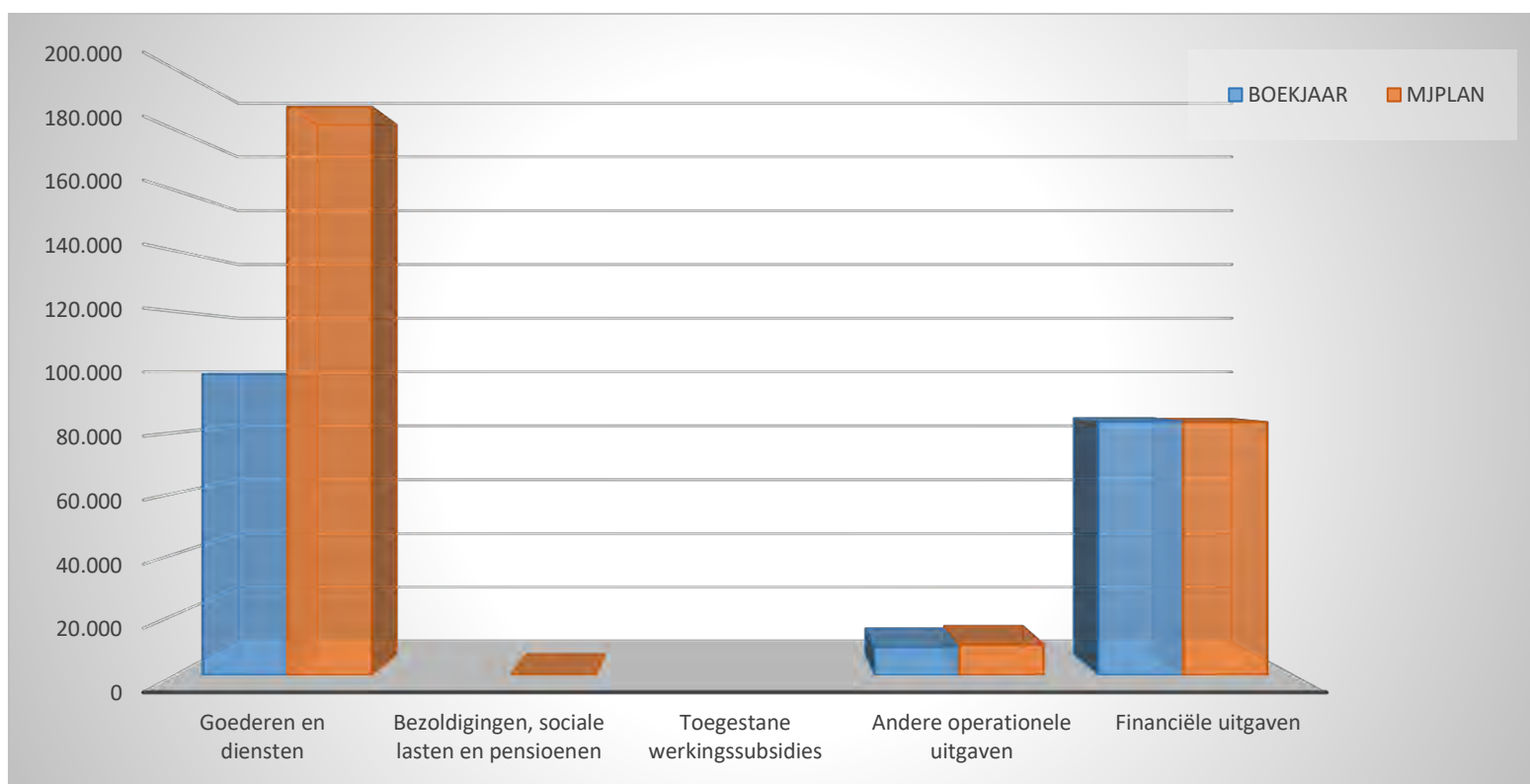
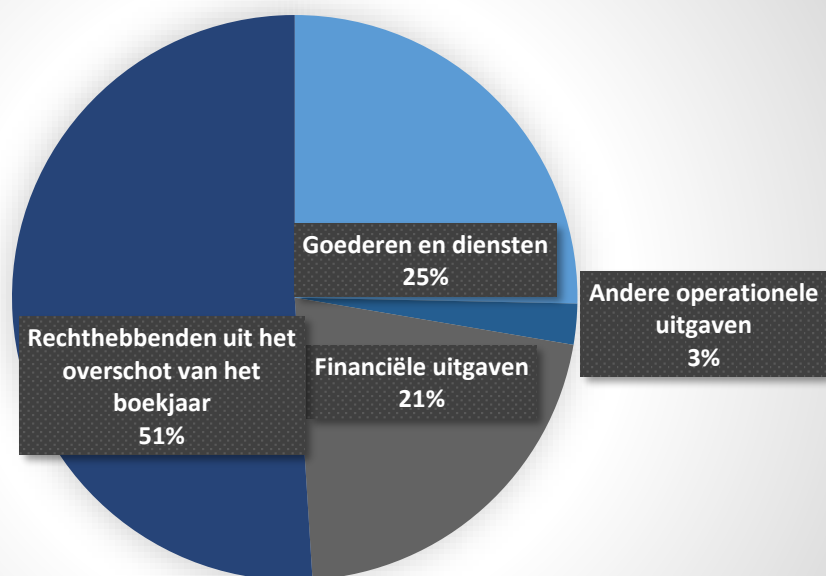
Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2021 in grafiek

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2021 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

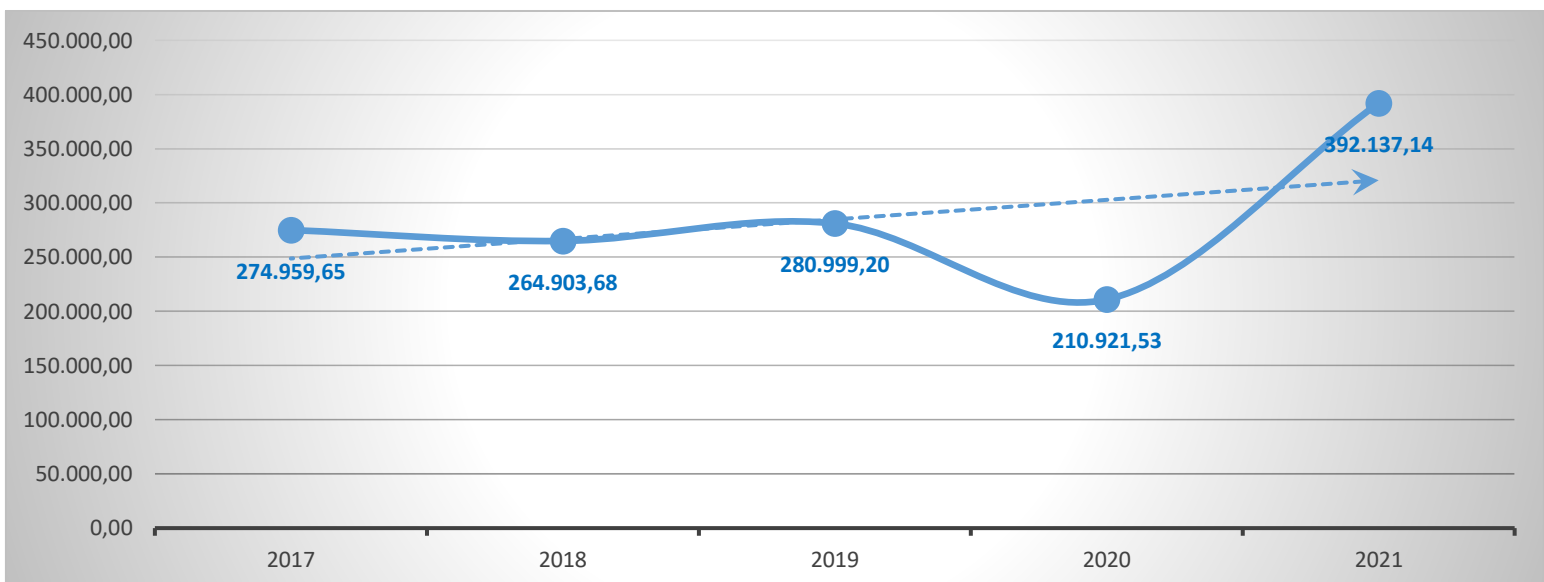
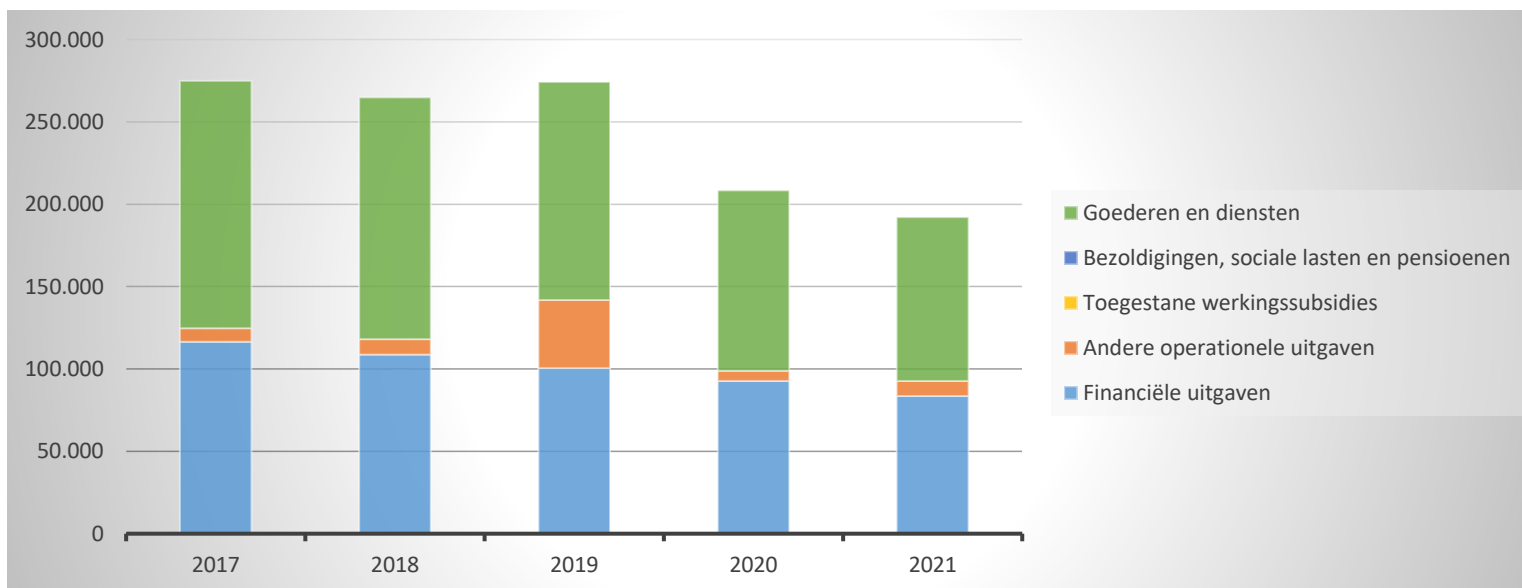
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL %
Exploitatieuitgaven	392.137	100 %	281.063	100 %	140 %
Goederen en diensten	99.339	25%	187.540	67%	53%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			100	0%	
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	9.171	2%	10.020	4%	92%
Financiële uitgaven	83.627	21%	83.403	30%	100%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	200.000	51%			



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

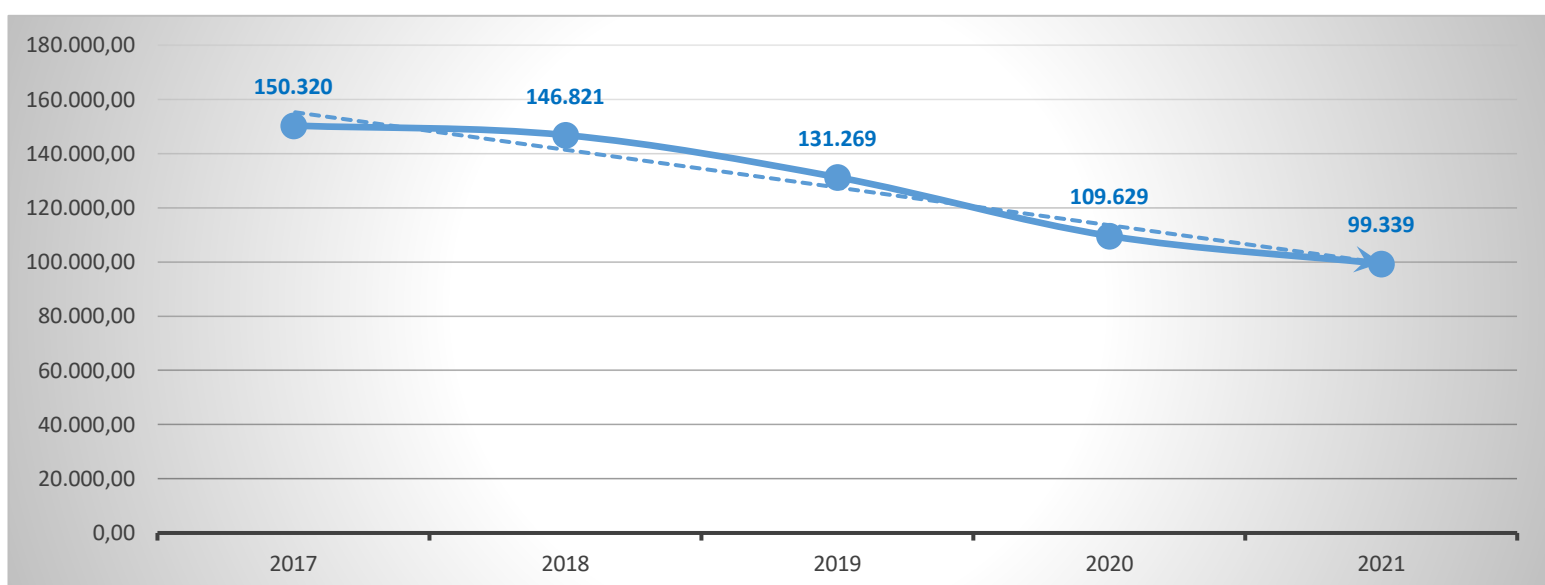
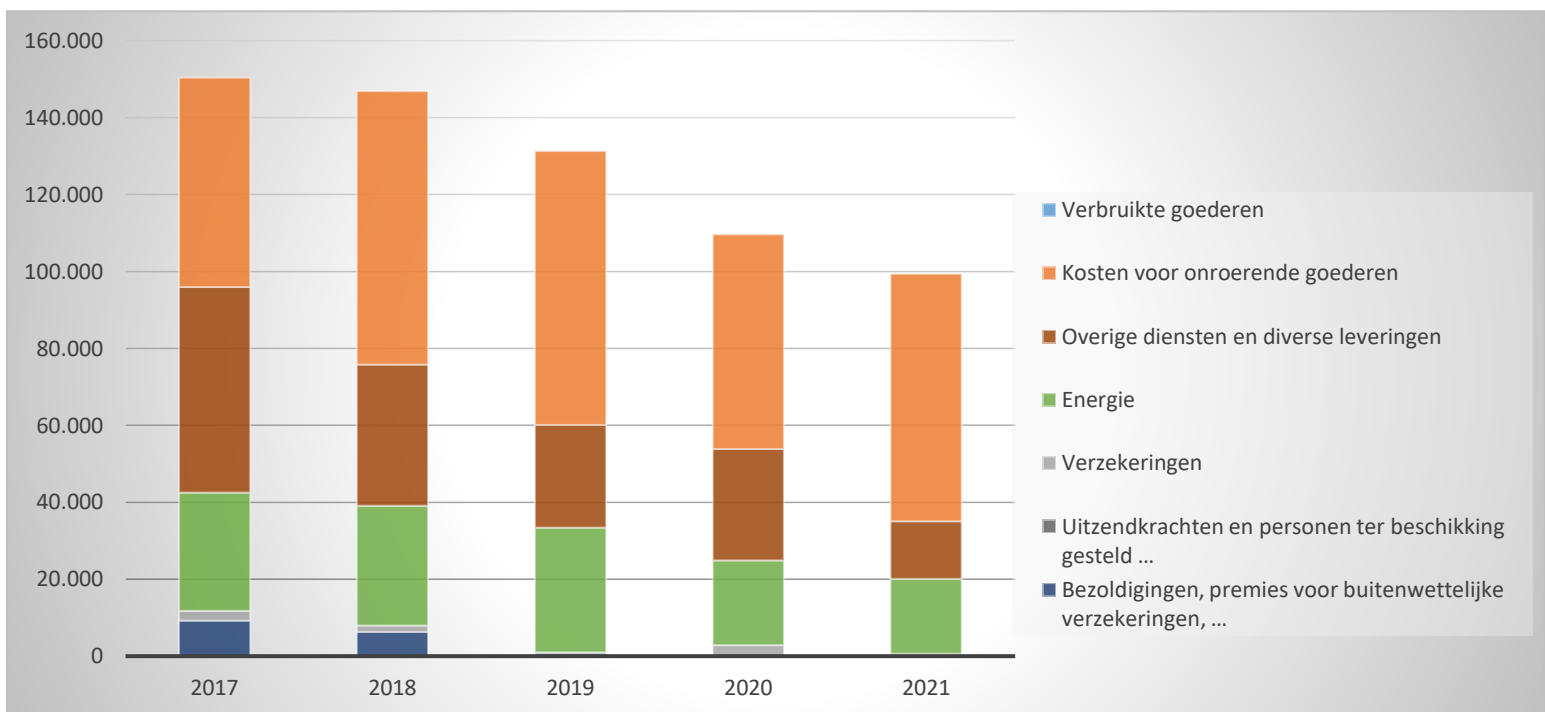
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2021-2017

	2021		2020		2019	
Exploitatie-uitgaven	392.137	100 %	210.922	100 %	280.999	100 %
Goederen en diensten	99.339	25%	109.629	52%	132.433	47%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	9.171	2%	6.217	3%	41.194	15%
Financiële uitgaven	83.627	21%	92.622	44%	100.582	36%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	200.000	51%	2.454	1%	6.791	2%



3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2021-2017

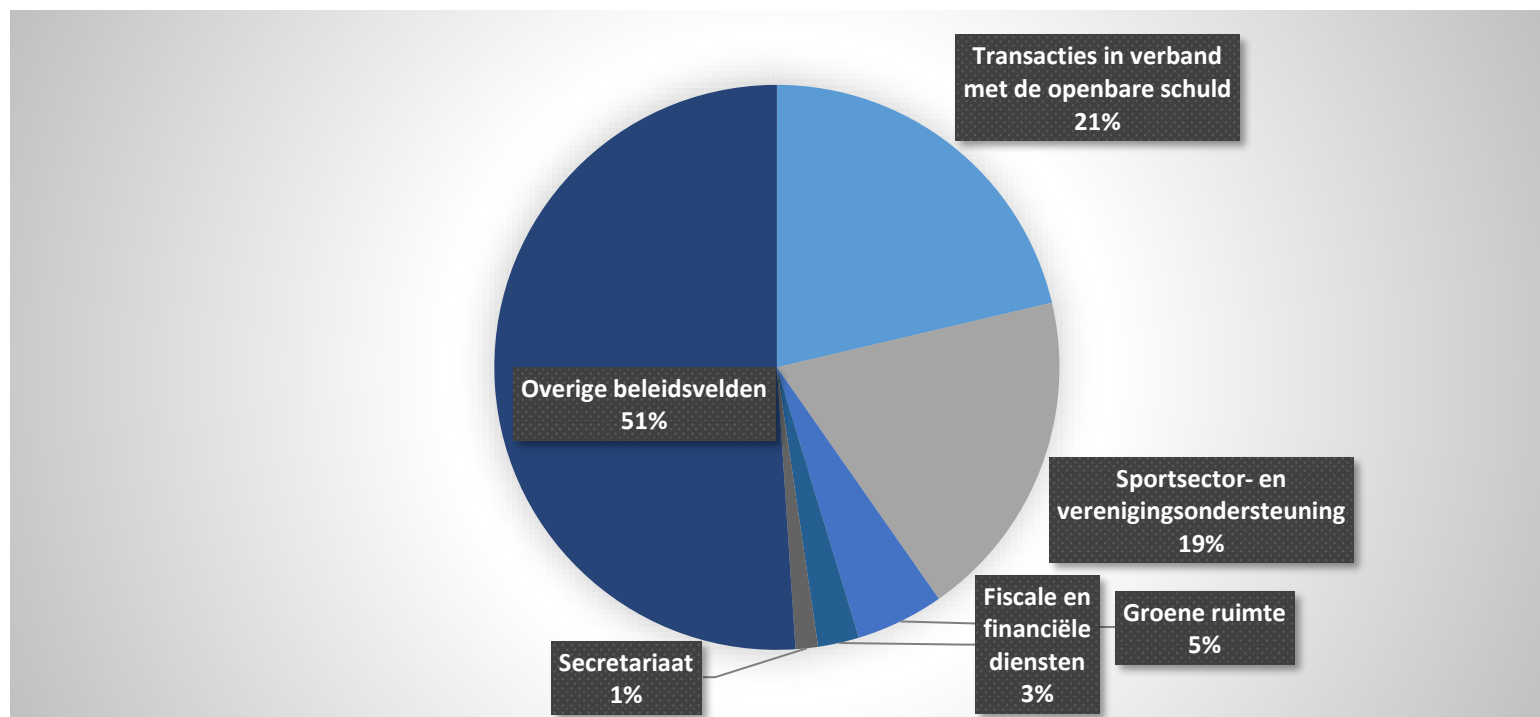
	2021		2020		2019	
Goederen en diensten	99.339	100 %	109.629	100 %	132.433	100 %
Verbruikte goederen						
Kosten voor onroerende goederen	64.255	65%	55.770	51%	71.159	54%
Energie	19.413	20%	22.111	20%	32.443	24%
<i>Elektriciteit</i>	<i>11.601</i>		<i>14.668</i>		<i>22.527</i>	
<i>Gas</i>	<i>7.812</i>		<i>7.443</i>		<i>9.916</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	672	1%	2.831	3%	997	1%
Overige diensten en diverse leveringen	15.000	15%	28.917	26%	26.670	20%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...					1.164	1%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

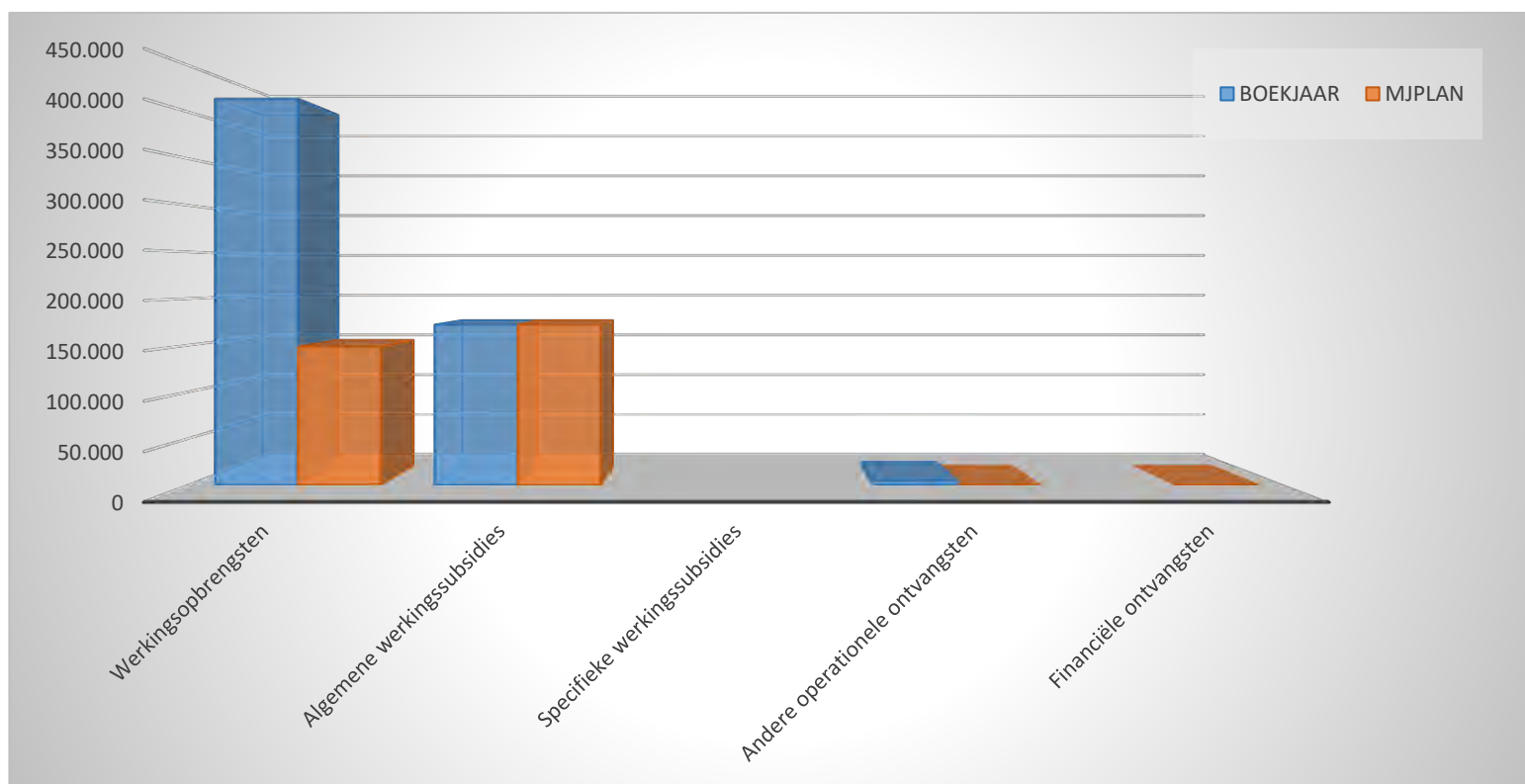
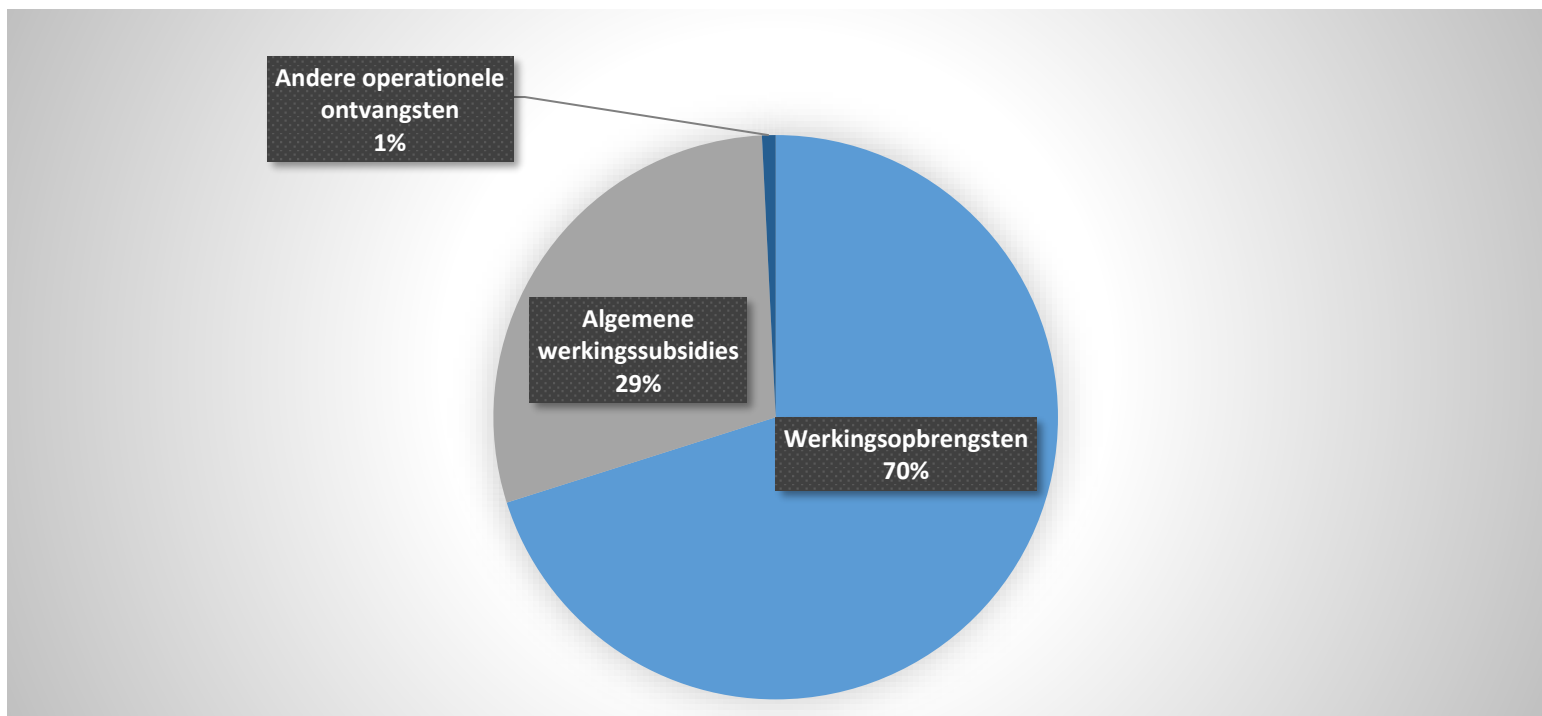
	2021		2020		MJPLAN	
Exploitatie-uitgaven	392.137	100 %	210.922	100 %	281.063	100 %
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	83.627	21%	92.622	44%	83.403	30%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	74.359	19%	76.808	36%	134.995	48%
0680 Groene ruimte	19.700	5%	20.048	10%	23.283	8%
0111 Fiscale en financiële diensten	9.241	2%	10.869	5%	1.514	1%
0110 Secretariaat	5.020	1%	10.779	5%	25.067	9%
0030 Financiële aangelegenheden	190	0%	-2.658	-1%	300	0%
**** Overige beleidsvelden	200.000	51%	2.454	1%	10.120	4%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

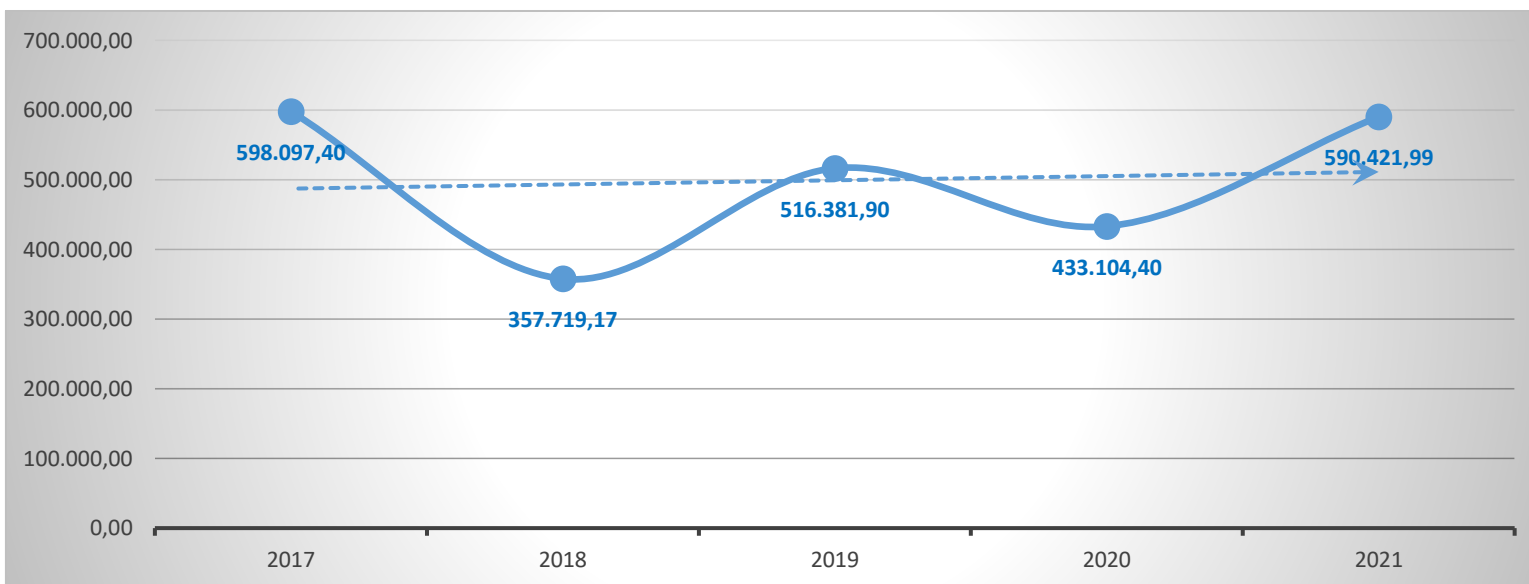
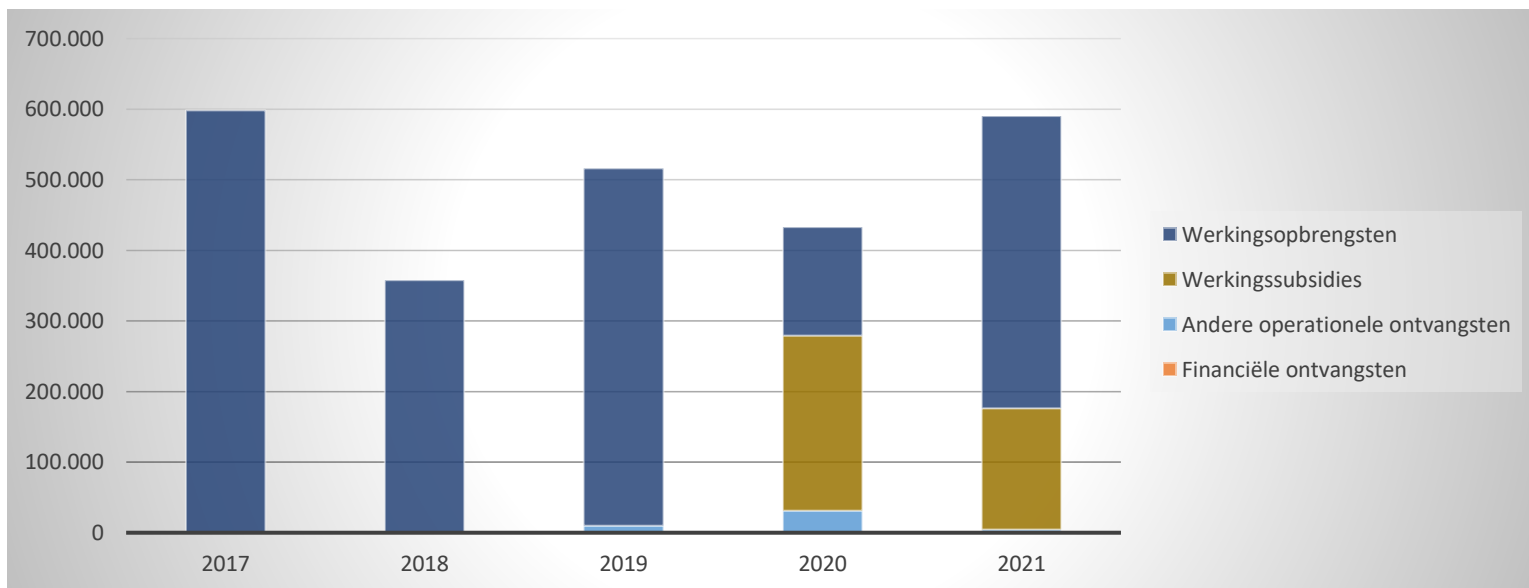
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL %
Exploitatie-ontvangsten	590.422	100 %	320.563	100 %	184 %
Werkingsopbrengsten	413.934	70%	148.487	46%	279%
Werkingsubsidies	171.874	29%	171.875	54%	100%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>	171.874		171.875		100%
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>					
Andere operationele ontvangsten	4.614	1%	101	0%	4568%
Financiële ontvangsten			100	0%	
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

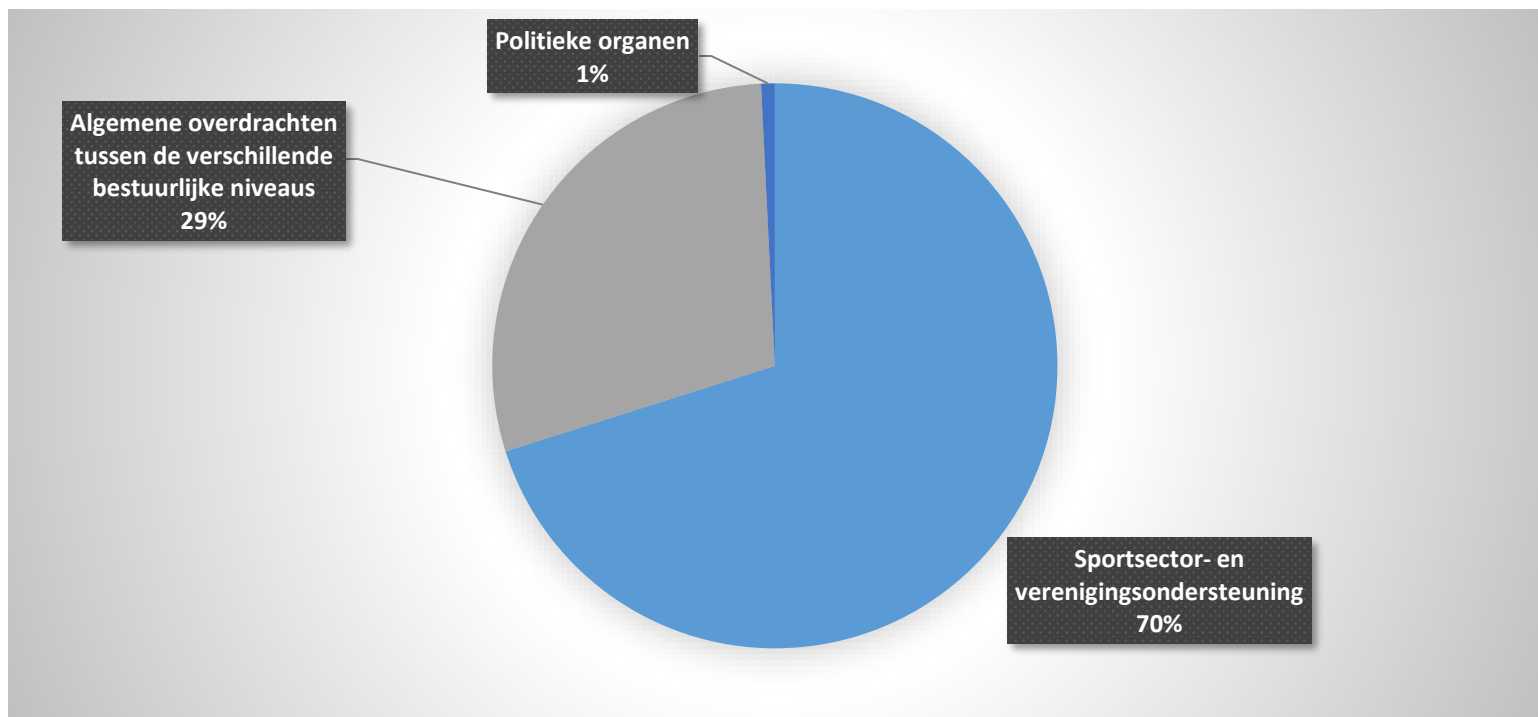
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2021-2017

	2021		2020		2019	
Exploitatie-ontvangsten	590.422	100 %	433.104	100 %	516.382	100 %
Werkingsopbrengsten	413.934	70%	153.976	36%	506.693	98%
Werkingsubsidies	171.874	29%	247.668	57%		
<i>Algemene werkingssubsidies</i>	171.874		247.668			
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>						
Andere operationele ontvangsten	4.614	1%	31.460	7%	9.689	2%
Financiële ontvangsten						
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

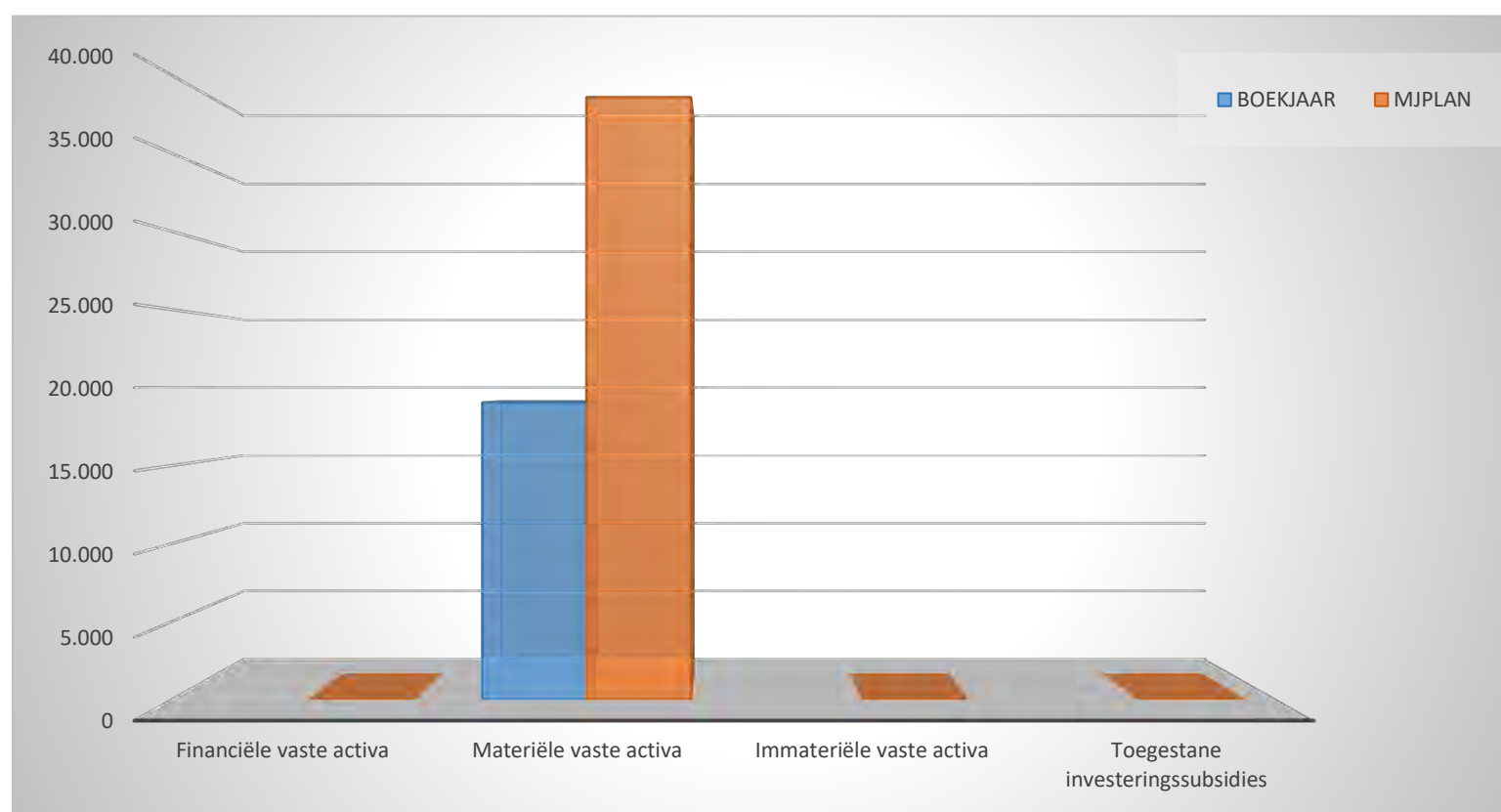
	2021		2020		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten	590.422	100 %	433.104	100 %	320.563	100 %
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	413.934	70%	151.055	35%	313.375	98%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	171.874	29%	276.842	64%		
0100 Politieke organen	4.614	1%				
**** Overige beleidsvelden			5.208	1%	7.188	2%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

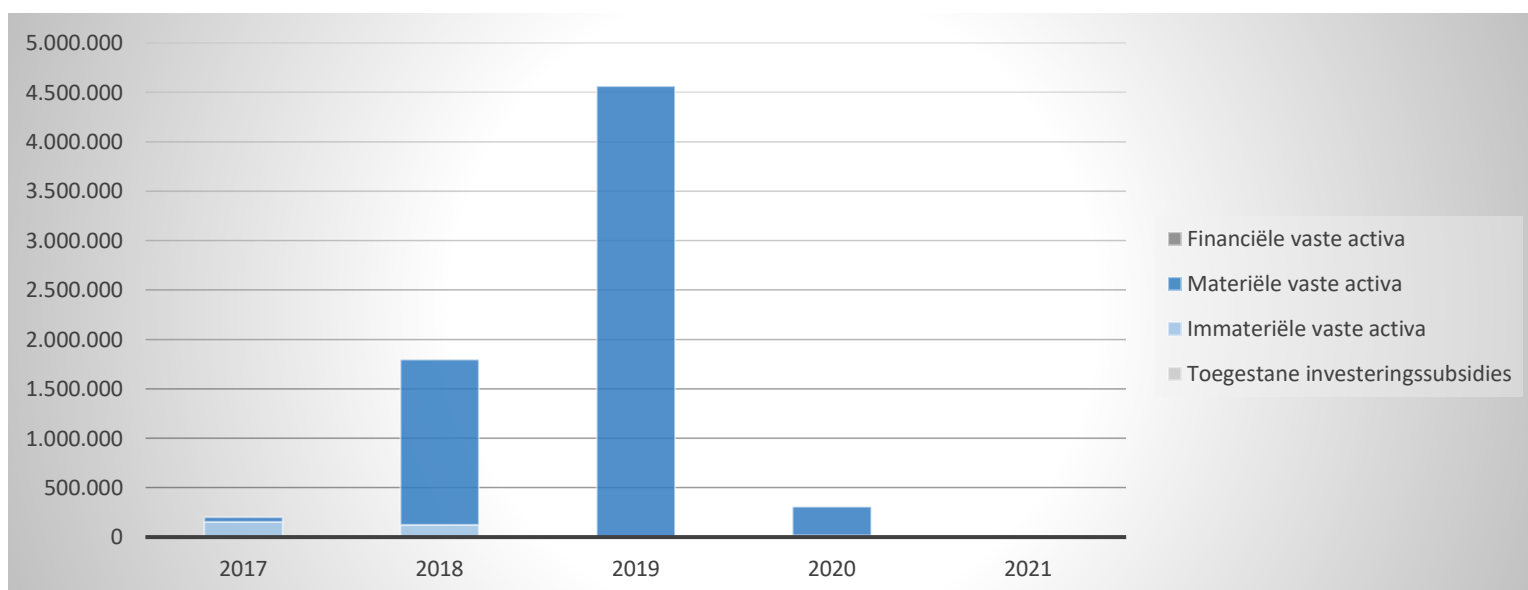
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL %
Investeringsuitgaven	19.043	100 %	38.604	100 %	49 %
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	19.043	100%	38.604	100%	49%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	19.043		38.604		49%
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	19.043		38.604		49%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



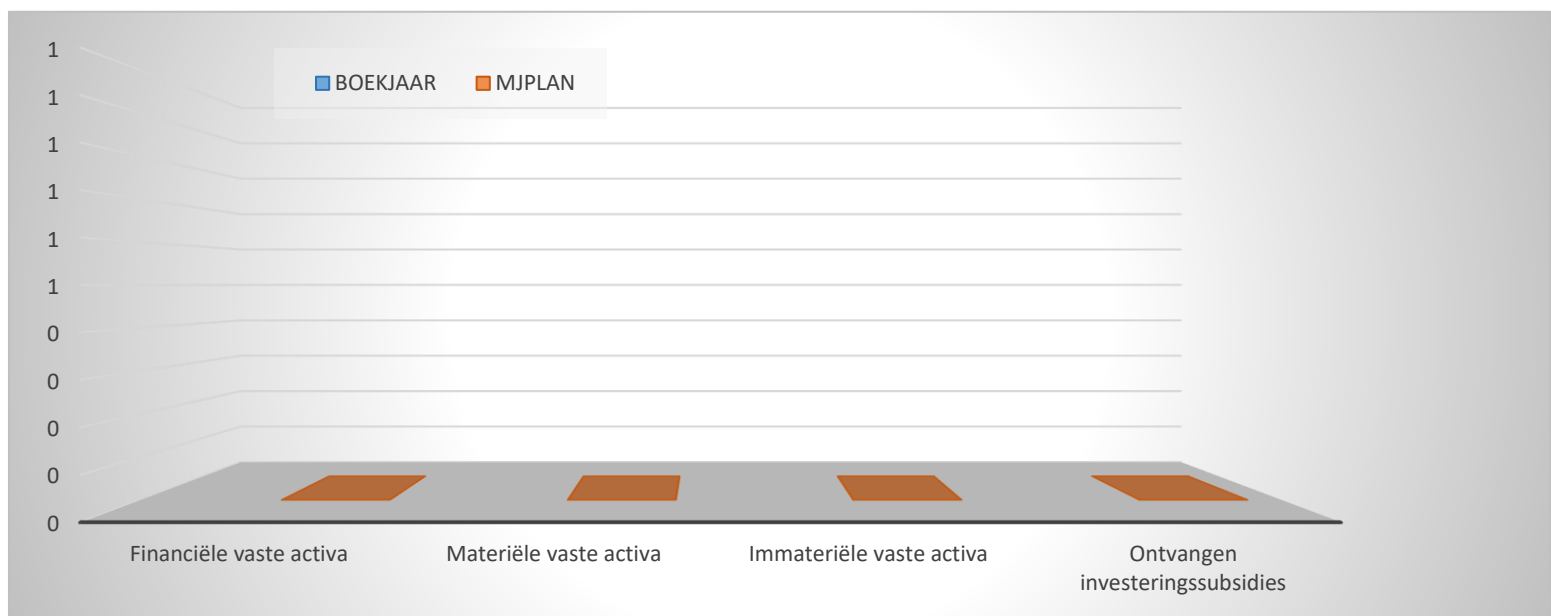
INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2021-2017

	2021		2020		2019	
Investeringsuitgaven	19.043	100 %	306.964	100 %	4.562.146	100 %
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	19.043	100%	289.529	94%	4.562.146	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	19.043		262.636		4.562.146	
Terreinen en gebouwen			251.239		4.550.370	
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	19.043		11.396		11.776	
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%		
Toegestane investeringssubsidies						



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

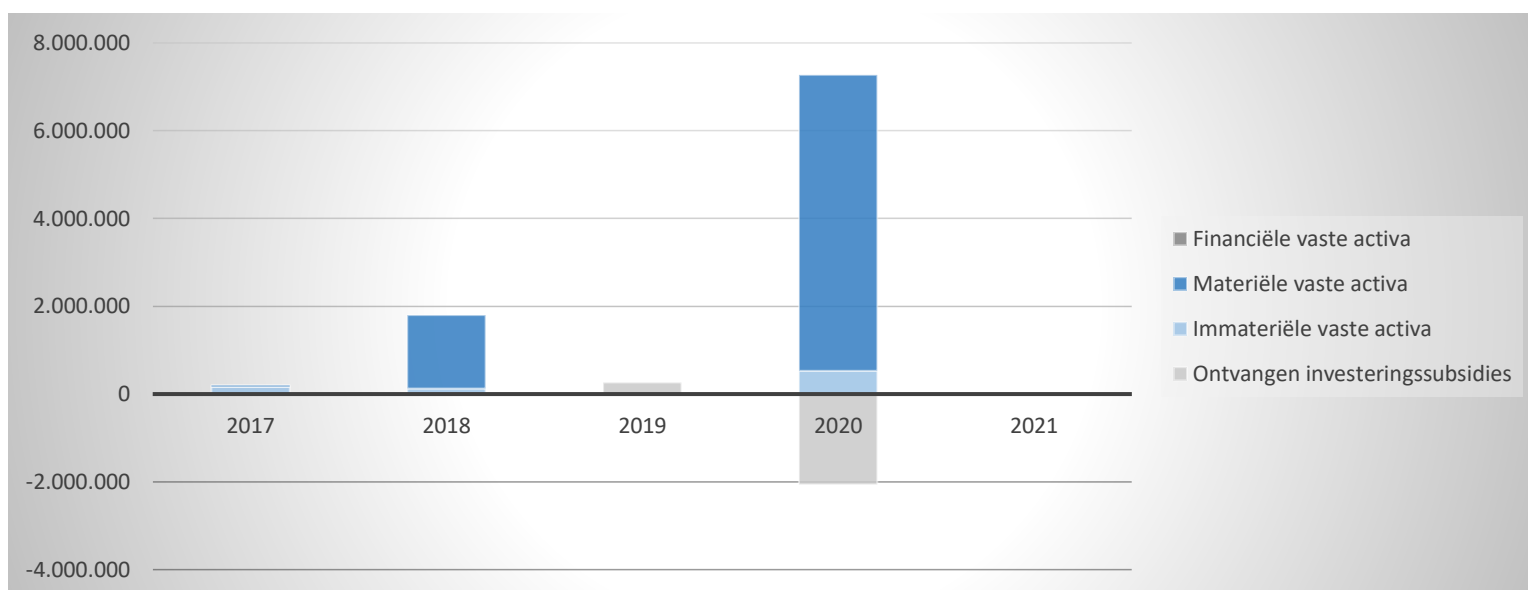
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL %
Investeringsontvangsten					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies					



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2021-2017

	2021		2020		2019	
Investeringsontvangsten			5.213.464	100 %	267.117	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%



ACTIVA		2021	2020
I. Vlottende activa		784.587,62	793.193,25
A. Liquide middelen en geldbeleggingen		9.479,04	143.100,50
B. Vorderingen op korte termijn		772.471,18	648.233,58
1. Vorderingen uit ruiltransacties		45.574,83	18.329,83
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		726.896,35	629.903,75
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief		2.637,40	1.859,17
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		0,00	0,00
II. Vaste activa		3.583.098,51	3.711.403,64
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		3.581.401,01	3.708.008,64
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		2.954.631,01	3.081.238,64
a. Terreinen en gebouwen		2.900.617,45	3.031.216,74
b. Installaties, machines en uitrusting		54.013,56	50.021,90
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	626.770,00
a. Terreinen en gebouwen		626.770,00	626.770,00
b. Roerende goederen		0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		1.697,50	3.395,00
TOTAAL ACTIVA		4.367.686,13	4.504.596,89

PASSIVA

2021

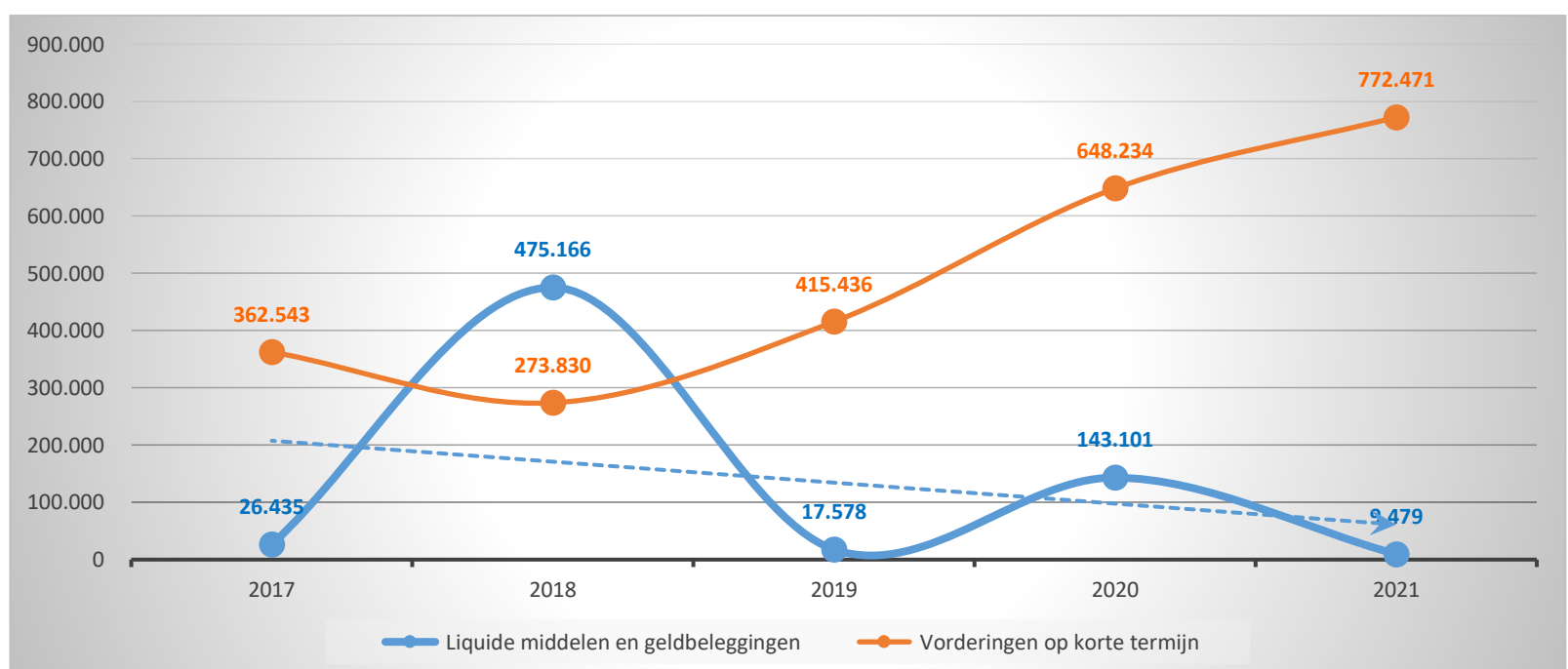
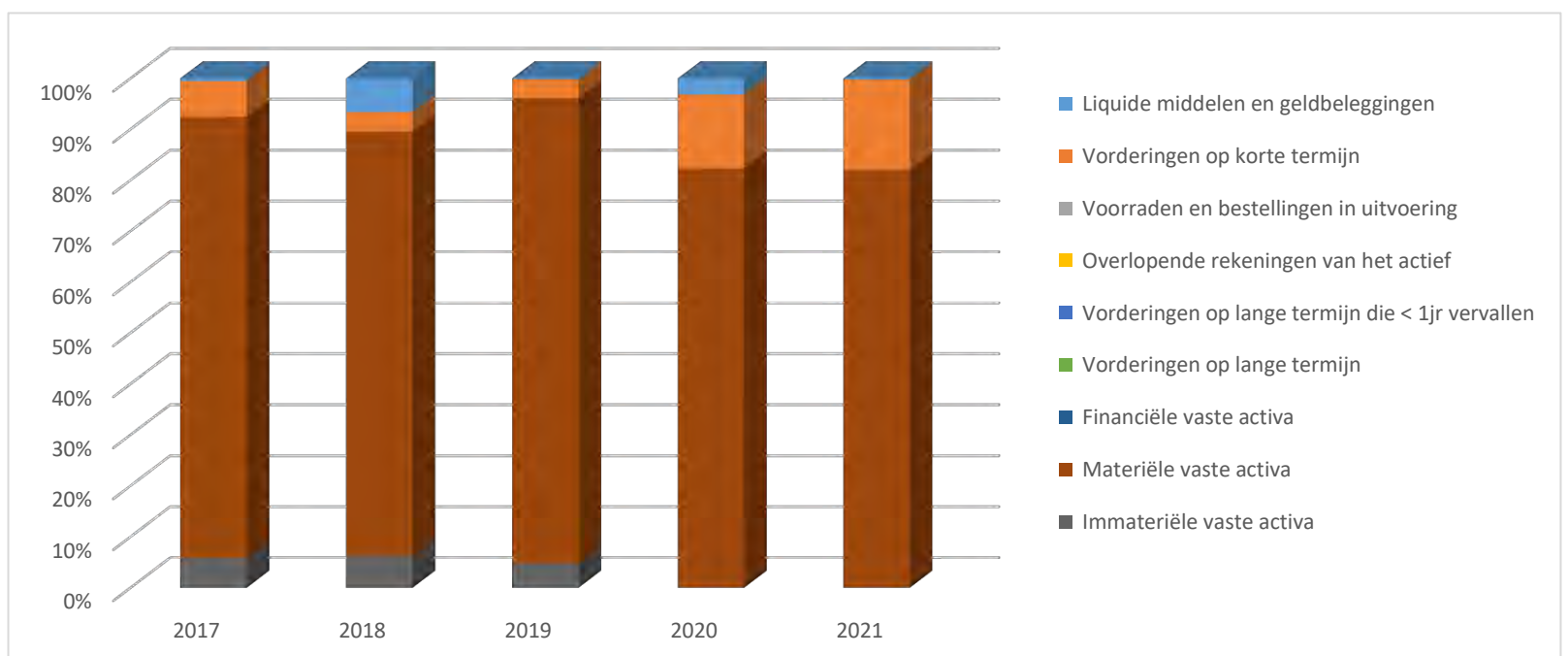
2020

I. Schulden	2.572.212,27	2.759.834,43
A. Schulden op korte termijn	519.688,80	430.469,45
1. Schulden uit ruiltransacties	224.410,58	28.257,24
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	224.410,58	28.257,24
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	554,40	117.861,84
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	294.723,82	284.350,37
B. Schulden op lange termijn	2.052.523,47	2.329.364,98
1. Schulden uit ruiltransacties	2.052.523,47	2.329.364,98
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	2.052.523,47	2.329.364,98
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	1.795.473,86	1.744.762,46
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	0,00	0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	290.473,86	239.762,46
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	1.505.000,00	1.505.000,00
TOTAAL PASSIVA	4.367.686,13	4.504.596,89

BALANS BOEKJAAR 2021 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

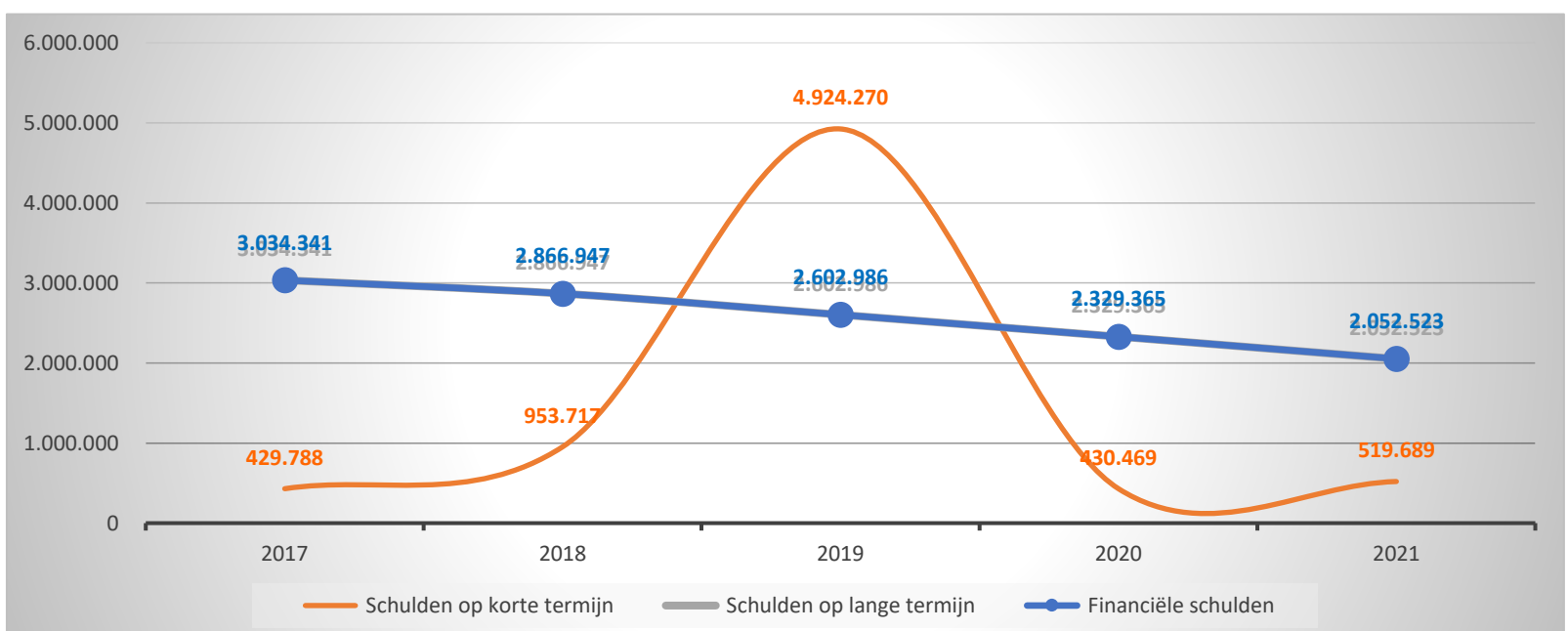
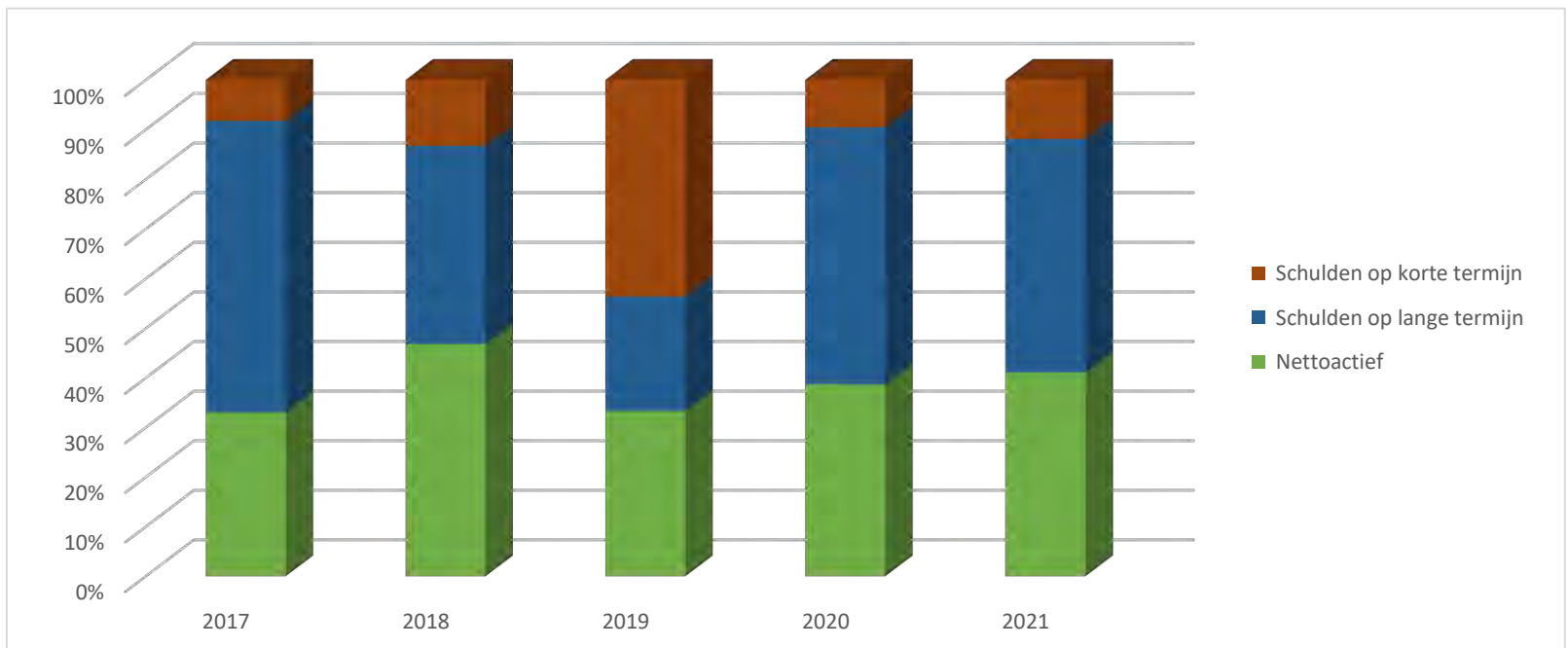
	2021		2020		2019	
ACTIVA	4.367.686	100 %	4.504.597	100 %	11.288.683	100 %
Vlottende activa	784.588	18 %	793.193	18 %	434.787	4 %
Liquide middelen en geldbeleggingen	9.479	0%	143.101	3%	17.578	0%
Vorderingen op korte termijn	772.471	18%	648.234	14%	415.436	4%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>45.575</i>		<i>18.330</i>		<i>32.327</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>726.896</i>		<i>629.904</i>		<i>383.109</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief	2.637	0%	1.859	0%	1.773	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	3.583.099	82 %	3.711.404	82 %	10.853.896	96 %
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	3.581.401	82%	3.708.009	82%	10.313.417	91%
Immateriële vaste activa	1.698	0%	3.395	0%	540.479	5%



BALANS BOEKJAAR 2021 IN GRAFIEK

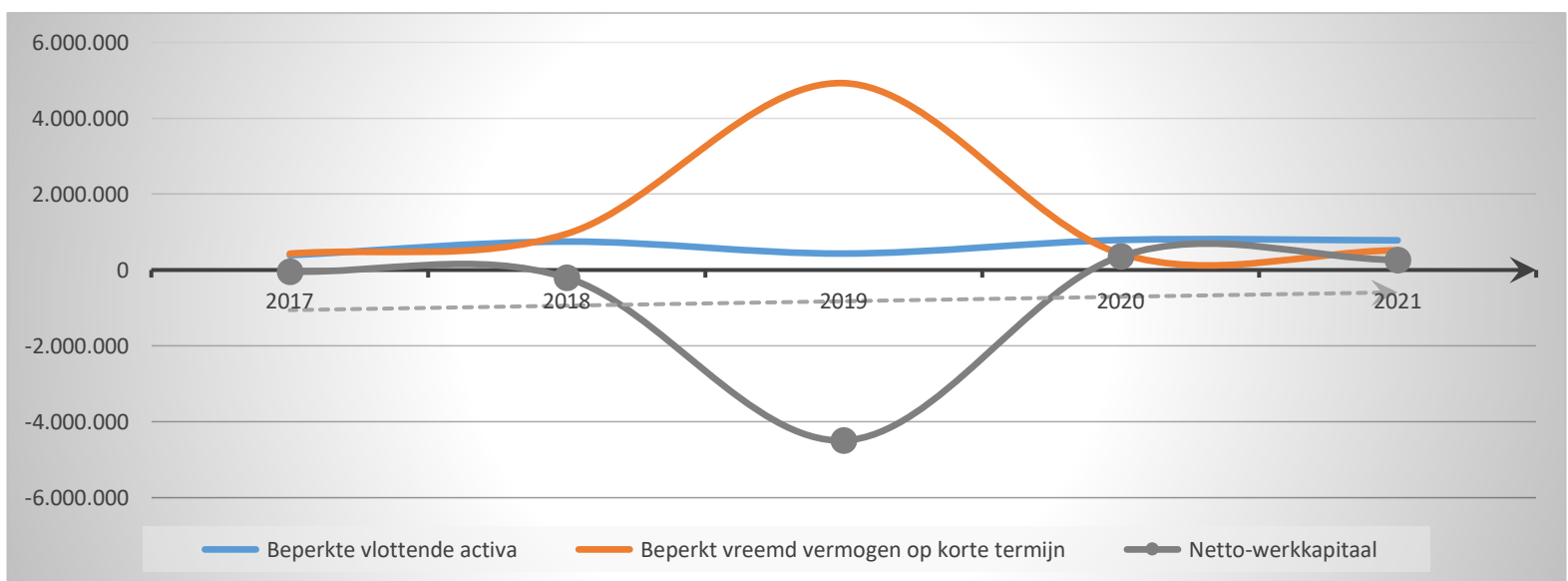
2. Samenstelling van de passiva

	2021		2020		2019	
PASSIVA	4.367.686	100 %	4.504.597	100 %	11.288.683	100 %
Schulden op korte termijn	519.689	12 %	430.469	10 %	4.924.270	44 %
Schulden uit ruiltransacties	224.411	5%	28.257	1%	217.711	2%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	224.411		28.257		217.711	
Schulden uit niet-ruiltransacties	554	0%	117.862	3%	148.748	1%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	294.724	7%	284.350	6%	4.557.811	40%
Schulden op lange termijn	2.052.523	47 %	2.329.365	52 %	2.602.986	23 %
Schulden uit ruiltransacties	2.052.523	47%	2.329.365	52%	2.602.986	23%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	2.052.523		2.329.365		2.602.986	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	1.795.474	41 %	1.744.762	39 %	3.761.427	33 %



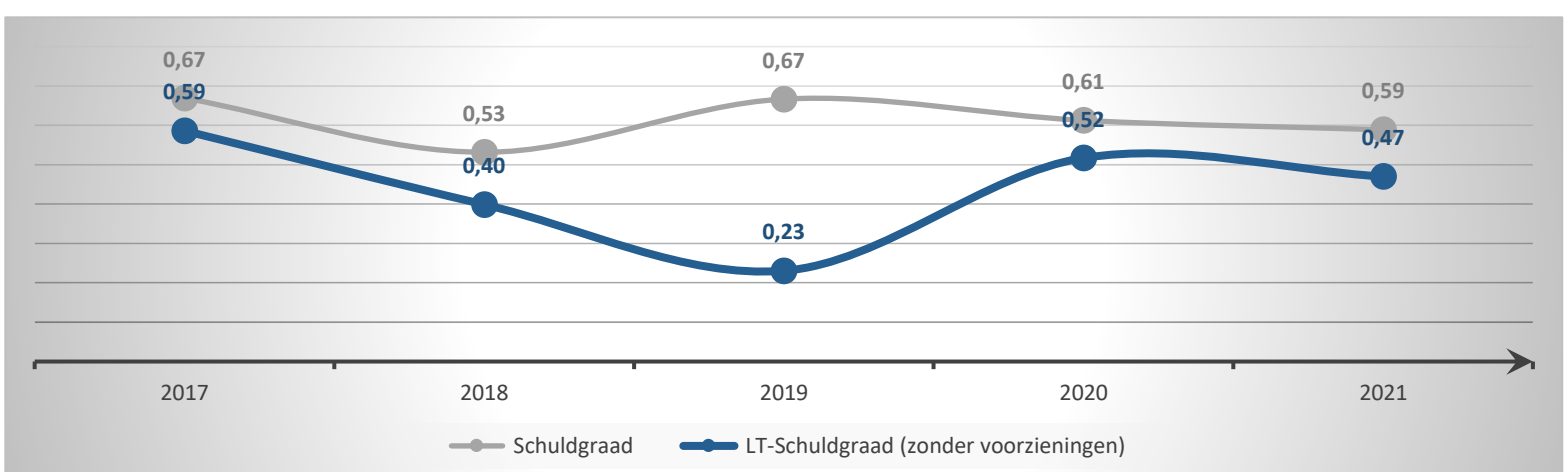
1. Liquiditeit

	2021	2020	2019	2018
Beperkte vlottende activa	781.950	791.334	433.014	748.995
Liquide middelen en geldbeleggingen	9.479	143.101	17.578	475.166
Vorderingen op korte termijn	772.471	648.234	415.436	273.830
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>45.575</i>	<i>18.330</i>	<i>32.327</i>	<i>37.140</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>726.896</i>	<i>629.904</i>	<i>383.109</i>	<i>236.689</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	519.689	430.469	4.924.270	953.717
Schulden uit ruiltransacties	224.411	28.257	217.711	554.244
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>224.411</i>	<i>28.257</i>	<i>217.711</i>	<i>554.244</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	554	117.862	148.748	145.861
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	294.724	284.350	4.557.811	253.612
Netto-werkkapitaal	262.261	360.865	-4.491.256	-204.722



2. Solvabiliteit

	2021	2020	2019	2018
Vreemdvermogen	2.572.212	2.759.834	7.527.256	3.820.664
Totaal vermogen	4.367.686	4.504.597	11.288.683	7.185.948
Schuldgraad	0,59	0,61	0,67	0,53
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	2.052.523	2.329.365	2.602.986	2.866.947
Totaal vermogen	4.367.686	4.504.597	11.288.683	7.185.948
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,47	0,52	0,23	0,40



6 NBB Jaarrekening 2021

- Interne jaarrekening
 - o Balans per 31/12/2021
 - o Resultatenrekening 2021
- 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		31/12/2021	31/12/2020
Balans na winstverdeling			
Vaste activa	21/28	3.583.098,51	3.711.403,64
Immateriële vaste activa	21	1.697,50	3.395,00
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	2110000	8.487,50	8.487,50
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke ...	2110009	(6.790,00)	(5.092,50)
Materiële vaste activa	22/27	3.581.401,01	3.708.008,64
Terreinen en gebouwen	22	3.527.387,45	3.657.986,74
Terreinen - overige MVA	2200000	626.770,00	626.770,00
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	2210000	3.123.009,45	3.123.009,45
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijvingen	2210009	(943.862,48)	(848.835,43)
Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	2220000	693.829,95	693.829,95
Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijvingen	2220009	(190.594,93)	(169.569,78)
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsmatige MVA	2230000	436.412,71	436.412,71
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsmatige ...	2230009	(218.177,25)	(203.630,16)
Installaties, machines en uitrusting	23	54.013,56	50.021,90
Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	2350000	181.487,77	162.444,55
Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - ...	2350009	(127.474,21)	(112.422,65)
Viottende activa	29/58	784.587,62	793.193,25
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	772.471,18	648.233,58
Handelsvorderingen	40	45.574,83	18.329,83
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4000000	45.363,93	10.545,91
Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	4040000	210,90	
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	4070000	8.877,73	15.658,32
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte geboekte w...	4090000	(8.877,73)	(7.874,40)
Overige vorderingen	41	726.896,35	629.903,75
Terug te vorderen btw	4110000	17.455,70	34.424,67
Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n...	4161000	709.440,65	595.479,08
Liquide middelen	54/58	9.479,04	143.100,50
Kredietinstellingen	5500000	9.479,04	143.100,50
Overlopende rekeningen	490/1	2.637,40	1.859,17
Over te dragen kosten	4900000	2.637,40	1.859,17
Totaal van de activa	20/58	4.367.686,13	4.504.596,89

	Algemene rekening	31/12/2021	31/12/2020
Passiva			
Eigen vermogen	10/15	1.795.473,86	1.744.762,46
Inbreng	10/11	1.505.000,00	1.505.000,00
Onbeschikbaar	111	1.505.000,00	1.505.000,00
Andere onbeschikbare reserves	1119000	1.505.000,00	1.505.000,00
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
Statutair onbeschikbare reserves	1311000	150.500,00	150.500,00
Overgedragen winst (verlies)	14	139.973,86	89.262,46
Overgedragen overschot	1400000	139.973,86	89.262,46
Schulden	17/49	2.572.212,27	2.759.834,43
Schulden op meer dan één jaar	17	2.052.523,47	2.329.364,98
Financiële schulden	170/4	2.052.523,47	2.329.364,98
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	172/3	1.630.495,38	1.894.683,44
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	1730000	1.630.495,38	1.894.683,44
Overige leningen	174/0	422.028,09	434.681,54
Terugbetaling renteloze lening aan de gemeente	1740002	422.028,09	434.681,54
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	519.688,80	430.469,45
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	294.723,82	284.350,37
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	4233000	264.188,06	255.115,41
Aflossing lening gemeente	4240002	30.535,76	29.234,96
Handelsschulden	44	22.910,58	12.898,37
Leveranciers	440/4	22.910,58	12.898,37
Leveranciers	4400000	20.082,71	5.687,88
Te ontvangen facturen	4440000	2.827,87	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	202.054,40	128.606,66
Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	4730000	200.000,00	9.244,82
Te betalen en terug te betalen borgtochten	4880000	1.500,00	1.500,00
Te betalen toegestane subsidies	4890000		117.861,84
Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	4891000	554,40	
Totaal van de passiva	10/49	4.367.686,13	4.504.596,89

	Algemene rekening	31/12/2021	31/12/2020
Resultatenrekening			
Brutomarge	9900	491.861,21	323.561,86
Bedrijfsopbrengsten	70/74	590.421,99	433.104,40
Omzet	70	413.933,54	153.975,63
Toegangsgelden	7010001	23.228,12	5.126,67
Andere terugvorderingen en tussenkomsten	7040999	210,90	
Andere huuropbrengsten	7050099		5.184,00
Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	7060099	23.745,54	17.397,46
Prijssubsidies AGB	7070001	366.748,98	126.267,50
Andere bedrijfsopbrengsten	74	176.488,45	279.128,77
Coronatoelage	7401000	171.874,40	247.668,29
Recuperaties van kosten	7450000	4.614,05	29.173,54
Schadevergoedingen	7450001		2.286,94
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen	60/61	98.560,78	109.542,54
Diensten en diverse goederen	61	98.560,78	109.542,54
Benodigheden onderhoud van terreinen	6103020	2.296,51	2.171,75
Onderhoud van terreinen door derden	6103060	25.114,76	27.327,20
Benodigheden onderhoud van gebouwen	6103120	584,09	970,65
Poetsproducten / Onderhoud sanitair / Drooglooppatten	6103121	1.663,43	2.254,50
Onderhoud van gebouwen door derden	6103160	34.596,06	23.045,80
Elektriciteit	6110000	11.601,16	14.667,51
Gas	6111000	7.811,63	7.443,28
Water	6113015	69,80	4.532,95
Burgerlijke aansprakelijkheid	6120010	707,16	766,42
Brandverzekering	6120020	(35,62)	2.064,35
Erelonen en vergoedingen consultancy	6130020	3.197,25	8.654,57
Erelonen en vergoedingen auteursrechten	6130050	216,96	619,76
Administratieve prestaties door derden	6140060	69,68	1.692,22
Overige administratiekosten	6140090	189,81	228,55
Communicatiekosten gsm, telefoon, internet, ...	6140110	1.335,85	1.490,90
Beheers- en werkingskosten informatica	6140130	1.151,33	1.085,33
Technische werkingsmiddelen	6150020	6.073,62	2.005,93
Huur-, onderhoud en herstelling van technische benodigheden	6150120	1.917,30	1.020,87
Organisatie activiteiten voor derden	6160240		7.500,00
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	147.348,35	145.809,51
Afschrijvingen op IMVA	6301000	1.697,50	1.697,50
Afschrijvingen op MVA	6302000	145.650,85	144.112,01
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	631/4	1.003,33	2.940,37
Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeging	6340000	8.877,73	2.940,37
Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugnemingen (-)	6341000	(7.874,40)	
Andere bedrijfskosten	640/8	9.171,32	9.103,29
Onroerende voorheffing	6400010	9.171,32	9.103,29
Niet-recurrente bedrijfskosten	66A		26.893,89
Minderwaarde op realisatie vaste activa	6630000		26.893,89
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	9901	334.338,21	138.814,80
Financiële kosten	65/66B	83.626,81	92.621,68
Recurrente financiële kosten	65	83.626,81	92.621,68
Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6500000	83.626,81	92.621,68
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	9903	250.711,40	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	250.711,40	49.079,49
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	9905	250.711,40	49.079,49

	<i>Algemene rekening</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Resultaatverwerking			
Te bestemmen winst (verlies)	9906	339.973,86	91.716,44
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(9905)	250.711,40	49.079,49
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	14P	89.262,46	42.636,95
Resultaat vorig boekjaar	6900000		42.636,95
Resultaat vorig boekjaar	7900000	89.262,46	
Over te dragen winst (verlies)	(14)	139.973,86	89.262,46
0	6930000	139.973,86	3.988,56
Uit te keren winst	694/7	200.000,00	2.453,98
Vergoeding van de inbreng	694	200.000,00	2.453,98
0	6940000	200.000,00	2.453,98

Externe jaarrekening volgens schema NBB

**JAARREKENING EN/OF 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:

E-mailadres¹:

Ondernemingsnummer 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.

Deze neerlegging betreft:

☒ de JAARREKENING in EUR goedgekeurd door de algemene vergadering van / /

☒ de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van 01 / 01 / 2021 tot 31 / 12 / 2021

het vorig boekjaar van de jaarrekening van 01 / 01 / 2020 tot 31 / 12 / 2020

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

Totaal aantal neergelegde bladen: ²³ Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: *6.1.3, 6.2, 6.7, 7.1, 7.2, 9, 10, 11, 12, 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)

<i>Joris Brosens</i> <i>Nollekensstraat 22, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/04/2019 -</i>
---	--

<i>Liesje Van Loon</i> <i>Moerkantsebaan 304, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/04/2019 -</i>
---	--

<i>Steff Nouws</i> <i>Sint)Jansstraat 160 bus 1, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/04/2019 -</i>
--	--

<i>Ludo Somers</i> <i>Verbindingsstraat 23, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/04/2019 -</i>
---	--

<i>Marc Scheepers</i> <i>Moerkantsebaan 163, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/04/2019 -</i>
--	--

<i>Patrick Van Ginneken</i> <i>Leemstraat 106, 2910 Essen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>28/05/2019 -</i>
--	--

<i>Callens, Pirenne & C° CV</i> <i>Nr.: 0427.897.088</i> <i>Luikersteenweg 232 bus 4, 3500 Hasselt, België</i> <i>Lidmaatschapsnr.: B00003</i>	<i>Commissaris</i>
---	--------------------

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	Lidmaatschapsnummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
Q&A BV Nr.: 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	3.583.098,51	3.711.403,64
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	1.697,50	3.395,00
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	3.581.401,01	3.708.008,64
Terreinen en gebouwen		22	3.527.387,45	3.657.986,74
Installaties, machines en uitrusting		23	54.013,56	50.021,90
Meubilair en rollend materieel		24	.....	.....
Leasing en soortgelijke rechten		25	.....	.....
Overige materiële vaste activa		26	.....	.....
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	.....	.....
Financiële vaste activa	6.1.3	28	.....	.....
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	784.587,62	793.193,25
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	772.471,18	648.233,58
Handelsvorderingen		40	45.574,83	18.329,83
Overige vorderingen		41	726.896,35	629.903,75
Geldbeleggingen		50/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	9.479,04	143.100,50
Overlopende rekeningen		490/1	2.637,40	1.859,17
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	4.367.686,13	4.504.596,89

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN	10/15	1.795.473,86	1.744.762,46
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	139.973,86	89.262,46
Kapitaalsubsidies	15	.....	.....
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁴	19	.....	.....
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN	16	.....	.....
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	.....	.....

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

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	2.572.212,27	2.759.834,43
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	2.052.523,47	2.329.364,98
Financiële schulden		170/4	2.052.523,47	2.329.364,98
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	1.630.495,38	1.894.683,44
Overige leningen		174/0	422.028,09	434.681,54
Handelsschulden		175	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		178/9	.....	.....
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	519.688,80	430.469,45
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	294.723,82	284.350,37
Financiële schulden		43	.....	.....
Kredietinstellingen		430/8	.....	.....
Overige leningen		439	.....	.....
Handelsschulden		44	22.910,58	12.898,37
Leveranciers		440/4	22.910,58	12.898,37
Te betalen wissels		441	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		46	.....	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	.....	4.614,05
Belastingen		450/3	.....	.....
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	.....	4.614,05
Overige schulden		47/48	202.054,40	128.606,66
Overlopende rekeningen		492/3	.....	.....
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	4.367.686,13	4.504.596,89

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge(+)/(-)		9900	491.861,21	323.561,86
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	147.348,35	145.809,51
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)(+)/(-)		631/4	1.003,33	2.940,37
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)(+)/(-)		635/8	.....	.....
Andere bedrijfskosten		640/8	9.171,32	9.103,29
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	.....	26.893,89
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)(+)/(-)		9901	334.338,21	138.814,80
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	83.626,81	92.621,68
Recurrente financiële kosten		65	83.626,81	92.621,68
Niet-recurrente financiële kosten		66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting(+)/(-)		9903	250.711,40	46.193,12
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat(+)/(-)		67/77	.....	-2.886,37
Winst (Verlies) van het boekjaar(+)/(-)		9904	250.711,40	49.079,49
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)		9905	250.711,40	49.079,49

* Facultatieve vermelding.

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	339.973,86	91.716,44
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	250.711,40	49.079,49
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	89.262,46	42.636,95
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)	139.973,86	89.262,46
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	200.000,00	2.453,98
Vergoeding van de inbreng	694	200.000,00	2.453,98
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	5.092,50
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	6.790,00	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(21)	1.697,50	

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	xxxxxxxxxxxxxxxx	5.042.466,67
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8169	19.043,22	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179	.....	
Overboekingen van een post naar een andere(+)/(-)	8189	.....	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	5.061.509,89	
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	1.334.458,03
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	145.650,85	
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	1.480.108,88	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22/27)	3.581.401,01	

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)	294.723,82
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar .	8912	771.877,41
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	1.280.646,06
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	.....

RESULTATEN**PERSONEEL**

Werknemers waarvoor de vennootschap een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

**OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF
UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN**

Niet-recurrente opbrengsten

Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

Niet-recurrente financiële opbrengsten

Niet-recurrente kosten

Niet-recurrente bedrijfskosten

Niet-recurrente financiële kosten

FINANCIËLE RESULTATEN

Geactiveerde interesten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9087		
76		
(76A)		
(76B)		
66		26.893,89
(66A)		26.893,89
(66B)		
6502		

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 hypothekeren, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen

Codes	Boekjaar
91612	
91622	
91632	

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

91712	.....
91722	.....

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

Boekwaarde van de bezwaarde activa
 Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

91812	.....
91822	.....

Bedrag van de betrokken activa

Bedrag van de betrokken activa
 Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

91912	.....
91922	.....

Voorrecht van de verkoper

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

92012	.....
92022	.....

Boekjaar

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 400.000,00
Borgstelling BNP 4.021.000,00
.....
.....

Boekjaar
400.000,00 4.021.000,00

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	

Voorname 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)

.....

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

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 0,00

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft

Aard van de transactie

NIHIL 0,00

Met de leden van de leidinggevende, toezichthoudende of bestuursorganen van de vennootschap

Aard van de transactie

NIHIL 0,00

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

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 herwaarderingsregels:

- 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.

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
- Vruuchtgebruik: 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 2021 nog steeds van toepassing.

Voor het AGB worden de gevolgen van de uitbraak van de COVID-19-crisis op de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2021 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 2021 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 0207.537.438 Moerkantsebaan 34, 2910 Essen, België	Aandelen	0	0	100,0

REMUNERATIEVERSLAG

voor de vennootschappen waarin de overheid of één of meer publiekrechtelijke rechtspersonen een controle uitoefenen (artikel 3:12, §1, 9° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)

Niet van toepassing

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 2021	Voorziene aflossingen 2021 *	Werkelijke aflossingen 2021 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2022
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	1.894.683,44	255.115,41	255.115,41	0,00	264.188,06
	Leningen ten laste van het bestuur	4.021.000,00	4.021.000,00	1.894.683,44	255.115,41	255.115,41	0,00	264.188,06
	KBC 1	400.000,00	400.000,00	44.277,86	43.268,22	43.268,22	0,00	44.277,86
	KBC 2	600.000,00	600.000,00	101.372,39	65.189,78	65.189,78	0,00	67.094,00
	BNP 1	2.761.000,00	2.761.000,00	1.596.939,22	134.125,51	134.125,51	0,00	139.846,68
	BNP 2	260.000,00	260.000,00	152.093,97	12.531,90	12.531,90	0,00	12.969,52
	Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FINANCIËLE SCHULDEN	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2021	Voorziene aflossingen 2021 *	Werkelijke aflossingen 2021 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2022
Sanerings- en consolidatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

Afschrijvingstabel						31/12/2020						31/12/2021			
Alg Rek	Omschrijving	Waarde	Jaar aanschaf	Datum aanschaf	Duurtijd afschrijving	Boekwaarde 2016	Afschrijving 2017	Afschrijving 2018	Afschrijving 2019	Afschrijving 2020	Totale afschrijving tem 2020	Boekwaarde	Afschrijving 2021	Totale afschrijving tem 2021	Boekwaarde
2110000	Reservatiesysteem zalen F2018/238	8.487,50	2018		5	0,00	0,00	1.697,50	1.697,50	1.697,50	5.092,50	3.395,00	1.697,50	6.790,00	1.697,50
	Concessies, octroolen, licenties, knowhow, merken	8.487,50				0,00	0,00	1.697,50	1.697,50	1.697,50	5.092,50	3.395,00	1.697,50	6.790,00	1.697,50
2293000	Vruchtgebruik turnzaal Wildert	436.412,71	2007		30	290.970,91	14.547,09	14.547,09	14.547,09	14.547,09	203.630,16	232.782,55	14.547,09	218.177,25	218.235,46
	erfpacht	436.412,71				290.970,91	14.547,09	14.547,09	14.547,09	14.547,09	203.630,16	232.782,55	14.547,09	218.177,25	218.235,46
	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	626.770,00				626.770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	626.770,00	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	94.311,32	94.311,32	845.972,50	2.266.300,95	94.311,32	940.283,82	2.171.989,63
	Zonnepanelen Sportthal	10.736,00	2017		15	0,00	715,73	715,73	715,73	715,73	2.862,93	7.873,07	715,73	3.578,67	7.157,33
	Gebouwen	3.139.095,97				2.643.546,22	95.027,05	95.027,05	95.027,05	95.027,05	848.835,43	2.274.174,02	95.027,05	943.862,48	2.179.146,97
	Parking sportthal	65.971,62	2012		33	56.035,89	1.999,14	1.999,14	1.999,14	1.999,14	17.932,29	48.039,33	1.999,14	19.931,43	46.040,19
	slagbomen	2.547,00	2013		33	2.239,82	77,18	77,18	77,18	77,18	615,91	1.931,09	77,18	693,09	1.853,91
	beplanting	12.171,20	2013		33	10.703,29	368,82	368,82	368,82	368,82	2.943,21	9.227,99	368,82	3.312,03	8.859,17
	fietsbeugels	3.175,20	2014		33	2.887,51	96,22	96,22	96,22	96,22	672,56	2.502,64	96,22	768,78	2.406,42
	Finse piste/sportpark	111.191,36	2013		33	97.781,01	3.369,44	3.369,44	3.369,44	3.369,44	26.888,09	84.303,27	3.369,44	30.257,53	80.933,83
	Kunststofpiste/sportpark	498.773,57	2013		33	438.713,25	15.114,35	15.114,35	15.114,35	15.114,35	120.517,72	378.255,85	15.114,35	135.632,07	363.141,50
2292000	Bebouwde terreinen	693.829,95				608.360,77	21.025,15	21.025,15	21.025,15	21.025,15	169.569,78	524.260,17	21.025,15	190.594,93	503.235,02
	geluidsinstal.turnzaal Wildert	2.327,97	2007		10	0,00	0,00		0,00	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	0,00	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	309,10	309,10	2.781,92	309,12	309,12	3.091,06	0,00
	bronspomp Pedrollo/sportpark	1.933,90	2012		10	966,95	193,39	193,39	193,39	193,39	1.740,51	193,39	193,39	1.933,90	0,00
	verlicht instal.sportpark/aanpas.	6.913,00	2014		10	4.839,10	691,30	691,30	691,30	691,30	4.839,10	2.073,90	691,30	5.530,40	1.382,60
	turnbok turnzaal Wildert	945,00	2011		10	378,00	94,50	94,50	94,50	94,50	945,00	0,00	0,00	945,00	0,00
	defibrillator AED Powerheart	3.053,97	2012		10	1.526,97	305,40	305,40	305,40	305,40	2.748,59	305,38	305,39	3.053,98	0,00
	elektrisch scorebord	310,00	2012		10	155,00	31,00	31,00	31,00	31,00	279,00	31,00	31,00	310,00	0,00
	kanteltribune, e.a.	7.766,30	2012		10	3.883,15	776,63	776,63	776,63	776,63	6.989,67	776,63	776,63	7.766,30	0,00
	sanitaire uitrusting sportpark	1.791,25	2012		10	895,65	179,13	179,13	179,13	179,13	1.612,10	179,15	179,16	1.791,26	0,00
	vuilbakken sportpark	4.935,00	2012		10	2.467,50	493,50	493,50	493,50	493,50	4.441,50	493,50	493,50	4.935,00	0,00
	beschermmatten + tafelscorebord	2.196,86	2012		10	1.098,41	219,69	219,69	219,69	219,69	1.977,19	219,67	219,67	2.196,86	0,00
	Overname Activa sportthal	50.000,00	2013		10	30.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	40.000,00	10.000,00	5.000,00	45.000,00	5.000,00
	trampoline + springplank	1.040,00	2013		10	624,00	104,00	104,00	104,00	104,00	832,00	208,00	104,00	936,00	104,00
	gymmaterialen turnzaal Wildert	2.577,00	2013		10	1.546,20	257,70	257,70	257,70	257,70	2.061,60	515,40	257,70	2.319,30	257,70
	Schroefzuigmachine	5.013,00	2013		10	3.007,80	501,30	501,30	501,30	501,30	4.010,40	1.002,60	501,30	4.511,70	501,30
	Verrijdbare tribune	9.917,36	2016		10	8.925,62	991,74	991,74	991,74	991,74	4.958,68	4.958,68	991,74	5.950,42	3.966,94
	Zanginstallatie	2.132,00	2016		10	1.918,80	213,20	213,20	213,20	213,20	1.066,00	1.066,00	213,20	1.279,20	852,80
	Codeslot repetitielokaal	1.882,48	2016		10	1.694,23	188,25	188,25	188,25	188,25	941,24	941,24	188,25	1.129,49	752,99
		1.100,00	2016		10	990,00	110,00	110,00	110,00	110,00	550,00	550,00	110,00	660,00	440,00
	Hoogspringmat	10.081,60	2017		10	0,00	1.008,16	1.008,16	1.008,16	1.008,16	4.032,64	6.048,96	1.008,16	5.040,80	5.040,80
	Volleybalinstallatie	6.536,00	2019		10	0,00	0,00	0,00	653,60	653,60	1.307,20	5.228,80	653,60	1.960,80	4.575,20
	Waterverzachter	5.239,51	2019		10	0,00	0,00	0,00	523,95	523,95	1.047,90	4.191,61	523,95	1.571,85	3.667,66
	Herstel speerwerpstrook	5.800,00	2020	25/02/2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00	492,60	492,60	5.307,40	580,00	1.072,60	4.727,40
	Watertappunt	611,81	2020	25/02/2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00	51,96	51,96	559,85	61,18	113,14	498,67
	Muurasbak, container, touw	243,75	2020	31/03/2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00	20,03	20,03	223,72	24,38	44,41	199,35
	Beregeningshassel FA40 / 125	4.740,50	2020	13/10/2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00	102,60	102,60	4.637,90	474,05	576,65	4.163,85
	Kapvaatwasser en toebehoren	4.628,73	2021	9/06/2021	5								519,94	519,94	4.108,79
	Minitribune 60zitplaatsen	7.798,45	2021	3/08/2021	5								640,97	640,97	7.157,48
	Hardware wifi4EU	6.616,04	2021	31/12/2021	5								0,00	0,00	6.616,04
2350000	Installaties, machines en uitrusting	181.487,77				70.515,94	13.694,50	13.694,46	12.845,53	13.512,72	112.422,66	50.021,89	15.051,56	127.474,24	54.013,55
TOTAAL		5.086.083,90				4.240.163,83	144.293,79	145.991,25	145.142,32	145.809,51	1.339.550,53	3.711.403,63	147.348,35	1.486.898,90	3.583.098,50

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2904	Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = 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	31/12/2021	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
4000000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	45.363,93	54.241,66	Openstaande klanten per 31/12/2021
				-8.877,73	Dubieuze debiteuren per 31/12/2021
4040000		Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	210,90	210,90	F2022 over 2021
4070000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	8.877,73	8.877,73	Dubieuze debiteuren per 31/12/2021
4090000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte geboekte w...	8.877,73	8.877,73	Waardeverminderingen per 31/12/2021
4110000		Terug te vorderen btw	17.455,70	21.599,15	Btw rekeninguittreksel per 31/12/2021
				-4.143,45	2021/82/VAFC - Correctieboekings prijssubsidies - factuur nog op te nemen
4161000		Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n...	709.440,65	709.440,65	Rekening courant AGB - Gemeente per 31/12/2021
4233000		Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	264.188,06	111.371,86	Korte termijn leningen KBC per 31/12/2021
				152.816,20	Korte termijn leningen BNP per 31/12/2021
4240002		Aflossing lening gemeente	30.535,76	30.535,76	Korte termijn renteloze leningen per 31/12/2021
4400000		Leveranciers	20.082,71	20.082,71	Openstaande leveranciers per 31/12/2021
4440000		Te ontvangen facturen	2.827,87	56,45	Aspiravi - Slotafrekening elektriciteit
				187,36	Aspiravi - Afrekening injectie elektriciteit
				135,00	Ward Electro beveiliging - Storing brandmeldkamer sporthal hemelrijk
				110,00	Peeters Ruimdienst BV - Ruimen van WC-put "Sporthal Hemelrijk"
				1.819,17	Group Cleaning & Services SA - Schoonmaak sporthal hemelrijk december 2021
				-435,55	Aspiravi - Slotafrekening elektriciteit
				-27,72	Aspiravi - Slotafrekening elektriciteit
				1.656,88	Noordheuvel vzw - Onderhoud openbaar groen 2021- perceel 3
				2.250,00	Raming - Q&A
				75,90	Neerlegging NBB
				435,55	Aspiri afrekening elektriciteit 2021
				-3.435,17	Aspiri correctie afrekening elektriciteit 2021
4490000		Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	200.000,00	200.000,00	Dividenduitkering 2021
4492000		Te betalen en terug te betalen borgtochten	1.500,00	1.500,00	Borg tennisclub (cf. overeenkomst 2021 - verlengd)
4891000		Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	554,40	554,40	Openstaande schuld FOD Financiën (2021/954/FDIV)
4900000		Over te dragen kosten	2.637,40	101,58	Telenet - Abonnement telecommunicatie
				41,83	Delex - Verhuur van een TEH 20
				116,41	E2E 2021-2022
				1.692,91	E2E 2021-2022
				684,67	E2E 2021-2022

BTW-OMZETAANSLUITING

BTW-MAANDAANGIFTEN - OMZET

Maandaangever

Periode / Vak	Vak 00	Vak 01	Vak 02	Vak 03	Vak 45	Vak 46	Vak 47	Vak 48	Vak 49	Totaal
2021-01	2.026,00	ibune 60zitplaatsen	7.798,45	5,00	1.559,69	7.798,45	640,97	1.559,69	1.559,69	16.709,18
2021-02	2.026,00	Hardware wifi4EU	6.616,04	5,00	1.323,21	6.616,04	0,00	1.323,21	1.323,21	13.939,87
2021-03	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021-04	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021-05	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021-06	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021-07	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021-08	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021-09	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021-10	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021-11	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021-12	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.052,00	0,00	14.414,49	10,00	2.882,90	14.414,49	640,97	2.882,90	2.882,90	30.649,05

BOEKHOUDING - OMZET

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	Correctie	31/12/2021
700	Verkopen en dienstprestaties	0,00	0,00	0,00
701	Verkopen en dienstprestaties	23.228,12	0,00	23.228,12
702	Verkopen en dienstprestaties	0,00	0,00	0,00
703	Verkopen en dienstprestaties	0,00	0,00	0,00
704	Verkopen en dienstprestaties	210,90	0,00	210,90
705	Verkopen en dienstprestaties	0,00	0,00	0,00
706	Verkopen en dienstprestaties	23.745,54	0,00	23.745,54
707	Verkopen en dienstprestaties	366.748,98	0,00	366.748,98
Totaal BTW-omzet		413.933,54	0,00	413.933,54

BTW-OMZETAANSLUITING

ANALYSE VAN HET VERSCHIL

	31/12/2021
Omzet uit BTW-aangiften	30.649,05
Omzet uit boekhouding	413.933,54
Te verantwoorden verschil	-383.284,49

Verantwoording	AR	-383.284,49
Externe btw aansluiting		-383.284,49
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00
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