



# **JAARREKENING AGB 2023**

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

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



# AGB ESSEN Jaarrekening 2023

## 1 Inleiding

De jaarrekening 2023 is de vierde 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 2023 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 2023 was er terug een 'normaal' werkingsjaar na de coronacrisis.

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: 77.382*

*Volgnummer Algemene Boekhouding: 21.720*

---

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.

|                                             |                     |                      |
|---------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>J1 : Doelstellingenrekening</b>          |                     |                      |
|                                             |                     |                      |
|                                             | <b>Jaarrekening</b> | <b>Meerjarenplan</b> |
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling PD11</b> |                     |                      |
| 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                    |
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling PD12</b> |                     |                      |
| 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                    |
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling PD21</b> |                     |                      |
| 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                    |

|                                               |   |   |
|-----------------------------------------------|---|---|
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling PD22</b>   |   |   |
| 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 |
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling PD31</b>   |   |   |
| 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 |
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling PD41</b>   |   |   |
| 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 |
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling PD42</b>   |   |   |
| 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 |
| <b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b> |   |   |
| 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 |

|                                                   |          |          |
|---------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b> |          |          |
| Exploitatie                                       |          |          |
| Uitgaven                                          | 213.493  | 284.887  |
| Ontvangsten                                       | 437.784  | 452.387  |
| Saldo                                             | 224.290  | 167.500  |
| Investerings                                      |          |          |
| Uitgaven                                          | 26.313   | 106.477  |
| Ontvangsten                                       | 0        | 0        |
| Saldo                                             | -26.313  | -106.477 |
| Financiering                                      |          |          |
| Uitgaven                                          | 217.455  | 193.514  |
| Ontvangsten                                       | 26.313   | 35.000   |
| Saldo                                             | -191.142 | -158.514 |
| <b>Totalen</b>                                    |          |          |
| Exploitatie                                       |          |          |
| Uitgaven                                          | 213.493  | 284.887  |
| Ontvangsten                                       | 437.784  | 452.387  |
| Saldo                                             | 224.290  | 167.500  |
| Investerings                                      |          |          |
| Uitgaven                                          | 26.313   | 106.477  |
| Ontvangsten                                       | 0        | 0        |
| Saldo                                             | -26.313  | -106.477 |
| Financiering                                      |          |          |
| Uitgaven                                          | 217.455  | 193.514  |
| Ontvangsten                                       | 26.313   | 35.000   |
| Saldo                                             | -191.142 | -158.514 |

| J2 : Staat van het financieel evenwicht                 |            |              |               |
|---------------------------------------------------------|------------|--------------|---------------|
| Budgettair resultaat                                    |            | Jaarrekening | Meerjarenplan |
| I. Exploitatiesaldo                                     | (a-b)      | 224.290      | 167.500       |
| a. Ontvangsten                                          |            | 437.784      | 452.387       |
| b. Uitgaven                                             |            | 213.493      | 284.887       |
| II. Investeringsaldo                                    | (a-b)      | -26.313      | -106.477      |
| a. Ontvangsten                                          |            | 0            | 0             |
| b. Uitgaven                                             |            | 26.313       | 106.477       |
| III. Saldo exploitatie en investeringen                 | (I+II)     | 197.977      | 61.023        |
| IV. Financieringsaldo                                   | (a-b)      | -191.142     | -158.514      |
| a. Ontvangsten                                          |            | 26.313       | 35.000        |
| b. Uitgaven                                             |            | 217.455      | 193.514       |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar                | (III+IV)   | 6.835        | -97.491       |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar     |            | 501.462      | 501.462       |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat                   | (V+VI)     | 508.297      | 403.971       |
| VIII. Onbeschikbare gelden                              |            | 0            | 0             |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat                    | (VII-VIII) | 508.297      | 403.971       |
| Autofinancieringsmarge                                  |            | Jaarrekening | Meerjarenplan |
| I. Exploitatiesaldo                                     |            | 224.290      | 167.500       |
| II. Netto periodieke aflossingen                        | (a-b)      | 217.455      | 193.514       |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen     |            | 217.455      | 193.514       |
| b. Periodieke terugvordering leningen                   |            | 0            | 0             |
| III. Autofinancieringsmarge                             | (I-II)     | 6.835        | -26.014       |
| Gecorrigeerde autofinancieringsmarge                    |            | Jaarrekening | Meerjarenplan |
| I. Autofinancieringsmarge                               |            | 6.835        | -26.014       |
| II. Correctie op de periodieke aflossingen              | (a-b)      | 53.254       | 29.312        |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen     |            | 217.455      | 193.514       |
| b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden |            | 164.202      | 164.202       |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge               | (I+II)     | 60.088       | 3.298         |

| J3 : Kredietrealisatie                  |              |             |               |             |                    |             |
|-----------------------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
|                                         | Jaarrekening |             | Eindkredieten |             | Initiële kredieten |             |
|                                         | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven      | Ontvangsten | Uitgaven           | Ontvangsten |
| <b>Kredieten AGB ESSEN</b>              |              |             |               |             |                    |             |
| Exploitatie                             | 213.493      | 437.784     | 284.887       | 452.387     | 284.800            | 432.387     |
| Investerings                            | 26.313       | 0           | 106.477       | 0           | 51.000             | 0           |
| Financiering                            | 217.455      | 26.313      | 193.514       | 35.000      | 193.514            | 25.000      |
| Leningen en leases                      | 217.455      | 26.313      | 193.514       | 35.000      | 193.514            | 25.000      |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel | 0            | 0           | 0             | 0           | 0                  | 0           |
| Overige financieringstransacties        | 0            | 0           | 0             | 0           | 0                  | 0           |

**J4 : Balans**

|                                                                         | 2023             | 2022             |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                           | <b>3.894.918</b> | <b>4.017.864</b> |
| <b>I. Vlottende activa</b>                                              | <b>573.890</b>   | <b>582.254</b>   |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 69.565           | 27.205           |
| B. Vorderingen op korte termijn                                         | 501.015          | 552.645          |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 91.876           | 87.167           |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 409.139          | 465.478          |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering                              | 0                | 0                |
| D. Overlopende rekeningen van het actief                                | 3.310            | 2.403            |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen           | 0                | 0                |
| <b>II. Vaste activa</b>                                                 | <b>3.321.028</b> | <b>3.435.610</b> |
| 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                                               | 3.321.028        | 3.435.610        |
| 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                                | 2.694.258        | 2.808.840        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 2.639.419        | 2.770.018        |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | 54.839           | 38.822           |
| 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                | 0                |

|                                                            | 2023             | 2022             |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                             | <b>3.894.918</b> | <b>4.017.864</b> |
| <b>I. Schulden</b>                                         | <b>1.959.488</b> | <b>2.147.375</b> |
| A. Schulden op korte termijn                               | 288.216          | 308.742          |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 94.014           | 87.615           |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 0                | 0                |
| b. Financiële schulden                                     | 0                | 0                |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 94.014           | 87.615           |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 3.334            | 7.236            |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  | 760              | 0                |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 190.109          | 213.890          |
| B. Schulden op lange termijn                               | 1.671.272        | 1.838.633        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 1.671.272        | 1.838.633        |
| 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                                     | 1.671.272        | 1.838.633        |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 0                | 0                |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 0                | 0                |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>1.935.430</b> | <b>1.870.489</b> |
| A. Kapitaalsubsidies en schenkingen                        | 0                | 0                |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 430.430          | 365.489          |
| C. Herwaarderingsreservers                                 | 0                | 0                |
| D. Overig nettoactief                                      | 1.505.000        | 1.505.000        |

| J5 : Staat van opbrengsten en kosten                               |                |                |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                    | 2023           | 2022           |
| <b>I. Kosten</b>                                                   | <b>350.343</b> | <b>405.335</b> |
| A. Operationele kosten                                             | 285.169        | 331.005        |
| 1. Goederen en diensten                                            | 115.376        | 166.262        |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 0              | 0              |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 159.496        | 155.074        |
| 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                                      | 10.297         | 9.670          |
| B. Financiële kosten                                               | 65.174         | 74.329         |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                             | <b>437.784</b> | <b>530.350</b> |
| A. Operationele opbrengsten                                        | 437.784        | 530.350        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 437.528        | 530.350        |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                   | 0              | 0              |
| 3. Werkingssubsidies                                               | 0              | 0              |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      | 0              | 0              |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 0              | 0              |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                           | 0              | 0              |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa                  | 0              | 0              |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 255            | 0              |
| B. Financiële opbrengsten                                          | 0              | 0              |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>87.441</b>  | <b>125.015</b> |
| A. Operationele overschot of tekort                                | 152.615        | 199.345        |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | -65.174        | -74.329        |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>87.441</b>  | <b>125.015</b> |
| A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar               | 22.500         | 50.000         |
| B. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar           | 0              | 0              |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | 64.941         | 75.015         |

## 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: 77382*

*Volgnummer Algemene Boekhouding: 21720*

---

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

| T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard |            |          |          |          |          |          |          |
|----------------------------------------------------|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|                                                    | Rek 2020   | Rek 2021 | Rek 2022 | Rek 2023 | Mjp 2023 | Mjp 2024 | Mjp 2025 |
| <b>ALGEMENE FINANCIERING</b>                       |            |          |          |          |          |          |          |
| Exploitatie                                        |            |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven                                           | 92.418     | 283.817  | 134.329  | 98.188   | 99.001   | 91.814   | 84.844   |
| Ontvangsten                                        | 276.842    | 171.874  | 0        | 0        | 100      | 100      | 100      |
| Saldo                                              | 184.424    | -111.942 | -134.329 | -98.188  | -98.901  | -91.714  | -84.744  |
| 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  | 217.455  | 193.514  | 165.923  | 172.893  |
| Ontvangsten                                        | 0          | 19.043   | -22.975  | 26.313   | 35.000   | 25.000   | 25.000   |
| Saldo                                              | -4.547.082 | -266.468 | -294.724 | -191.142 | -158.514 | -140.923 | -147.893 |
| <b>BESTUUR, BELEID EN ORGANISATIE</b>              |            |          |          |          |          |          |          |
| Exploitatie                                        |            |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven                                           | 21.648     | 14.261   | 9.585    | 4.346    | 23.847   | 24.883   | 24.917   |
| Ontvangsten                                        | 5.208      | 4.614    | 11.393   | 6.299    | 6.265    | 6.359    | 6.454    |
| Saldo                                              | -16.440    | -9.647   | 1.808    | 1.953    | -17.582  | -18.524  | -18.463  |
| 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        |
| <b>VRIJE TIJD, LEREN, WERKEN EN WELZIJN</b>        |            |          |          |          |          |          |          |
| Exploitatie                                        |            |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven                                           | 76.808     | 74.359   | 132.858  | 88.355   | 133.643  | 147.882  | 140.626  |
| Ontvangsten                                        | 151.055    | 413.934  | 518.957  | 431.485  | 446.022  | 446.030  | 446.038  |
| Saldo                                              | 74.247     | 339.574  | 386.100  | 343.129  | 312.379  | 298.148  | 305.412  |
| Investerings                                       |            |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven                                           | 810        | 19.043   | 0        | 26.313   | 26.313   | 131.164  | 26.000   |
| Ontvangsten                                        | 0          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Saldo                                              | -810       | -19.043  | 0        | -26.313  | -26.313  | -131.164 | -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        |
| <b>OMGEVING EN INFRASTRUCTUUR</b>                  |            |          |          |          |          |          |          |
| Exploitatie                                        |            |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven                                           | 20.048     | 19.700   | 23.256   | 22.604   | 28.396   | 28.447   | 28.499   |
| Ontvangsten                                        | 0          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Saldo                                              | -20.048    | -19.700  | -23.256  | -22.604  | -28.396  | -28.447  | -28.499  |
| 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        |

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

| T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard               |                |                |                |                |                |                |                |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| I. Exploitatieuitgaven                                           | Rek 2020       | Rek 2021       | Rek 2022       | Rek 2023       | Mjp 2023       | Mjp 2024       | Mjp 2025       |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                                  | <b>115.846</b> | <b>108.510</b> | <b>175.698</b> | <b>125.819</b> | <b>197.206</b> | <b>212.532</b> | <b>205.362</b> |
| 1. Goederen en diensten                                          | 109.629        | 99.339         | 166.028        | 115.522        | 186.086        | 201.412        | 194.242        |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                   | 0              | 0              | 0              | 0              | 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              | 0              | 100            | 100            | 100            |
| g. Pensioenen                                                    | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 3. Individuele hulpverlening door het OCMW                       | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                                  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan de districten                                              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)                 | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)                  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan welzijnsverenigingen                                       | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan andere OCMW-verenigingen                                   | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan de politiezone                                             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan de hulpverleningszone                                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan besturen van de eredienst                                  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen     | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan andere begunstigen                                         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5. Andere operationele uitgaven                                  | 6.217          | 9.171          | 9.670          | 10.297         | 11.020         | 11.020         | 11.020         |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                                    | <b>92.622</b>  | <b>83.627</b>  | <b>74.329</b>  | <b>65.174</b>  | <b>65.181</b>  | <b>57.994</b>  | <b>51.024</b>  |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden            | 92.622         | 83.627         | 74.329         | 65.174         | 65.181         | 57.994         | 51.024         |
| - aan financiële instellingen                                    | 92.622         | 83.627         | 74.329         | 65.174         | 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              |
| <b>C. Rechtshabenden uit het overschot van het boekjaar</b>      | <b>2.454</b>   | <b>200.000</b> | <b>50.000</b>  | <b>22.500</b>  | <b>22.500</b>  | <b>22.500</b>  | <b>22.500</b>  |
| II. Exploitatieontvangsten                                       | Rek 2020       | Rek 2021       | Rek 2022       | Rek 2023       | Mjp 2023       | Mjp 2024       | Mjp 2025       |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                               | <b>433.104</b> | <b>590.422</b> | <b>530.350</b> | <b>437.784</b> | <b>452.287</b> | <b>452.389</b> | <b>452.492</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking                                    | 153.976        | 413.934        | 530.350        | 437.528        | 452.183        | 452.283        | 452.385        |
| 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              | 255            | 104            | 106            | 107            |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>100</b>     | <b>100</b>     | <b>100</b>     |
| <b>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>                                     | <b>222.183</b> | <b>198.285</b> | <b>230.323</b> | <b>224.290</b> | <b>167.500</b> | <b>159.463</b> | <b>173.706</b> |

| I. Investeringsuitgaven                                                                                               | Rek 2020          | Rek 2021        | Rek 2022        | Rek 2023        | Mjp 2023        | Mjp 2024        | Mjp 2025        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>                                                             | 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>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>                                                              | 289.529           | 19.043          | 0               | 26.313          | 26.313          | 131.164         | 26.000          |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa                                                      | 262.636           | 19.043          | 0               | 26.313          | 26.313          | 131.164         | 26.000          |
| a. Terreinen en gebouwen                                                                                              | 251.239           | 0               | 0               | 0               | 0               | 60.000          | 15.000          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                                                                     | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| c. Roerende goederen                                                                                                  | 11.396            | 19.043          | 0               | 26.313          | 26.313          | 71.164          | 11.000          |
| 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               |
| <b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>                                                            | 17.435            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>D. Toegestane investeringsubsidies</b>                                                                             | 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               |
| <b>II. Investeringsontvangsten</b>                                                                                    | <b>Rek 2020</b>   | <b>Rek 2021</b> | <b>Rek 2022</b> | <b>Rek 2023</b> | <b>Mjp 2023</b> | <b>Mjp 2024</b> | <b>Mjp 2025</b> |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                                                                         | 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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                                                                          | 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               |
| <b>C. Investeringsontvangsten in immateriële vaste activa</b>                                                         | 529.263           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                                                                        | -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               |
| <b>III. Investeringsaldo</b>                                                                                          | <b>4.906.499</b>  | <b>-19.043</b>  | <b>0</b>        | <b>-26.313</b>  | <b>-26.313</b>  | <b>-131.164</b> | <b>-26.000</b>  |
| <b>Saldo exploitatie en investeringen</b>                                                                             | <b>5.128.682</b>  | <b>179.242</b>  | <b>230.323</b>  | <b>197.977</b>  | <b>141.187</b>  | <b>28.299</b>   | <b>147.706</b>  |
| I. Financieringsuitgaven                                                                                              | Rek 2020          | Rek 2021        | Rek 2022        | Rek 2023        | Mjp 2023        | Mjp 2024        | Mjp 2025        |
| <b>A. Vereffening van financiële schulden</b>                                                                         | 4.547.082         | 285.511         | 271.749         | 217.455         | 193.514         | 165.923         | 172.893         |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings                                                          | 4.558.478         | 285.511         | 271.749         | 217.455         | 193.514         | 165.923         | 172.893         |
| 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings                                                     | -11.396           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>                                                                    | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>                                                                     | 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               |
| <b>D. Vooruitbetalingen</b>                                                                                           | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>E. Kapitaalsverminderingen</b>                                                                                     | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| II. Financieringsontvangsten                                                                                          | Rek 2020          | Rek 2021        | Rek 2022        | Rek 2023        | Mjp 2023        | Mjp 2024        | Mjp 2025        |
| <b>A. Aangaan van financiële schulden</b>                                                                             | 0                 | 19.043          | -22.975         | 26.313          | 35.000          | 25.000          | 25.000          |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen                                                         | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten                                                               | 0                 | 19.043          | -22.975         | 26.313          | 35.000          | 25.000          | 25.000          |
| <b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>                                                                        | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>                                                     | 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               |
| <b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>                                                                           | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>                                                                                    | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b> | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>III. Financieringsaldo</b>                                                                                         | <b>-4.547.082</b> | <b>-266.468</b> | <b>-294.724</b> | <b>-191.142</b> | <b>-158.514</b> | <b>-140.923</b> | <b>-147.893</b> |
| <b>Budgetair resultaat van het boekjaar</b>                                                                           | <b>581.600</b>    | <b>-87.226</b>  | <b>-64.401</b>  | <b>6.835</b>    | <b>-17.327</b>  | <b>-112.624</b> | <b>-187</b>     |

### 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)

| T4 : Evolutie van de financiële schulden                                     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Financiële schulden op 31 december                                           | Rek 2020         | Rek 2021         | Rek 2022         | Rek 2023         | Mjp 2024         | Mjp 2025         |
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>2.329.365</b> | <b>2.052.523</b> | <b>1.838.633</b> | <b>1.671.272</b> | <b>1.547.565</b> | <b>1.392.409</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 2.602.986        | 2.329.365        | 2.052.523        | 1.838.633        | 1.671.272        | 1.547.565        |
| 2. Nieuwe leningen                                                           | 0                | 19.043           | -22.975          | 26.313           | 25.000           | 25.000           |
| 3. Aflossingen                                                               | 11.396           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4. Overboekingen                                                             | -285.018         | -295.885         | -190.915         | -193.674         | -172.893         | -180.156         |
| 5. Andere mutaties                                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 24.186           | 0                |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>284.350</b>   | <b>294.724</b>   | <b>213.890</b>   | <b>190.109</b>   | <b>172.893</b>   | <b>180.156</b>   |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 4.557.811        | 284.350          | 294.724          | 213.890          | 190.109          | 172.893          |
| 2. Aflossingen                                                               | -4.558.478       | -285.511         | -271.749         | -217.455         | -165.923         | -172.893         |
| 3. Overboekingen                                                             | 285.018          | 295.885          | 190.915          | 193.674          | 172.893          | 180.156          |
| 4. Andere mutaties                                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | -24.186          | 0                |
| <b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>                               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>2.613.715</b> | <b>2.347.247</b> | <b>2.052.523</b> | <b>1.861.381</b> | <b>1.720.458</b> | <b>1.572.565</b> |

### 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 2023 beschikbaar zijn. Daarnaast zullen ook alle opgenomen schema's afzonderlijk beschikbaar gesteld worden.

## 4.7 Een toelichting bij de balans (schema T5)

| 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 |
| <b>A. Financiële vaste activa</b>                            | 0                 | 0                                    | 0                             | 0               | 0                   | 0                                  | 0               | 0                   |
| 1. Extern verzelstandigde agentschappen                      | 0                 | 0                                    | 0                             | 0               | 0                   | 0                                  | 0               | 0                   |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke | 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>B. Materiële vaste activa</b>                             | 3.435.610         | 26.313                               | 0                             | 0               | 0                   | 140.895                            | 0               | 3.321.028           |
| 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                     | 2.808.840         | 26.313                               | 0                             | 0               | 0                   | 140.895                            | 0               | 2.694.258           |
| a. Terreinen en gebouwen                                     | 2.770.018         | 0                                    | 0                             | 0               | 0                   | 130.599                            | 0               | 2.639.419           |
| b. Installaties, machines en uitrusting                      | 38.822            | 26.313                               | 0                             | 0               | 0                   | 10.296                             | 0               | 54.839              |
| 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                   |
| <b>C. Immateriële vaste activa</b>                           | 0                 | 0                                    | 0                             | 0               | 0                   | 0                                  | 0               | 0                   |
| <b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>                      |                   |                                      |                               |                 |                     |                                    |                 |                     |
| <b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b>                   | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Verrekening                   | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |                                    |                 |                     |
| AGB ESSEN                                                    | 0                 | 0                                    | 0                             | 0               | 0                   |                                    |                 |                     |
| Totaal                                                       | 0                 | 0                                    | 0                             | 0               | 0                   |                                    |                 |                     |
| <b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>                    | Boekwaarde op 1/1 | Overschot of tekort van het boekjaar | Tussenkomen gemeente aan OCMW | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |                                    |                 |                     |
| AGB ESSEN                                                    | 365.489           | 64.941                               | 0                             | 0               | 430.430             |                                    |                 |                     |
| Totaal                                                       | 365.489           | 64.941                               | 0                             | 0               | 430.430             |                                    |                 |                     |
| <b>C. Herwaarderingsreserves</b>                             | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Terugneming                   | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |                                    |                 |                     |
| AGB ESSEN                                                    | 0                 | 0                                    | 0                             | 0               | 0                   |                                    |                 |                     |
| Totaal                                                       | 0                 | 0                                    | 0                             | 0               | 0                   |                                    |                 |                     |
| <b>D. Overig nettoactief</b>                                 | Boekwaarde op 1/1 | Wijziging kapitaal                   |                               | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |                                    |                 |                     |
| AGB ESSEN                                                    | 1.505.000         | 0                                    |                               | 0               | 1.505.000           |                                    |                 |                     |
| Totaal                                                       | 1.505.000         | 0                                    | 0                             | 0               | 1.505.000           |                                    |                 |                     |
| <b>Totaal nettoactief</b>                                    | Boekwaarde op 1/1 |                                      |                               | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |                                    |                 |                     |
| AGB ESSEN                                                    | 1.870.489         |                                      |                               | 64.941          | 1.935.430           |                                    |                 |                     |
| Totaal                                                       | 1.870.489         | 0                                    | 0                             | 64.941          | 1.935.430           |                                    |                 |                     |

## 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
- 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’ 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 teruggedronken.

- 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     |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------|
| <b>01302</b> | Crediteuren wegen borgstelling voor financiële schulden aangegaan door AGB | Borg KBC                              | Gemeente Essen | 400.000    |
| <b>01302</b> | Crediteuren wegen borgstelling voor financiële schulden aangegaan door AGB | Borg KBC                              | Gemeente Essen | 600.000    |
| <b>01302</b> |                                                                            | Borg BNP                              | Gemeente Essen | 3.021.000  |
| <b>092</b>   | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar                            | Gecum. Budg. resultaat vorig boekjaar |                | 501.461,95 |

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

|                                                        | Cod<br>e | Boekjaar<br>2023 | Budget<br>2023 | Verschil | Verklaring                                                                              |
|--------------------------------------------------------|----------|------------------|----------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>UITGAVEN</b>                                        |          |                  |                |          |                                                                                         |
| <b>0740 Sport</b>                                      | 6103     | 49.1426          | 68.956         | -19.814  |                                                                                         |
| <b>0110 Secretariaat</b>                               | 613      | 1.663            | 16.750         | -15.087  |                                                                                         |
| <b>0740 Sport</b>                                      | 6111     | 10.577           | 23.000         | -12.423  | Afrekening gas sporthal                                                                 |
| <b>0740 Sport</b>                                      | 615      | 5.283            | 11.682         | -6.399   |                                                                                         |
| <b>0680 groene ruimte</b>                              | 6103     |                  | 0              | -45.477  | Geen investeringen in 2022 – krediet wordt volledig overgedragen                        |
| <b>0740 Sport – investeringen – uitrusting</b>         | 235      | 26.313           | 71.477         | -45.164  | Investeringen materiaal – door overdracht overschot vorige jaren, aanwas van dit budget |
| <b>0740 Sport – investeringen – onderhoud gebouwen</b> | 221-7    |                  | 35.000         | -35.000  | Herstelling en aanpassing douches in 2024 uitgevoerd                                    |
| <b>ONTVANGSTEN</b>                                     |          |                  |                |          |                                                                                         |
| <b>0740 Sport</b>                                      | 707      | 362.693          | 375.000        | -12.307  | Minderontvangst voorzien prijssubsidie                                                  |
| <b>0740 Sport</b>                                      | 701      | 36.269           | 40.000         | -3.731   | Minderontvangst sportinfrastructuur                                                     |
|                                                        |          |                  |                |          |                                                                                         |
|                                                        |          |                  |                |          |                                                                                         |

#### 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 2023 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 2024 vastgelegd en gerapporteerd. Voor 2023 werden volgende investeringskredieten overgedragen :

| Investeringskredieten 2024 met overdracht uit 2023 |          |         |                                                                  |        |              |           |       |                     |            |                                           |              |             |               |             |             |         |             |                                  |
|----------------------------------------------------|----------|---------|------------------------------------------------------------------|--------|--------------|-----------|-------|---------------------|------------|-------------------------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|-------------|---------|-------------|----------------------------------|
| Jaar                                               | Entiteit | AR      | Omschr. AR                                                       | Item   | Omschr. Item | Actieplan | Actie | Investeringsproject | SubProject | Omschrijving                              | Soort budget | Uitg./Ontv. | Tot.Budg.2024 | Beschikbaar | Verbruik    | Geboekt | Init.Budg.  | Overgedragen uit vorig jaar 2023 |
| 2024                                               | AG : A   | 2216507 | Gebouwen-bedrijfsmatig-buitengewoon onderhoud                    | 074000 | Sport        |           |       | IPAG074000          | 074000_S03 | Buitengewoon onderhoud sporthal Hemelrijk | I            | U           | 60.000,00 €   | 46.170,65 € | 13.829,35 € | 0,00 €  | 25.000,00 € | 35.000,00 €                      |
| 2024                                               | AG : A   | 2350000 | Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA | 074000 | Sport        |           |       | IPAG074000          | 074000_S01 | Aankoop uitrusting o.a. sportmateriaal    | I            | U           | 68.163,77 €   | 68.163,77 € | 0,00 €      | 0,00 €  | 25.000,00 € | 43.163,77 €                      |
| 2024                                               | AG : A   | 2350000 | Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA | 074000 | Sport        |           |       | IPAG074000          | 074000_S02 | Aankoop informaticamateriaal              | I            | U           | 3.000,00 €    | 3.000,00 €  | 0,00 €      | 0,00 €  | 1.000,00 €  | 2.000,00 €                       |
| Totaal                                             |          |         |                                                                  |        |              |           |       |                     |            |                                           |              |             | 131.163,77 €  |             |             |         |             | 80.163,77 €                      |

## 5 Boekjaar 2023 in grafiek en andere bijlagen

- Proef -en saldibalans
- Exploitatie-uitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek
- Exploitatieontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek
- Investeringsuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek
- Investeringsontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek
- Balans boekjaar 2023 in grafiek

| AR      | AR-OMSCHRIJVING                                                             | 31/12/2022    | DEBET        | CREDIT       | 31/12/2023    |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1000000 | Kapitaal                                                                    | -1 505 000,00 | 3 512 819,15 | 5 017 819,15 | -1 505 000,00 |
| 1400000 | Overgedragen overschot                                                      | -214 989,06   | 2 138 487,68 | 2 418 417,36 | -279 929,68   |
| 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                 | -1 439 580,38 | 168 520,39   | 1 439 580,38 | -1 271 059,99 |
| 1740002 | Terugbetaling renteloze lening aan de gemeente                              | -399 052,83   | 79 288,24    | 479 500,63   | -400 212,39   |
| 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 ...      | -8 487,50     |              | 8 487,50     | -8 487,50     |
| 2140007 | Plannen en studies - in aanbouw                                             |               |              |              |               |
| 2210507 | Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud                    |               | 10 586,00    | 10 586,00    |               |
| 2216507 | Gebouwen-bedrijfsmatig-buitengewoon onderhoud                               |               | 21 879,99    | 21 879,99    |               |
| 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                     | -1 038 889,53 |              | 1 133 916,58 | -1 133 916,58 |
| 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          | -211 620,08   |              | 232 645,23   | -232 645,23   |
| 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 ...      | -232 724,34   |              | 247 271,43   | -247 271,43   |
| 2350000 | Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA            | 181 487,77    | 208 032,16   | 231,40       | 207 800,76    |
| 2350009 | Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA -...       | -142 665,66   |              | 152 961,60   | -152 961,60   |
| 2600000 | Terreinen - overige MVA                                                     | 626 770,00    | 626 770,00   |              | 626 770,00    |
| 4000000 | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de             | 71 570,47     | 603 246,86   | 551 801,24   | 51 445,62     |
| 4040000 | Te innen opbrengsten uit ruiltransacties                                    | 210,90        | 210,90       |              | 210,90        |
| 4041000 | Te ontvangen creditnota's                                                   | 1 980,11      | 1 980,11     |              | 1 980,11      |
| 4070000 | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi teuren         | 29 868,76     | 73 303,37    |              | 73 303,37     |
| 4080000 | Interne Rekening Courant                                                    |               | 8 126 840,53 | 8 126 840,53 |               |
| 4090000 | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte gebo ekte w...      | -16 463,14    |              | 35 064,07    | -35 064,07    |
| 4110000 | Terug te vorderen btw                                                       | 3 316,95      | 258 980,76   | 258 980,76   |               |
| 4151000 | Vorderingen wegens investeringsubsidies                                     |               | 176 548,63   | 176 548,63   |               |
| 4160000 | Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag |               | 710,48       |              | 710,48        |
| 4161000 | Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacti es - n...      | 462 160,63    | 5 226 696,44 | 4 818 268,31 | 408 428,13    |
| 4233000 | Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur                 | -190 915,00   | 193 512,70   | 359 435,39   | -165 922,69   |
| 4240000 | Overige leningen                                                            |               | 5 171,67     | 5 171,67     |               |
| 4240002 | Aflossing lening gemeente                                                   | -22 975,26    | 23 942,76    | 48 128,69    | -24 185,93    |
| 4400000 | Leveranciers                                                                | -15 891,63    | 185 210,42   | 192 504,13   | -7 293,71     |
| 4440000 | Te ontvangen facturen                                                       | -20 223,48    | 32 943,62    | 45 663,76    | -12 720,14    |
| 4490000 | Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat                          | -50 000,00    |              | 72 500,00    | -72 500,00    |
| 4492000 | Te betalen en terug te betalen borgtochten                                  | -1 500,00     |              | 1 500,00     | -1 500,00     |
| 4540000 | Rijksdienst voor Sociale Zekerheid                                          |               |              |              |               |
| 4740000 | Geraamd bedrag der belastingenschulden                                      |               |              |              |               |
| 4750000 | Te betalen btw                                                              |               | 278 552,75   | 281 308,00   | -2 755,25     |
| 4820000 | Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies                  |               |              |              |               |
| 4891000 | Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties                            | -7 236,25     | 7 368,46     | 7 946,73     | -578,27       |
| 4900000 | Over te dragen kosten                                                       | 2 403,45      | 5 713,18     | 2 403,45     | 3 309,73      |
| 4920000 | Toe te rekenen kosten                                                       |               |              | 759,74       | -759,74       |
| 4990000 | Wachtrekeningen                                                             |               | 348 330,66   | 348 330,66   |               |
| 4999900 | Wachtrekening FDIV-documenten                                               |               | 536 979,44   | 536 979,44   |               |
| 5500000 | Kredietinstellingen                                                         | 27 205,49     | 265 887,15   | 196 321,66   | 69 565,49     |
| 5800000 | Interne overboekingen                                                       |               | 246 963,89   | 246 963,89   |               |
| 5890000 | Interne Rekening Courant                                                    |               | 6 485 978,50 | 6 485 978,50 |               |
| 6103020 | Benodigheden onderhoud van terreinen                                        | 3 087,77      | 1 346,46     |              | 1 346,46      |
| 6103060 | Onderhoud van terreinen door derden                                         | 39 053,64     | 37 905,24    | 12 388,50    | 25 516,74     |
| 6103120 | Benodigheden onderhoud van gebouwen                                         | 487,60        | 2 006,94     |              | 2 006,94      |
| 6103121 | Poetsproducten / Onderhoud sanitair / Droogloopmatten                       | 3 587,98      | 2 978,42     | 22,56        | 2 955,86      |
| 6103160 | Onderhoud van gebouwen door derden                                          | 41 098,92     | 40 430,13    | 510,56       | 39 919,57     |
| 6110000 | Elektriciteit                                                               | 24 324,52     | 39 453,94    | 20 678,37    | pg 18 775,57  |

| AR      | AR-OMSCHRIJVING                                                        | 31/12/2022    | DEBIT         | CREDIT        | 31/12/2023    |
|---------|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 6111000 | Gas                                                                    | 32 715,44     | 23 362,26     | 12 214,83     | 11 147,43     |
| 6113015 | Water                                                                  | 3 433,70      | 3 714,12      | 697,17        | 3 016,95      |
| 6120010 | Burgerlijke aansprakelijkheid                                          | 548,58        | 679,45        |               | 679,45        |
| 6120020 | Brandverzekering                                                       | 699,76        | 775,45        |               | 775,45        |
| 6130010 | Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten , arts... | 84,80         | 1 796,20      | 2 495,80      | -699,60       |
| 6130020 | Erelonen en vergoedingen consultancy                                   | 7 015,00      | 7 098,00      | 4 810,00      | 2 288,00      |
| 6130030 | Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten                   |               |               |               |               |
| 6130050 | Erelonen en vergoedingen auteursrechten                                | 438,96        | 475,11        |               | 475,11        |
| 6130080 | Erelonen en vergoedingen expertises                                    |               |               |               |               |
| 6140020 | Kantoorbenodigdheden                                                   |               |               |               |               |
| 6140060 | Administratieve prestaties door derden                                 | 75,90         | 87,80         |               | 87,80         |
| 6140090 | Overige administratiekosten                                            | 329,44        | 216,98        |               | 216,98        |
| 6140110 | Communicatiekosten gsm, telefoon, internet, ...                        | 1 172,09      | 1 275,10      |               | 1 275,10      |
| 6140130 | Beheers- en werkingskosten informatica                                 | 1 160,75      | 1 513,88      | 298,72        | 1 215,16      |
| 6140160 | Documentatie en abonnementen                                           |               |               |               |               |
| 6150020 | Technische werkingsmiddelen                                            | 6 056,58      | 8 011,21      | 3 920,55      | 4 090,66      |
| 6150120 | Huur- ,onderhoud en herstelling van technische benodigdheden           | 890,35        | 286,15        |               | 286,15        |
| 6160160 | Receptie- en representatiekosten                                       |               |               |               |               |
| 6160240 | Organisatie activiteiten voor derden                                   |               |               |               |               |
| 6180000 | Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderdo... |               |               |               |               |
| 6230060 | Verzekering arbeidsongevallen                                          |               |               |               |               |
| 6301000 | Afschrijvingen op IMVA                                                 | 1 697,50      |               |               |               |
| 6302000 | Afschrijvingen op MVA                                                  | 145 790,74    | 140 895,23    |               | 140 895,23    |
| 6340000 | Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeg ing       | 7 585,41      | 18 600,93     |               | 18 600,93     |
| 6341000 | Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugne ming (-)  |               |               |               |               |
| 6400010 | Onroerende voorheffing                                                 | 9 394,72      | 10 296,77     |               | 10 296,77     |
| 6400020 | Roerende voorheffing                                                   |               |               |               |               |
| 6400090 | Overige werkingsbelastingen                                            |               |               |               |               |
| 6420000 | Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen                | 275,31        |               |               |               |
| 6500000 | Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden                     | 74 329,48     | 65 179,63     | 5,44          | 65 174,19     |
| 6630000 | Minderwaarde op realisatie vaste activa                                |               |               |               |               |
| 6930000 | Over te dragen overschot van het boekjaar                              | 75 015,20     | 876 544,21    | 811 603,59    | 64 940,62     |
| 6940000 | Rechthebbers uit overschot boekjaar                                    | 50 000,00     | 22 500,00     |               | 22 500,00     |
| 7010001 | Toegangsgelden                                                         | -39 098,39    | 362 693,24    | 398 962,56    | -36 269,32    |
| 7040999 | Andere terugvorderingen en tussenkomsten                               | -210,90       |               |               |               |
| 7050099 | Andere huuropbrengsten                                                 | -11 392,92    |               | 6 043,56      | -6 043,56     |
| 7060099 | Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten                  | -26 742,19    |               | 32 522,20     | -32 522,20    |
| 7070001 | Prijssubsidies AGB                                                     | -452 905,74   | 497 451,37    | 860 144,61    | -362 693,24   |
| 7401000 | Coronatoelage                                                          |               |               |               |               |
| 7450000 | Recuperaties van kosten                                                |               |               | 255,20        | -255,20       |
| 7450001 | Schadevergoedingen                                                     |               |               |               |               |
| 7510000 | Creditintresten op de zichtrekening                                    |               |               |               |               |
| 0120000 | Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden                              | 4 021 000,00  | 4 021 000,00  |               | 4 021 000,00  |
| 0130200 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan... | -4 021 000,00 |               | 4 021 000,00  | -4 021 000,00 |
| 0920000 | Overige diverse gelden en verplichtingen                               | 565 862,97    | 1 131 725,94  | 630 263,99    | 501 461,95    |
| 0930000 | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar                        | -565 862,97   | 630 263,99    | 1 131 725,94  | -501 461,95   |
|         |                                                                        |               |               |               |               |
|         |                                                                        |               |               |               |               |
|         |                                                                        | 0,00          | 42 063 760,65 | 42 063 760,65 | 0,00          |

4 522 461,95

## **Boekjaar 2023 in grafiek**

Exploitatieuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

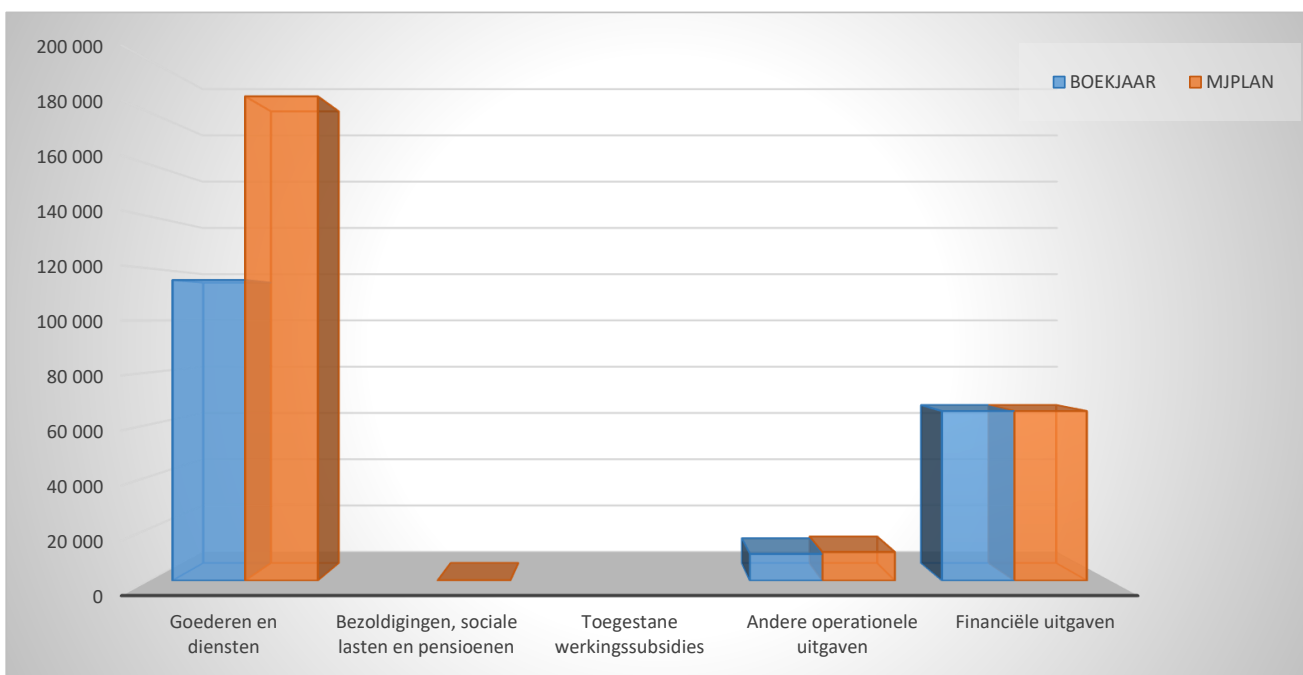
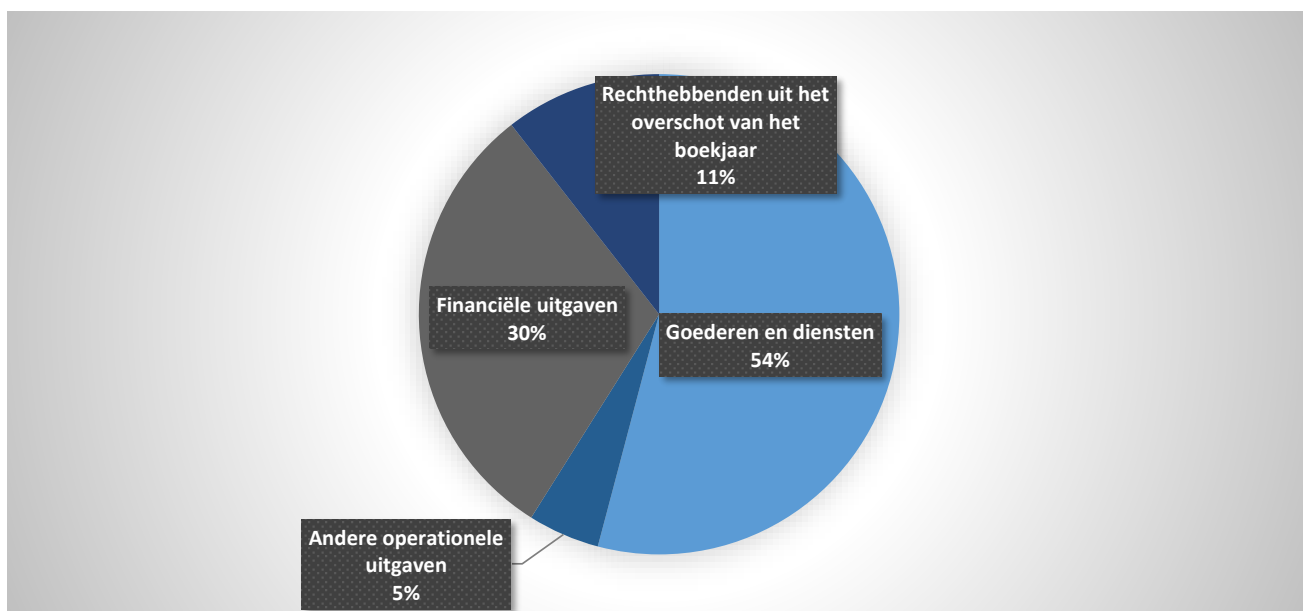
Investeringsuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2023 in grafiek

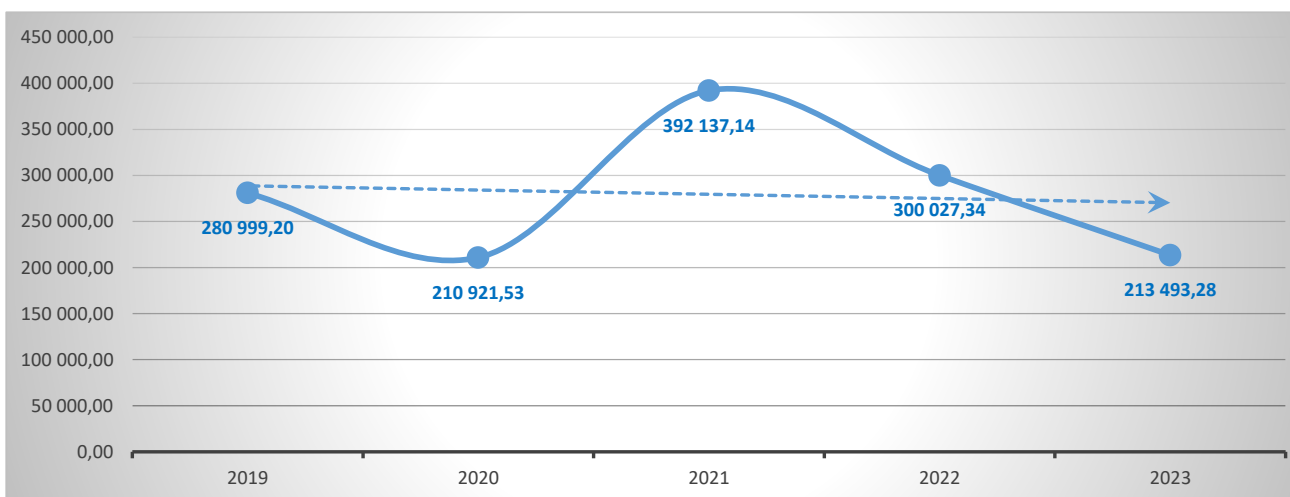
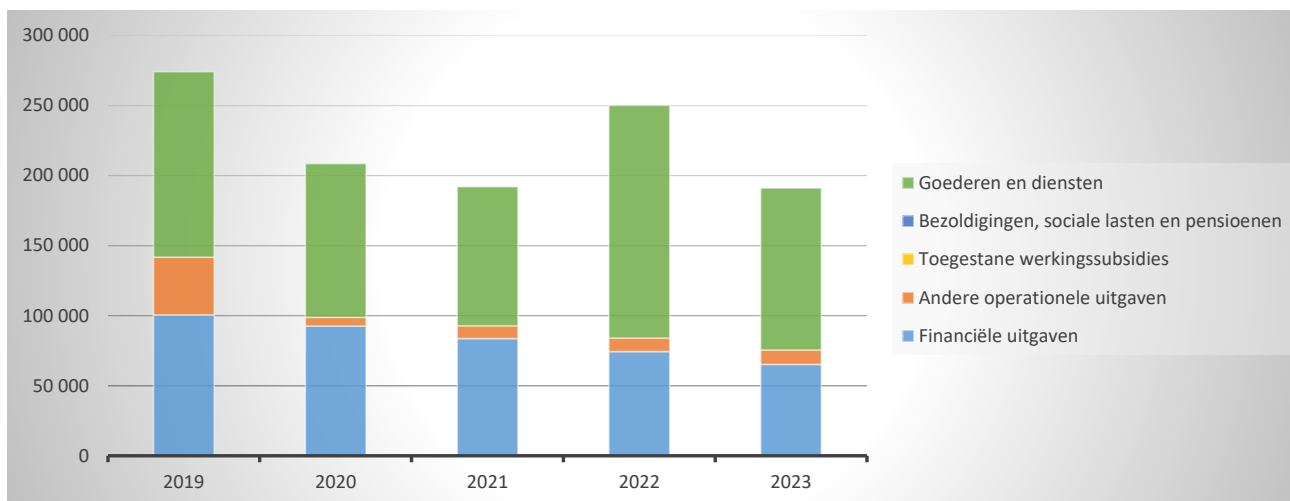
## 1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2023 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

|                                                   | BOEKJAAR       |             | MJPLAN         |             | REAL%      |
|---------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|------------|
| <b>Exploitatieuitgaven</b>                        | <b>213 493</b> | <b>100%</b> | <b>284 887</b> | <b>100%</b> | <b>75%</b> |
| Goederen en diensten                              | 115 522        | 54%         | 186 086        | 65%         | 62%        |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen       |                |             | 100            | 0%          |            |
| Toegestane werkingssubsidies                      |                |             |                |             |            |
| Andere operationele uitgaven                      | 10 297         | 5%          | 11 020         | 4%          | 93%        |
| Financiële uitgaven                               | 65 174         | 31%         | 65 181         | 23%         | 100%       |
| Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar | 22 500         | 11%         | 22 500         | 8%          | 100%       |



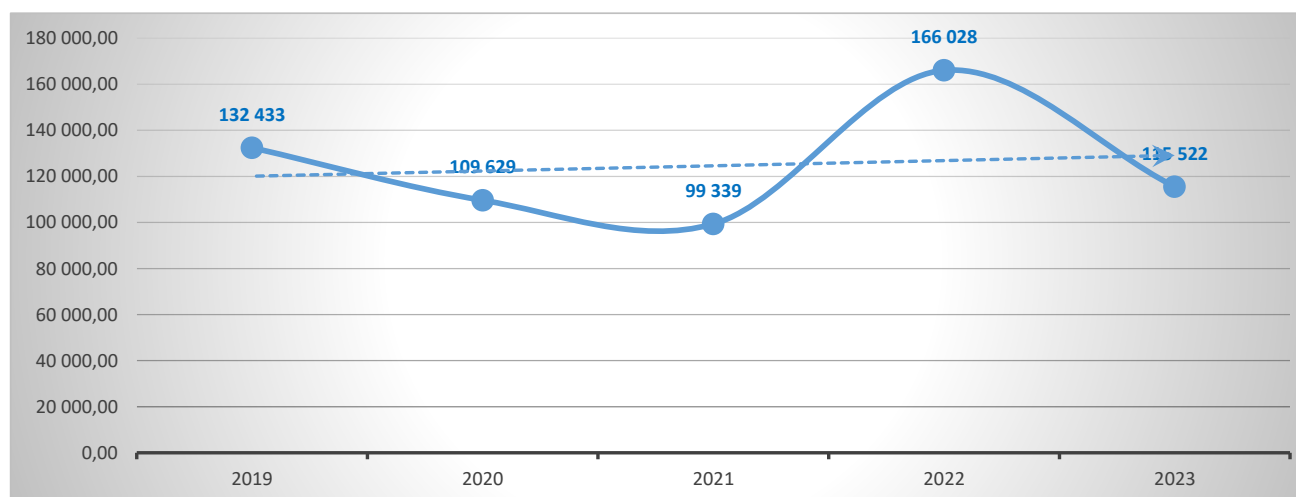
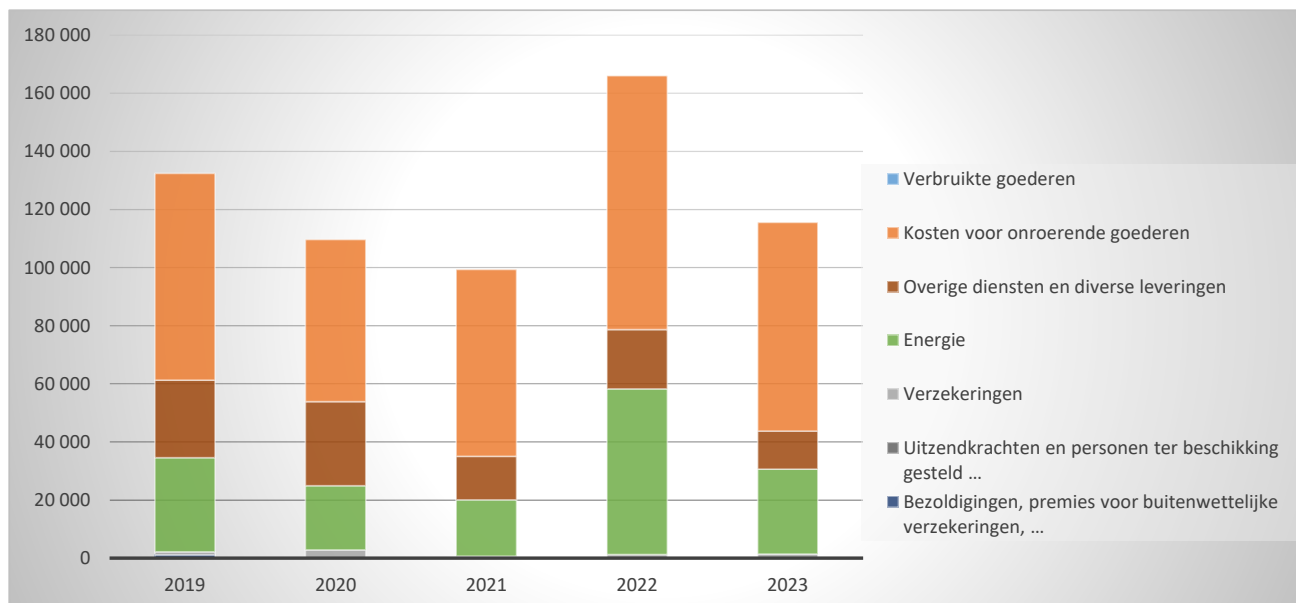
## 2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2023-2019

|                                                   | 2023    |      | 2022    |      | 2021    |      |
|---------------------------------------------------|---------|------|---------|------|---------|------|
| Exploitatie-uitgaven                              | 213 493 | 100% | 300 027 | 100% | 392 137 | 100% |
| Goederen en diensten                              | 115 522 | 54%  | 166 028 | 55%  | 99 339  | 25%  |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen       |         |      |         |      |         |      |
| Toegestane werkingssubsidies                      |         |      |         |      |         |      |
| Andere operationele uitgaven                      | 10 297  | 5%   | 9 670   | 3%   | 9 171   | 2%   |
| Financiële uitgaven                               | 65 174  | 31%  | 74 329  | 25%  | 83 627  | 21%  |
| Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar | 22 500  | 11%  | 50 000  | 17%  | 200 000 | 51%  |



### 3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2023-2019

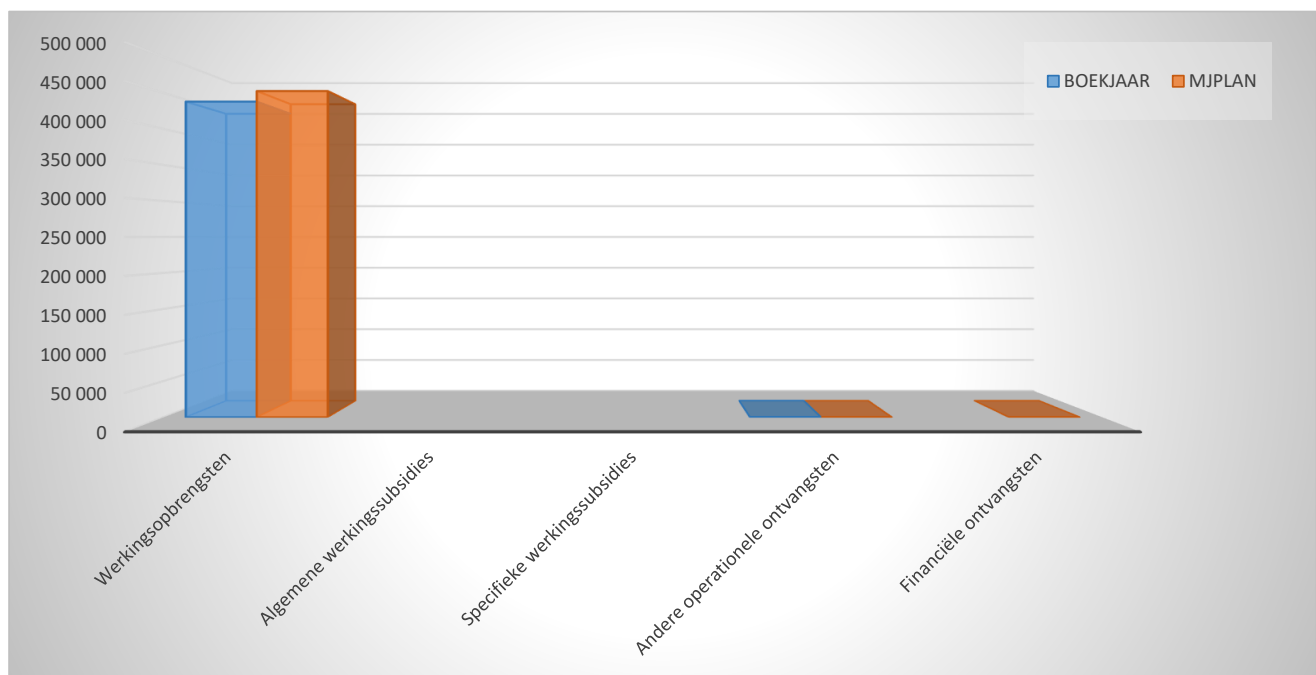
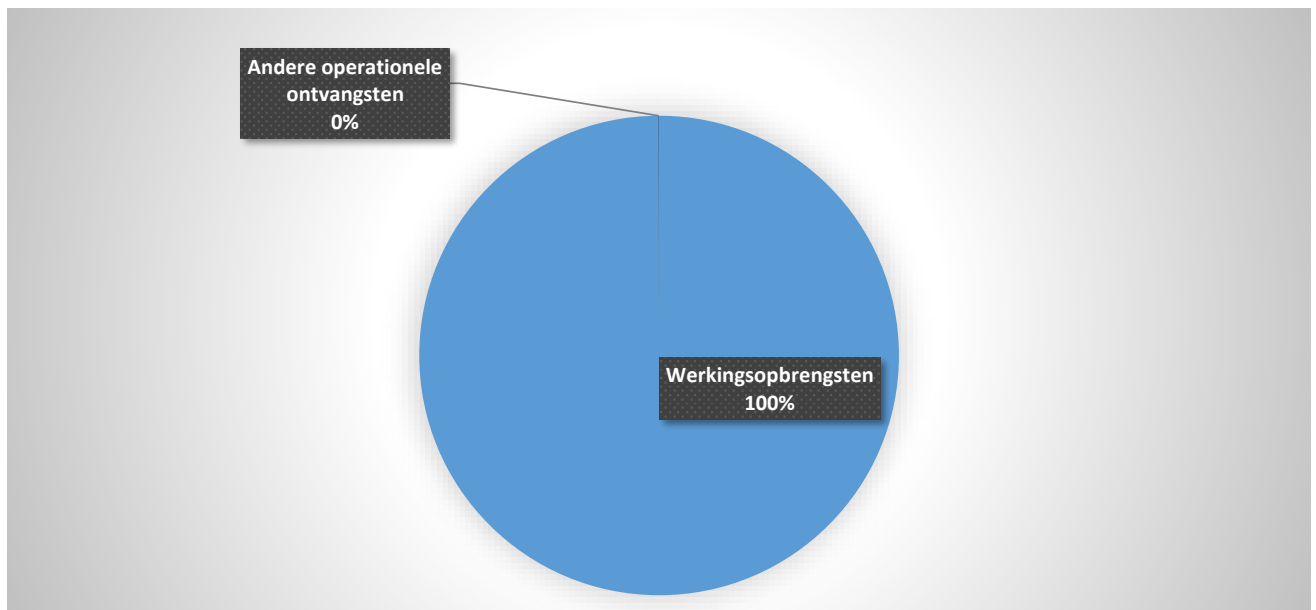
|                                                                 | 2023           |             | 2022           |             | 2021          |             |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|---------------|-------------|
| <b>Goederen en diensten</b>                                     | <b>115 522</b> | <b>100%</b> | <b>166 028</b> | <b>100%</b> | <b>99 339</b> | <b>100%</b> |
| Verbruikte goederen                                             |                |             |                |             |               |             |
| Kosten voor onroerende goederen                                 | 71 746         | 62%         | 87 316         | 53%         | 64 255        | 65%         |
| Energie                                                         | 29 163         | 25%         | 57 040         | 34%         | 19 413        | 20%         |
| <i>Elektriciteit</i>                                            | <i>18 587</i>  |             | <i>24 325</i>  |             | <i>11 601</i> |             |
| <i>Gas</i>                                                      | <i>10 577</i>  |             | <i>32 715</i>  |             | <i>7 812</i>  |             |
| <i>Aardolieproducten</i>                                        |                |             |                |             |               |             |
| Verzekeringen                                                   | 1 455          | 1%          | 1 248          | 1%          | 672           | 1%          |
| Overige diensten en diverse leveringen                          | 13 159         | 11%         | 20 424         | 12%         | 15 000        | 15%         |
| Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...         |                |             |                |             |               |             |
| Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ... |                |             |                |             |               |             |



[illegible]

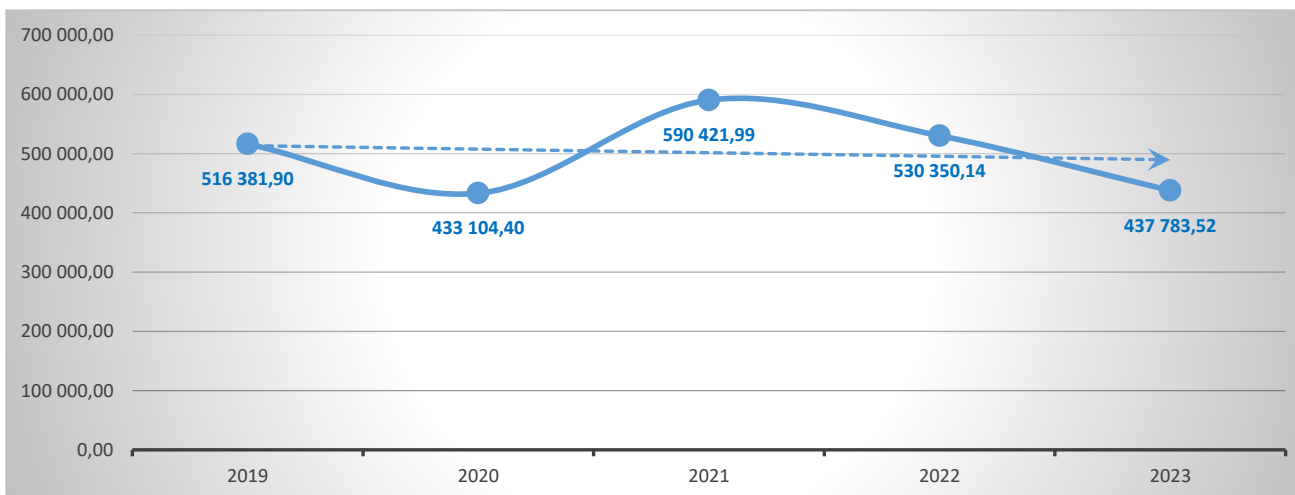
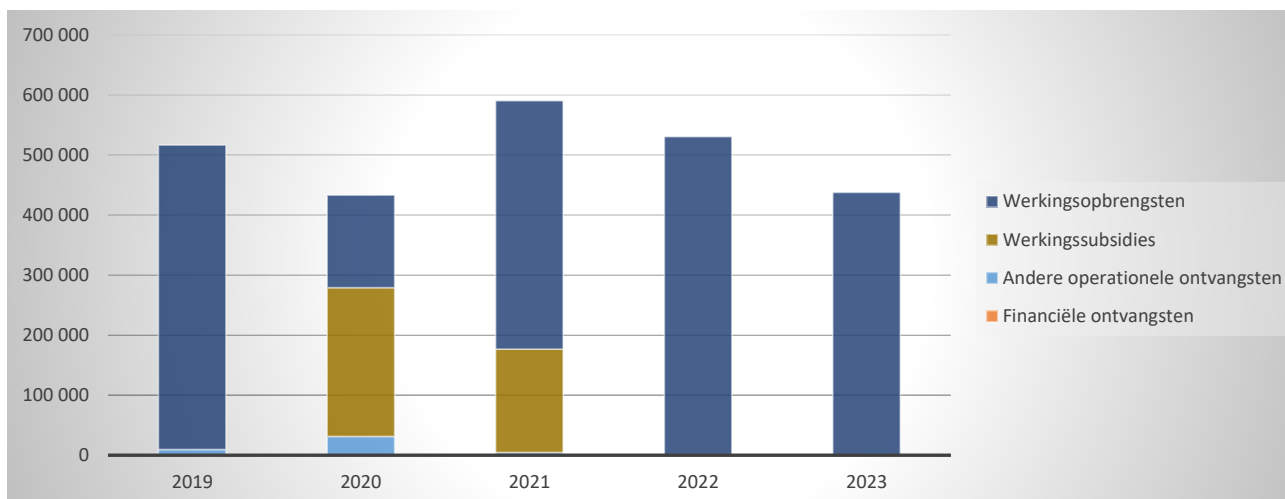
# 1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

|                                                       | BOEKJAAR       |             | MJPLAN         |             | REAL%      |
|-------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|------------|
| <b>Exploitatie-ontvangsten</b>                        | <b>437 784</b> | <b>100%</b> | <b>452 387</b> | <b>100%</b> | <b>97%</b> |
| Werkingsopbrengsten                                   | 437 528        | 100%        | 452 183        | 100%        | 97%        |
| Werkingsubsidies                                      |                |             |                |             |            |
| <i>Algemene werkingssubsidies</i>                     |                |             |                |             |            |
| <i>Specifieke werkingssubsidies</i>                   |                |             |                |             |            |
| Andere operationele ontvangsten                       | 255            | 0%          | 104            | 0%          | 245%       |
| Financiële ontvangsten                                |                |             | 100            | 0%          |            |
| Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar |                |             |                |             |            |



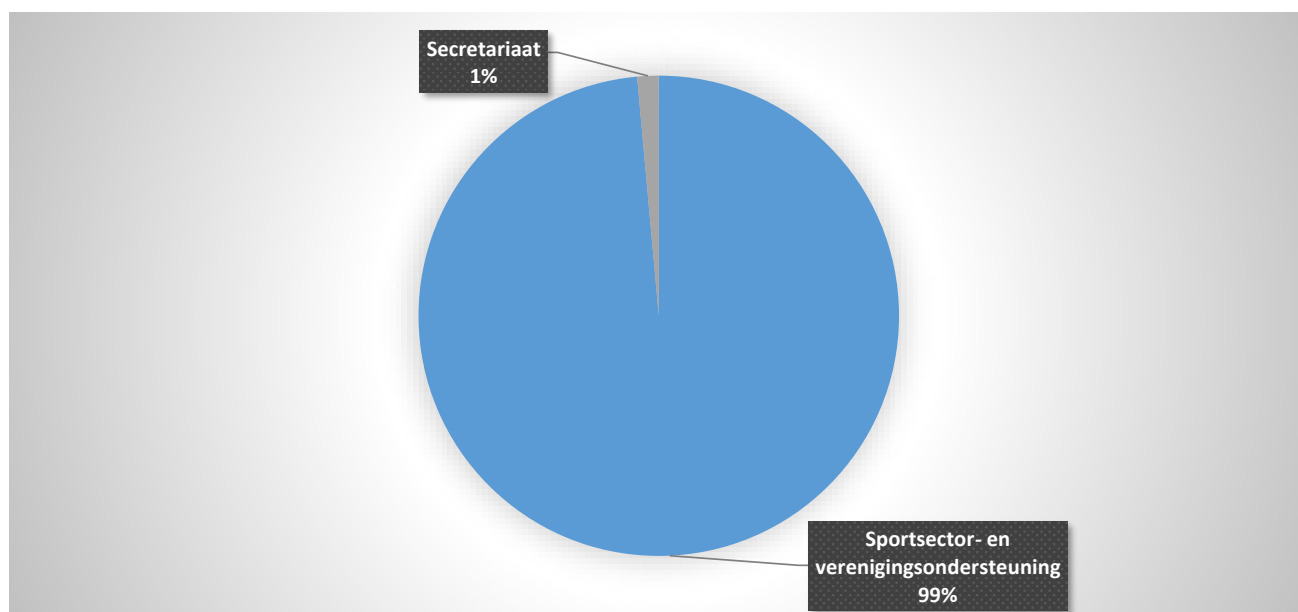
## 2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2023-2019

|                                                       | 2023           |             | 2022           |             | 2021           |             |
|-------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| <b>Exploitatie-ontvangsten</b>                        | <b>437 784</b> | <b>100%</b> | <b>530 350</b> | <b>100%</b> | <b>590 422</b> | <b>100%</b> |
| Werkingsopbrengsten                                   | 437 528        | 100%        | 530 350        | 100%        | 413 934        | 70%         |
| Werkingsubsidies                                      |                |             |                |             | 171 874        | 29%         |
| <i>Algemene werkingssubsidies</i>                     |                |             |                |             | 171 874        |             |
| <i>Specifieke werkingssubsidies</i>                   |                |             |                |             |                |             |
| Andere operationele ontvangsten                       | 255            | 0%          |                |             | 4 614          | 1%          |
| Financiële ontvangsten                                |                |             |                |             |                |             |
| Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar |                |             |                |             |                |             |



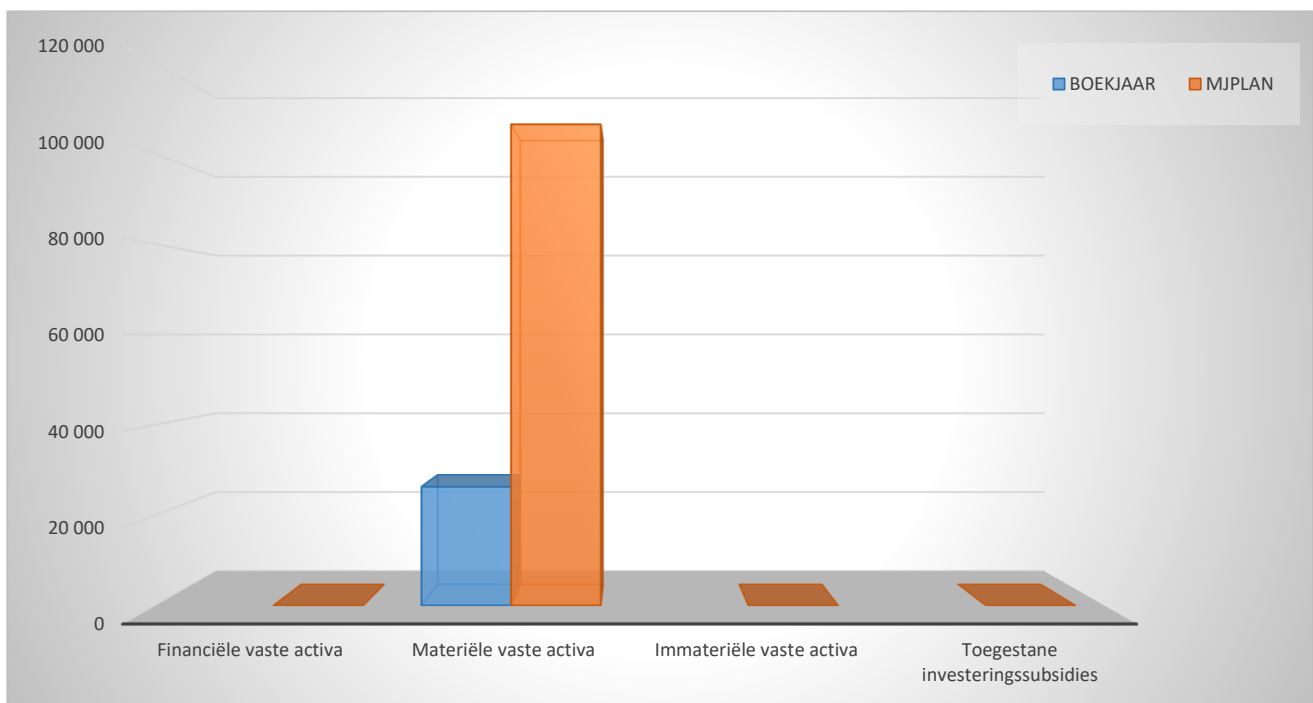
### 3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

|                                               | 2023           |             | 2022           |             | MJPLAN         |             |
|-----------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| <b>Exploitatie-ontvangsten</b>                | <b>437 784</b> | <b>100%</b> | <b>530 350</b> | <b>100%</b> | <b>452 387</b> | <b>100%</b> |
| 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning | 431 485        | 99%         | 518 957        | 98%         | 445 000        | 98%         |
| 0110 Secretariaat                             | 6 299          | 1%          | 11 393         | 2%          | 6 265          | 1%          |
|                                               |                |             |                |             |                |             |
|                                               |                |             |                |             |                |             |
|                                               |                |             |                |             |                |             |
|                                               |                |             |                |             |                |             |
|                                               |                |             |                |             |                |             |
|                                               |                |             |                |             |                |             |
| **** Overige beleidsvelden                    |                |             |                |             | 1 122          | 0%          |



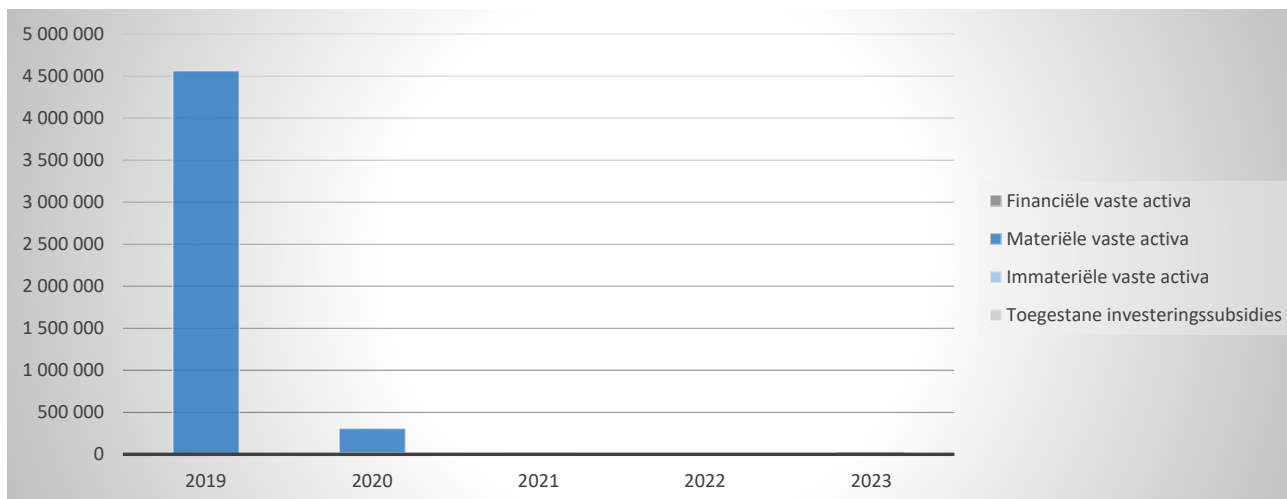
**INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK**
**1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan**

|                                            | BOEKJAAR      |      | MJPLAN         |      | REAL%      |
|--------------------------------------------|---------------|------|----------------|------|------------|
| <b>Investeringsuitgaven</b>                | <b>26 313</b> | 100% | <b>106 477</b> | 100% | <b>25%</b> |
| Financiële vaste activa                    |               |      |                |      |            |
| Materiële vaste activa                     | 26 313        | 100% | 106 477        | 100% | 25%        |
| Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA | 26 313        |      | 106 477        |      | 25%        |
| <i>Terreinen en gebouwen</i>               |               |      | 35 000         |      |            |
| <i>Wegen en overige infrastructuur</i>     |               |      |                |      |            |
| <i>Roerende goederen</i>                   | 26 313        |      | 71 477         |      | 37%        |
| <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           |               |      |                |      |            |



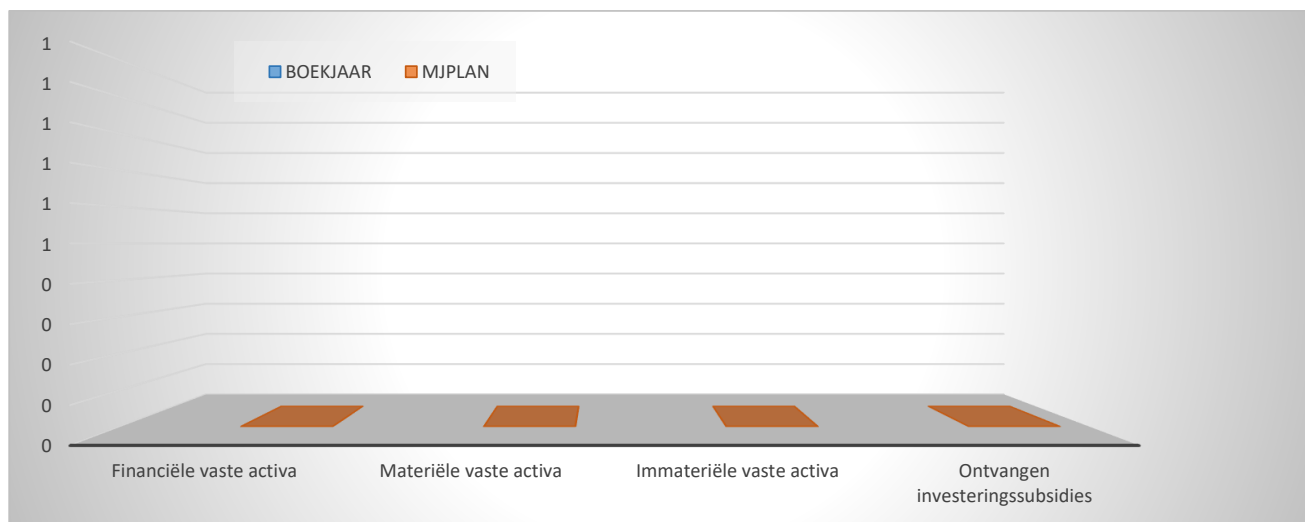
## 2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2023-2019

|                                            | 2023          |             | 2022 |  | 2021          |             |
|--------------------------------------------|---------------|-------------|------|--|---------------|-------------|
| <b>Investeringsuitgaven</b>                | <b>26 313</b> | <b>100%</b> |      |  | <b>19 043</b> | <b>100%</b> |
| Financiële vaste activa                    |               |             |      |  |               |             |
| Materiële vaste activa                     | 26 313        | 100%        |      |  | 19 043        | 100%        |
| Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA | 26 313        |             |      |  | 19 043        |             |
| <i>Terreinen en gebouwen</i>               |               |             |      |  |               |             |
| <i>Wegen en overige infrastructuur</i>     |               |             |      |  |               |             |
| <i>Roerende goederen</i>                   | 26 313        |             |      |  | 19 043        |             |
| <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>     |               |             |      |  |               |             |
| <i>Erfgoed</i>                             |               |             |      |  |               |             |
| Andere materiële vaste activa              |               |             |      |  |               |             |
| <i>Onroerende goederen</i>                 |               |             |      |  |               |             |
| <i>Roerende goederen</i>                   |               |             |      |  |               |             |
| Vooruitbetalingen op investeringen in MVA  |               |             |      |  |               |             |
| Immateriële vaste activa                   |               |             |      |  |               |             |
| Toegestane investeringssubsidies           |               |             |      |  |               |             |



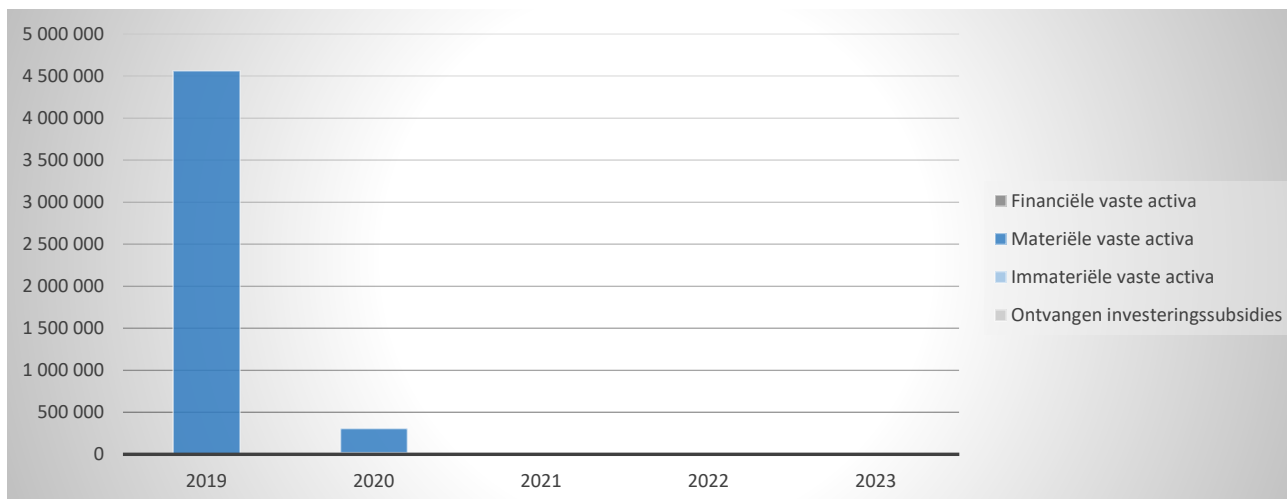
**INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK**
**1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan**

|                                            | BOEKJAAR |  | MJPLAN |  | REAL% |
|--------------------------------------------|----------|--|--------|--|-------|
| <b>Investeringsontvangsten</b>             |          |  |        |  |       |
| 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            |          |  |        |  |       |



## 2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2023-2019

|                                            | 2023 |  | 2022 |  | 2021 |  |
|--------------------------------------------|------|--|------|--|------|--|
| <b>Investeringsontvangsten</b>             |      |  |      |  |      |  |
| 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>                             |      |  |      |  |      |  |
| Andere materiële vaste activa              |      |  |      |  |      |  |
| <i>Onroerende goederen</i>                 |      |  |      |  |      |  |
| <i>Roerende goederen</i>                   |      |  |      |  |      |  |
| Vooruitbetalingen op investeringen in MVA  |      |  |      |  |      |  |
| Immateriële vaste activa                   |      |  |      |  |      |  |
| Ontvangen investeringssubsidies            |      |  |      |  |      |  |



| ACTIVA                                                                  | 2023                | 2022                |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                         |                     |                     |
| <b>I. Vlottende activa</b>                                              | <b>573 889,76</b>   | <b>582 253,62</b>   |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 69 565,49           | 27 205,49           |
| B. Vorderingen op korte termijn                                         | 501 014,54          | 552 644,68          |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 91 875,93           | 87 167,10           |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 409 138,61          | 465 477,58          |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering                              | 0,00                | 0,00                |
| D. Overlopende rekeningen van het actief                                | 3 309,73            | 2 403,45            |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen           | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Vaste activa</b>                                                 | <b>3 321 028,03</b> | <b>3 435 610,27</b> |
| 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                                               | 3 321 028,03        | 3 435 610,27        |
| 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                                | 2 694 258,03        | 2 808 840,27        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 2 639 418,87        | 2 770 018,16        |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | 54 839,16           | 38 822,11           |
| 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                | 0,00                |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                                                    | <b>3 894 917,79</b> | <b>4 017 863,89</b> |

## PASSIVA

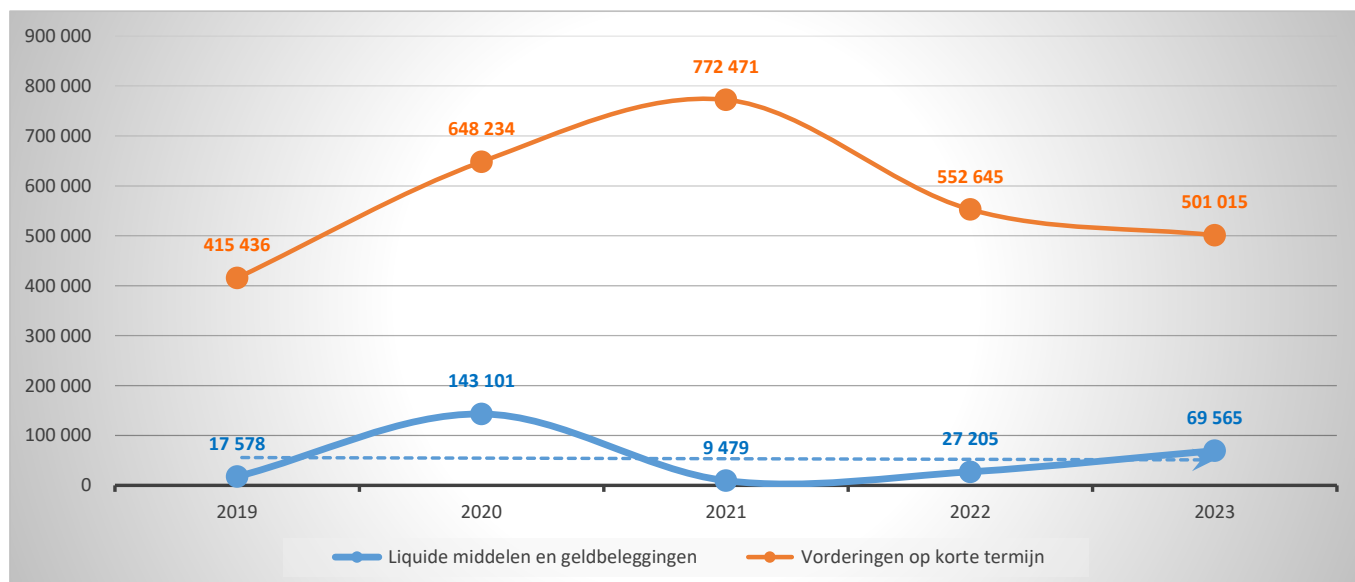
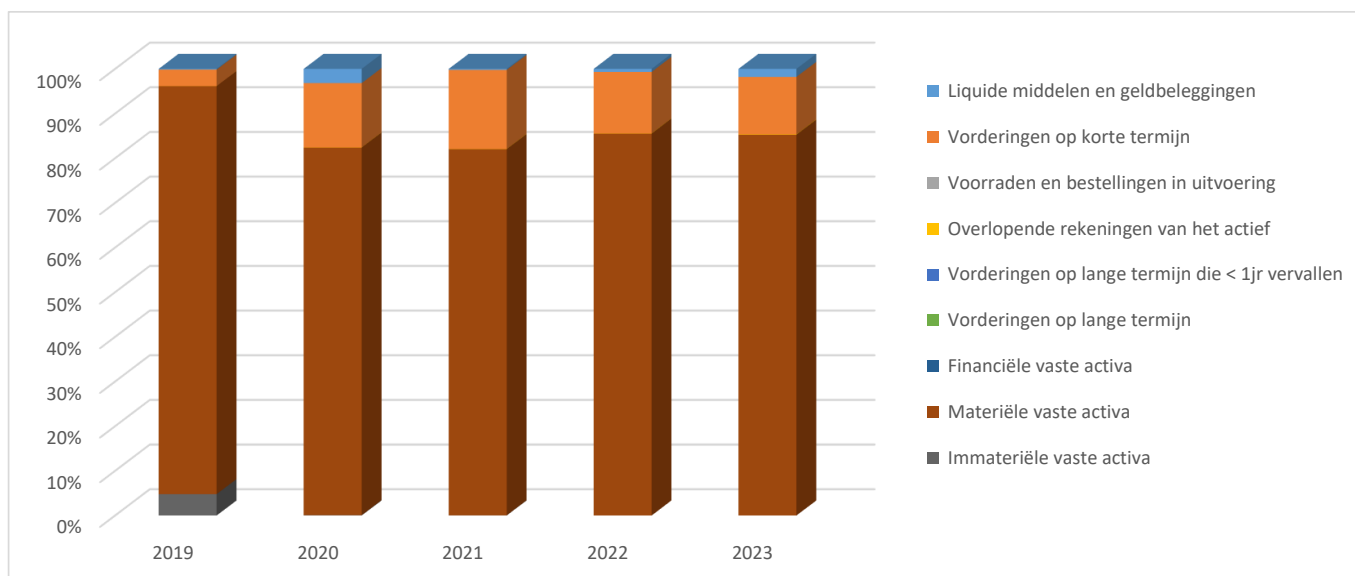
2023

2022

| <b>I. Schulden</b>                                         | <b>1 959 488,11</b> | <b>2 147 374,83</b> |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A. Schulden op korte termijn                               | 288 215,73          | 308 741,62          |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 94 013,85           | 87 615,11           |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 0,00                | 0,00                |
| b. Financiële schulden                                     | 0,00                | 0,00                |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 94 013,85           | 87 615,11           |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 3 333,52            | 7 236,25            |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  | 759,74              | 0,00                |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 190 108,62          | 213 890,26          |
| B. Schulden op lange termijn                               | 1 671 272,38        | 1 838 633,21        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 1 671 272,38        | 1 838 633,21        |
| 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                                     | 1 671 272,38        | 1 838 633,21        |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 0,00                | 0,00                |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>1 935 429,68</b> | <b>1 870 489,06</b> |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen                       | 0,00                | 0,00                |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 430 429,68          | 365 489,06          |
| C. Herwaarderingsreserves                                  | 0,00                | 0,00                |
| D. Overig nettoactief                                      | 1 505 000,00        | 1 505 000,00        |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                                      | <b>3 894 917,79</b> | <b>4 017 863,89</b> |

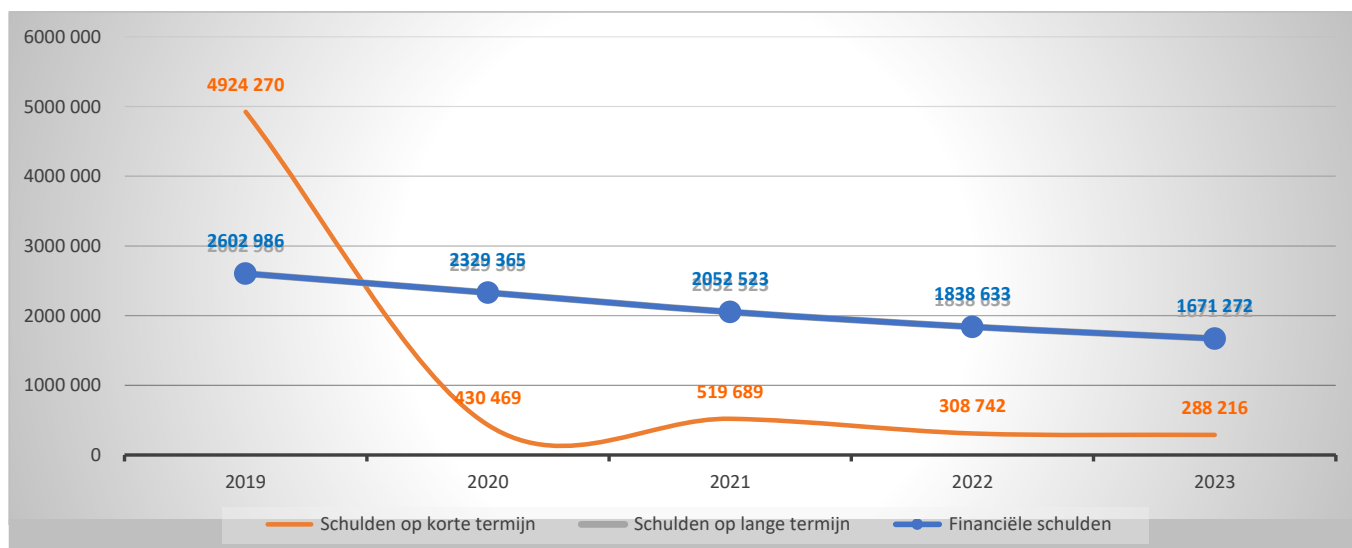
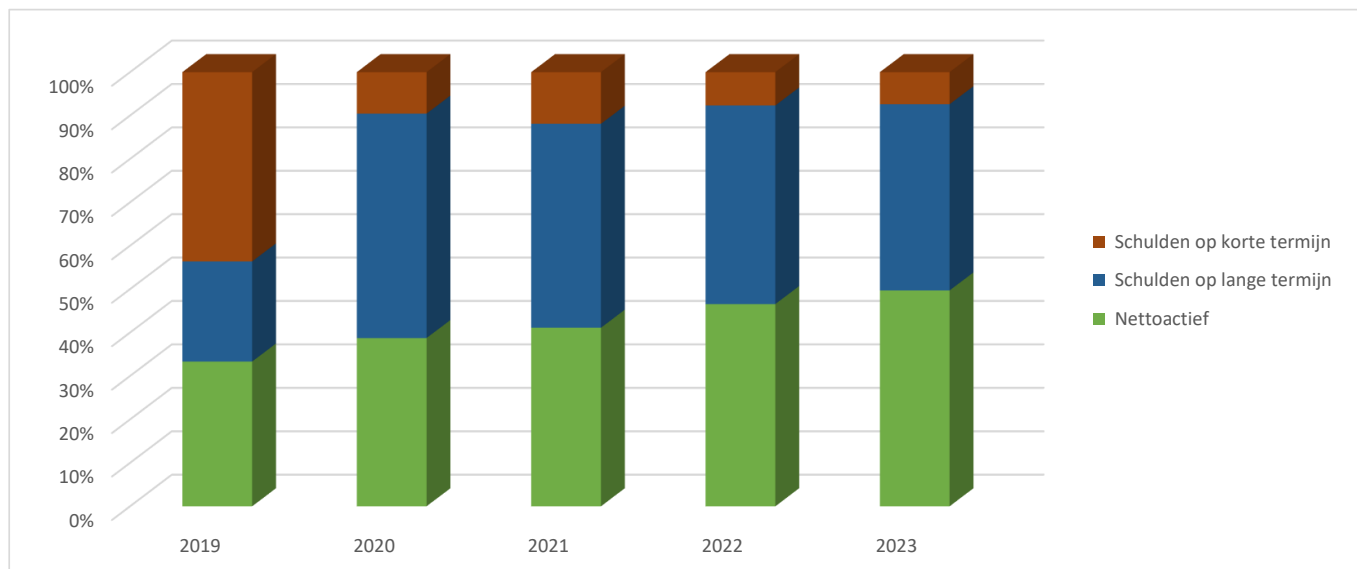
# 1. Samenstelling van de activa

|                                                  | 2023             |             | 2022             |             | 2021             |             |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| <b>ACTIVA</b>                                    | <b>3 894 918</b> | <b>100%</b> | <b>4 017 864</b> | <b>100%</b> | <b>4 367 686</b> | <b>100%</b> |
| <b>Vlottende activa</b>                          | <b>573 890</b>   | <b>15%</b>  | <b>582 254</b>   | <b>14%</b>  | <b>784 588</b>   | <b>18%</b>  |
| Liquide middelen en geldbeleggingen              | 69 565           | 2%          | 27 205           | 1%          | 9 479            | 0%          |
| Vorderingen op korte termijn                     | 501 015          | 13%         | 552 645          | 14%         | 772 471          | 18%         |
| <i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>           | <i>91 876</i>    |             | <i>87 167</i>    |             | <i>45 575</i>    |             |
| <i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>      | <i>409 139</i>   |             | <i>465 478</i>   |             | <i>726 896</i>   |             |
| Voorraden en bestellingen in uitvoering          |                  |             |                  |             |                  |             |
| Overlopende rekeningen van het actief            | 3 310            | 0%          | 2 403            | 0%          | 2 637            | 0%          |
| Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen |                  |             |                  |             |                  |             |
| <b>Vaste activa</b>                              | <b>3 321 028</b> | <b>85%</b>  | <b>3 435 610</b> | <b>86%</b>  | <b>3 583 099</b> | <b>82%</b>  |
| Vorderingen op lange termijn                     |                  |             |                  |             |                  |             |
| Financiële vaste activa                          |                  |             |                  |             |                  |             |
| Materiële vaste activa                           | 3 321 028        | 85%         | 3 435 610        | 86%         | 3 581 401        | 82%         |
| Immateriële vaste activa                         |                  |             |                  |             | 1 698            | 0%          |



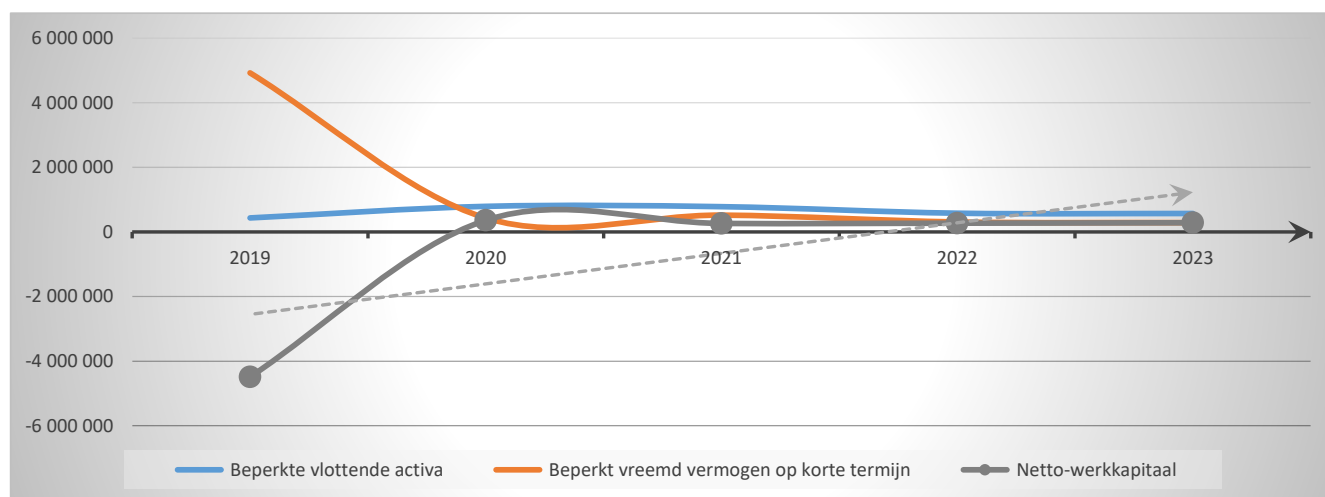
## 2. Samenstelling van de passiva

|                                                         | 2023             |             | 2022             |             | 2021             |             |
|---------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| <b>PASSIVA</b>                                          | <b>3 894 918</b> | <b>100%</b> | <b>4 017 864</b> | <b>100%</b> | <b>4 367 686</b> | <b>100%</b> |
| <b>Schulden op korte termijn</b>                        | <b>288 216</b>   | <b>7%</b>   | <b>308 742</b>   | <b>8%</b>   | <b>519 689</b>   | <b>12%</b>  |
| Schulden uit ruiltransacties                            | 94 014           | 2%          | 87 615           | 2%          | 224 411          | 5%          |
| Voorzieningen voor risico's en kosten                   |                  |             |                  |             |                  |             |
| Financiële schulden                                     |                  |             |                  |             |                  |             |
| Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties   | 94 014           |             | 87 615           |             | 224 411          |             |
| Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 3 334            | 0%          | 7 236            | 0%          | 554              | 0%          |
| Overlopende rekeningen van het passief                  | 760              | 0%          |                  |             |                  |             |
| Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 190 109          | 5%          | 213 890          | 5%          | 294 724          | 7%          |
| <b>Schulden op lange termijn</b>                        | <b>1 671 272</b> | <b>43%</b>  | <b>1 838 633</b> | <b>46%</b>  | <b>2 052 523</b> | <b>47%</b>  |
| Schulden uit ruiltransacties                            | 1 671 272        | 43%         | 1 838 633        | 46%         | 2 052 523        | 47%         |
| Voorzieningen voor risico's en kosten                   |                  |             |                  |             |                  |             |
| Financiële schulden                                     | 1 671 272        |             | 1 838 633        |             | 2 052 523        |             |
| Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties   |                  |             |                  |             |                  |             |
| Schulden uit niet-ruiltransacties                       |                  |             |                  |             |                  |             |
| <b>Nettoactief</b>                                      | <b>1 935 430</b> | <b>50%</b>  | <b>1 870 489</b> | <b>47%</b>  | <b>1 795 474</b> | <b>41%</b>  |



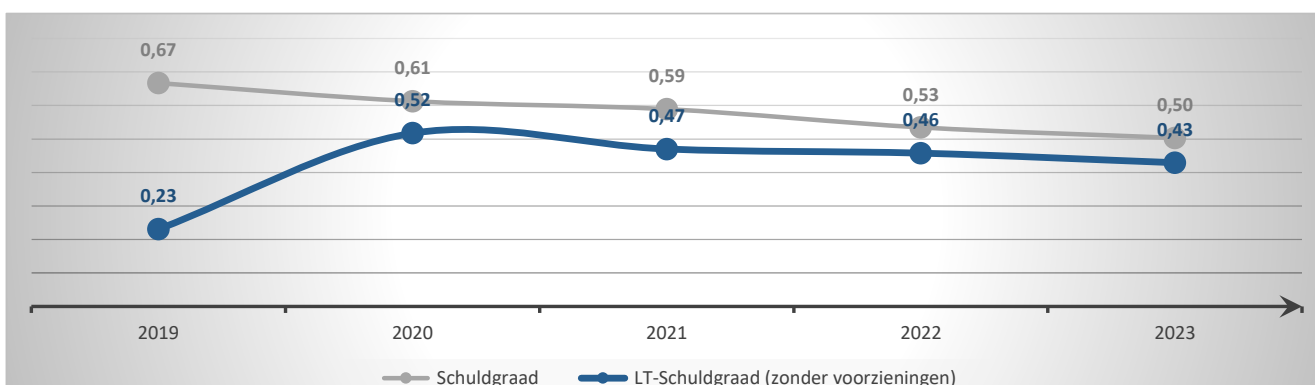
## 1. Liquiditeit

|                                                              | 2023           | 2022           | 2021           | 2020           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Beperkte vlottende activa</b>                             | <b>570 580</b> | <b>579 850</b> | <b>781 950</b> | <b>791 334</b> |
| Liquide middelen en geldbeleggingen                          | 69 565         | 27 205         | 9 479          | 143 101        |
| Vorderingen op korte termijn                                 | 501 015        | 552 645        | 772 471        | 648 234        |
| <i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>                       | <i>91 876</i>  | <i>87 167</i>  | <i>45 575</i>  | <i>18 330</i>  |
| <i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>                  | <i>409 139</i> | <i>465 478</i> | <i>726 896</i> | <i>629 904</i> |
| Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen             |                |                |                |                |
| <b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>              | <b>287 456</b> | <b>308 742</b> | <b>519 689</b> | <b>430 469</b> |
| Schulden uit ruiltransacties                                 | 94 014         | 87 615         | 224 411        | 28 257         |
| <i>Financiële schulden</i>                                   |                |                |                |                |
| <i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i> | <i>94 014</i>  | <i>87 615</i>  | <i>224 411</i> | <i>28 257</i>  |
| Schulden uit niet-ruiltransacties                            | 3 334          | 7 236          | 554            | 117 862        |
| Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen      | 190 109        | 213 890        | 294 724        | 284 350        |
| <b>Netto-werkkapitaal</b>                                    | <b>283 124</b> | <b>271 109</b> | <b>262 261</b> | <b>360 865</b> |



## 2. Solvabiliteit

|                                                  | 2023        | 2022        | 2021        | 2020        |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Vreemdvermogen                                   | 1 959 488   | 2 147 375   | 2 572 212   | 2 759 834   |
| Totaal vermogen                                  | 3 894 918   | 4 017 864   | 4 367 686   | 4 504 597   |
| <b>Schuldgraad</b>                               | <b>0,50</b> | <b>0,53</b> | <b>0,59</b> | <b>0,61</b> |
| Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen) | 1 671 272   | 1 838 633   | 2 052 523   | 2 329 365   |
| Totaal vermogen                                  | 3 894 918   | 4 017 864   | 4 367 686   | 4 504 597   |
| <b>LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)</b>     | <b>0,43</b> | <b>0,46</b> | <b>0,47</b> | <b>0,52</b> |



## 6 NBB Jaarrekening 2023

- Interne jaarrekening
  - o Balans per 31/12/2023
  - o Resultatenrekening 2023
- Externe jaarrekening volgens schema NBB
- Bijlagen
  - o Schulden op lange termijn
  - o Afschrijvingstabel
  - o Overzicht van alle vorderingen op lange termijn
  - o Detail van balansposten
  - o BTW-omzetaansluiting

## Activa

|                                                                                   | Codes        | 2023                |            | 2022                | 2021                | 2020                | 2019                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Vaste activa</b>                                                               | <b>21/28</b> | <b>3.321.028,03</b> | <b>-3%</b> | <b>3.435.610,27</b> | <b>3.583.098,51</b> | <b>3.711.403,64</b> | <b>10.853.896,16</b> |
| <b>Immateriële vaste activa</b>                                                   | <b>21</b>    | <b>0,00</b>         | <b>-</b>   | <b>0,00</b>         | <b>1.697,50</b>     | <b>3.395,00</b>     | <b>5.092,50</b>      |
| <i>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten</i> | 2110000      | 8.487,50            | 100%       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke ...</i>     | 2110009      | -8.487,50           | -100%      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                     | <b>22/27</b> | <b>3.321.028,03</b> | <b>-3%</b> | <b>3.435.610,27</b> | <b>3.581.401,01</b> | <b>3.708.008,64</b> | <b>10.848.803,66</b> |
| Terreinen en gebouwen                                                             | 22           | 3.266.188,87        | -4%        | 3.396.788,16        | 3.527.387,45        | 3.657.986,74        | 4.107.186,02         |
| <i>Terreinen - overige MVA</i>                                                    | 2200000      | 626.770,00          | 100%       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>Gebouwen - bedrijfsmatige MVA</i>                                              | 2210000      | 3.123.009,45        | 100%       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijvingen</i>                    | 2210009      | -1.133.916,58       | -100%      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA</i>                                    | 2220000      | 693.829,95          | 100%       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijv ingen</i>         | 2220009      | -232.645,23         | -100%      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsm atige MVA</i>     | 2230000      | 436.412,71          | 100%       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsm atige ...</i>     | 2230009      | -247.271,43         | -100%      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Installaties, machines en uitrusting                                              | 23           | 54.839,16           | 41%        | 38.822,11           | 54.013,56           | 50.021,90           | 52.138,56            |
| <i>Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA</i>           | 2350000      | 207.800,76          | 100%       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - ...</i>     | 2350009      | -152.961,60         | -100%      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Activa in aanbouw en vooruitbetalingen                                            | 27           | 0,00                | -          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 6.689.479,08         |
| <b>Vlottende activa</b>                                                           | <b>29/58</b> | <b>573.889,76</b>   | <b>-1%</b> | <b>582.253,62</b>   | <b>784.587,62</b>   | <b>820.087,14</b>   | <b>434.786,83</b>    |
| <b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>                                        | <b>40/41</b> | <b>501.014,54</b>   | <b>-9%</b> | <b>552.644,68</b>   | <b>772.471,18</b>   | <b>675.127,47</b>   | <b>415.435,84</b>    |
| Handelsvorderingen                                                                | 40           | 91.875,93           | 5%         | 87.167,10           | 45.574,83           | 18.329,83           | 32.326,67            |
| <i>Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de</i>            | 4000000      | 51.445,62           | 100%       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>Te innen opbrengsten uit ruiltransacties</i>                                   | 4040000      | 210,90              | 100%       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>Te ontvangen creditnota's</i>                                                  | 4041000      | 1.980,11            | 100%       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |

|                                                                             | Codes        | 2023                |             | 2022                | 2021                | 2020                | 2019                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren          | 4070000      | 73.303,37           | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte geboekte w...       | 4090000      | -35.064,07          | -100%       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Overige vorderingen                                                         | 41           | 409.138,61          | -12%        | 465.477,58          | 726.896,35          | 656.797,64          | 383.109,17           |
| Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag | 4160000      | 710,48              | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n...       | 4161000      | 408.428,13          | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Liquide middelen</b>                                                     | <b>54/58</b> | <b>69.565,49</b>    | <b>156%</b> | <b>27.205,49</b>    | <b>9.479,04</b>     | <b>143.100,50</b>   | <b>17.578,23</b>     |
| Kredietinstellingen                                                         | 5500000      | 69.565,49           | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Overlopende rekeningen</b>                                               | <b>490/1</b> | <b>3.309,73</b>     | <b>38%</b>  | <b>2.403,45</b>     | <b>2.637,40</b>     | <b>1.859,17</b>     | <b>1.772,76</b>      |
| Over te dragen kosten                                                       | 4900000      | 3.309,73            | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Totaal van de activa</b>                                                 | <b>20/58</b> | <b>3.894.917,79</b> | <b>-3%</b>  | <b>4.017.863,89</b> | <b>4.367.686,13</b> | <b>4.531.490,78</b> | <b>11.288.682,99</b> |

## Passiva

|                                                                    | Codes             | 2023                |             | 2022                | 2021                | 2020                | 2019                |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Eigen vermogen</b>                                              | <b>10/15</b>      | <b>1.935.429,68</b> | <b>3%</b>   | <b>1.870.489,06</b> | <b>1.795.473,86</b> | <b>1.744.617,19</b> | <b>3.151.105,66</b> |
| <b>Inbreng</b>                                                     | <b>10/11</b>      | <b>1.505.000,00</b> | <b>-</b>    | <b>1.505.000,00</b> | <b>1.505.000,00</b> | <b>1.505.000,00</b> | <b>0,00</b>         |
| Onbeschikbaar                                                      | 111               | 1.505.000,00        | -           | 1.505.000,00        | 1.505.000,00        | 0,00                | 0,00                |
| Andere onbeschikbare reserves                                      | 1119000           | 1.505.000,00        | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Reserves</b>                                                    | <b>13</b>         | <b>150.500,00</b>   | <b>-</b>    | <b>150.500,00</b>   | <b>150.500,00</b>   | <b>150.500,00</b>   | <b>150.500,00</b>   |
| Onbeschikbare reserves                                             | 130/1             | 150.500,00          | -           | 150.500,00          | 150.500,00          | 150.500,00          | 0,00                |
| Statutair onbeschikbare reserves                                   | 1311              | 150.500,00          | -           | 150.500,00          | 150.500,00          | 150.500,00          | 0,00                |
| Statutair onbeschikbare reserves                                   | 1311000           | 150.500,00          | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Overgedragen winst (verlies)</b>                                | <b>14 (+)/(-)</b> | <b>279.929,68</b>   | <b>30%</b>  | <b>214.989,06</b>   | <b>139.973,86</b>   | <b>89.117,19</b>    | <b>42.636,95</b>    |
| Overgedragen overschot                                             | 1400000           | 279.929,68          | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Kapitaalsubsidies</b>                                           | <b>15</b>         | <b>0,00</b>         | <b>-</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>1.452.968,71</b> |
| <b>Voorzieningen en uitgestelde belastingen</b>                    | <b>16</b>         | <b>0,00</b>         | <b>-</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>610.321,13</b>   |
| Uitgestelde belastingen                                            | 168               | 0,00                | -           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 610.321,13          |
| <b>Schulden</b>                                                    | <b>17/49</b>      | <b>1.959.488,11</b> | <b>-9%</b>  | <b>2.147.374,83</b> | <b>2.572.212,27</b> | <b>2.786.873,59</b> | <b>7.527.256,20</b> |
| <b>Schulden op meer dan één jaar</b>                               | <b>17</b>         | <b>1.671.272,38</b> | <b>-9%</b>  | <b>1.838.633,21</b> | <b>2.052.523,47</b> | <b>2.329.364,98</b> | <b>2.602.986,49</b> |
| <b>Financiële schulden</b>                                         | <b>170/4</b>      | <b>1.671.272,38</b> | <b>-9%</b>  | <b>1.838.633,21</b> | <b>2.052.523,47</b> | <b>2.329.364,98</b> | <b>2.602.986,49</b> |
| Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden      | 172/3             | 1.271.059,99        | -12%        | 1.439.580,38        | 1.630.495,38        | 1.894.683,44        | 2.149.798,85        |
| Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur        | 1733000           | 1.271.059,99        | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Overige leningen                                                   | 174/0             | 400.212,39          | 0%          | 399.052,83          | 422.028,09          | 434.681,54          | 453.187,64          |
| Terugbetaling renteloze lening aan de gemeente                     | 1740002           | 400.212,39          | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Schulden op ten hoogste één jaar</b>                            | <b>42/48</b>      | <b>287.455,99</b>   | <b>-7%</b>  | <b>308.741,62</b>   | <b>519.688,80</b>   | <b>457.508,61</b>   | <b>4.924.269,71</b> |
| <b>Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen</b> | <b>42</b>         | <b>190.108,62</b>   | <b>-11%</b> | <b>213.890,26</b>   | <b>294.723,82</b>   | <b>284.350,37</b>   | <b>4.557.811,17</b> |
| Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur        | 4233000           | 165.922,69          | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Aflossing lening gemeente                                          | 4240002           | 24.185,93           | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Handelsschulden</b>                                             | <b>44</b>         | <b>20.013,85</b>    | <b>-45%</b> | <b>36.115,11</b>    | <b>22.910,58</b>    | <b>11.945,87</b>    | <b>204.806,13</b>   |
| Leveranciers                                                       | 440/4             | 20.013,85           | -45%        | 36.115,11           | 22.910,58           | 11.945,87           | 204.806,13          |
| Leveranciers                                                       | 4400000           | 7.293,71            | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |

|                                                                                 | Codes        | 2023                |             | 2022                | 2021                | 2020                | 2019                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Te ontvangen facturen                                                           | 4440000      | 12.720,14           | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten</b> | <b>45</b>    | <b>2.755,25</b>     | <b>100%</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>4.614,05</b>     | <b>7.500,42</b>      |
| Belastingen                                                                     | 450/3        | 2.755,25            | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 2.886,37             |
| Te betalen btw                                                                  | 4510000      | 2.755,25            | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Bezoldigingen en sociale lasten                                                 | 454/9        | 0,00                | -           | 0,00                | 0,00                | 4.614,05            | 4.614,05             |
| <b>Overige schulden</b>                                                         | <b>47/48</b> | <b>74.578,27</b>    | <b>27%</b>  | <b>58.736,25</b>    | <b>202.054,40</b>   | <b>156.598,32</b>   | <b>154.151,99</b>    |
| Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat                              | 4730000      | 72.500,00           | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Te betalen en terug te betalen borgtochten                                      | 4880000      | 1.500,00            | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties                                | 4891000      | 578,27              | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Overlopende rekeningen</b>                                                   | <b>492/3</b> | <b>759,74</b>       | <b>100%</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| Toe te rekenen kosten                                                           | 4920000      | 759,74              | 100%        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Totaal van de passiva</b>                                                    | <b>10/49</b> | <b>3.894.917,79</b> | <b>-3%</b>  | <b>4.017.863,89</b> | <b>4.367.686,13</b> | <b>4.531.490,78</b> | <b>11.288.682,99</b> |

## Resultatenrekening

|                                                                        | Codes               | 2023              |             | 2022              | 2021              | 2020              | 2019              |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Brutomarge</b>                                                      | <b>9900 (+)/(-)</b> | <b>322.407,74</b> | <b>-11%</b> | <b>364.088,36</b> | <b>491.861,21</b> | <b>296.515,05</b> | <b>385.662,66</b> |
| Bedrijfsopbrengsten                                                    | 70/74               | 437.783,52        | -17%        | 530.350,14        | 590.421,99        | 405.105,09        | 516.381,90        |
| Omzet                                                                  | 70                  | 437.528,32        | -18%        | 530.350,14        | 413.933,54        | 153.975,63        | 506.693,14        |
| Toegangsgelden                                                         | 7010001             | 36.269,32         | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Andere huuropbrengsten                                                 | 7050099             | 6.043,56          | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten                  | 7060099             | 32.522,20         | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Prijssubsidies AGB                                                     | 7070001             | 362.693,24        | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Andere bedrijfsopbrengsten                                             | 74                  | 255,20            | 100%        | 0,00              | 176.488,45        | 251.129,46        | 9.688,76          |
| Recuperaties van kosten                                                | 7450000             | 255,20            | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen   | 60/61               | 115.375,78        | -31%        | 166.261,78        | 98.560,78         | 108.590,04        | 130.719,24        |
| Diensten en diverse goederen                                           | 61                  | 115.375,78        | -31%        | 166.261,78        | 98.560,78         | 108.590,04        | 130.719,24        |
| Benodigheden onderhoud van terreinen                                   | 6103020             | 1.346,46          | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Onderhoud van terreinen door derden                                    | 6103060             | 25.516,74         | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Benodigheden onderhoud van gebouwen                                    | 6103120             | 2.006,94          | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Poetsproducten / Onderhoud sanitair / Drooglooppatten                  | 6103121             | 2.955,86          | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Onderhoud van gebouwen door derden                                     | 6103160             | 39.919,57         | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Elektriciteit                                                          | 6110000             | 18.775,57         | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Gas                                                                    | 6111000             | 11.147,43         | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Water                                                                  | 6113015             | 3.016,95          | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Burgerlijke aansprakelijkheid                                          | 6120010             | 679,45            | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Brandverzekering                                                       | 6120020             | 775,45            | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten , arts... | 6130010             | -699,60           | -100%       | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Erelonen en vergoedingen consultancy                                   | 6130020             | 2.288,00          | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Erelonen en vergoedingen auteursrechten                                | 6130050             | 475,11            | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Administratieve prestaties door derden                                 | 6140060             | 87,80             | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Overige administratiekosten                                            | 6140090             | 216,98            | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Communicatiekosten gsm, telefoon, internet, ...                        | 6140110             | 1.275,10          | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |

|                                                                                                                                | Codes                | 2023              |             | 2022              | 2021              | 2020              | 2019              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Beheers- en werkingskosten informatica                                                                                         | 6140130              | 1.215,16          | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Technische werkingsmiddelen                                                                                                    | 6150020              | 4.090,66          | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Huur- ,onderhoud en herstelling van technische benodigdheden                                                                   | 6150120              | 286,15            | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa</b>                   | <b>630</b>           | <b>140.895,23</b> | <b>-4%</b>  | <b>147.488,24</b> | <b>147.348,35</b> | <b>145.809,51</b> | <b>145.142,32</b> |
| Afschrijvingen op MVA                                                                                                          | 6302000              | 140.895,23        | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)</b> | <b>631/4 (+)/(-)</b> | <b>18.600,93</b>  | <b>145%</b> | <b>7.585,41</b>   | <b>1.003,33</b>   | <b>2.940,37</b>   | <b>-37.072,21</b> |
| Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeging                                                                | 6340000              | 18.600,93         | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Andere bedrijfskosten</b>                                                                                                   | <b>640/8</b>         | <b>10.296,77</b>  | <b>6%</b>   | <b>9.670,03</b>   | <b>9.171,32</b>   | <b>9.103,29</b>   | <b>38.307,44</b>  |
| Onroerende voorheffing                                                                                                         | 6400010              | 10.296,77         | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Bedrijfswinst (bedrijfsverlies)</b>                                                                                         | <b>9901 (+)/(-)</b>  | <b>152.614,81</b> | <b>-23%</b> | <b>199.344,68</b> | <b>334.338,21</b> | <b>138.661,88</b> | <b>239.285,11</b> |
| <b>Financiële kosten</b>                                                                                                       | <b>65/66B</b>        | <b>65.174,19</b>  | <b>-12%</b> | <b>74.329,48</b>  | <b>83.626,81</b>  | <b>92.621,68</b>  | <b>100.581,87</b> |
| <b>Recurrente financiële kosten</b>                                                                                            | <b>65</b>            | <b>65.174,19</b>  | <b>-12%</b> | <b>74.329,48</b>  | <b>83.626,81</b>  | <b>92.621,68</b>  | <b>100.581,87</b> |
| Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden                                                                             | 6500000              | 65.174,19         | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Winst (verlies) van het boekjaar vóór belasting</b>                                                                         | <b>9903 (+)/(-)</b>  | <b>87.440,62</b>  | <b>-30%</b> | <b>125.015,20</b> | <b>250.711,40</b> | <b>46.040,20</b>  | <b>138.703,24</b> |
| <b>Belastingen op het resultaat</b>                                                                                            | <b>67/77 (+)/(-)</b> | <b>0,00</b>       | <b>-</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>-2.886,37</b>  | <b>2.886,37</b>   |
| <b>Winst (verlies) van het boekjaar</b>                                                                                        | <b>9904 (+)/(-)</b>  | <b>87.440,62</b>  | <b>-30%</b> | <b>125.015,20</b> | <b>250.711,40</b> | <b>48.926,57</b>  | <b>135.816,87</b> |
| <b>Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar</b>                                                                           | <b>9905 (+)/(-)</b>  | <b>87.440,62</b>  | <b>-30%</b> | <b>125.015,20</b> | <b>250.711,40</b> | <b>48.926,57</b>  | <b>135.816,87</b> |

Resultaatverwerking

|                                                      | Codes               | 2023              |             | 2022              |                   | 2021             | 2020             | 2019 |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------|
| <b>Te bestemmen winst (verlies)</b>                  | <b>9906 (+)/(-)</b> | <b>302.429,68</b> | <b>14%</b>  | <b>264.989,06</b> | <b>339.973,86</b> | <b>91.563,52</b> | <b>49.427,79</b> |      |
| Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar        | (9905) (+)/(-)      | 87.440,62         | -30%        | 125.015,20        | 250.711,40        | 48.926,57        | 135.816,87       |      |
| Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar | 14P (+)/(-)         | 214.989,06        | 54%         | 139.973,86        | 89.262,46         | 42.636,95        | -86.389,08       |      |
| Resultaat vorig boekjaar                             | 7900000             | 214.989,06        | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             |      |
| <b>Over te dragen winst (verlies)</b>                | <b>(14) (+)/(-)</b> | <b>279.929,68</b> | <b>30%</b>  | <b>214.989,06</b> | <b>139.973,86</b> | <b>89.117,19</b> | <b>42.636,95</b> |      |
| Overgedragen overschot                               | 1400000             | 279.929,68        | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             |      |
| <b>Uit te keren winst</b>                            | <b>694/7</b>        | <b>22.500,00</b>  | <b>-55%</b> | <b>50.000,00</b>  | <b>200.000,00</b> | <b>2.446,33</b>  | <b>6.790,84</b>  |      |
| Vergoeding van de inbreng                            | 694                 | 22.500,00         | -55%        | 50.000,00         | 200.000,00        | 2.446,33         | 6.790,84         |      |
| Rechthebbenden uit overschot boekjaar                | 6940000             | 22.500,00         | 100%        | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             |      |

## **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*

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

Postnummer: *2910* Gemeente: *Essen*

Land: *België*

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

Internetadres<sup>1</sup>:

E-mailadres<sup>1</sup>:

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 EURO goedgekeurd door de algemene vergadering van 25 / 06 / 2024

☒ de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van 01 / 01 / 2023 tot 31 / 12 / 2023

het vorig boekjaar van de jaarrekening van 01 / 01 / 2022 tot 31 / 12 / 2022

De bedragen van het vorige boekjaar zijn ~~XXXXXX~~<sup>2</sup> 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*

<sup>1</sup> Facultatieve vermelding.

<sup>2</sup> Schrappen wat niet van toepassing is.

Handtekening  
(naam en hoedanigheid)

Handtekening  
(naam en hoedanigheid)

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

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

*Brigitte Quick*  
*Kerkstraat 41, 2910 Essen, België*

*Voorzitter van de Raad van Bestuur*  
*28/05/2013 -*

*Helmut Jaspers*  
*Nieuwstraat 2, 2910 Essen, België*

*Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur*  
*28/05/2013 -*

*Brigitte Van Aert*  
*Kloosterstraat 59, 2910 Essen, België*

*Bestuursdirecteur*  
*28/05/2013 -*

*Bob Konings +*  
*Guido Gezellelaan 23, 2910 Essen, België*

*Bestuurder*  
*28/05/2013 - 27/02/2024*

*Anne Somers*  
*Verbindingsstraat 11, 2910 Essen, België*

*Bestuurder*  
*28/05/2013 -*

*Jokke Hennekam*  
*Oude Baan 128, 2910 Essen, België*

*Bestuurder*  
*28/05/2013 -*

*Tom Bevers*  
*Molenstraat 39, 2910 Essen, België*

*Bestuurder*  
*28/05/2013 -*

*Jan Suykerbuyk*  
*DR. Jef Goosenaertsstraat 3, 2910 Essen, België*

*Bestuurder*  
*28/05/2013 -*

*Gaston Van Tichelt*  
*Kalmthoutsesteenweg 193, 2910 Essen, België*

*Bestuursdirecteur*  
*02/07/2013 -*

*Dirk Konings*  
*Over d'Aa 191, 2910 Essen, België*

*Bestuursdirecteur*  
*02/07/2013 -*

*Arno Aerden*  
*Guido Gezellelaan 54, 2910 Essen, België*

*Bestuursdirecteur*  
*30/04/2019 -*

*Diane Van Ginderen*  
*Middenstraat 13, 2910 Essen, België*

*Bestuurder*  
*30/04/2019 -*

*Dirk Smout*  
*Den Uil 24, 2910 Essen, België*

*Bestuurder*  
*30/04/2019 -*

*Geert Vandekeybus*  
*Struisven 16, 2910 Essen, België*

*Bestuurder*  
*30/04/2019 -*

*Robin Jacobs*  
*Achterstraat 33, 2910 Essen, België*

*Bestuurder*  
*30/04/2019 -*

*Kevin Ooye*  
*Over d'Aa 255, 2910 Essen, België*

*Bestuurder*  
*30/04/2019 -*

*Annemie Baeyaert*  
*Schaapsbaan 28, 2910 Essen, België*

*Bestuurder*  
*30/04/2019 -*

*Guy Van den Broek +*  
*Kraaienbergh 29, 2910 Essen, België*

*Bestuurder*  
*30/04/2019 - 20/06/2023*

## LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (VERVOLG)

|                                                                            |                                          |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <i>Joris Brosens</i><br><i>Nollekensstraat 22, 2910 Essen, België</i>      | <i>Bestuurder</i><br><i>30/04/2019 -</i> |
| <i>Steff Nouws</i><br><i>Sint)Jansstraat 160 bus 1, 2910 Essen, België</i> | <i>Bestuurder</i><br><i>30/04/2019 -</i> |
| <i>Ludo Somers</i><br><i>Verbindingsstraat 23, 2910 Essen, België</i>      | <i>Bestuurder</i><br><i>30/04/2019 -</i> |
| <i>Marc Scheepers</i><br><i>Moerkantsebaan 163, 2910 Essen, België</i>     | <i>Bestuurder</i><br><i>30/04/2019 -</i> |
| <i>Kirsten Tobback</i><br><i>Spoorwegstraat 25, 2910 Essen, België</i>     | <i>Bestuurder</i><br><i>26/04/2022 -</i> |
| <i>Katrien Somers</i><br><i>Heikantstraat 68, 2910 Essen, België</i>       | <i>Bestuurder</i><br><i>27/02/2024 -</i> |
| <i>Bianca De Backer</i><br><i>Kerkstraat 27, 2910 Essen, België</i>        | <i>Bestuurder</i><br><i>20/06/2023 -</i> |

**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 artikel 5 van de wet van 17 maart 2019 betreffende de beroepen van accountant en belastingadviseur.

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

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke gecertificeerde 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 accountants of door fiscaal accountants, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke accountant of fiscaal accountant en zijn lidmaatschapsnummer bij het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (IBA), evenals de aard van zijn opdracht.

| Naam, voornamen, beroep en woonplaats                                                                      | Lidmaatschapsnummer | Aard van de opdracht<br>(A, B, C en/of D) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|
| MOORE Finance&Tax BV<br>Nr.: 0451.657.041<br>BUREAU & DESIGN CENTER Esplanade 1 bus 96, 1020 Laken, België | 50.631.067          | B                                         |

\* Schrapen wat niet van toepassing is.

\*\* Facultatieve vermelding.

## JAARREKENING

## BALANS NA WINSTVERDELING

|                                                      | Toel. | Codes | Boekjaar     | Vorig boekjaar |
|------------------------------------------------------|-------|-------|--------------|----------------|
| <b>ACTIVA</b>                                        |       |       |              |                |
| <b>OPRICHTINGSKOSTEN</b> .....                       |       | 20    | .....        | .....          |
| <b>VASTE ACTIVA</b> .....                            |       | 21/28 | 3.321.028,03 | 3.435.610,27   |
| <b>Immateriële vaste activa</b> .....                | 6.1.1 | 21    | .....        | .....          |
| <b>Materiële vaste activa</b> .....                  | 6.1.2 | 22/27 | 3.321.028,03 | 3.435.610,27   |
| Terreinen en gebouwen .....                          |       | 22    | 3.266.188,87 | 3.396.788,16   |
| Installaties, machines en uitrusting .....           |       | 23    | 54.839,16    | 38.822,11      |
| Meubilair en rollend materieel .....                 |       | 24    | .....        | .....          |
| Leasing en soortgelijke rechten .....                |       | 25    | .....        | .....          |
| Overige materiële vaste activa .....                 |       | 26    | .....        | .....          |
| Activa in aanbouw en vooruitbetalingen .....         |       | 27    | .....        | .....          |
| <b>Financiële vaste activa</b> .....                 | 6.1.3 | 28    | .....        | .....          |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b> .....                        |       | 29/58 | 573.889,76   | 582.253,62     |
| <b>Vorderingen op meer dan één jaar</b> .....        |       | 29    | .....        | .....          |
| Handelsvorderingen .....                             |       | 290   | .....        | .....          |
| Overige vorderingen .....                            |       | 291   | .....        | .....          |
| <b>Voorraden en bestellingen in uitvoering</b> ..... |       | 3     | .....        | .....          |
| Voorraden .....                                      |       | 30/36 | .....        | .....          |
| Bestellingen in uitvoering .....                     |       | 37    | .....        | .....          |
| <b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b> .....     |       | 40/41 | 501.014,54   | 552.644,68     |
| Handelsvorderingen .....                             |       | 40    | 91.875,93    | 87.167,10      |
| Overige vorderingen .....                            |       | 41    | 409.138,61   | 465.477,58     |
| <b>Geldbeleggingen</b> .....                         |       | 50/53 | .....        | .....          |
| <b>Liquide middelen</b> .....                        |       | 54/58 | 69.565,49    | 27.205,49      |
| <b>Overlopende rekeningen</b> .....                  |       | 490/1 | 3.309,73     | 2.403,45       |
| <b>TOTAAL VAN DE ACTIVA</b> .....                    |       | 20/58 | 3.894.917,79 | 4.017.863,89   |

|                                                                                          | Toel. | Codes | Boekjaar     | Vorig boekjaar |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------------|----------------|
| <b>PASSIVA</b>                                                                           |       |       |              |                |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b> .....                                                              |       | 10/15 | 1.935.429,68 | 1.870.489,06   |
| <b>Inbreng</b> .....                                                                     |       | 10/11 | 1.505.000,00 | 1.505.000,00   |
| Beschikbaar .....                                                                        |       | 110   | .....        | .....          |
| Onbeschikbaar .....                                                                      |       | 111   | 1.505.000,00 | 1.505.000,00   |
| <b>Herwaarderingsmeerwaarden</b> .....                                                   |       | 12    | .....        | .....          |
| <b>Reserves</b> .....                                                                    |       | 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   | .....        | .....          |
| <b>Overgedragen winst (verlies)</b> .....(+)/(-)                                         |       | 14    | 279.929,68   | 214.989,06     |
| <b>Kapitaalsubsidies</b> .....                                                           |       | 15    | .....        | .....          |
| <b>Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief</b> <sup>4</sup> ..... |       | 19    | .....        | .....          |
| <b>VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN</b> .....                                    |       | 16    | .....        | .....          |
| <b>Voorzieningen voor risico's en kosten</b> .....                                       |       | 160/5 | .....        | .....          |
| Pensioenen en soortgelijke verplichtingen .....                                          |       | 160   | .....        | .....          |
| Belastingen .....                                                                        |       | 161   | .....        | .....          |
| Grote herstellings- en onderhoudswerken .....                                            |       | 162   | .....        | .....          |
| Milieuverplichtingen .....                                                               |       | 163   | .....        | .....          |
| Overige risico's en kosten .....                                                         |       | 164/5 | .....        | .....          |
| <b>Uitgestelde belastingen</b> .....                                                     |       | 168   | .....        | .....          |

<sup>4</sup> Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen

|                                                                                | Toel. | Codes | Boekjaar     | Vorig boekjaar |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------------|----------------|
| <b>SCHULDEN</b> .....                                                          |       | 17/49 | 1.959.488,11 | 2.147.374,83   |
| <b>Schulden op meer dan één jaar</b> .....                                     | 6.3   | 17    | 1.671.272,38 | 1.838.633,21   |
| Financiële schulden .....                                                      |       | 170/4 | 1.671.272,38 | 1.838.633,21   |
| Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden .....            |       | 172/3 | 1.271.059,99 | 1.439.580,38   |
| Overige leningen .....                                                         |       | 174/0 | 400.212,39   | 399.052,83     |
| Handelsschulden .....                                                          |       | 175   | .....        | .....          |
| Vooruitbetalingen op bestellingen .....                                        |       | 176   | .....        | .....          |
| Overige schulden .....                                                         |       | 178/9 | .....        | .....          |
| <b>Schulden op ten hoogste één jaar</b> .....                                  | 6.3   | 42/48 | 287.455,99   | 308.741,62     |
| Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen .....              |       | 42    | 190.108,62   | 213.890,26     |
| Financiële schulden .....                                                      |       | 43    | .....        | .....          |
| Kredietinstellingen .....                                                      |       | 430/8 | .....        | .....          |
| Overige leningen .....                                                         |       | 439   | .....        | .....          |
| Handelsschulden .....                                                          |       | 44    | 20.013,85    | 36.115,11      |
| Leveranciers .....                                                             |       | 440/4 | 20.013,85    | 36.115,11      |
| Te betalen wissels .....                                                       |       | 441   | .....        | .....          |
| Vooruitbetalingen op bestellingen .....                                        |       | 46    | .....        | .....          |
| Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten ..... |       | 45    | 2.755,25     | .....          |
| Belastingen .....                                                              |       | 450/3 | 2.755,25     | .....          |
| Bezoldigingen en sociale lasten .....                                          |       | 454/9 | .....        | .....          |
| Overige schulden .....                                                         |       | 47/48 | 74.578,27    | 58.736,25      |
| <b>Overlopende rekeningen</b> .....                                            |       | 492/3 | 759,74       | .....          |
| <b>TOTAAL VAN DE PASSIVA</b> .....                                             |       | 10/49 | 3.894.917,79 | 4.017.863,89   |

## RESULTATENREKENING

|                                                                                                            | Toel. | Codes  | Boekjaar   | Vorig boekjaar |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|------------|----------------|
| <b>Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten</b>                                                               |       |        |            |                |
| Brutomarge .....                                                                                           |       | 9900   | 322.407,74 | 364.088,36     |
| Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten .....                                                         |       | 76A    | .....      | .....          |
| Omzet* .....                                                                                               |       | 70     | .....      | .....          |
| Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en<br>diverse goederen* .....                             |       | 60/61  | .....      | .....          |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen .....                                                          |       | 62     | .....      | .....          |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen op<br>oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa   |       | 630    | 140.895,23 | 147.488,24     |
| Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in<br>uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen |       | 631/4  | 18.600,93  | 7.585,41       |
| (terugnemingen) .....                                                                                      |       | 635/8  | .....      | .....          |
| Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen                                                        |       | 640/8  | 10.296,77  | 9.670,03       |
| (bestedingen en terugnemingen) .....                                                                       |       | 649    | .....      | .....          |
| Andere bedrijfskosten .....                                                                                |       | 66A    | .....      | .....          |
| Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)                                              |       |        |            |                |
| Niet-recurrente bedrijfskosten .....                                                                       |       |        |            |                |
| <b>Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) .....</b>                                                               |       | 9901   | 152.614,81 | 199.344,68     |
| <b>Financiële opbrengsten</b> .....                                                                        | 6.4   | 75/76B | .....      | .....          |
| Recurrente financiële opbrengsten .....                                                                    |       | 75     | .....      | .....          |
| Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies .....                                                              |       | 753    | .....      | .....          |
| Niet-recurrente financiële opbrengsten .....                                                               |       | 76B    | .....      | .....          |
| <b>Financiële kosten</b> .....                                                                             | 6.4   | 65/66B | 65.174,19  | 74.329,48      |
| Recurrente financiële kosten .....                                                                         |       | 65     | 65.174,19  | 74.329,48      |
| Niet-recurrente financiële kosten .....                                                                    |       | 66B    | .....      | .....          |
| <b>Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting .....</b>                                               |       | 9903   | 87.440,62  | 125.015,20     |
| <b>Onttrekking aan de uitgestelde belastingen</b> .....                                                    |       | 780    | .....      | .....          |
| <b>Overboeking naar de uitgestelde belastingen</b> .....                                                   |       | 680    | .....      | .....          |
| <b>Belastingen op het resultaat .....</b>                                                                  |       | 67/77  | .....      | .....          |
| <b>Winst (Verlies) van het boekjaar .....</b>                                                              |       | 9904   | 87.440,62  | 125.015,20     |
| <b>Onttrekking aan de belastingvrije reserves</b> .....                                                    |       | 789    | .....      | .....          |
| <b>Overboeking naar de belastingvrije reserves</b> .....                                                   |       | 689    | .....      | .....          |
| <b>Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar .....</b>                                                 |       | 9905   | 87.440,62  | 125.015,20     |

**RESULTAATVERWERKING**

|                                                                   | Codes  | Boekjaar   | Vorig boekjaar |
|-------------------------------------------------------------------|--------|------------|----------------|
| <b>Te bestemmen winst (verlies)</b> .....(+)/(-)                  | 9906   | 302.429,68 | 264.989,06     |
| Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar .....(+)/(-)        | (9905) | 87.440,62  | 125.015,20     |
| Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar .....(+)/(-) | 14P    | 214.989,06 | 139.973,86     |
| <b>Onttrekking aan het eigen vermogen</b> .....                   | 791/2  | .....      | .....          |
| <b>Toevoeging aan het eigen vermogen</b> .....                    | 691/2  | .....      | .....          |
| aan de inbreng .....                                              | 691    | .....      | .....          |
| aan de wettelijke reserve .....                                   | 6920   | .....      | .....          |
| aan de overige reserves .....                                     | 6921   | .....      | .....          |
| <b>Over te dragen winst (verlies)</b> .....(+)/(-)                | (14)   | 279.929,68 | 214.989,06     |
| <b>Tussenkost van de vennoten in het verlies</b> .....            | 794    | .....      | .....          |
| <b>Uit te keren winst</b> .....                                   | 694/7  | 22.500,00  | 50.000,00      |
| Vergoeding van de inbreng .....                                   | 694    | 22.500,00  | 50.000,00      |
| Bestuurders of zaakvoerders .....                                 | 695    | .....      | .....          |
| Werknemers .....                                                  | 696    | .....      | .....          |
| Andere rechthebbenden .....                                       | 697    | .....      | .....          |

**TOELICHTING**

**STAAT VAN DE VASTE ACTIVA**

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

**MATERIËLE VASTE ACTIVA****Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** .....

| Codes | Boekjaar        | Vorig boekjaar |
|-------|-----------------|----------------|
| 8199P | xxxxxxxxxxxxxxx | 5.061.509,89   |

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa .....

8169 26.312,99

Overdrachten en buitengebruikstellingen .....

8179 .....

Overboeking van een post naar een andere .....(+)/(-)

8189 .....

**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** .....

8199 5.087.822,88

**Meerwaarden per einde van het boekjaar** .....

8259P xxxxxxxxxxxxxxxx .....

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt .....

8219 .....

Verworven van derden .....

8229 .....

Afgeboekt .....

8239 .....

Overgeboekt van een post naar een andere .....(+)/(-)

8249 .....

**Meerwaarden per einde van het boekjaar** .....

8259 .....

**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** .....

8329P xxxxxxxxxxxxxxxx 1.625.899,62

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt .....

8279 140.895,23

Teruggenomen .....

8289 .....

Verworven van derden .....

8299 .....

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen .....

8309 .....

Overgeboekt van een post naar een andere .....(+)/(-)

8319 .....

**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** .....

8329 1.766.794,85

**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR** .....

(22/27) 3.321.028,03

**STAAT VAN DE SCHULDEN**

|                                                                                                                                 | Codes | Boekjaar   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|
| <b>UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD</b>  |       |            |
| Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen .....                                                    | (42)  | 190.108,62 |
| Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar .                                   | 8912  | 832.344,58 |
| Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar .....                                                       | 8913  | 838.927,80 |
| <b>GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)</b>                                                 |       |            |
| <b>Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden</b>                                                               |       |            |
| 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  | .....      |
| <b>Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap</b>           |       |            |
| 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 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|
| <b>DOOR DE VENNOOTSCHAP GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN .....</b>                               | 9149  | .....    |
| <b>Waarvan</b>                                                                                                                                                                      |       |          |
| Door de vennootschap geëndosseerde handelseffecten in omloop .....                                                                                                                  | 9150  | .....    |
| <b>ZAKELIJKE ZEKERHEDEN</b>                                                                                                                                                         |       |          |
| <b>Zakelijke zekerheden die door de vennootschap op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van de vennootschap</b> |       |          |
| 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**

|                                                                                                                                                                      | Codes | Boekjaar |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|
| Hypotheken                                                                                                                                                           |       |          |
| Boekwaarde van de bezwaarde activa .....                                                                                                                             | 91612 | .....    |
| Bedrag van de inschrijving .....                                                                                                                                     | 91622 | .....    |
| Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeren, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen .....                          | 91632 | .....    |
| Pand op het handelsfonds                                                                                                                                             |       |          |
| Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt .....                                                                            | 91712 | .....    |
| Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan ..... | 91722 | .....    |
| Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa                                                                                   |       |          |
| Boekwaarde van de bezwaarde activa .....                                                                                                                             | 91812 | .....    |
| Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd .....                                                                                                                | 91822 | .....    |
| Bedrag van de betrokken activa                                                                                                                                       |       |          |
| Bedrag van de betrokken activa .....                                                                                                                                 | 91912 | .....    |
| Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd .....                                                                                                                | 91922 | .....    |
| Voorrecht van de verkoper                                                                                                                                            |       |          |
| Boekwaarde van het verkochte goed .....                                                                                                                              | 92012 | .....    |
| Bedrag van de niet-betaalde prijs .....                                                                                                                              | 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**

**Beknopte beschrijving**

**Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken**

PENSIOENEN DIE DOOR DE VENNOOTSCHAP ZELF WORDEN GEDRAGEN

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk .....

| Codes | Boekjaar |
|-------|----------|
| 9220  | .....    |

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

AARD, ZAKELIJK DOEL EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN BUITENBALANS REGELINGEN

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

.....  
.....  
.....  
.....

| Boekjaar |
|----------|
| .....    |
| .....    |
| .....    |
| .....    |

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

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

| Boekjaar     |
|--------------|
| 400.000,00   |
| 600.000,00   |
| 3.021.000,00 |
| .....        |

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

**VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN**

Waarborgen toegestaan in hun voordeel .....

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel .....

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

Uitstaande vorderingen op deze personen .....

| Codes | Boekjaar |
|-------|----------|
| 9294  | .....    |
| 9295  | .....    |
| 9500  | .....    |

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

Waarborgen toegestaan in hun voordeel .....

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel .....

| Codes | Boekjaar |
|-------|----------|
| 9501  | .....    |
| 9502  | .....    |

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

.....  
 .....  
 .....  
 .....

| 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 .....  
 .....  
 .....  
 .....

**Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft**

**Aard van de transactie**

NIHIL .....  
 .....  
 .....  
 .....

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

**Aard van de transactie**

NIHIL .....  
 .....  
 .....  
 .....

| Boekjaar |
|----------|
| .....    |
| .....    |
| .....    |
| .....    |
| .....    |
| .....    |
| .....    |
| .....    |
| .....    |

## 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
- Vruchtgebruik: 3,33 % lineair

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

Het immateriële vaste activa omvat geen kosten van onderzoek en ontwikkeling

#### Materiële vaste activa

Worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten.

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen

Afschrijvingen materiële vaste activa, de basis wordt niet geherwaardeerd.

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

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

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

#### Financiële vaste activa

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

#### Vorraden

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

# 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<br>0207.537.438<br>Moerkantsebaan 34, 2910 Essen, België                                                                                                                                                                                                   | Aandelen                             |                        |                             | 100 |

## 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

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

075

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

| FINANCIËLE SCHULDEN                                      |                                                      | Som bedrag van de leningen | Som omgezette bedragen | Som resterende schuld 2023 | Voorziene aflossingen 2023 * | Werkelijke aflossingen 2023 * | Verschil werkelijk - voorzien | Som terug te betalen in 2024 |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Sanerings- en consolidatieleningen                       |                                                      | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                         |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
| Leningen ten laste van derden                            |                                                      | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                         |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
| * = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
| 1734                                                     | Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                         |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
| * = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
| 174                                                      | Overige leningen                                     | 4 886 227,30               | 4 886 227,30           | 424 398,32                 | 22 975,26                    | 23 942,76                     | 967,50                        | 24 185,93                    |
| Investeringsstoelage gebouw 2013                         |                                                      | 47 863,80                  | 47 863,80              | 35 100,12                  | 1 595,46                     | 1 595,46                      | 0,00                          | 1 595,46                     |
| Investerings 2007-2013                                   |                                                      | 68 170,44                  | 68 170,44              | 0,00                       | 691,30                       | 691,30                        | 0,00                          | 0,00                         |
| Investerings 2016                                        |                                                      | 129 719,44                 | 129 719,44             | 103 792,44                 | 4 978,57                     | 4 978,57                      | 0,00                          | 4 978,57                     |
| Investerings 2017                                        |                                                      | 200 776,93                 | 200 776,93             | 166 896,42                 | 7 177,21                     | 7 177,21                      | 0,00                          | 7 177,21                     |
| Investerings 2018                                        |                                                      | 87 916,24                  | 87 916,24              | 69 801,02                  | 2 406,93                     | 2 406,93                      | 0,00                          | 2 406,93                     |
| Investerings 2019                                        |                                                      | 4 295 028,18               | 4 295 028,18           | 5 887,76                   | 1 177,55                     | 1 177,55                      | 0,00                          | 1 177,55                     |
| Investerings 2020                                        |                                                      | 11 396,06                  | 11 396,06              | 7 310,02                   | 1 139,61                     | 1 139,61                      | 0,00                          | 1 139,61                     |
| Investerings 2021                                        |                                                      | 19 043,22                  | 19 043,22              | 10 265,04                  | 3 808,64                     | 3 808,64                      | 0,00                          | 3 808,64                     |
| Investerings 2023                                        |                                                      | 26 312,99                  | 26 312,99              | 25 345,49                  | 0,00                         | 967,50                        | 967,50                        | 1 901,97                     |
| Centverschillen                                          |                                                      |                            |                        | 0,00                       |                              | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                         |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
|                                                          |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |
| * = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen |                                                      |                            |                        |                            |                              |                               |                               |                              |

|                               |            |                               |            |                               |            |
|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| te boeken afschrijvingen 2021 | 147.348,35 | te boeken afschrijvingen 2022 | 147.488,24 | te boeken afschrijvingen 2023 | 140.895,23 |
|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|

[illegible]

[illegible]

## TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

| AR BBC         | AR NBB | AR-OMSCHRIJVING                                                             | 31/12/2023        | DETAIL     | VERANTWOORDING / TOELICHTING                                         |
|----------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>4000000</b> |        | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de             | <b>51 445,62</b>  | 124 748,99 | Openstaande klanten per 31/12/2023                                   |
|                |        |                                                                             |                   | -73 303,37 | Dubieuze debiteuren op klanten per 31/12/2023                        |
| <b>4040000</b> |        | Te innen opbrengsten uit ruiltransacties                                    | <b>210,90</b>     | 210,90     | Injectie energie - factuur nog op te maken                           |
| <b>4041000</b> |        | Te ontvangen creditnota's                                                   | <b>1 980,11</b>   | 656,89     | F VEB Afrekening elektr pomp                                         |
|                |        |                                                                             |                   | 340,84     | F Aspiravi Afrekening-2021                                           |
|                |        |                                                                             |                   | 982,38     | F Aspiravi                                                           |
| <b>4070000</b> |        | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren          | <b>73 303,37</b>  | 73 303,37  | Dubieuze debiteuren op klanten per 31/12/2023                        |
| <b>4090000</b> |        | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte geboekte w...       | <b>35 064,07</b>  | 35 064,07  | Geboekte waardeverminderingen op dubieuze klanten per 31/12/2023     |
| <b>4160000</b> |        | Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag | <b>710,48</b>     | 710,48     | Saldo dubbele betaling 2021, nog te innen                            |
| <b>4161000</b> |        | Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n...       | <b>408 428,13</b> | 408 428,13 | Rekening-courant AGB-gemeente per 31/12/2023                         |
| <b>4233000</b> |        | Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur                 | <b>165 922,69</b> | 165 922,69 | LT-KT leningen 2024 bank                                             |
| <b>4240002</b> |        | Aflossing lening gemeente                                                   | <b>24 185,93</b>  | 24 185,93  | LT-KT leningen 2024 gemeente Essen                                   |
| <b>4400000</b> |        | Leveranciers                                                                | <b>7 293,71</b>   | 7 293,71   | Openstaande leveranciers per 31/12/2023                              |
| <b>4440000</b> |        | Te ontvangen facturen                                                       | <b>12 720,14</b>  | 85,10      | F-Raming - NBB Raming Neerlegging Jaarrekening                       |
|                |        |                                                                             |                   | 2 310,00   | F-Raming - Moore Public Raming Jaarafsluiting                        |
|                |        |                                                                             |                   | 834,15     | F-AF 2024/4 - VEB Afrekening Elektriciteit sporthal Hemelrijk        |
|                |        |                                                                             |                   | 1 427,27   | F-AF 2024/5 - VEB Gas november-december                              |
|                |        |                                                                             |                   | 907,84     | F-Raming - VEB Elektriciteit verlichting 29/07/2023 - 31/12/2023     |
|                |        |                                                                             |                   | 7 155,78   | Bijkomende TOF Pidpa + Group Cleaning okt-dec                        |
| <b>4490000</b> |        | Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat                          | <b>72 500,00</b>  | 50 000,00  | Dividenduitkering 2022                                               |
|                |        |                                                                             |                   | 22 500,00  | Dividenduitkering 2023                                               |
| <b>4492000</b> |        | Te betalen en terug te betalen borgtochten                                  | <b>1 500,00</b>   | 1 500,00   | Borgen                                                               |
| <b>4750000</b> |        | Te betalen btw                                                              | <b>2 755,25</b>   | 2 755,25   | BTW-saldo per 31/12/2023                                             |
| <b>4900000</b> |        | Over te dragen kosten                                                       | <b>3 309,73</b>   | 760,99     | F-AF 2023/157 - E2E Reservatiesysteem                                |
|                |        |                                                                             |                   | 109,32     | F-AF 2023/130 - E2E Reservatiesysteem                                |
|                |        |                                                                             |                   | 590,93     | F-AF 2023/55 - E2E Reservatiesysteem                                 |
|                |        |                                                                             |                   | 1 848,49   | F-AF 2023/90 - E2E Reservatiesysteem                                 |
| <b>4920000</b> |        | Toe te rekenen kosten                                                       | <b>759,74</b>     | 188,83     | F-AF 2024/6 - VEB Afrekening elektriciteit sportpark Pomp            |
|                |        |                                                                             |                   | 570,91     | F-Raming - VEB Raming gas sporthal Hemelrijk 19/12/2023 - 31/12/2023 |
|                |        |                                                                             |                   |            |                                                                      |
|                |        |                                                                             |                   |            |                                                                      |

## TOTALISATIE OMZET PER VAK VAN DE BTW-AANGIFTE

| <u>BTWPER</u> | <u>VAK 00</u> | <u>VAK 01</u>     | <u>VAK 02</u> | <u>VAK 03</u>    | <u>VAK 44</u> | <u>VAK 45</u> | <u>VAK 46</u> | <u>VAK 47</u>   | <u>VAK 48</u> | <u>VAK 49</u> | <u>TOT.OMZET</u>  |
|---------------|---------------|-------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|
| <u>2023/1</u> | 0,00          | 57.923,34         | 0,00          | 8.884,46         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00          | 66.807,80         |
| <u>2023/2</u> | 0,00          | 131.527,96        | 0,00          | 8.783,44         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 3.875,00        | 0,00          | 0,00          | 144.186,40        |
| <u>2023/3</u> | 0,00          | 76.070,73         | 0,00          | 6.587,58         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00          | 82.658,31         |
| <u>2023/4</u> | 0,00          | 133.440,53        | 0,00          | 4.391,72         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 6.043,56        | 0,00          | 0,00          | 143.875,81        |
| <b>TOTAAL</b> | <b>0,00</b>   | <b>398.962,56</b> | <b>0,00</b>   | <b>28.647,20</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>9.918,56</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>437.528,32</b> |

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| <b>Omzet volgens BTW :</b>         | <b>437.528,32</b> |
| <b>Omzet volgens boekhouding :</b> | <b>437.528,32</b> |
| <b>Verschil :</b>                  | <b>0,00</b>       |

## TOTALISATIE OMZET VOLGENS DE BOEKHOUDING

| <u>AR</u>      | <u>OMSCHRIJVING</u>                                   | <u>BEDRAG</u>     |
|----------------|-------------------------------------------------------|-------------------|
| <u>7010001</u> | Toegangsgelden                                        | 36.269,32         |
| <u>7050099</u> | Andere huuropbrengsten                                | 6.043,56          |
| <u>7060099</u> | Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten | 32.522,20         |
| <u>7070001</u> | Prijssubsidies AGB                                    | 362.693,24        |
| <b>TOTAAL</b>  |                                                       | <b>437.528,32</b> |





 Heuvelplein 23  
2910 Essen

 [info@essen.be](mailto:info@essen.be)

 [www.essen.be](http://www.essen.be)

 +32 3 670 01 30