



JAARREKENING AGB 2022

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

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

AGB ESSEN Jaarrekening 2022

1 Inleiding

De jaarrekening 2022 is de derde 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). De rapportering hierover blijft dan ook beperkt in de jaarrekening zelf; in de documentatie bij de jaarrekening van het AGB wordt een volledig overzicht van alle uitgaven en ontvangsten bezorgd.

In 2022 werd de gewone werking van AGB Essen verder gezet. De werking spitst zich toe op de uitbating van de sporthal Hemelrijk. De bijhorende concessie van de cafetaria kende vanaf 01/01/2021 een nieuwe uitbater.

De concessie voor de cafetaria van de sporthal werd met ingang van 1 januari 2021 toegewezen aan de heer Pascal Goosen, de Sportbar. In 2022 kon de cafetaria stilaan weer volledig geopend worden na de coronacrisis en werd de uitbating verder gezet.

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.

Volgnummer Budgettaire Boekhouding: 79.661

Volgnummer Algemene Boekhouding: 24.440

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	300.027	301.563
Ontvangsten	530.350	543.683
Saldo	230.323	242.120
Investerings		
Uitgaven	0	45.477
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	-45.477
Financiering		
Uitgaven	271.749	264.187
Ontvangsten	-22.975	25.000
Saldo	-294.724	-239.187
Totale		
Exploitatie		
Uitgaven	300.027	301.563
Ontvangsten	530.350	543.683
Saldo	230.323	242.120
Investerings		
Uitgaven	0	45.477
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	-45.477
Financiering		
Uitgaven	271.749	264.187
Ontvangsten	-22.975	25.000
Saldo	-294.724	-239.187

J2: Staat van het financieel evenwicht			
Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	230.323	242.120
a. Ontvangsten		530.350	543.683
b. Uitgaven		300.027	301.563
II. Investeringsaldo	(a-b)	0	-45.477
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		0	45.477
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	230.323	196.643
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-294.724	-239.187
a. Ontvangsten		-22.975	25.000
b. Uitgaven		271.749	264.187
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-64.401	-42.544
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		565.863	565.863
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	501.462	523.319
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	501.462	523.319
Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		230.323	242.120
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	271.749	264.187
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		271.749	264.187
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	-41.426	-22.067
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		-41.426	-22.067
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	83.969	76.407
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		271.749	264.187
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		187.780	187.780
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	42.543	54.340

J3: Kredietrealisatie						
	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB ESSEN						
Exploitatie	300.027	530.350	301.563	543.683	271.520	423.788
Investerings	0	0	45.477	0	25.000	0
Financiering	271.749	-22.975	264.187	25.000	264.187	0
Leningen en leasings	271.749	-22.975	264.187	25.000	264.187	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0

J4: Balans		
	2022	2021
ACTIVA	4.017.864	4.367.686
I. Vlottende activa	582.254	784.588
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	27.205	9.479
B. Vorderingen op korte termijn	552.645	772.471
1. Vorderingen uit ruiltransacties	87.167	45.575
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	465.478	726.896
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	2.403	2.637
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	3.435.610	3.583.099
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	3.435.610	3.581.401
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	2.808.840	2.954.631
a. Terreinen en gebouwen	2.770.018	2.900.617
b. Installaties, machines en uitrusting	38.822	54.014
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	0	1.698

	2022	2021
PASSIVA	4.017.864	4.367.686
I. Schulden	2.147.375	2.572.212
A. Schulden op korte termijn	308.742	519.689
1. Schulden uit ruiltransacties	87.615	224.411
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	87.615	224.411
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	7.236	554
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	213.890	294.724
B. Schulden op lange termijn	1.838.633	2.052.523
1. Schulden uit ruiltransacties	1.838.633	2.052.523
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	1.838.633	2.052.523
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	1.870.489	1.795.474
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	0	0
B. Gecumuleerd overschot of tekort	365.489	290.474
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	1.505.000	1.505.000

J5: Staat van opbrengsten en kosten		
	2022	2021
I. Kosten	405.335	339.711
A. Operationele kosten	331.005	256.084
1. Goederen en diensten	166.262	98.561
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	155.074	148.352
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	0
8. Andere operationele kosten	9.670	9.171
B. Financiële kosten	74.329	83.627
II. Opbrengsten	530.350	590.422
A. Operationele opbrengsten	530.350	590.422
1. Opbrengsten uit de werking	530.350	413.934
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	0	171.874
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	171.874
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	0	4.614
B. Financiële opbrengsten	0	0
III. Overschot of tekort van het boekjaar	125.015	250.711
A. Operationele overschot of tekort	199.345	334.338
B. Financieel overschot of tekort	-74.329	-83.627
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	125.015	250.711
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	50.000	200.000
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	75.015	50.711

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: 79.661

Volgnummer Algemene Boekhouding: 24440

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	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	92.418	283.817	134.329	107.150	98.001	90.814	83.844
Ontvangsten	276.842	171.874	0	100	100	100	100
Saldo	184.424	-111.942	-134.329	-107.050	-97.901	-90.714	-83.744
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	271.749	264.187	193.514	165.923	172.893
Ontvangsten	0	19.043	-22.975	25.000	25.000	25.000	25.000
Saldo	-4.547.082	-266.468	-294.724	-239.187	-168.514	-140.923	-147.893
BESTUUR, BELEID EN ORGANISATIE							
Exploitatie							
Uitgaven	21.648	14.261	9.585	19.037	23.078	23.125	23.171
Ontvangsten	5.208	4.614	11.393	6.173	6.265	6.359	6.454
Saldo	-16.440	-9.647	1.808	-12.864	-16.813	-16.766	-16.717
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
VRIJE TIJD, LEREN, WERKEN EN WELZIJN							
Exploitatie							
Uitgaven	76.808	74.359	132.858	149.029	139.325	139.627	139.935
Ontvangsten	151.055	413.934	518.957	537.410	426.022	426.030	426.038
Saldo	74.247	339.574	386.100	388.381	286.697	286.403	286.103
Investerings							
Uitgaven	810	19.043	0	0	96.477	51.000	26.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-810	-19.043	0	0	-96.477	-51.000	-26.000
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
OMGEVING EN INFRASTRUCTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	20.048	19.700	23.256	26.347	24.396	24.447	24.499
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.048	-19.700	-23.256	-26.347	-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							
I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	115.846	108.510	175.698	204.733	197.119	197.519	197.925
1. Goederen en diensten	109.629	99.339	166.028	194.613	186.999	187.399	187.805
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	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	0	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 begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	6.217	9.171	9.670	10.020	10.020	10.020	10.020
B. Financiële uitgaven	92.622	83.627	74.329	74.330	65.181	57.994	51.024
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	92.622	83.627	74.329	74.330	65.181	57.994	51.024
- aan financiële instellingen	92.622	83.627	74.329	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	50.000	22.500	22.500	22.500	22.500
II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	433.104	590.422	530.350	543.583	432.287	432.389	432.492
1. Ontvangsten uit de werking	153.976	413.934	530.350	543.480	432.183	432.283	432.385
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	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	247.668	171.874	0	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	247.668	171.874	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	247.668	343.749	0	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	0	103	104	106	107
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	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	230.323	242.120	147.587	154.476	161.143

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	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	0	0	96.477	51.000	26.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	262.636	19.043	0	0	96.477	51.000	26.000
a. Terreinen en gebouwen	251.239	0	0	0	25.000	25.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	11.396	19.043	0	0	71.477	26.000	26.000
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 begunstigten	0	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	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 en -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. Investeringsaldo	4.906.499	-19.043	0	0	-96.477	-51.000	-26.000
Saldo exploitatie en investeringen	5.128.682	179.242	230.323	242.120	51.110	103.476	135.143
I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	4.547.082	285.511	271.749	264.187	193.514	165.923	172.893
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	4.558.478	285.511	271.749	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 begunstigten	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	19.043	-22.975	25.000	25.000	25.000	25.000
- 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	-22.975	25.000	25.000	25.000	25.000
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. Financieringssaldo	-4.547.082	-266.468	-294.724	-239.187	-168.514	-140.923	-147.893
Budgettair resultaat van het boekjaar	581.600	-87.226	-64.401	2.933	-117.404	-37.447	-12.750

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	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	2.329.365	2.052.523	1.838.633	1.718.086	1.570.193	1.595.193
1. Financiële schulden op 1 januari	2.602.986	2.329.365	2.052.523	1.838.633	1.718.086	1.570.193
2. Nieuwe leningen	0	19.043	-22.975	25.000	25.000	25.000
3. Aflossingen	11.396	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-285.018	-295.885	-190.915	-165.923	-172.893	0
5. Andere mutaties	0	0	0	20.376	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	284.350	294.724	213.890	165.923	172.893	0
1. Financiële schulden op 1 januari	4.557.811	284.350	294.724	213.890	165.923	172.893
2. Aflossingen	-4.558.478	-285.511	-271.749	-193.514	-165.923	-172.893
3. Overboekingen	285.018	295.885	190.915	165.923	172.893	0
4. Andere mutaties	0	0	0	-20.376	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	2.613.715	2.347.247	2.052.523	1.884.009	1.743.086	1.595.193

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. Hiertoe wordt ook de evaluatie van de prijssubsidie minstens tweemaal per jaar ingepland.

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 2022 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 2022 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	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelstandige agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en so	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Materiële vaste activa	3.581.401	0	0	0	0	145.791	0	3.435.610
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	2.954.631	0	0	0	0	145.791	0	2.808.840
a. Terreinen en gebouwen	2.900.617	0	0	0	0	130.599	0	2.770.018
b. Installaties, machines en uitrusting	54.014	0	0	0	0	15.191	0	38.822
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	1.698	0	0	0	0	1.698	0	0
Mutatiestaat van het nettoactief								
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekw aarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12			
AGB ESSEN	0	0	0	0	0			
Totaal	0	0	0	0	0			
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekw aarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12			
AGB ESSEN	290.474	75.015	0	0	365.489			
Totaal	290.474	75.015	0	0	365.489			
C. Herwaarderingsreserves	Boekw aarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12			
AGB ESSEN	0	0	0	0	0			
Totaal	0	0	0	0	0			
D. Overig nettoactief	Boekw aarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekw aarde 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	Boekw aarde op 1/1			Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12			
AGB ESSEN	1.795.474			75.015	1.870.489			
Totaal	1.795.474	0	0	75.015	1.870.489			

4.8 De waarderingsregels

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

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

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

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

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

- In de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf Essen;

- In de structuur van haar vermogen;
- In de economische of technologische omstandigheden.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingen:

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

De waarderingen, 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
- 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’ 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 KBC	Gemeente Essen	600.000
01302		Borg BNP	Gemeente Essen	3.021.000
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecum. Budg. resultaat vorig boekjaar		565.862,97

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

	Code	Boekjaar 2022	Budget 2022	Vershil	Verklaring
UITGAVEN					
0010 Alg overdr tss versch bestuurl. niveaus	6940	50.000	22.500	27.500	Dividenduitkering aan gemeente op basis van gerealiseerde winst AGB
0740 Sport	6103	64.060	75.302	-11.242	Overschot op werkingskosten en onderhoud sporthal en buitenterreinen
0740 Sport	6111	32.715	23.000	9.715	Afrekening gas sporthal
0110 Secretariaat	613	7.015	13.750	-6.735	Minder externe ondersteuning – geen bedrijfsrevisor
0740 Sport	6110	24.325	30.000	-5.675	Elektriciteitsverbruik sporthal
0740 Sport-Investeringen	235-0	45.477	0	-45.477	Geen investeringen in 2022 – krediet wordt volledig overgedragen
ONTVANGSTEN					
0740 Sport	707	452.903	486.395	-33.489	Minderontvangst voorzien prijs subsidie
0740 Sport	701	39.098	25.000	14.098	Meer ontvangst prestaties
0110 Secretariaat	705	11.393	6.070	5.323	Facturatie zendmast voor 2 jaren (2021 en 2022)

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

In 2022 waren er geen kosten of opbrengsten die het resultaat op buitengewone wijze overschreden.

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

De overdracht van investeringsbudgetten werd voor 1 maart 2023 vastgelegd en gerapporteerd. Voor 2022 werden volgende investeringskredieten overgedragen :

Jaar	Entiteit	AR	Omschr. AR	Bltem	Omschr. Bltem	SubProject	OmsSubProject	Uitg/O ntv	Tot.Budg.	Beschikbaar	Verbruik	Geboekt	Init.Budg.	Overgedragen uit 2022
2023	AGB ESSEN	2216507	Gebouwen-bedrijfsmatig-buitengewoon onderhoud	074000	Sport	074000_S03	Buitengewoon onderhoud sporthal Hemelrijk	U	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €
2023	AGB ESSEN	2350000	Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	074000	Sport	074000_S01	Aankoop sportmateriaal	U	69.476,76 €	69.476,76 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	44.476,76 €
2023	AGB ESSEN	2350000	Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	074000	Sport	074000_S02	Aankoop informaticamateriaal	U	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
TOTAAL														45.476,76 euro

5 Boekjaar 2022 in grafiek en andere bijlagen

- Proef -en saldibalans
- Exploitatie-uitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Exploitatieontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Balans boekjaar 2022 in grafiek

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
1000000	Kapitaal	-1.505.000,00	3.512.819,15	5.017.819,15	-1.505.000,00
1400000	Overgedragen overschot	-139.973,86	2.128.605,36	2.343.594,42	-214.989,06
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	-1.630.495,38	190.915,00	1.630.495,38	-1.439.580,38
1740002	Terugbetaling renteloze lening aan de gemeente	-422.028,09	100.085,33	499.138,16	-399.052,83
1741002	Terugbetaling toegestane lening		22.975,26	22.975,26	
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 ...	-6.790,00		8.487,50	-8.487,50
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	-943.862,48		1.038.889,53	-1.038.889,53
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	-190.594,93		211.620,08	-211.620,08
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 ...	-218.177,25		232.724,34	-232.724,34
2350000	Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	181.487,77	181.487,77		181.487,77
2350009	Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA -...	-127.474,21		142.665,66	-142.665,66
2600000	Terreinen - overige MVA	626.770,00	626.770,00		626.770,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	45.363,93	647.087,41	575.516,94	71.570,47
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	210,90	210,90		210,90
4041000	Te ontvangen creditnota's		1.980,11		1.980,11
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi teuren	8.877,73	29.868,76		29.868,76
4080000	Interne Rekening Courant		7.474.315,37	7.474.315,37	
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte gebo ekte w...	-8.877,73		16.463,14	-16.463,14
4110000	Terug te vorderen btw	17.455,70	237.616,77	234.299,82	3.316,95
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag				
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacti es - n...	709.440,65	5.597.217,57	5.135.056,94	462.160,63
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-264.188,06	264.188,06	455.103,06	-190.915,00
4240000	Overige leningen		5.171,67	5.171,67	
4240002	Aflossing lening gemeente	-30.535,76	99.461,54	122.436,80	-22.975,26
4400000	Leveranciers	-20.082,71	209.884,01	225.775,64	-15.891,63
4440000	Te ontvangen facturen	-2.827,87	16.089,36	36.312,84	-20.223,48
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etinstellingen				
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-200.000,00	200.000,00	250.000,00	-50.000,00
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	-1.500,00		1.500,00	-1.500,00
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing				
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid				
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden				
4750000	Te betalen btw		238.784,14	238.784,14	
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies				
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-554,40	17.342,22	24.578,47	-7.236,25
4900000	Over te dragen kosten	2.637,40	7.678,25	5.274,80	2.403,45
4990000	Wachtrekeningen		486.394,26	486.394,26	
4999900	Wachtrekening FDIV-documenten		347.112,16	347.112,16	
5500000	Kredietinstellingen	9.479,04	332.856,60	305.651,11	27.205,49
5800000	Interne overboekingen		346.958,45	346.958,45	
5890000	Interne Rekening Courant		6.485.978,50	6.485.978,50	
6103020	Benodigheden onderhoud van terreinen	2.296,51	3.087,77		3.087,77
6103060	Onderhoud van terreinen door derden	25.114,76	44.286,36	5.232,72	39.053,64
6103120	Benodigheden onderhoud van gebouwen	584,09	487,61	0,01	487,60
6103121	Poetsproducten / Onderhoud sanitair / Droogloopmatten	1.663,43	3.587,98		3.587,98
6103160	Onderhoud van gebouwen door derden	34.596,06	42.570,75	1.471,83	41.098,92

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
6110000	Elektriciteit	11.601,16	40.707,08	16.382,56	24.324,52
6111000	Gas	7.811,63	41.593,51	8.878,07	32.715,44
6113015	Water	69,80	4.130,87	697,17	3.433,70
6120010	Burgerlijke aansprakelijkheid	707,16	774,12	225,54	548,58
6120020	Brandverzekering	-35,62	699,76		699,76
6130010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten , arts...		159,80	75,00	84,80
6130020	Erelonen en vergoedingen consultancy	3.197,25	9.515,00	2.500,00	7.015,00
6130030	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten				
6130050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	216,96	438,96		438,96
6130080	Erelonen en vergoedingen expertises				
6140020	Kantoorbenodigdheden				
6140060	Administratieve prestaties door derden	69,68	75,90		75,90
6140090	Overige administratiekosten	189,81	329,44		329,44
6140110	Communicatiekosten gsm, telefoon, internet, ...	1.335,85	1.450,73	278,64	1.172,09
6140130	Beheers- en werkingskosten informatica	1.151,33	1.160,75		1.160,75
6140160	Documentatie en abonnementen				
6150020	Technische werkingsmiddelen	6.073,62	10.956,27	4.899,69	6.056,58
6150120	Huur- ,onderhoud en herstelling van technische benodigdheden	1.917,30	890,35		890,35
6160160	Receptie- en representatiekosten				
6160240	Organisatie activiteiten voor derden				
6180000	Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderdo...				
6230060	Verzekering arbeidsongevallen		71,25	71,25	
6301000	Afschrijvingen op IMVA	1.697,50	1.697,50		1.697,50
6302000	Afschrijvingen op MVA	145.650,85	145.790,74		145.790,74
6340000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeg ing	8.877,73	7.585,41		7.585,41
6341000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugne ming (-)	-7.874,40			
6400010	Onroerende voorheffing	9.171,32	18.789,44	9.394,72	9.394,72
6400020	Roerende voorheffing				
6400090	Overige werkingsbelastingen				
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen		275,31		275,31
6500000	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	83.626,81	74.329,48		74.329,48
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa				
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	50.711,40	981.908,46	906.893,26	75.015,20
6940000	Rechthebbenden uit overschot boekjaar	200.000,00	50.000,00		50.000,00
7010001	Toegangsgelden	-23.228,12	856.818,24	895.916,63	-39.098,39
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	-210,90		210,90	-210,90
7050099	Andere huuropbrengsten			11.392,92	-11.392,92
7060099	Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	-23.745,54		26.742,19	-26.742,19
7070001	Prijssubsidies AGB	-366.748,98	403.807,79	856.713,53	-452.905,74
7401000	Coronatoelage	-171.874,40			
7450000	Recuperaties van kosten	-4.614,05			
7450001	Schadevergoedingen				
7510000	Creditintresten op de zichtrekening				
7590000	Intresten op toegestane leningen				
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar				
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	4.421.000,00	4.421.000,00	400.000,00	4.021.000,00
0130200	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...	-4.421.000,00	400.000,00	4.421.000,00	-4.021.000,00
0920000	Overige diverse gelden en verplichtingen	653.089,40	2.916.541,28	2.350.678,31	565.862,97
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-653.089,40	2.350.678,31	2.916.541,28	-565.862,97

0,00	46.918.375,81	46.918.375,81	0,00
------	---------------	---------------	------

[illegible]

Boekjaar 2022 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

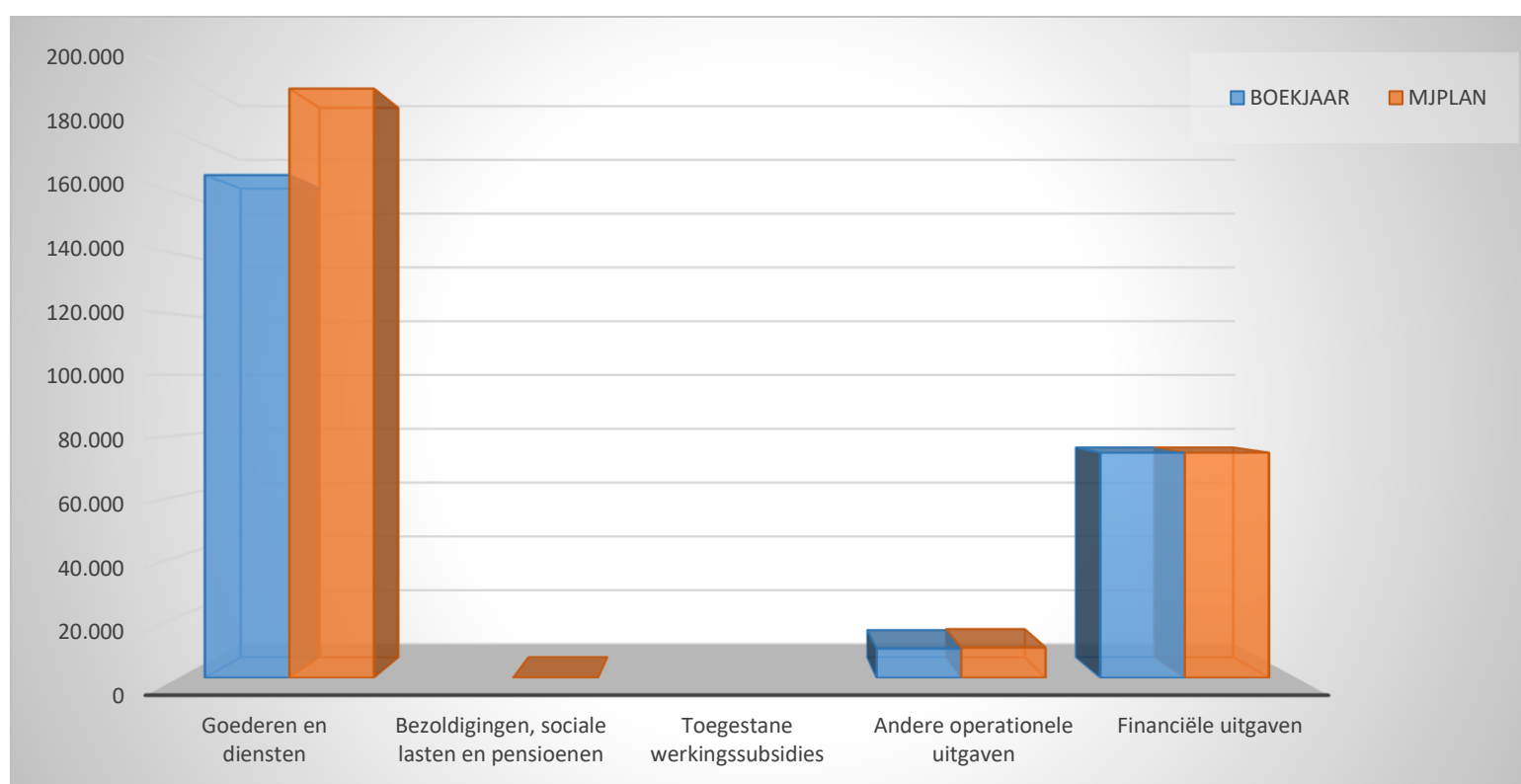
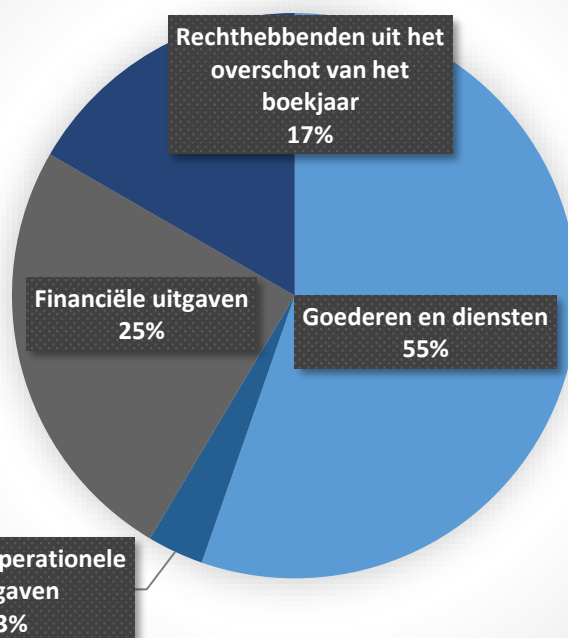
Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2022 in grafiek

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

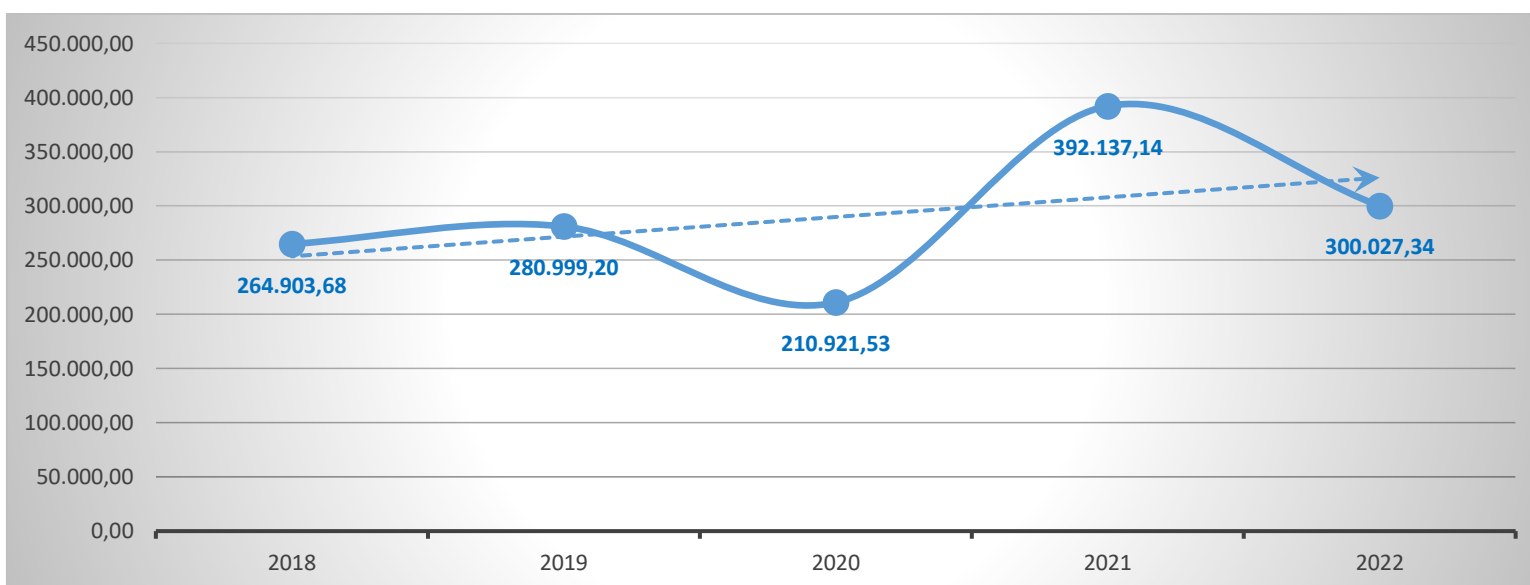
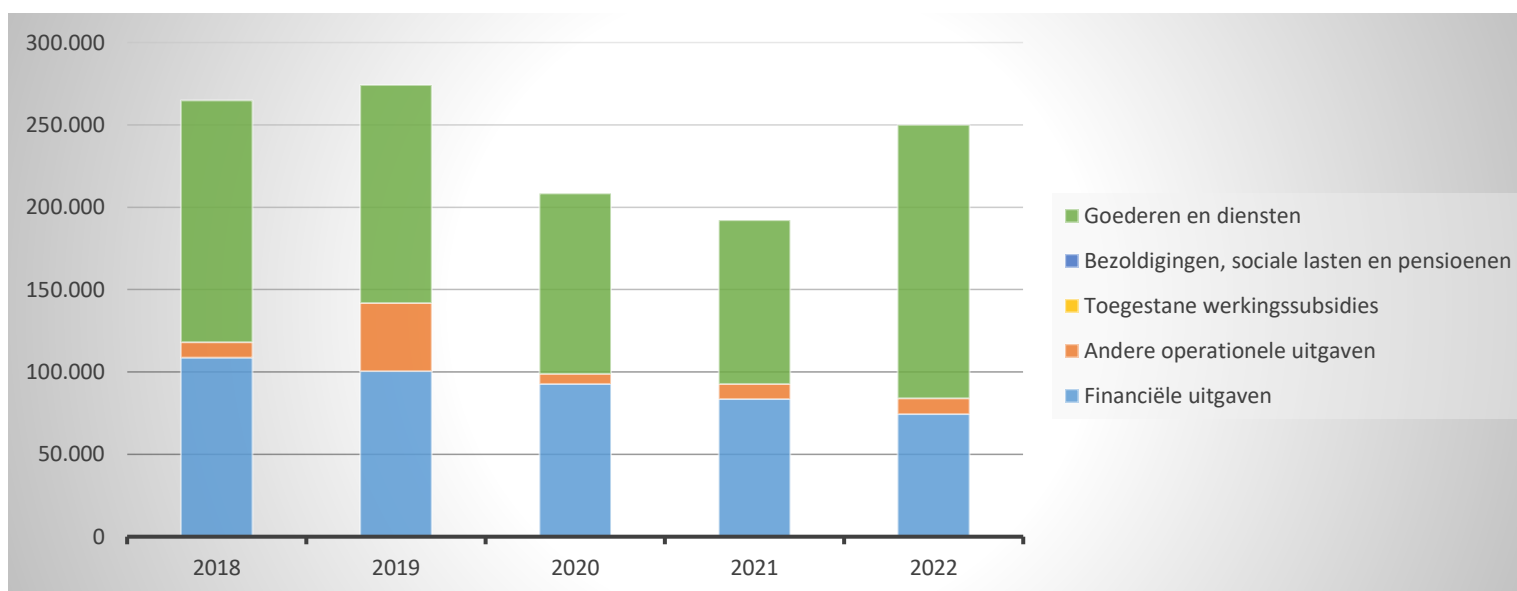
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	300.027	100%	301.563	100%	99%
Goederen en diensten	166.028	55%	194.613	65%	85%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			100	0%	
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	9.670	3%	10.020	3%	97%
Financiële uitgaven	74.329	25%	74.330	25%	100%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	50.000	17%	22.500	7%	222%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

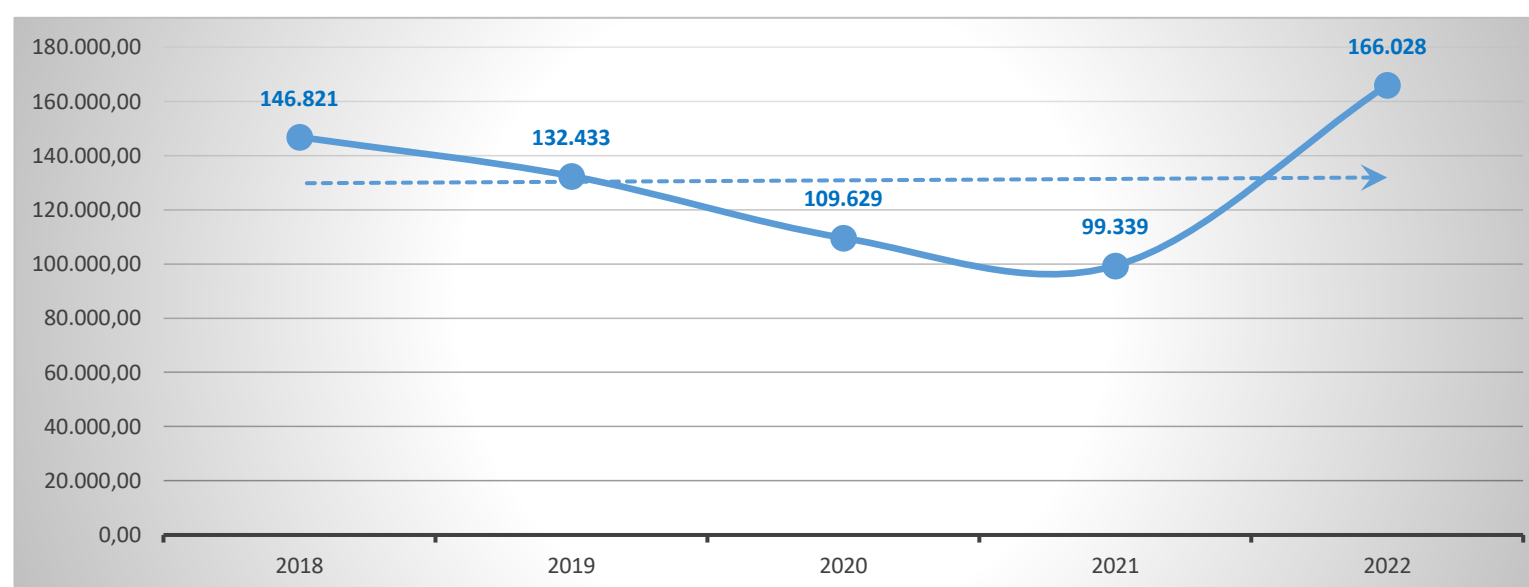
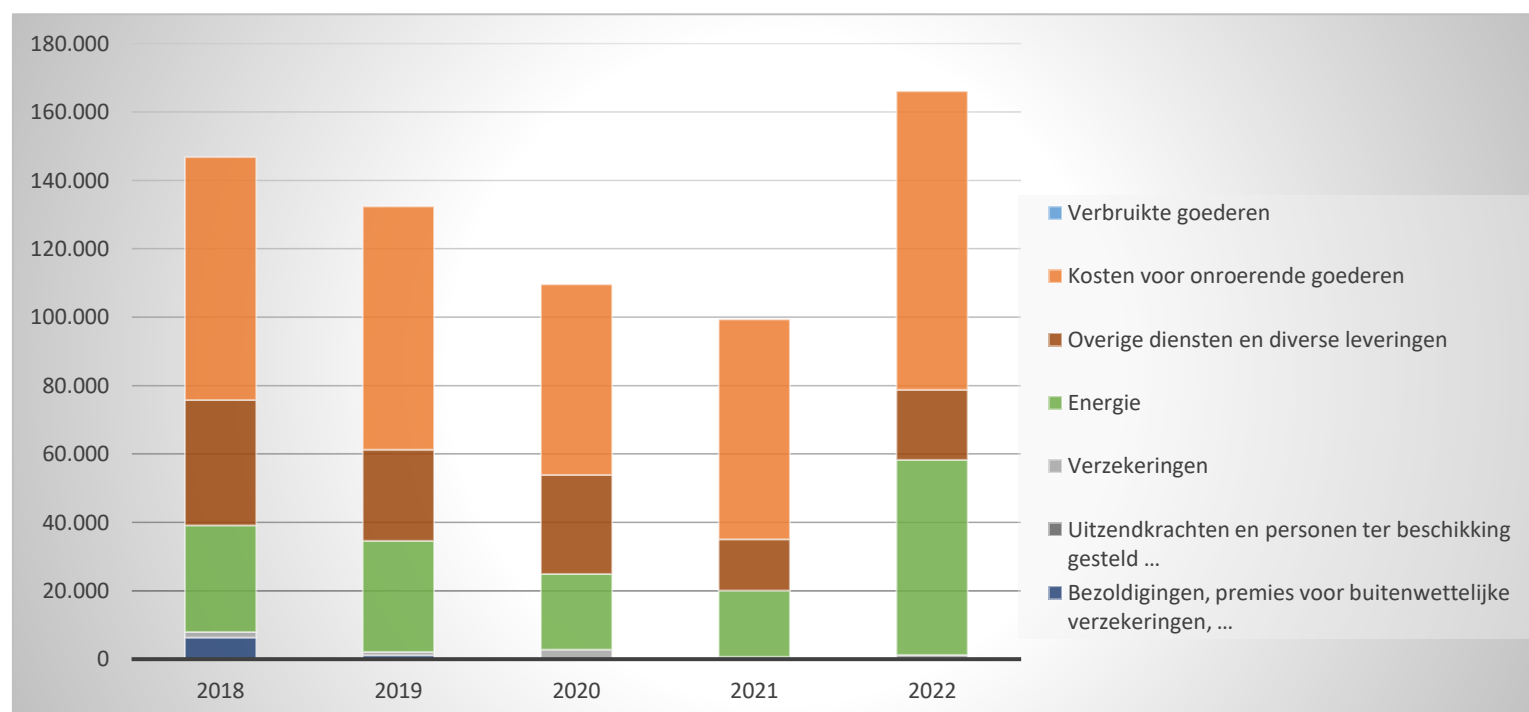
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2022-2018

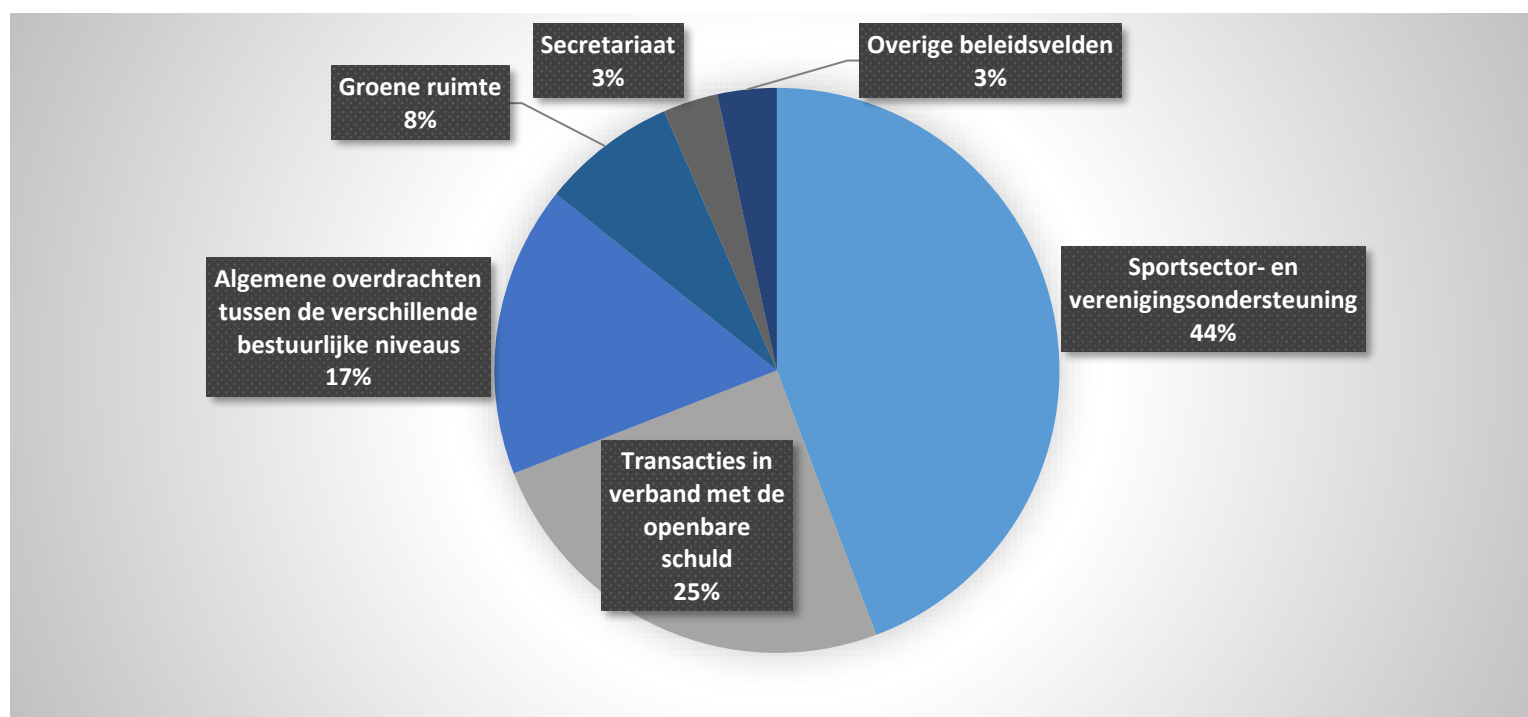
	2022		2021		2020	
Exploitatie-uitgaven	300.027	100%	392.137	100%	210.922	100%
Goederen en diensten	166.028	55%	99.339	25%	109.629	52%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	9.670	3%	9.171	2%	6.217	3%
Financiële uitgaven	74.329	25%	83.627	21%	92.622	44%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	50.000	17%	200.000	51%	2.454	1%



3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2022-2018

	2022		2021		2020	
Goederen en diensten	166.028	100%	99.339	100%	109.629	100%
Verbruikte goederen						
Kosten voor onroerende goederen	87.316	53%	64.255	65%	55.770	51%
Energie	57.040	34%	19.413	20%	22.111	20%
<i>Elektriciteit</i>	<i>24.325</i>		<i>11.601</i>		<i>14.668</i>	
<i>Gas</i>	<i>32.715</i>		<i>7.812</i>		<i>7.443</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	1.248	1%	672	1%	2.831	3%
Overige diensten en diverse leveringen	20.424	12%	15.000	15%	28.917	26%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						

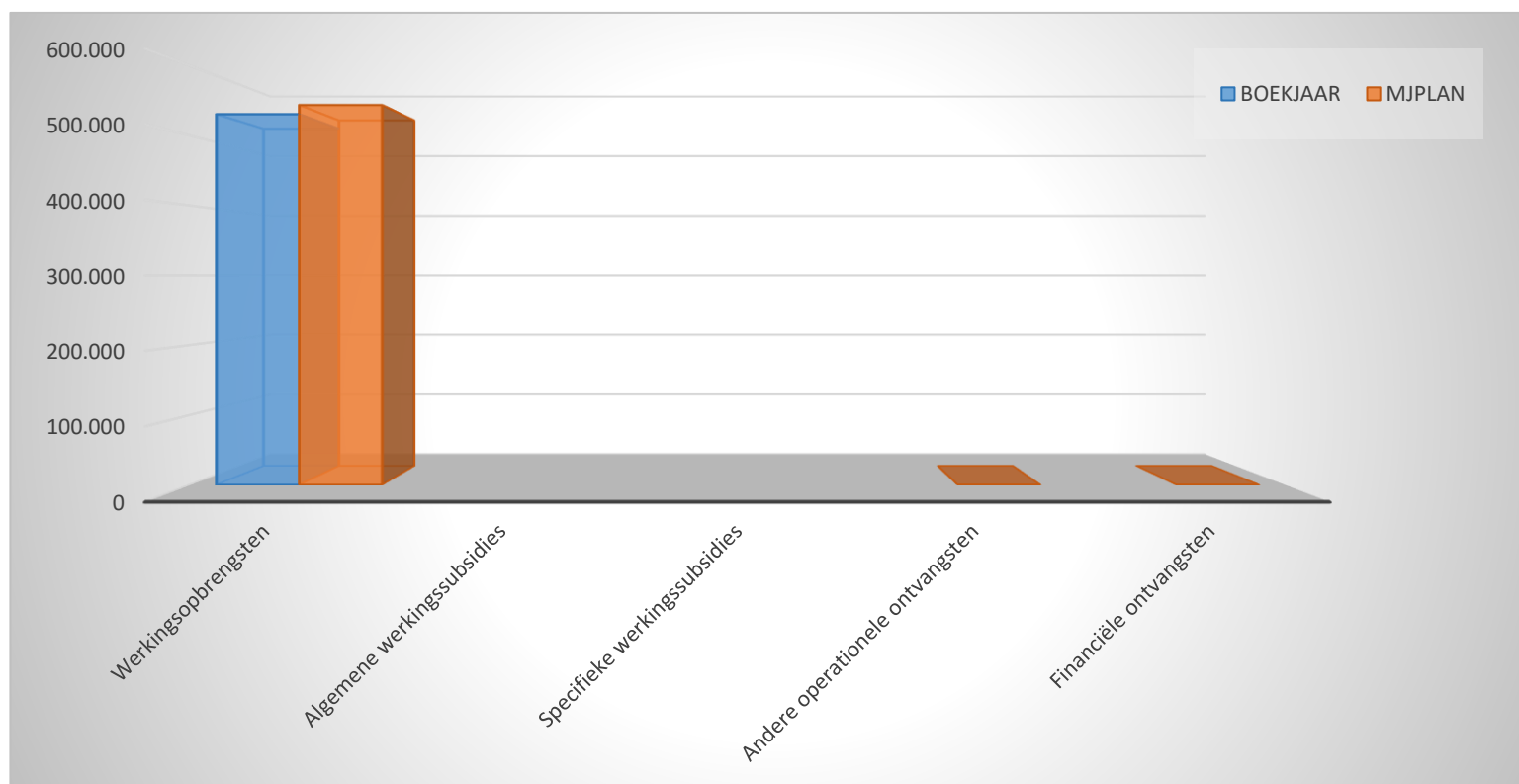


[illegible]

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

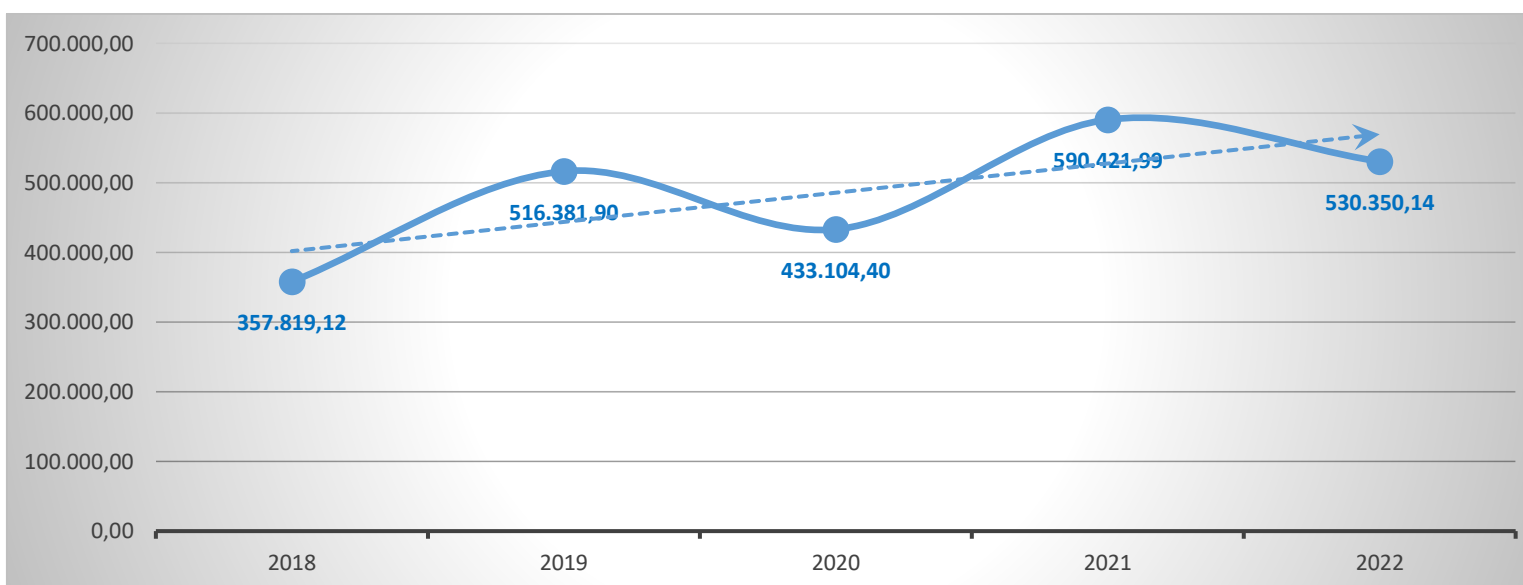
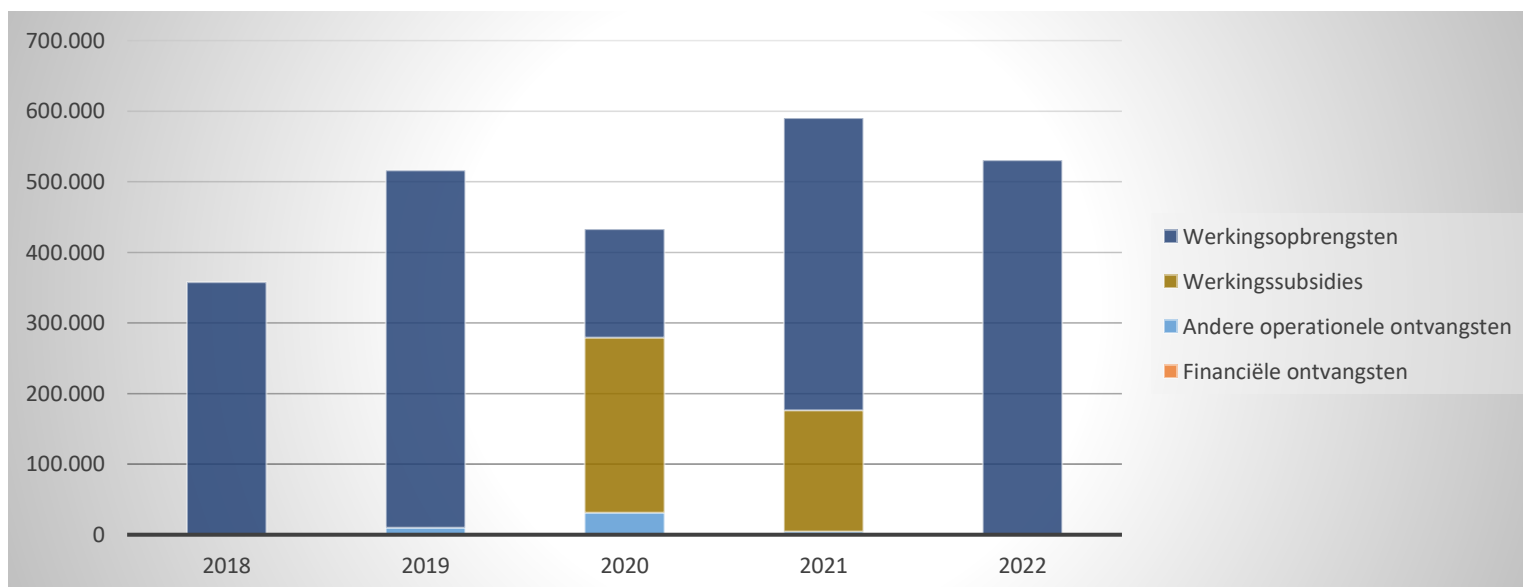
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	530.350	100%	543.683	100%	98%
Werkingsopbrengsten	530.350	100%	543.480	100%	98%
Werkingsubsidies					
<i>Algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>					
Andere operationele ontvangsten			103	0%	
Financiële ontvangsten			100	0%	
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2022-2018

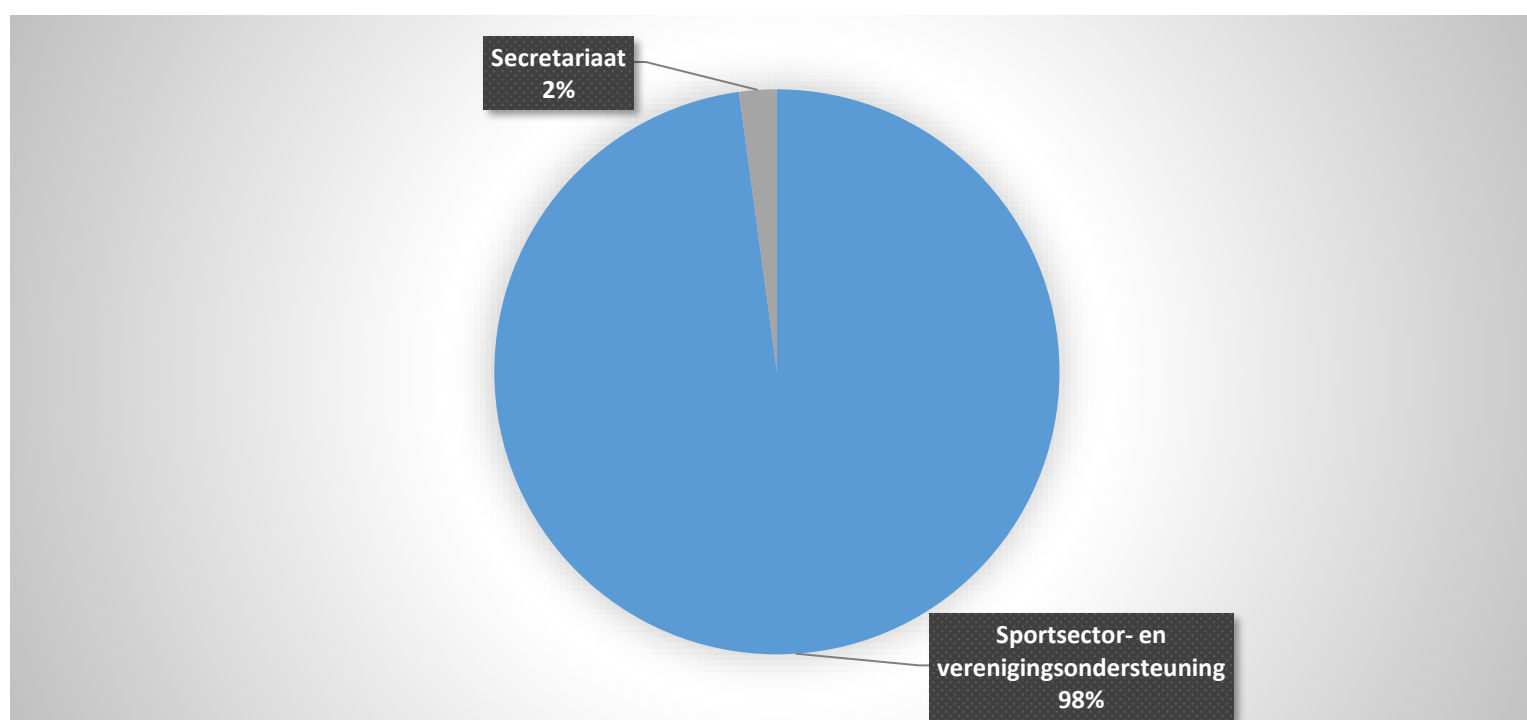
	2022		2021		2020	
Exploitatie-ontvangsten	530.350	100%	590.422	100%	433.104	100%
Werkingsopbrengsten	530.350	100%	413.934	70%	153.976	36%
Werkingsubsidies			171.874	29%	247.668	57%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>			171.874		247.668	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>						
Andere operationele ontvangsten			4.614	1%	31.460	7%
Financiële ontvangsten						
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

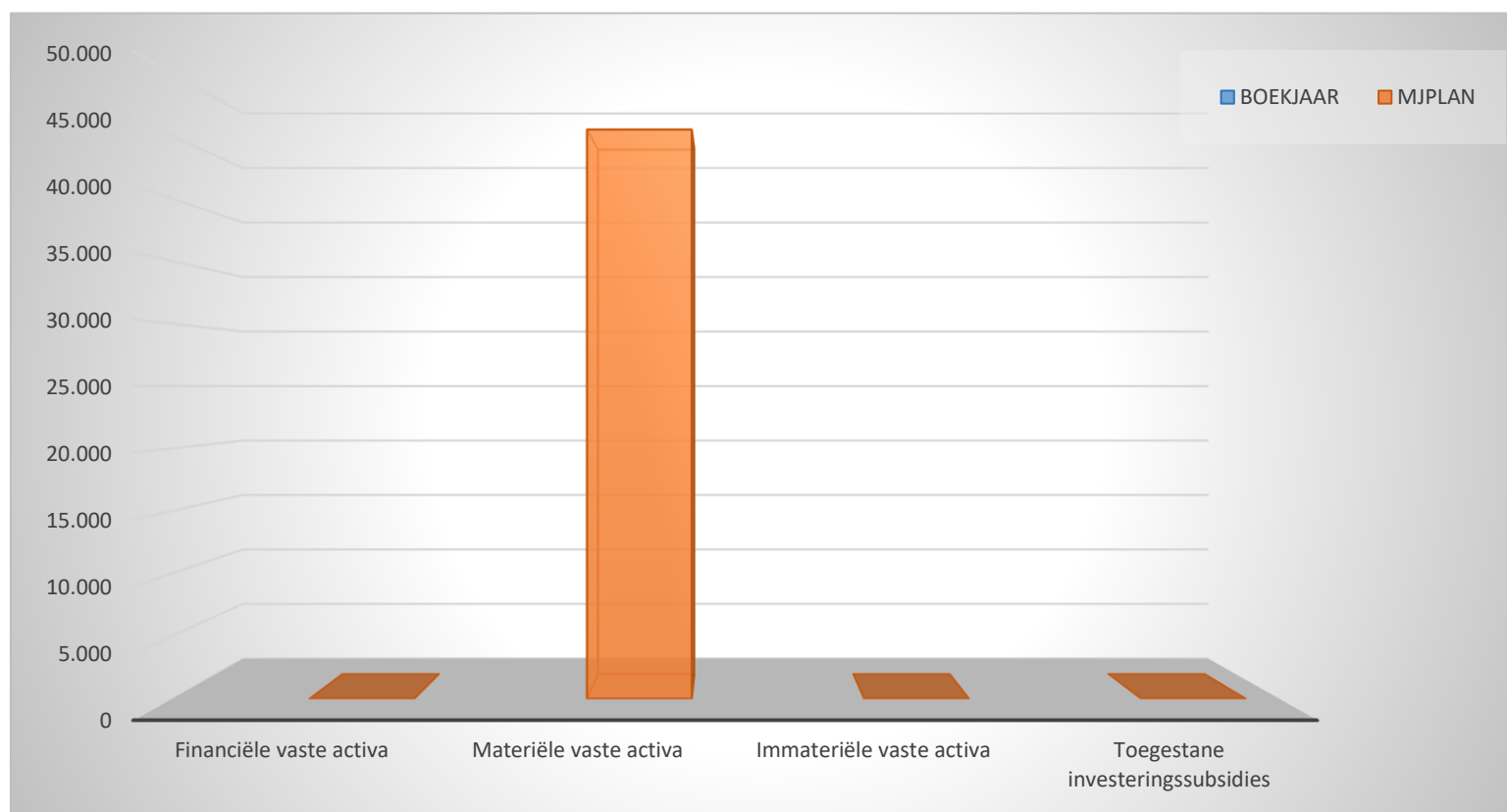
3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

	2022		2021		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten	530.350	100%	590.422	100%	543.683	100%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	518.957	98%	413.934	70%	536.395	99%
0110 Secretariaat	11.393	2%			6.173	1%
**** Overige beleidsvelden			176.488	30%	1.115	0%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

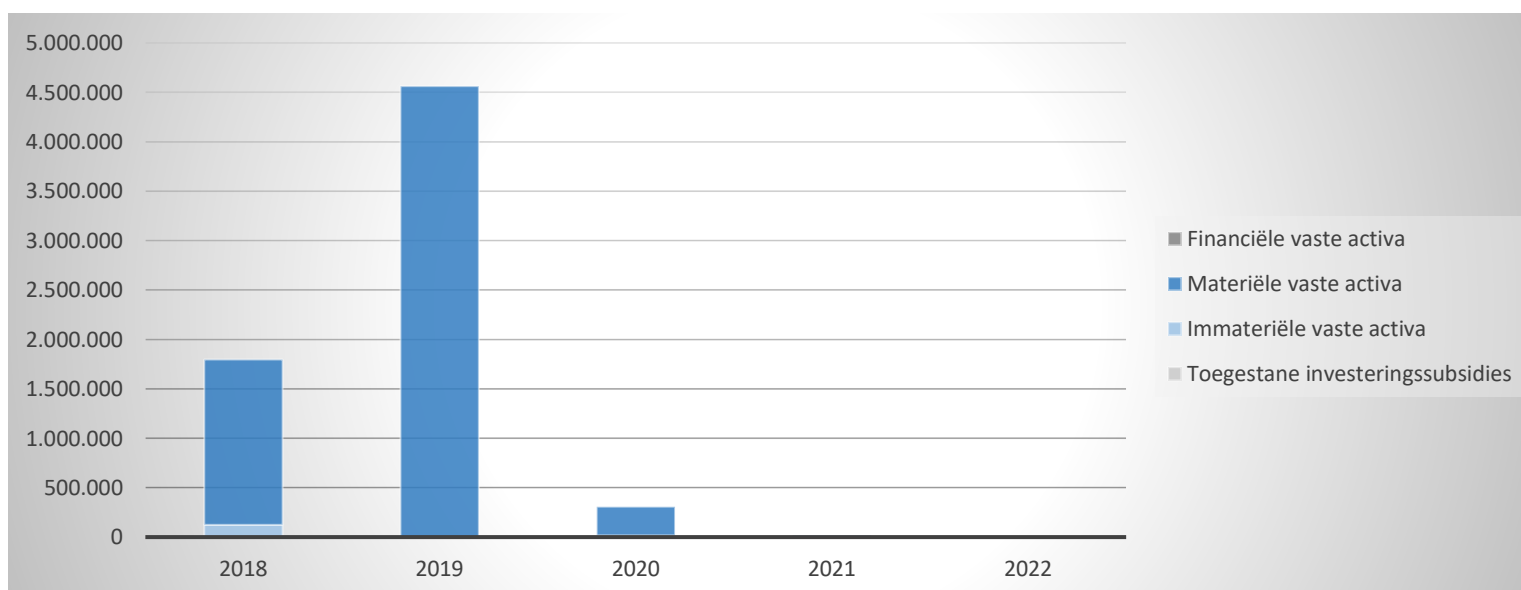
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven			45.477	100%	
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa			45.477	100%	
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			45.477		
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>			45.477		
<i>Leasing 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					
Toegestane investeringssubsidies					



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

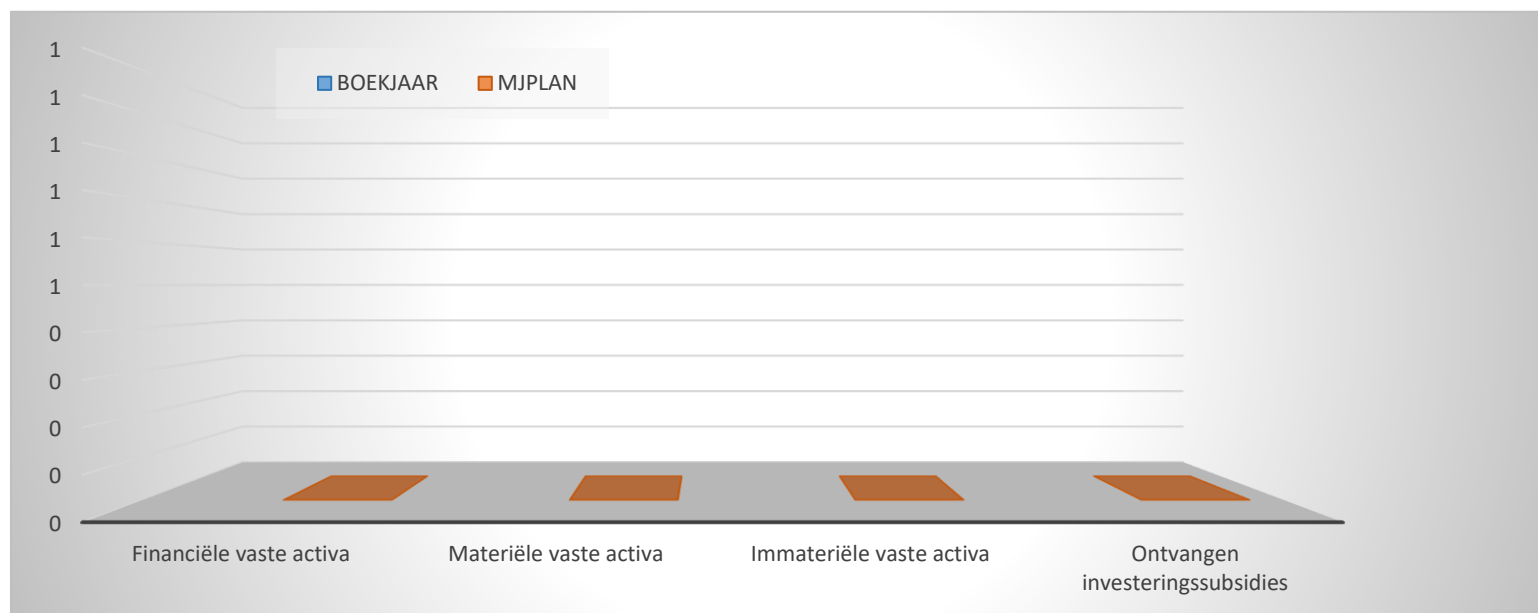
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsuitgaven			19.043	100%	306.964	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa			19.043	100%	289.529	94%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			19.043		262.636	
Terreinen en gebouwen					251.239	
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen			19.043		11.396	
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 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

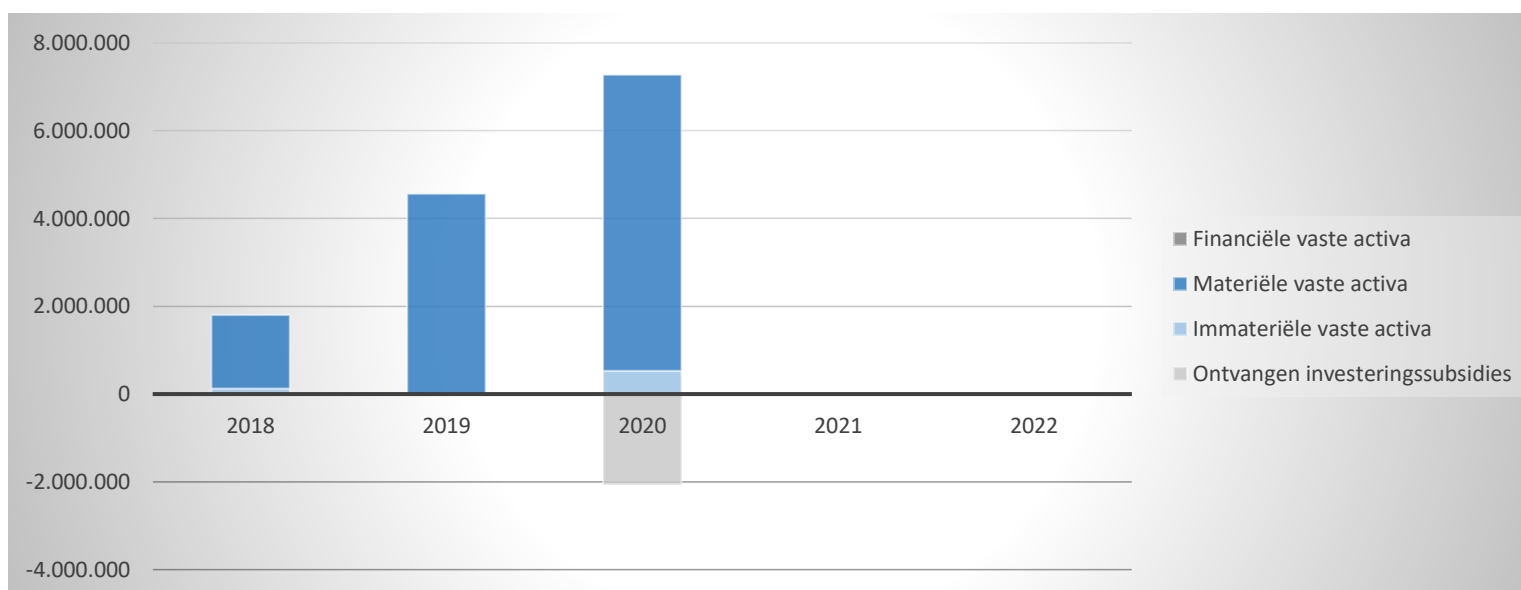
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</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 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsontvangsten					5.213.464	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%



ACTIVA		2022	2021
I. Vlottende activa		582.253,62	784.587,62
A. Liquide middelen en geldbeleggingen		27.205,49	9.479,04
B. Vorderingen op korte termijn		552.644,68	772.471,18
1. Vorderingen uit ruiltransacties		87.167,10	45.574,83
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		465.477,58	726.896,35
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief		2.403,45	2.637,40
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		0,00	0,00
II. Vaste activa		3.435.610,27	3.583.098,51
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		3.435.610,27	3.581.401,01
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		2.808.840,27	2.954.631,01
a. Terreinen en gebouwen		2.770.018,16	2.900.617,45
b. Installaties, machines en uitrusting		38.822,11	54.013,56
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa		626.770,00	626.770,00
a. Terreinen en gebouwen		626.770,00	626.770,00
b. Roerende goederen		0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		0,00	1.697,50
TOTAAL ACTIVA		4.017.863,89	4.367.686,13

PASSIVA

2022

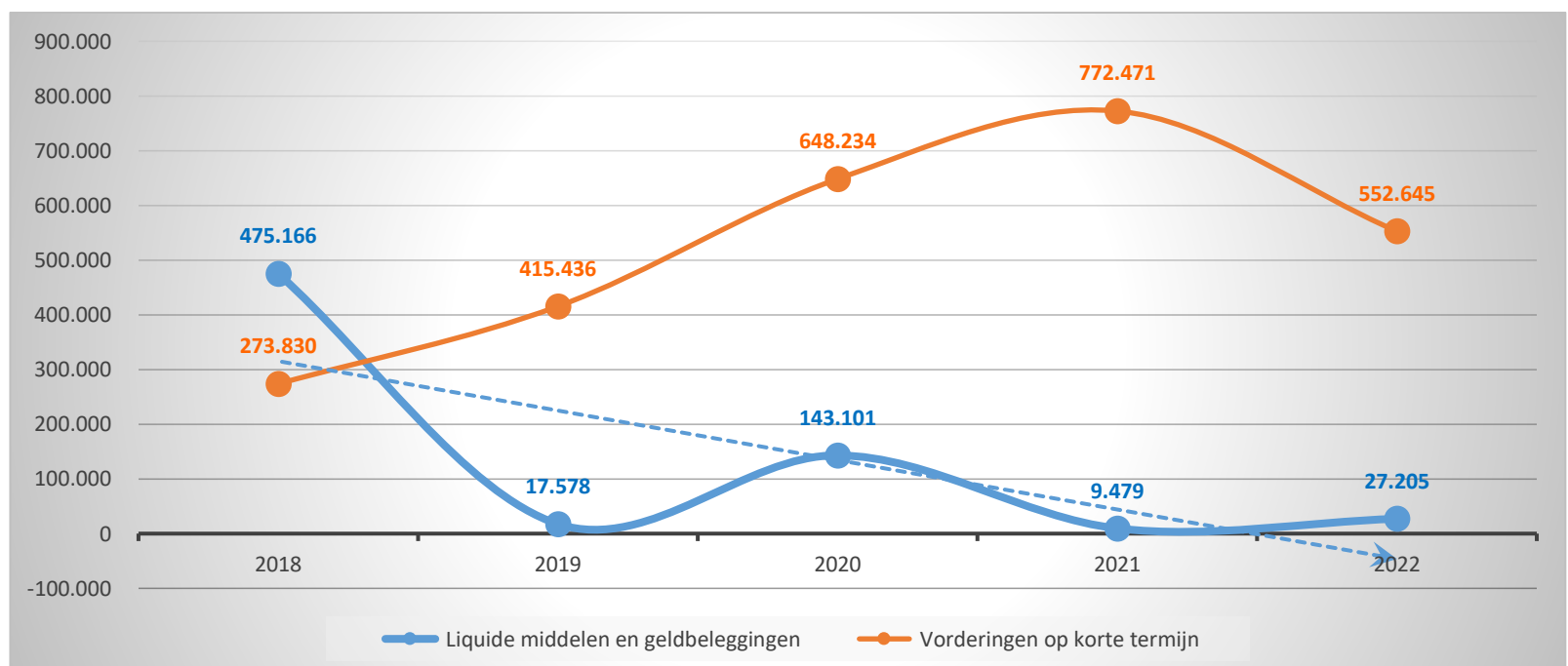
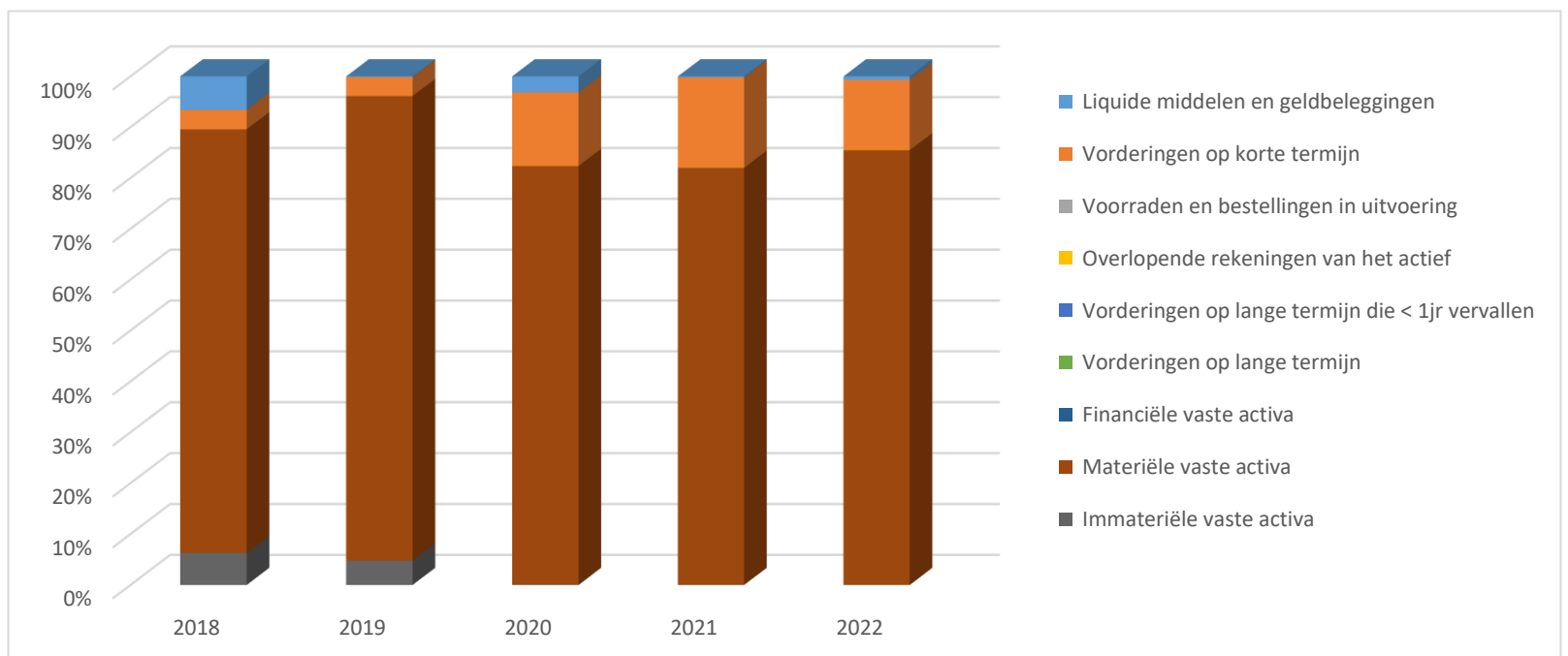
2021

I. Schulden	2.147.374,83	2.572.212,27
A. Schulden op korte termijn	308.741,62	519.688,80
1. Schulden uit ruiltransacties	87.615,11	224.410,58
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	87.615,11	224.410,58
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	7.236,25	554,40
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	213.890,26	294.723,82
B. Schulden op lange termijn	1.838.633,21	2.052.523,47
1. Schulden uit ruiltransacties	1.838.633,21	2.052.523,47
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	1.838.633,21	2.052.523,47
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	1.870.489,06	1.795.473,86
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	0,00	0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	365.489,06	290.473,86
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	1.505.000,00	1.505.000,00
TOTAAL PASSIVA	4.017.863,89	4.367.686,13

BALANS BOEKJAAR 2022 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

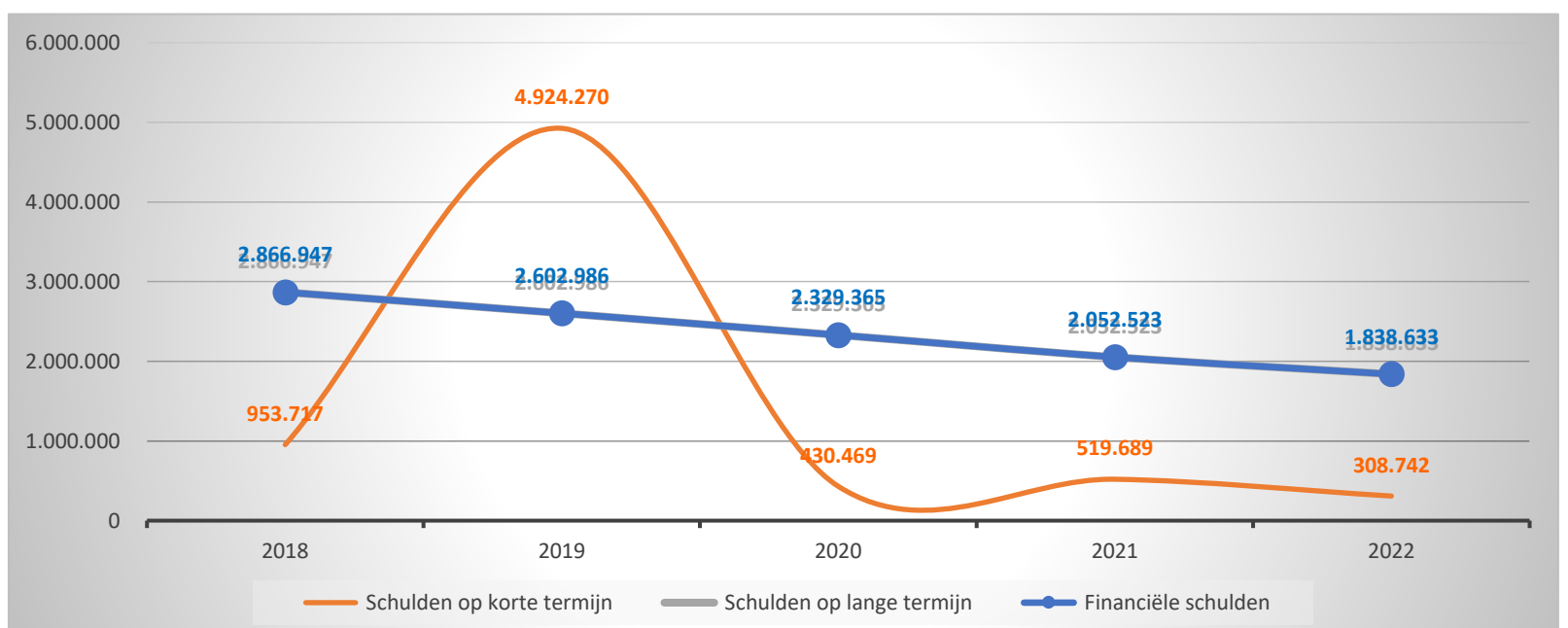
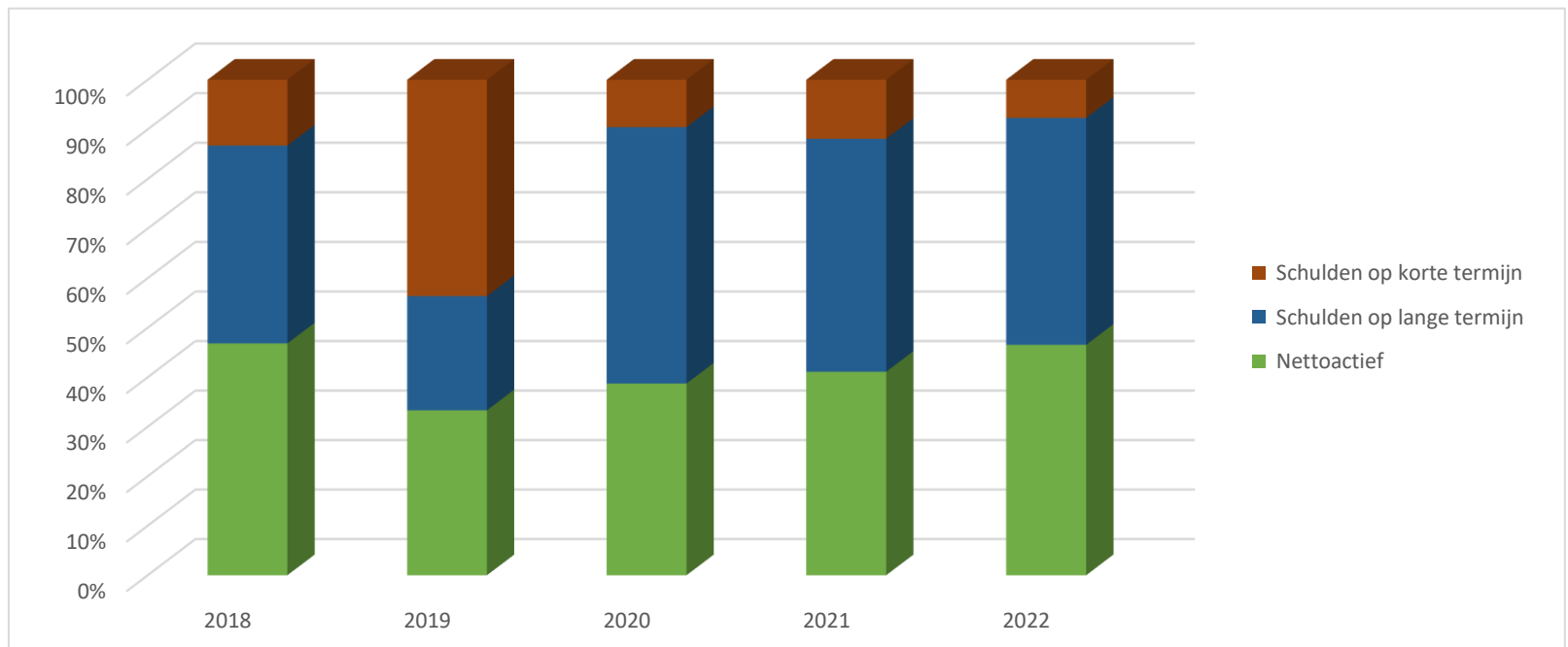
	2022		2021		2020	
ACTIVA	4.017.864	100%	4.367.686	100%	4.504.597	100%
Vlottende activa	582.254	14%	784.588	18%	793.193	18%
Liquide middelen en geldbeleggingen	27.205	1%	9.479	0%	143.101	3%
Vorderingen op korte termijn	552.645	14%	772.471	18%	648.234	14%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>87.167</i>		<i>45.575</i>		<i>18.330</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>465.478</i>		<i>726.896</i>		<i>629.904</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief	2.403	0%	2.637	0%	1.859	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	3.435.610	86%	3.583.099	82%	3.711.404	82%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	3.435.610	86%	3.581.401	82%	3.708.009	82%
Immateriële vaste activa			1.698	0%	3.395	0%



BALANS BOEKJAAR 2022 IN GRAFIEK

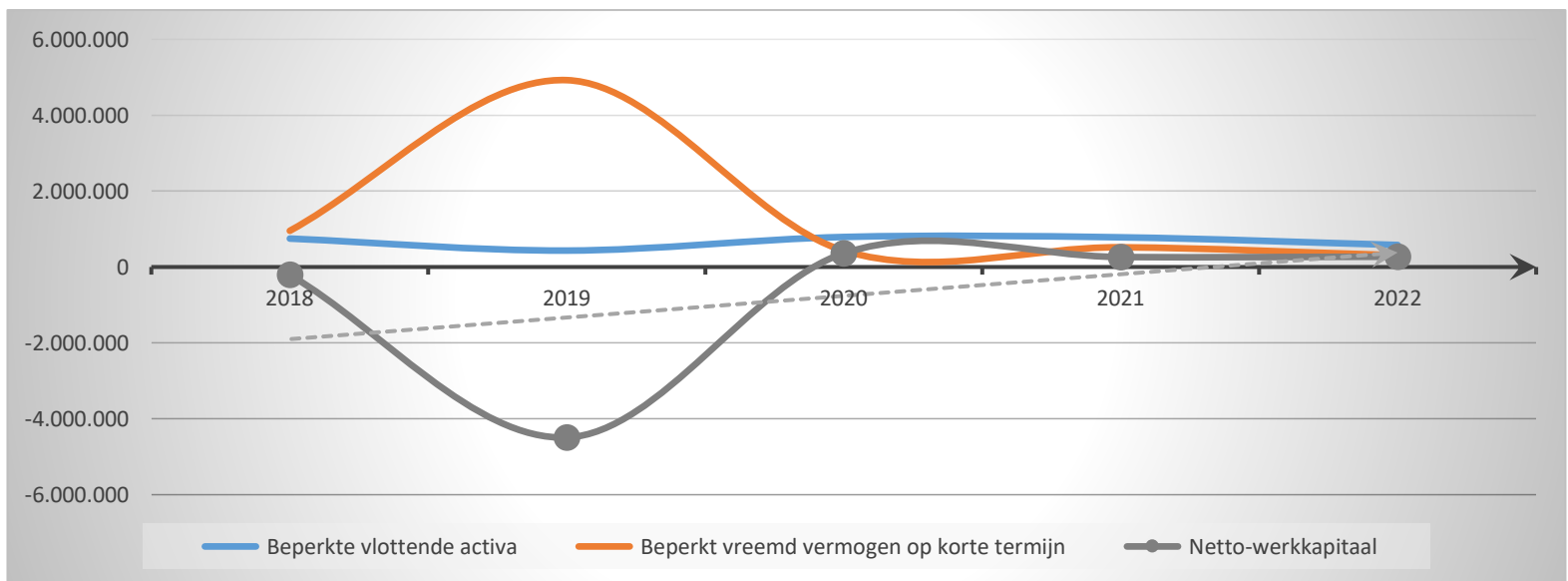
2. Samenstelling van de passiva

	2022		2021		2020	
PASSIVA	4.017.864	100%	4.367.686	100%	4.504.597	100%
Schulden op korte termijn	308.742	8%	519.689	12%	430.469	10%
Schulden uit ruiltransacties	87.615	2%	224.411	5%	28.257	1%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	87.615		224.411		28.257	
Schulden uit niet-ruiltransacties	7.236	0%	554	0%	117.862	3%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	213.890	5%	294.724	7%	284.350	6%
Schulden op lange termijn	1.838.633	46%	2.052.523	47%	2.329.365	52%
Schulden uit ruiltransacties	1.838.633	46%	2.052.523	47%	2.329.365	52%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	1.838.633		2.052.523		2.329.365	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	1.870.489	47%	1.795.474	41%	1.744.762	39%



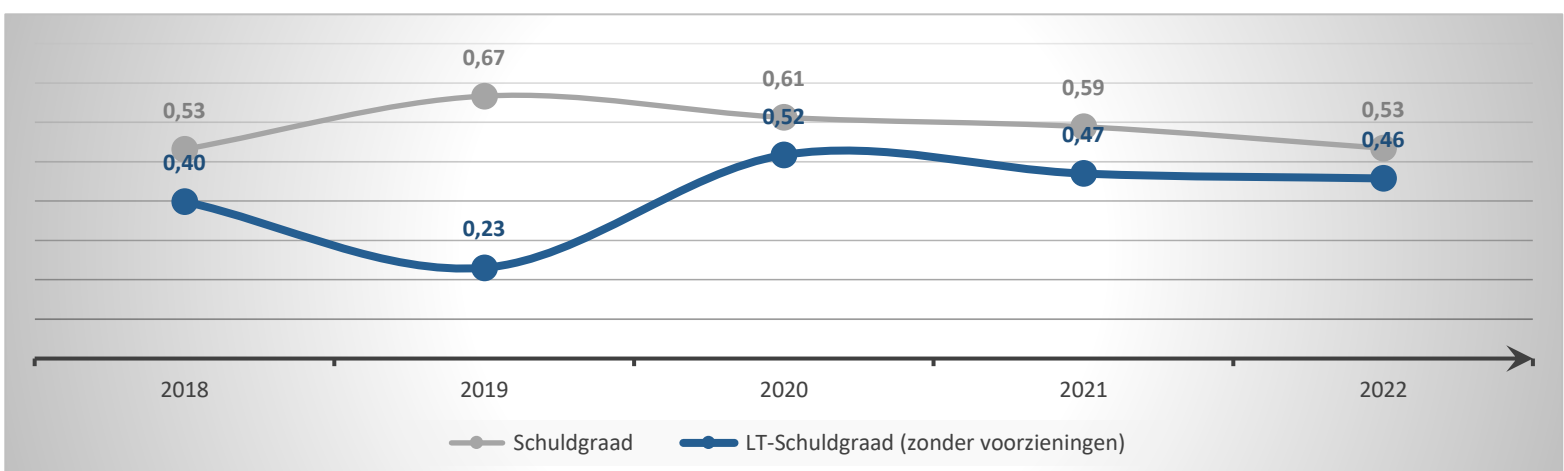
1. Liquiditeit

	2022	2021	2020	2019
Beperkte vlottende activa	579.850	781.950	791.334	433.014
Liquide middelen en geldbeleggingen	27.205	9.479	143.101	17.578
Vorderingen op korte termijn	552.645	772.471	648.234	415.436
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>87.167</i>	<i>45.575</i>	<i>18.330</i>	<i>32.327</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>465.478</i>	<i>726.896</i>	<i>629.904</i>	<i>383.109</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	308.742	519.689	430.469	4.924.270
Schulden uit ruiltransacties	87.615	224.411	28.257	217.711
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>87.615</i>	<i>224.411</i>	<i>28.257</i>	<i>217.711</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	7.236	554	117.862	148.748
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	213.890	294.724	284.350	4.557.811
Netto-werkkapitaal	271.109	262.261	360.865	-4.491.256



2. Solvabiliteit

	2022	2021	2020	2019
Vreemdvermogen	2.147.375	2.572.212	2.759.834	7.527.256
Totaal vermogen	4.017.864	4.367.686	4.504.597	11.288.683
Schuldgraad	0,53	0,59	0,61	0,67
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	1.838.633	2.052.523	2.329.365	2.602.986
Totaal vermogen	4.017.864	4.367.686	4.504.597	11.288.683
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,46	0,47	0,52	0,23



6 NBB Jaarrekening 2022

- Interne jaarrekening
 - o Balans per 31/12/2022
 - o Resultatenrekening 2022
- 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 (niet van toepassing)

Algemene rekening		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Balans na winstverdeling				
Vaste activa	21/28	3.435.610,27	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	8.487,50
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke ...	2110009	(8.487,50)	(6.790,00)	(5.092,50)
Materiële vaste activa	22/27	3.435.610,27	3.581.401,01	3.708.008,64
Terreinen en gebouwen	22	3.396.788,16	3.527.387,45	3.657.986,74
Terreinen - overige MVA	2200000	626.770,00	626.770,00	626.770,00
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	2210000	3.123.009,45	3.123.009,45	3.123.009,45
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijvingen	2210009	(1.038.889,53)	(943.862,48)	(848.835,43)
Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	2220000	693.829,95	693.829,95	693.829,95
Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijvingen	2220009	(211.620,08)	(190.594,93)	(169.569,78)
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsmatige MVA	2230000	436.412,71	436.412,71	436.412,71
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsmatige ...	2230009	(232.724,34)	(218.177,25)	(203.630,16)
Installaties, machines en uitrusting	23	38.822,11	54.013,56	50.021,90
Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	2350000	181.487,77	181.487,77	162.444,55
Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - ...	2350009	(142.665,66)	(127.474,21)	(112.422,65)
Viottende activa	29/58	582.253,62	784.587,62	793.193,25
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	552.644,68	772.471,18	648.233,58
Handelsvorderingen	40	87.167,10	45.574,83	18.329,83
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4000000	71.570,47	45.363,93	10.545,91
Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	4040000	210,90	210,90	
Te ontvangen creditnota's	4041000	1.980,11		
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	4070000	29.868,76	8.877,73	15.658,32
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte geboekte w...	4090000	(16.463,14)	(8.877,73)	(7.874,40)
Overige vorderingen	41	465.477,58	726.896,35	629.903,75
Terug te vorderen btw	4110000	3.316,95	17.455,70	34.424,67
Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n...	4161000	462.160,63	709.440,65	595.479,08

	<i>Algemene rekening</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Liquide middelen	54/58	27.205,49	9.479,04	143.100,50
Kredietinstellingen	5500000	27.205,49	9.479,04	143.100,50
Overlopende rekeningen	490/1	2.403,45	2.637,40	1.859,17
Over te dragen kosten	4900000	2.403,45	2.637,40	1.859,17
Totaal van de activa	20/58	4.017.863,89	4.367.686,13	4.504.596,89

		<i>Algemene rekening</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Passiva					
Eigen vermogen	10/15		1.870.489,06	1.795.473,86	1.744.762,46
Inbreng	10/11		1.505.000,00	1.505.000,00	1.505.000,00
Onbeschikbaar	111		1.505.000,00	1.505.000,00	1.505.000,00
Andere onbeschikbare reserves	1119000		1.505.000,00	1.505.000,00	1.505.000,00
Reserves	13		150.500,00	150.500,00	150.500,00
Onbeschikbare reserves	130/1		150.500,00	150.500,00	150.500,00
Statutair onbeschikbare reserves	1311		150.500,00	150.500,00	150.500,00
Statutair onbeschikbare reserves	1311000		150.500,00	150.500,00	150.500,00
Overgedragen winst (verlies)	14		214.989,06	139.973,86	89.262,46
Overgedragen overschot	1400000		214.989,06	139.973,86	89.262,46
Schulden	17/49		2.147.374,83	2.572.212,27	2.759.834,43
Schulden op meer dan één jaar	17		1.838.633,21	2.052.523,47	2.329.364,98
Financiële schulden	170/4		1.838.633,21	2.052.523,47	2.329.364,98
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	172/3		1.439.580,38	1.630.495,38	1.894.683,44
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	1730000			1.630.495,38	1.894.683,44
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	1733000		1.439.580,38		
Overige leningen	174/0		399.052,83	422.028,09	434.681,54
Terugbetaling renteloze lening aan de gemeente	1740002		399.052,83	422.028,09	434.681,54
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48		308.741,62	519.688,80	430.469,45
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42		213.890,26	294.723,82	284.350,37
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	4233000		190.915,00	264.188,06	255.115,41
Aflossing lening gemeente	4240002		22.975,26	30.535,76	29.234,96
Handelsschulden	44		36.115,11	22.910,58	12.898,37
Leveranciers	440/4		36.115,11	22.910,58	12.898,37
Leveranciers	4400000		15.891,63	20.082,71	5.687,88
Te ontvangen facturen	4440000		20.223,48	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		58.736,25	202.054,40	128.606,66
Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	4730000		50.000,00	200.000,00	9.244,82
Te betalen en terug te betalen borgtochten	4880000		1.500,00	1.500,00	1.500,00
Te betalen toegestane subsidies	4890000				117.861,84
Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	4891000		7.236,25	554,40	

	Algemene rekening	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Totaal van de passiva	10/49	4.017.863,89	4.367.686,13	4.504.596,89

	Algemene rekening	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Resultatenrekening				
Brutomarge	9900	364.088,36	491.861,21	323.561,86
Bedrijfsopbrengsten	70/74	530.350,14	590.421,99	433.104,40
Omzet	70	530.350,14	413.933,54	153.975,63
Toegangsgelden	7010001	39.098,39	23.228,12	5.126,67
Andere terugvorderingen en tussenkomsten	7040999	210,90	210,90	
Andere huuropbrengsten	7050099	11.392,92		5.184,00
Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	7060099	26.742,19	23.745,54	17.397,46
Prijssubsidies AGB	7070001	452.905,74	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	166.261,78	98.560,78	109.542,54
Diensten en diverse goederen	61	166.261,78	98.560,78	109.542,54
Benodigheden onderhoud van terreinen	6103020	3.087,77	2.296,51	2.171,75
Onderhoud van terreinen door derden	6103060	39.053,64	25.114,76	27.327,20
Benodigheden onderhoud van gebouwen	6103120	487,60	584,09	970,65
Poetsproducten / Onderhoud sanitair / Droogloopmatten	6103121	3.587,98	1.663,43	2.254,50
Onderhoud van gebouwen door derden	6103160	41.098,92	34.596,06	23.045,80
Elektriciteit	6110000	24.324,52	11.601,16	14.667,51
Gas	6111000	32.715,44	7.811,63	7.443,28
Water	6113015	3.433,70	69,80	4.532,95
Burgerlijke aansprakelijkheid	6120010	548,58	707,16	766,42
Brandverzekering	6120020	699,76	(35,62)	2.064,35
Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten , arts...	6130010	84,80		
Erelonen en vergoedingen consultancy	6130020	7.015,00	3.197,25	8.654,57
Erelonen en vergoedingen auteursrechten	6130050	438,96	216,96	619,76
Administratieve prestaties door derden	6140060	75,90	69,68	1.692,22
Overige administratiekosten	6140090	329,44	189,81	228,55
Communicatiekosten gsm, telefoon, internet, ...	6140110	1.172,09	1.335,85	1.490,90
Beheers- en werkingskosten informatica	6140130	1.160,75	1.151,33	1.085,33
Technische werkingsmiddelen	6150020	6.056,58	6.073,62	2.005,93
Huur- ,onderhoud en herstelling van technische benodigheden	6150120	890,35	1.917,30	1.020,87
Organisatie activiteiten voor derden	6160240			7.500,00
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste	630	147.488,24	147.348,35	145.809,51

	Algemene rekening	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
activa				
Afschrijvingen op IMVA	6301000	1.697,50	1.697,50	1.697,50
Afschrijvingen op MVA	6302000	145.790,74	145.650,85	144.112,01
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	631/4	7.585,41	1.003,33	2.940,37
Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeging	6340000	7.585,41	8.877,73	2.940,37
Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugneming (-)	6341000		(7.874,40)	
Andere bedrijfskosten	640/8	9.670,03	9.171,32	9.103,29
Onroerende voorheffing	6400010	9.394,72	9.171,32	9.103,29
Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	6420000	275,31		
Niet-recurrente bedrijfskosten	66A			26.893,89
Minderwaarde op realisatie vaste activa	6630000			26.893,89
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	9901	199.344,68	334.338,21	138.814,80
Financiële kosten	65/66B	74.329,48	83.626,81	92.621,68
Recurrente financiële kosten	65	74.329,48	83.626,81	92.621,68
Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6500000	74.329,48	83.626,81	92.621,68
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	9903	125.015,20	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	125.015,20	250.711,40	49.079,49
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	9905	125.015,20	250.711,40	49.079,49

	<i>Algemene rekening</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Resultaatverwerking				
Te bestemmen winst (verlies)	9906	264.989,06	339.973,86	91.716,44
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(9905)	125.015,20	250.711,40	49.079,49
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	14P	139.973,86	89.262,46	42.636,95
Resultaat vorig boekjaar	6900000			42.636,95
Resultaat vorig boekjaar	7900000	139.973,86	89.262,46	
Over te dragen winst (verlies)	(14)	214.989,06	139.973,86	89.262,46
Over te dragen overschot van het boekjaar	6930000	214.989,06	139.973,86	3.988,56
Uit te keren winst	694/7	50.000,00	200.000,00	2.453,98
Vergoeding van de inbreng	694	50.000,00	200.000,00	2.453,98
Rechthebbenden uit overschot boekjaar	6940000	50.000,00	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 **20 / 06 / 2023**

☒ de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van **01 / 01 / 2022** tot **31 / 12 / 2022**

het vorig boekjaar van de jaarrekening van **01 / 01 / 2021** tot **31 / 12 / 2021**

De bedragen van het vorige boekjaar ~~zijn~~ **zijn niet**² identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: *21* Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: *6.1.3, 6.2, 6.4, 6.7, 6.9, 7.1, 7.2, 9, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 17*

¹ Facultatieve vermelding.

² Schrapen wat niet van toepassing is.

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

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

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (VERVOLG)

Joris Brosens
Nollekensstraat 22, 2910 Essen, België

Bestuurder
30/04/2019 -

Liesje Van Loon
Moerkantsebaan 304, 2910 Essen, België

Bestuurder
30/04/2019 - 26/04/2022

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

Bestuurder
30/04/2019 -

Ludo Somers
Verbindingsstraat 23, 2910 Essen, België

Bestuurder
30/04/2019 -

Marc Scheepers
Moerkantsebaan 163, 2910 Essen, België

Bestuurder
30/04/2019 -

Kirsten Tobback
Sporwegstraat 25, 2910 Essen, België

Bestuurder
26/04/2022 -

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

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

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

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

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

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

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps-nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
Q&A BV Nr.: 0434.076.186 Husseveldestraat 50, 9270 Laarne, 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	3.435.610,27	3.583.098,51
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	.....	1.697,50
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	3.435.610,27	3.581.401,01
Terreinen en gebouwen		22	3.396.788,16	3.527.387,45
Installaties, machines en uitrusting		23	38.822,11	54.013,56
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	582.253,62	784.587,62
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	552.644,68	772.471,18
Handelsvorderingen		40	87.167,10	45.574,83
Overige vorderingen		41	465.477,58	726.896,35
Geldbeleggingen		50/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	27.205,49	9.479,04
Overlopende rekeningen		490/1	2.403,45	2.637,40
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	4.017.863,89	4.367.686,13

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN	10/15	1.870.489,06	1.795.473,86
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	214.989,06	139.973,86
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	2.147.374,83	2.572.212,27
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	1.838.633,21	2.052.523,47
Financiële schulden		170/4	1.838.633,21	2.052.523,47
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	1.439.580,38	1.630.495,38
Overige leningen		174/0	399.052,83	422.028,09
Handelsschulden		175	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		178/9	.....	.....
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	308.741,62	519.688,80
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	213.890,26	294.723,82
Financiële schulden		43	.....	.....
Kredietinstellingen		430/8	.....	.....
Overige leningen		439	.....	.....
Handelsschulden		44	36.115,11	22.910,58
Leveranciers		440/4	36.115,11	22.910,58
Te betalen wissels		441	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		46	.....	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	.....	.....
Belastingen		450/3	.....	.....
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	.....	.....
Overige schulden		47/48	58.736,25	202.054,40
Overlopende rekeningen		492/3	.....	.....
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	4.017.863,89	4.367.686,13

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge		9900	364.088,36	491.861,21
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	147.488,24	147.348,35
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)		631/4	7.585,41	1.003,33
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)		635/8	.....	.....
Andere bedrijfskosten		640/8	9.670,03	9.171,32
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	.....	.....
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)		9901	199.344,68	334.338,21
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	74.329,48	83.626,81
Recurrente financiële kosten		65	74.329,48	83.626,81
Niet-recurrente financiële kosten		66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting		9903	125.015,20	250.711,40
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat		67/77	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar		9904	125.015,20	250.711,40
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar		9905	125.015,20	250.711,40

* Facultatieve vermelding.

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	264.989,06	339.973,86
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	125.015,20	250.711,40
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	139.973,86	89.262,46
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)	214.989,06	139.973,86
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	50.000,00	200.000,00
Vergoeding van de inbreng	694	50.000,00	200.000,00
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	6.790,00
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8079	1.697,50	
Teruggenomen	8089	.....	
Verworven van derden	8099	.....	
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8109	.....	
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8119	.....	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129	8.487,50	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(21)	.....	

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)	213.890,26
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar .	8912	746.848,63
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	1.091.784,58
GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	891	.....
Overige leningen	901	.....
Handelsschulden	8981	.....
Leveranciers	8991	.....
Te betalen wissels	9001	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen	9011	.....
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	.....
Overige schulden	9051	.....
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	.....
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap		
Financiële schulden	8922	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	892	.....
Overige leningen	902	.....
Handelsschulden	8982	.....
Leveranciers	8992	.....
Te betalen wissels	9002	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen	9012	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022	.....
Belastingen	9032	.....
Bezoldigingen en sociale lasten	9042	.....
Overige schulden	9052	.....
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap	9062	.....

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

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

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

Hypotheken

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

Pand op het handelsfonds

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

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

Boekwaarde van de bezwaarde activa
 Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Bedrag van de betrokken activa

Bedrag van de betrokken activa
 Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Voorrecht van de verkoper

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

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

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

.....

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

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

Beknorte beschrijving

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

Codes	Boekjaar
9220	

PENSIOENEN DIE DOOR DE VENNOOTSCHAP ZELF WORDEN GEDRAGEN

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

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)

Borg KBC verbouwing sporthal 400.000,00
..... 3.021.000,00
Borg KBC kunststofpiste 600.000,00
.....

Boekjaar
400.000,00 3.021.000,00 600.000,00

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN, BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARIS(SEN)

VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

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

Uitstaande vorderingen op deze personen

Codes	Boekjaar
9294	
9295	
9500	

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

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

Codes	Boekjaar
9501	
9502	

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

.....

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 PRINCIPLE

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.

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

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN		Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2022	Voorziene aflossingen 2022 *	Werkelijke aflossingen 2022 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2023
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	1.630.495,38	264.188,06	264.188,06	0,00	190.915,00
	Leningen ten laste van het bestuur	4.021.000,00	4.021.000,00	1.630.495,38	264.188,06	264.188,06	0,00	190.915,00
	KBC (volledig terugbetaald in 2022)	400.000,00	400.000,00	0,00	44.277,86	44.277,86	0,00	0,00
	KBC 2	600.000,00	600.000,00	34.278,39	67.094,00	67.094,00	0,00	34.278,39
	BNP 1	2.761.000,00	2.761.000,00	1.457.092,54	139.846,68	139.846,68	0,00	143.342,85
	BNP 2	260.000,00	260.000,00	139.124,45	12.969,52	12.969,52	0,00	13.293,76
	Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AGB Essen						2020						2021						2022							
Afschrijvingstabel						31/12/2020						31/12/2021						31/12/2022							
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	Afschrijving 2022	Totale afschrijving tem 2022	Boekwaarde							
	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	1.697,50	8.487,50	0,00							
2110000	Concessies, octroolen, licenties, knowhow, merken e	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	1.697,50	8.487,50	0,00							
	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	14.547,09	232.724,34	203.688,37							
2293000	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	14.547,09	232.724,34	203.688,37							
	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	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	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	0,00	0,00	626.770,00							
	Sporthal 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	94.311,32	1.034.595,13	2.077.678,32							
	Zonnepanelen Sporthal	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	715,73	4.294,40	6.441,60							
2291000	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	95.027,05	1.038.889,53	2.084.119,92							
	Parking sporthal	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	1.999,14	21.930,57	44.041,05							
	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	77,18	770,27	1.776,73							
	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	368,82	3.680,85	8.490,35							
	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	96,22	865,00	2.310,20							
	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	3.369,44	33.626,96	77.564,40							
	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	15.114,35	150.746,42	348.027,15							
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	21.025,15	211.620,08	482.209,87							
	geluidinstal.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	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	0,00	20.265,25	0,00							
	schrobuigmachine 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	0,00	3.091,08	0,00							
	bronpomp 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	0,00	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	691,30	6.221,70	691,30							
	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	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	2.196,86	0,00							
	Overname Activa sporthal	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	5.000,00	50.000,00	0,00							
	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	104,00	1.040,00	0,00							
	muurbeschermingsmatten	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	257,70	2.577,00	0,00							
	gymmaterialen turnzaal Wildert	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	501,30	5.013,00	0,00							
	Schrobuigmachine	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	991,74	6.942,15	2.975,21							
	Verrijdbare tribune	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	213,20	1.492,40	639,60							
	Zaainstallatie	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	188,25	1.317,74	564,74							
	Codeslot repetitielokaal	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	110,00	770,00	330,00							
	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	1.008,16	6.048,96	4.032,64							
	Volleyballinstallatie	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	653,60	2.614,40	3.921,60							
	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	523,95	2.095,80	3.143,71							
	Herstel speerwerpstrook	5.800,00	2020	25/02/2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00	492,60	5.307,40	5.307,40	580,00	1.072,60	4.727,40	580,00	1.652,60	4.147,40							
	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	61,18	174,32	437,49							
	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	24,38	68,78	174,97							
	Beregeningshaspel 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	474,05	1.050,70	3.689,80							
	Kapvaatwasser en toebehoren	4.628,73	2021	9/06/2021	5								519,94	519,94	4.108,79	925,75	1.445,69	3.183,04							
	Minitribune 60zitplaatsen	7.798,45	2021	3/08/2021	5								640,97	640,97	7.157,48	1.559,69	2.200,66	5.597,79							
	Hardware wifi4EU	6.616,04	2021	31/12/2021	5								0,00	0,00	6.616,04	1.323,21	1.323,21	5.292,83							
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	15.191,45	142.665,70	38.822,11							
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	147.488,24	1.634.387,16	3.435.610,26							
														↓	te boeken afschrijvingen 2021				147.348,35	↓	te boeken afschrijvingen 2022				147.488,24

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

VLT-2

TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
4000000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	71.570,47	101.439,23	Zie openstaande klanten per 31/12/2022
				-29.868,76	Dubieuze debiteuren per 31/12/2022
4040000		Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	210,90	210,90	Injectie energie - factuur nog op te maken
4041000		Te ontvangen creditnota's	1.980,11	656,89	F VEB Afrekening elektr pomp
				340,84	F Aspiravi Afrekening-2021
				982,38	F Aspiravi
4070000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	29.868,76	29.868,76	Dubieuze debiteuren per 31/12/2022
4090000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte geboekte w...	16.463,14	16.463,14	Geboekte waardeverminderingen op dubieuze debiteuren per 31/12/2022
4110000		Terug te vorderen btw	3.316,95	3.316,95	BTW saldo per 31/12/2022
4161000		Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n...	462.160,63	462.160,63	RC per 31/12/2022 gemeente Essen<>agb
4233000		Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	190.915,00	190.915,00	LT-KT 2023 bankleningen
4240002		Aflossing lening gemeente	22.975,26	22.975,26	LT-KT 2023 toegestane leningen gemeente Essen
4400000		Leveranciers	15.891,63	15.891,63	Zie openstaande leveranciers per 31/12/2022
4440000		Te ontvangen facturen	20.223,48	84,80	F NBB Raming Neerlegging Jaarrekening
				2.975,00	F Q & A Raming Jaarafsluiting + btw Q4/2023
				17,25	F Verheyden Interventie ventilatie
				5.583,26	F VEB Gas november-december
				2.953,97	F VEB Gas december
				27,72	F Aspiravi Afrekening -2021
				697,17	F Pidpa Water Q4 2022
				2.619,84	F Group Cleaning Schoonmaak november
				2.612,88	F Group Cleaning Schoonmaak december
				1.500,00	Bijkomende raming gas
				1.151,59	Bijkomende raming elektriciteit
4490000		Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	50.000,00	50.000,00	Dividenduitkering 2022
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	7.236,25	-103,69	Dubbele betalingen 2021
				6.110,41	Betalingen in uitvoering (afl en intr) BNp en KBC
				1.229,53	Dubbele betaling Fact 2022/33/VAFC
4900000		Over te dragen kosten	2.403,45	141,00	E2E 2022-2023
				545,25	E2E 2022-2023
				1.717,20	E2E 2022-2023
5500000		Kredietinstellingen	27.205,49	10.327,83	BNP
				16.877,66	Belfius
				0,00	KBC

BTW-OMZETAANSLUITING

BTW-KWARTAALAANGIFTEN - OMZET

Kwartaalaangever

Periode / Vak	Vak 00	Vak 01	Vak 02	Vak 03	Vak 45	Vak 46	Vak 47	Vak 48	Vak 49	Totaal
2022-KW1		448.873,14		6.800,37						455.673,51
2022-KW2		123.365,08		5.634,24						128.999,32
2022-KW3		5.664,05		5.634,24						11.298,29
2022-KW4	14.642,92	16.752,58		5.634,24					104,71	36.925,03
	14.642,92	594.654,85	0,00	23.703,09	0,00	0,00	0,00	0,00	104,71	632.896,15

BOEKHOUDING - OMZET

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	Correctie	31/12/2022
700	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
701	Verkopen en dienstprestaties	39.098,39		39.098,39
702	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
703	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
704	Verkopen en dienstprestaties	210,90		210,90
705	Verkopen en dienstprestaties	11.392,92		11.392,92
706	Verkopen en dienstprestaties	26.742,19		26.742,19
707	Verkopen en dienstprestaties	452.905,74		452.905,74
Totaal BTW-omzet		530.350,14	0,00	530.350,14

BTW-OMZETAANSLUITING

ANALYSE VAN HET VERSCHIL

	31/12/2022
Omzet uit BTW-aangiften	632.896,15
Omzet uit boekhouding	530.350,14
Te verantwoorden verschil	102.546,01

Verantwoording	AR	102.546,01
Omzet in aangifte 2022 van 2021		102.546,01
Omzet in aangifte 2023 van 2023		
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