



AGB Spie

# JAARREKENING 2018



**AGB Stadsontwikkeling & Patrimoniumbeheer Ieper**

Ter Waarde 1  
8900 Ieper

BE 0880 696 553  
03.06.2019



# AGB Spie - Jaarrekening 2018

## Inhoud

1	Beleidsnota .....	2
1.1	Doelstellingenrealisatie .....	2
1.2	Doelstellingenrekening (J1).....	4
1.3	Financiële toestand .....	6
2	Financiële nota.....	8
2.1	Exploitatie .....	8
2.1.1	Exploitatier rekening (J2) .....	8
2.1.2	Exploitatier rekening per beleidsdomein (TJ1) .....	10
2.1.3	Evolutie van de exploitatier rekening (TJ2) .....	12
2.1.4	Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkingssubsidies .....	14
2.2	Investerings .....	14
2.2.1	Investeringsverrichtingen van het financieel boekjaar (J3) .....	14
2.2.2	Rekening van de afgesloten investeringsenveloppen (J4).....	14
2.2.3	Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3).....	14
2.2.4	Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4).....	14
2.2.5	Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5) .....	14
2.2.6	Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte investeringsubsidies .....	14
2.3	Liquiditeiten .....	14
2.3.1	Liquiditeitenrekening (J5) .....	14
2.3.2	Evolutie liquiditeitenrekening (TJ6) .....	16
3	Samenvatting algemene rekeningen .....	18
3.1	Model Nationale Bank van België .....	18
3.2	Model Beleids- en Beheerscyclus .....	32
3.2.1	Balans (J6).....	32
3.2.2	Staat van opbrengsten en kosten (J7) .....	35
3.2.3	Toelichting bij de balans (TJ7).....	37
3.2.4	Waarderingsregels .....	41
3.2.5	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0).....	41
3.2.6	Proef- en saldibalans .....	41
4	Advies gemeenteraad .....	44



# 1 **Beleidsnota**

## 1.1 Doelstellingenrealisatie


**AGB Spie**

## Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018

Periode: 2018

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

### Prioritair Beleid

#### Beleidsdoelstelling: DBP1: Uitbouw voorzieningen in het kader van stadsvernieuwingsprojecten

In het kader van stadsvernieuwingsprojecten wil AGB Spie in opdracht van de stad nieuwe woongelegenheden, culturele gemeenschapsvoorzieningen en openbare ruimte (stedelijke pleinen, groen en parkeergelegenheid) creëren met mogelijkheden voor handel en diensten.

#### Actieplan: APP2: Reconversie en opwaardering noordelijk stadsdeel

Het project "Herwaardering Noordelijke Stadspoort" omvat de globale aanpak van een gebied ten Noorden van de stad, aansluitend op het historische centrum. Op die manier wordt opnieuw een attractieve en interessante poort gecreëerd naar het stadscentrum enerzijds en een aantrekkelijke, actieve en leefbare buurtontwikkeling gestimuleerd anderzijds.

#### Actie: ACP2: Project Neerstad

Verdere instandhouding van de leasingovereenkomst die voor de ontwikkeling van het gebouw voor de bibliotheek, het archief en dé Academie tussen AGB Spie en de stad werd afgesloten.

#### APP2: Reconversie en opwaardering noordelijk stadsdeel

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>695.562,80</b>	<b>695.562,81</b>	<b>695.562,81</b>
	<b>Saldo</b>	<b>695.561,80</b>	<b>695.561,81</b>	<b>695.561,81</b>
Project Neerstad	Uitgaven	1,00	1,00	1,00
	Ontvangsten	695.562,80	695.562,81	695.562,81
	Saldo	695.561,80	695.561,81	695.561,81

## 1.2 Doelstellingenrekening (J1)



AGB Spie

# Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2018

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>00: Algemene financiering</b>	<b>668.449,06</b>	<b>15.612,29</b>	<b>-652.836,77</b>	<b>670.095,82</b>	<b>20.665,01</b>	<b>-649.430,81</b>	<b>670.095,82</b>	<b>20.665,01</b>	<b>-649.430,81</b>
Overig beleid	668.449,06	15.612,29	-652.836,77	670.095,82	20.665,01	-649.430,81	670.095,82	20.665,01	-649.430,81
Exploitatie	254.615,97	0,00	-254.615,97	257.314,04	200,00	-257.114,04	257.314,04	200,00	-257.114,04
Financiering	413.833,09	15.612,29	-398.220,80	412.781,78	20.465,01	-392.316,77	412.781,78	20.465,01	-392.316,77
<b>01: Interne ondersteuning</b>	<b>50.909,93</b>	<b>703.746,70</b>	<b>652.836,77</b>	<b>54.132,00</b>	<b>703.562,81</b>	<b>649.430,81</b>	<b>54.132,00</b>	<b>703.562,81</b>	<b>649.430,81</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1,00	695.562,80	695.561,80	1,00	695.562,81	695.561,81	1,00	695.562,81	695.561,81
Exploitatie	1,00	695.562,80	695.561,80	1,00	695.562,81	695.561,81	1,00	695.562,81	695.561,81
Overig beleid	50.908,93	8.183,90	-42.725,03	54.131,00	8.000,00	-46.131,00	54.131,00	8.000,00	-46.131,00
Exploitatie	50.908,93	8.183,90	-42.725,03	54.131,00	8.000,00	-46.131,00	54.131,00	8.000,00	-46.131,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totalen</b>	<b>719.358,99</b>	<b>719.358,99</b>	<b>0,00</b>	<b>724.227,82</b>	<b>724.227,82</b>	<b>0,00</b>	<b>724.227,82</b>	<b>724.227,82</b>	<b>0,00</b>
Exploitatie	305.525,90	703.746,70	398.220,80	311.446,04	703.762,81	392.316,77	311.446,04	703.762,81	392.316,77
Financiering	413.833,09	15.612,29	-398.220,80	412.781,78	20.465,01	-392.316,77	412.781,78	20.465,01	-392.316,77



### 1.3 Financiële toestand

Zoals gebudgetteerd is het resultaat van 2018 nul. Het tekort aan ontvangsten (15.612,29 euro) wordt immers ondervangen door de Stad.

De minder exploitatie-uitgaven ten opzichte van het budget betreffen de iets lagere kost van de ter beschikkingstelling van personeel van de stad en de wat lagere leningslast dan gebudgetteerd.

# Financiële toestand van de jaarrekening


**AGB Spie**

Periode: 2018

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>398.220,80</b>	<b>392.316,77</b>	<b>392.316,77</b>
A. Uitgaven	305.525,90	311.446,04	311.446,04
B. Ontvangsten	703.746,70	703.762,81	703.762,81
2. Overige	703.746,70	703.762,81	703.762,81
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-398.220,80</b>	<b>-392.316,77</b>	<b>-392.316,77</b>
A. Uitgaven	413.833,09	412.781,78	412.781,78
1. Aflossing financiële schulden	413.833,09	412.781,78	412.781,78
a. Periodieke aflossingen	413.833,09	412.781,78	412.781,78
B. Ontvangsten	15.612,29	20.465,01	20.465,01
1. Op te nemen leningen en leasings	15.612,29	20.465,01	20.465,01
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>652.654,13</b>	<b>649.080,81</b>	<b>649.080,81</b>
A. Exploitatieontvangsten	703.746,70	703.762,81	703.762,81
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	51.092,57	54.682,00	54.682,00
1. Exploitatie-uitgaven	305.525,90	311.446,04	311.446,04
2. Nettokosten van schulden	254.433,33	256.764,04	256.764,04
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>668.266,42</b>	<b>669.545,82</b>	<b>669.545,82</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	413.833,09	412.781,78	412.781,78
B. Nettokosten van schulden	254.433,33	256.764,04	256.764,04
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>-15.612,29</b>	<b>-20.465,01</b>	<b>-20.465,01</b>

## **2 Financiële nota**

### 2.1 Exploitatie

#### 2.1.1 Exploitatierekening (J2)



AGB Spie

## Exploitatierkening (J2)

Periode: 2018

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	254.615,97	0,00	-254.615,97	257.314,04	200,00	-257.114,04	257.314,04	200,00	-257.114,04
01: Interne ondersteuning	50.909,93	703.746,70	652.836,77	54.132,00	703.562,81	649.430,81	54.132,00	703.562,81	649.430,81
<b>Totalen</b>	<b>305.525,90</b>	<b>703.746,70</b>	<b>398.220,80</b>	<b>311.446,04</b>	<b>703.762,81</b>	<b>392.316,77</b>	<b>311.446,04</b>	<b>703.762,81</b>	<b>392.316,77</b>

## 2.1.2 Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)



AGB Spie

# Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2018

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Interne ondersteuning
<b>I. Uitgaven</b>		<b>305.525,90</b>	<b>254.615,97</b>	<b>50.909,93</b>
A. Operationele uitgaven		50.909,93	0,00	50.909,93
1. Goederen en diensten	60/1	42.726,03	0,00	42.726,03
5. Andere operationele uitgaven	640/7	8.183,90	0,00	8.183,90
B. Financiële uitgaven	65	254.615,97	254.615,97	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>703.746,70</b>	<b>0,00</b>	<b>703.746,70</b>
A. Operationele ontvangsten		703.746,70	0,00	703.746,70
1. Ontvangsten uit de werking	70	703.746,70	0,00	703.746,70
<b>III. Saldo</b>		<b>398.220,80</b>	<b>-254.615,97</b>	<b>652.836,77</b>

### 2.1.3 Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

## Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)



**AGB Spie**

Periode: 2018

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
<b>I. Uitgaven</b>		<b>305.525,90</b>	<b>322.969,68</b>	<b>337.087,78</b>
A. Operationele uitgaven		50.909,93	50.763,77	50.024,95
1. Goederen en diensten	60/1	42.726,03	42.753,93	42.167,52
5. Andere operationele uitgaven	640/7	8.183,90	8.009,84	7.857,43
B. Financiële uitgaven	65	254.615,97	272.205,91	287.062,83
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>703.746,70</b>	<b>703.572,64</b>	<b>703.420,23</b>
A. Operationele ontvangsten		703.746,70	703.572,64	703.420,23
1. Ontvangsten uit de werking	70	703.746,70	703.572,64	703.420,23
<b>III. Saldo</b>		<b>398.220,80</b>	<b>380.602,96</b>	<b>366.332,45</b>



#### 2.1.4 Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkingssubsidies

Nihil

### 2.2 Investerings

#### 2.2.1 Investeringsverrichtingen van het financieel boekjaar (J3)

Nihil

#### 2.2.2 Rekening van de afgesloten investeringsenveloppen (J4)

Nihil

#### 2.2.3 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Nihil

#### 2.2.4 Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Nihil

#### 2.2.5 Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Nihil

#### 2.2.6 Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte investeringssubsidies

Nihil

### 2.3 Liquiditeiten

#### 2.3.1 Liquiditeitenrekening (J5)

# Liquiditeitenrekening (J5)


**AGB Spie**

Periode: 2018

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>398.220,80</b>	<b>392.316,77</b>	<b>392.316,77</b>
A. Uitgaven	305.525,90	311.446,04	311.446,04
B. Ontvangsten	703.746,70	703.762,81	703.762,81
2. Overige	703.746,70	703.762,81	703.762,81
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-398.220,80</b>	<b>-392.316,77</b>	<b>-392.316,77</b>
A. Uitgaven	413.833,09	412.781,78	412.781,78
1. Aflossing financiële schulden	413.833,09	412.781,78	412.781,78
a. Periodieke aflossingen	413.833,09	412.781,78	412.781,78
B. Ontvangsten	15.612,29	20.465,01	20.465,01
1. Op te nemen leningen en leasings	15.612,29	20.465,01	20.465,01
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 2.3.2 Evolutie liquiditeitenrekening (TJ6)

# Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)


**AGB Spie**

Periode: 2018

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>		<b>398.220,80</b>	<b>380.602,96</b>	<b>366.332,45</b>
A. Uitgaven	60/5-694	305.525,90	322.969,68	337.087,78
B. Ontvangsten	70/794	703.746,70	703.572,64	703.420,23
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	703.746,70	703.572,64	703.420,23
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-398.220,80</b>	<b>-380.602,96</b>	<b>-366.332,45</b>
A. Uitgaven		413.833,09	396.882,06	545.061,53
1. Aflossing financiële schulden		413.833,09	396.882,06	545.061,53
a. Periodieke aflossingen	421/4	413.833,09	396.882,06	545.061,53
B. Ontvangsten		15.612,29	16.279,10	178.729,08
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	15.612,29	16.279,10	178.729,08
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **3 Samenvatting algemene rekeningen**

#### 3.1 Model Nationale Bank van België

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

**IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van de neerlegging)**

Naam: **Autonom Gemeentebedrijf Stadsontwikkeling en Patrimoniumbeheer Ieper**  
 Rechtsvorm: Autonom Gemeentebedrijf  
 Adres: Grote Markt Nr: 34 Bus:  
 Postnummer: 8900 Gemeente: Ieper  
 Land België  
 Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van: Ieper  
 Internetadres:

Ondernemingsnummer BE 0880.696.553

Datum van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

24-08-2006

JAARREKENING IN EURO goedgekeurd door de algemene vergadering van

03-06-2019

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

01-01-2018

tot

31-12-2018

Vorig boekjaar van

01-01-2017

tot

31-12-2017

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

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn:

VKT 2.2, VKT 6.1.1, VKT 6.1.3, VKT 6.2, VKT 6.4, VKT 6.7, VKT 6.9, VKT 7.1, VKT 7.2, VKT 8, VKT 9, VKT 10, VKT 11, VKT 12, VKT 13, VKT 14, VKT 15, VKT 16, VKT 17, VKT 18, VKT 19

Nr.	BE 0880.696.553	VKT 2.1
-----	-----------------	---------

**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 onderneming

**DELTOUR** Dieter

Maaldestedestraat 151  
8900 Ieper  
BELGIE

Bestuurder

**DEHAENE** Dominique

Capucienenstraat 37  
8900 Ieper  
BELGIE

Einde van het mandaat: 28-01-2019

Voorzitter van de Raad van Bestuur

**VANLERBERGHE** Caroline

Rijselstraat 23  
8900 Ieper  
BELGIE

Einde van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**BARON** Herman

Sint Livinusstraat 29  
8900 Ieper  
BELGIE

Einde van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**ALLEMAN** Marleen

Poperingseweg 412  
8908 Vlamertinge  
BELGIE

Einde van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**GOUDESEUNE** Ives

Zwarteleenstraat 81  
8902 Zillebeke  
BELGIE

Einde van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**TALPE** Emmily

Poperingseweg 73

Nr.	BE 0880.696.553		VKT 2.1
-----	-----------------	--	---------

8900 Ieper  
BELGIE

Einde van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**DEPRAETERE** Stefan

Komenseweg 82  
8902 Zillebeke  
BELGIE

Gedelegeerd bestuurder

**LANNOO** Vera

Komenseweg 102  
8902 Zillebeke  
BELGIE

Einde van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**VERCAMMEN** Jan

Westkaai 20/3a  
8900 Ieper  
BELGIE

Einde van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**BREYNE** Jan

Korte Meersstraat 1  
8900 Ieper  
BELGIE

Einde van het mandaat: 19-01-2018

Bestuurder

**SIX** Nancy

Augustijnenstraat 149  
8900 Ieper  
BELGIE

Begin van het mandaat: 02-10-2017

Einde van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**WALLAYS** Edouard

Burchtstraat 2C  
8900 Ieper  
BELGIE

Begin van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**BOUTON** Sarah

Meenseweg 28  
8900 Ieper  
BELGIE

Begin van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**BOUCHAERT** Evelyn

Rozenwijk 16  
8900 Ieper  
BELGIE

Begin van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**DE ROO** Stephaan



Nr.	BE 0880.696.553		VKT 2.1
-----	-----------------	--	---------

Kerkstraat 46  
8900 Ieper  
BELGIE

Begin van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**KNOCKAERT** Dimitri

Zorgvlietstraat 43  
8900 Ieper  
BELGIE

Begin van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**BILLIAU** Veerle

Rozenlaan 20  
8900 Ieper  
BELGIE

Begin van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**DESCAMPS** Thijs

Rijselstraat 69  
8900 Ieper  
BELGIE

Begin van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**BOLLE** Philip

Vleeshouwersstraat 10  
8900 Ieper  
BELGIE

Begin van het mandaat: 28-01-2019

Voorzitter van de Raad van Bestuur

**DELIE** Jan

Adriaansensweg 26  
8900 Ieper  
BELGIE

Begin van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

**MORLION** Els

Kortewildestraat 9  
8902 Zillebeke  
BELGIE

Begin van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

Nr.	BE 0880.696.553	VKT 3.1
-----	-----------------	---------

## JAARREKENING

### BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>ACTIVA</b>				
<b>Oprichtingskosten</b>		20		
<b>Vaste activa</b>		21/28	<b>6.227.814</b>	<b>6.673.377</b>
<b>Immateriële vaste activa</b>	6.1.1	21		
<b>Materiële vaste activa</b>	6.1.2	22/27	<b>6.227.814</b>	<b>6.673.377</b>
Terreinen en gebouwen		22		
Installaties, machines en uitrusting		23		
Meubilair en rollend materieel		24		
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26	6.227.814	6.673.377
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
<b>Financiële vaste activa</b>	6.1.3	28		
<b>Vlottende activa</b>		29/58	<b>345.759</b>	<b>372.935</b>
<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	<b>27.149</b>	<b>35.826</b>
Handelsvorderingen		40	0	8.010
Overige vorderingen		41	27.149	27.816
<b>Geldbeleggingen</b>		50/53		
<b>Liquide middelen</b>		54/58	<b>318.610</b>	<b>337.109</b>
<b>Overlopende rekeningen</b>		490/1		
<b>TOTAAL VAN DE ACTIVA</b>		20/58	<b>6.573.573</b>	<b>7.046.312</b>

Nr.	BE 0880.696.553	VKT 3.2
-----	-----------------	---------

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>		10/15	<b>-685.702</b>	<b>-638.360</b>
<b>Kapitaal</b>		10	<b>123.440</b>	<b>123.440</b>
Geplaatst kapitaal		100	123.440	123.440
Niet-opgevraagd kapitaal		101		
<b>Uitgiftepremies</b>		11		
<b>Herwaarderingsmeerwaarden</b>		12		
<b>Reserves</b>		13		
Wettelijke reserve		130		
Onbeschikbare reserves		131		
Voor eigen aandelen		1310		
Andere		1311		
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133		
<b>Overgedragen winst (verlies)</b>	<b>(+)/(-)</b>	14	<b>-809.142</b>	<b>-761.800</b>
<b>Kapitaalsubsidies</b>		15		
<b>Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief</b>		19		
<b>Voorzieningen en uitgestelde belastingen</b>		16		
<b>Voorzieningen voor risico's en kosten</b>		160/5		
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Fiscale lasten		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163		
Overige risico's en kosten		164/5		
<b>Uitgestelde belastingen</b>		168		
<b>Schulden</b>		17/49	<b>7.259.275</b>	<b>7.684.672</b>
<b>Schulden op meer dan één jaar</b>	6.3	17	<b>6.484.172</b>	<b>6.897.904</b>
Financiële schulden		170/4	6.484.172	6.897.904
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	5.763.416	6.192.760
Overige leningen		174/0	720.756	705.144
Handelsschulden		175		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
<b>Schulden op ten hoogste één jaar</b>	6.3	42/48	<b>651.798</b>	<b>652.690</b>
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	612.274	613.888
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	39.524	38.802
Leveranciers		440/4	39.524	38.802
Te betalen wissels		441		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45		
Belastingen		450/3		
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		
Overige schulden		47/48		
<b>Overlopende rekeningen</b>		492/3	<b>123.305</b>	<b>134.078</b>
<b>TOTAAL VAN DE PASSIVA</b>		10/49	<b>6.573.573</b>	<b>7.046.312</b>

Nr.	BE 0880.696.553	VKT 4
-----	-----------------	-------

## RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten</b>				
Brutomarge (+)/(-)		9900	661.021	660.819
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A		
Omzet		70	703.747	703.573
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen		60/61	42.726	42.754
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	6.4	62		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	445.563	445.563
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)		635/8		
Andere bedrijfskosten		640/8	8.184	8.010
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A		
<b>Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)</b>		9901	<b>207.274</b>	<b>207.246</b>
<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	<b>254.616</b>	<b>272.206</b>
Recurrente financiële kosten		65	254.616	272.206
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
<b>Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)</b>		9903	<b>-47.342</b>	<b>-64.960</b>
<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	<b>-47.342</b>	<b>-64.960</b>
<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	<b>-47.342</b>	<b>-64.960</b>

Nr.	BE 0880.696.553	VKT 5
-----	-----------------	-------

## RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Te bestemmen winst (verlies)</b>	<b>(+)/(-)</b>	9906	<b>-809.142</b>	<b>-761.800</b>
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	-47.342	-64.960
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	-761.800	-696.840
<b>Onttrekking aan het eigen vermogen</b>		791/2		
<b>Toevoeging aan het eigen vermogen</b>		691/2		
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		691		
aan de wettelijke reserve		6920		
aan de overige reserves		6921		
<b>Over te dragen winst (verlies)</b>	<b>(+)/(-)</b>	14	<b>-809.142</b>	<b>-761.800</b>
<b>Tussenkost van de vennoten in het verlies</b>		794		
<b>Uit te keren winst</b>		694/7		
Vergoeding van het kapitaal		694		
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Werknemers		696		
Andere rechthebbenden		697		

Nr.	BE 0880.696.553	VKT 6.1.2
-----	-----------------	-----------

## TOELICHTING

### Materiële vaste activa

#### Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

#### Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

(+)/(-)

#### Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

#### Meerwaarden per einde van het boekjaar

#### Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

#### Meerwaarden per einde van het boekjaar

#### Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

#### Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

#### Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

#### Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8199P	XXXXXXXXXX	11.133.905
8169		
8179		
8189		
8199	11.133.905	
8259P	XXXXXXXXXX	
8219		
8229		
8239		
8249		
8259		
8329P	XXXXXXXXXX	4.460.528
8279	445.563	
8289		
8299		
8309		
8319		
8329	4.906.091	
22/27	6.227.814	

Nr.	BE 0880.696.553	VKT 6.3
-----	-----------------	---------

## STAAT VAN DE SCHULDEN

### Uitsplitsing van de schulden met een oorspronkelijke looptijd van meer dan één jaar, naargelang hun resterende looptijd

Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen

Codes	Boekjaar
42	612.274
8912	1.828.953
8913	4.655.219
8921	6.160.659
891	6.160.659
901	
8981	
8991	
9001	
9011	
9021	
9051	
9061	6.160.659
8922	
892	
902	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

### Gewaarborgde schulden

Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

Financiële schulden

Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden

Overige leningen

Handelsschulden

Leveranciers

Te betalen wissels

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten

Overige schulden

Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming

Financiële schulden

Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden

Overige leningen

Handelsschulden

Leveranciers

Te betalen wissels

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

Belastingen

Bezoldigingen en sociale lasten

Overige schulden

Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming

Nr.	BE 0880.696.553	VKT 6.5
-----	-----------------	---------

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### Door de onderneming gestelde of onherroepelijk beloofde persoonlijke zekerheden als waarborg voor schulden of verplichtingen van derden

#### Waarvan

Door de onderneming geëndosseerde handelseffecten in omloop

#### Zakelijke zekerheden

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

##### Hypotheken

Boekwaarde van de bezwaarde activa

Bedrag van de inschrijving

Pand op het handelsfonds - Bedrag van de inschrijving

Pand op andere activa - Boekwaarde van de in pand gegeven activa

Zekerheden op de nog te verwerven activa - Bedrag van de betrokken activa

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

##### Hypotheken

Boekwaarde van de bezwaarde activa

Bedrag van de inschrijving

Pand op het handelsfonds - Bedrag van de inschrijving

Pand op andere activa - Boekwaarde van de in pand gegeven activa

Zekerheden op de nog te verwerven activa - Bedrag van de betrokken activa

Codes	Boekjaar
9149	<u>0</u>
9150	
9161	
9171	
9181	
9191	
9201	
9162	
9172	
9182	
9192	
9202	

### 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 onderneming zelf worden gedragen

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

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

Code	Boekjaar
9220	<u>0</u>

### Aard en zakelijk doel 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 vennootschap

Boekjaar

### Andere niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen met inbegrip van deze die niet kunnen worden gecijferd

Boekjaar



Nr.	BE 0880.696.553	VKT 6.6
-----	-----------------	---------

**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 onderneming 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**

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
9294	
9295	
9500	
9501	
9502	

**De commissaris(sen) en de personen met wie hij (zij) verbonden is (zijn)**

Bezoldiging van de commissaris

Boekjaar
1.848

**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

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

Aard van de transactie

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

Aard van de transactie

Boekjaar

Nr.	BE 0880.696.553		VKT 6.8
-----	-----------------	--	---------

## WAARDERINGSREGELS

- Materiële vaste activa:
  - In de loop van het boekjaar werden geen materiële vaste activa geherwaardeerd
- Afschrijvingen
  - \* Immateriële vaste activa: lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentages: hoofdsom min 20,00 - max 20,00
  - \* Industr., administr. of commerciële gebouwen eigen gebruik: lineair, niet geherwaardeerd, afschr.percentage: hoofdsom min 3,00 - max 10,00
  - \* Gebouwen in leasingsproject Stad Ieper: totale investering min koopoptie: 6,25% gedurende 16 jaar; 7,14% gedurende 14 jaar
  - \* Installaties, machines en uitrusting: lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentage: hoofdsom: min 10,00 - max 33,00
  - \* Kantoormaterieel en meubilair: lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentage: hoofdsom min 20,00 - max 33,33
- Voorraden: individualisering van de aanschaffingsprijs van elke bestanddeel

Verslag in toepassing van art. 94 en art. 96, 6° van Wetboek Vennootschappen.

Het AGB Spie maakt in het boekjaar 2018 verlies. Ondanks dit verlies en de aantasting hierdoor van het eigen vermogen, zal het AGB Spie haar activiteiten verder zetten en de bestaande waarderingsregels aanhouden. De lange termijn projectie stelt, met de op vandaag gekende elementen, positieve resultaten in het vooruitzicht. Het AGB Spie beschikt over voldoende liquiditeiten om haar werking verder te zetten.

## 3.2 Model Beleids- en Beheerscyclus

### 3.2.1 Balans (J6)

## Schema J6: Balans


**AGB Spie**

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

Periode: 2018

Secr.:

Onbekend

Fin. beheerder:

Onbekend

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	345.759,33	372.935,24
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	318.610,43	337.109,69
B. Vorderingen op korte termijn	27.148,90	35.825,55
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	8.009,84
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	27.148,90	27.815,71
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	6.227.814,00	6.673.376,80
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. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	6.227.814,00	6.673.376,80
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	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	6.227.814,00	6.673.376,80
a. Terreinen en gebouwen	6.227.814,00	6.673.376,80
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	6.573.573,33	7.046.312,04

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	7.259.275,58	7.684.672,29
A. Schulden op korte termijn	775.102,88	786.768,32
1. Schulden uit ruiltransacties	345.759,33	372.935,24
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	345.759,33	372.935,24
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	429.343,55	413.833,08
B. Schulden op lange termijn	6.484.172,70	6.897.903,97
1. Schulden uit ruiltransacties	6.484.172,70	6.897.903,97
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	6.484.172,70	6.897.903,97
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	-685.702,25	-638.360,25
III. TOTAAL PASSIVA	6.573.573,33	7.046.312,04

## Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : BESTUUR

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen

### 3.2.2 Staat van opbrengsten en kosten (J7)

## Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten


**AGB Spie**

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

Periode: 2018

Secr.: Onbekend

Fin. beheerder: Onbekend

	2018	2017
<b>I. Kosten</b>	751.088,70	768.532,48
<b>A. Operationele kosten</b>	496.472,73	496.326,57
1. Goederen en diensten	42.726,03	42.753,93
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	445.562,80	445.562,80
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingsubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	8.183,90	8.009,84
<b>B. Financiële kosten</b>	254.615,97	272.205,91
<b>C. Uitzonderlijke kosten</b>	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	703.746,70	703.572,64
<b>A. Operationele opbrengsten</b>	703.746,70	703.572,64
1. Opbrengsten uit de werking	703.746,70	703.572,64
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	0,00
<b>B. Financiële opbrengsten</b>	0,00	0,00
<b>C. Uitzonderlijke opbrengsten</b>	0,00	0,00
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	-47.342,00	-64.959,84
<b>A. Operationeel overschot of tekort</b>	207.273,97	207.246,07
<b>B. Financieel overschot of tekort</b>	-254.615,97	-272.205,91
<b>C. Uitzonderlijk overschot of tekort</b>	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	-47.342,00	-64.959,84
<b>A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	0,00	0,00
<b>B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	0,00	0,00
<b>C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar</b>	-47.342,00	-64.959,84

### Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : BESTUUR

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

### 3.2.3 Toelichting bij de balans (TJ7)



**Schema TJ7: De toelichting bij de balans**

AGB Spie  
 Ter Waarde 1 - 8900 Ieper  
 Ondernemingsnr.: 0880.696.553

**1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa**

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa**

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 6.673.376,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 445.562,80	€ 0,00	€ 6.227.814,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 6.673.376,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 445.562,80	€ 0,00	€ 6.227.814,00
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 6.673.376,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 445.562,80	€ 0,00	€ 6.227.814,00

## 3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 6.897.903,97	€ 15.612,29	€ 0,00	€ -429.343,56	€ 6.484.172,70
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 6.192.759,92	€ 720.756,34	€ 0,00	€ -429.343,56	€ 6.484.172,70
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 6.192.759,92	€ 720.756,34	€ 0,00	€ -429.343,56	€ 6.484.172,70
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 705.144,05	€ -705.144,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 705.144,05	€ -705.144,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 413.833,08	€ 0,00	€ -413.833,09	€ 429.343,56	€ 429.343,55
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 413.833,08	€ 0,00	€ -413.833,09	€ 429.343,56	€ 429.343,55
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 413.833,08	€ 0,00	€ -413.833,09	€ 429.343,56	€ 429.343,55
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 7.311.737,05	€ 15.612,29	€ -413.833,09	€ 0,00	€ 6.913.516,25

## 4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 123.440,00	€ 0,00	€ -696.840,41	€ 0,00	€ -573.400,41
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 123.440,00	€ 0,00	€ -696.840,41	€ 0,00	€ -573.400,41
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ -64.959,84	€ 0,00	€ -64.959,84
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
1. Toevoeging aan herwaarderings-reserve		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings-reserve (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				€ 0,00	€ 0,00
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ -64.959,84		€ -64.959,84
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 123.440,00	€ 0,00	€ -761.800,25	€ 0,00	€ -638.360,25
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ -47.342,00	€ 0,00	€ -47.342,00
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ 0,00	€ 0,00
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ -47.342,00		€ -47.342,00
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 123.440,00	€ 0,00	€ -809.142,25	€ 0,00	€ -685.702,25

## Filters

Boekjaar: 2018

Budgettaire entiteiten: BESTUUR

### 3.2.4 Waarderingsregels

Immateriële vaste activa:

Afschrijving lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentages: hoofdsom min 20,00 - max 20,00

Materiële vaste activa:

- Industriële, administratieve of commerciële gebouwen in eigen gebruik:  
afschrijving lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentage: hoofdsom min. 3,00 – max. 10,00
- Gebouwen in leasingsproject Stad Ieper:  
totale investering min koopoptie: afschrijving 6,25% gedurende 16 jaar daarna 7,14% gedurende 14 jaar
- Installaties, machines en uitrusting:  
afschrijving lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentage: hoofdsom: min. 10,00 – max. 33,00
- Kantormaterieel en meubilair:  
afschrijving lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentage: hoofdsom min. 20,00 – max. 33,33

Voorraden:

individualisering van de aanschaffingsprijs van elke bestanddeel

### 3.2.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)

#### **00 Door derden gestelde zekerheden**

Omschrijving	Waarborg door	Kredietverlener	Huidig jaar	Vorig jaar
Gewaarborgde leningen	Stad Ieper	Belfius	9.620.000,00	9.620.000,00
TOTAAL			9.620.000,00	9.620.000,00

#### **07 Goederen en waarden van derden gehouden door het AGB**

Omschrijving	Looptijd contract	Einddatum	Bedrag
Site Neerstad, Ieper	recht van opstal 30 jaar	3/12/2037	19,00
TOTALEN			19,00

### 3.2.6 Proef- en saldibalans



AGB Spie

**Proef- en saldibalans**

AGB Spie  
 Ter Waarde 1 - 8900 Ieper  
 Ondernemingsnr.: 0880.696.553

**Jaar** : 2018  
**Periode** : Openingsperiode - Afsluitingsperiode  
**Invoerdatum** : alle  
**Rekeningnummer** :  
**Totaliseer** : niets  
**Mutatie** : standaard  
**Met eindejaarsboekingen** : nee  
**Kostenplaatsen** : alle  
**Budgettaire entiteit** : test

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
000000	Cred. van de boekhoudkundige ent., houders van door derden gestelde zekerheden	€ 9.620.000,00	€ 0,00	€ 9.620.000,00	€ 0,00
001000	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit	€ 0,00	€ 9.620.000,00	€ 0,00	€ 9.620.000,00
070000	Terreinen en gebouwen	€ 20,00	€ 1,00	€ 19,00	€ 0,00
071000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	€ 1,00	€ 20,00	€ 0,00	€ 19,00
100000	Geplaatst kapitaal	€ 0,00	€ 123.440,00	€ 0,00	€ 123.440,00
141000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	€ 809.142,25	€ 0,00	€ 809.142,25	€ 0,00
173300	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	€ 429.343,56	€ 6.192.759,92	€ 0,00	€ 5.763.416,36
174001	Rekening-courant LT stad Ieper - oud	€ 720.756,34	€ 720.756,34	€ 0,00	€ 0,00
174010	Rekening-courant LT stad Ieper	€ 0,00	€ 720.756,34	€ 0,00	€ 720.756,34
242000	Informatica - hardware - AW	€ 4.900,00	€ 0,00	€ 4.900,00	€ 0,00
242009	Informatica - hardware - AW - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 4.900,00	€ 0,00	€ 4.900,00
260000	Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa	€ 11.129.004,80	€ 0,00	€ 11.129.004,80	€ 0,00
260009	Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 4.901.190,80	€ 0,00	€ 4.901.190,80
400000	Debiteuren	€ 857.824,73	€ 857.824,73	€ 0,00	€ 0,00
404000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	€ 16.193,74	€ 16.193,74	€ 0,00	€ 0,00
411000	Terug te vorderen btw	€ 565,97	€ 544,97	€ 21,00	€ 0,00
412000	Terug te vorderen vooruitbetalingen en voorheffingen	€ 0,87	€ 0,00	€ 0,87	€ 0,00
416100	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	€ 764.162,47	€ 737.035,44	€ 27.127,03	€ 0,00
423300	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	€ 413.833,09	€ 843.176,64	€ 0,00	€ 429.343,55
440000	Leveranciers	€ 50.916,07	€ 50.916,07	€ 0,00	€ 0,00
444000	Te ontvangen facturen	€ 38.802,03	€ 78.325,55	€ 0,00	€ 39.523,52
445301	Vervallen kapitaalaflossingen	€ 430.958,31	€ 613.888,53	€ 0,00	€ 182.930,22
445302	Vervallen intrest	€ 265.205,51	€ 388.511,10	€ 0,00	€ 123.305,59
475000	Te betalen btw	€ 146.068,19	€ 146.068,19	€ 0,00	€ 0,00
499500	Betalingen in uitvoering	€ 50.695,05	€ 50.695,05	€ 0,00	€ 0,00
550000	Belfius zichtrekening	€ 1.182.413,27	€ 864.589,90	€ 317.823,37	€ 0,00
550002	Belfius zichtrekening - betaling in uitvoering	€ 50.695,05	€ 50.695,05	€ 0,00	€ 0,00

<b>ALGEMENE REKENING</b>		<b>Totaal D</b>	<b>Totaal C</b>	<b>Debetsaldo</b>	<b>Creditsaldo</b>
550100	ING zichtrekening	€ 84.600,26	€ 83.813,20	€ 787,06	€ 0,00
580000	Interne overboekingen	€ 55.800,00	€ 55.800,00	€ 0,00	€ 0,00
610201	Recht van opstal	€ 2,00	€ 1,00	€ 1,00	€ 0,00
612000	Burgerlijke aansprakelijkheidsverzekering	€ 690,00	€ 0,00	€ 690,00	€ 0,00
612007	Andere verzekeringen	€ 100,08	€ 0,00	€ 100,08	€ 0,00
615290	Overige erelonen en vergoedingen	€ 2.412,43	€ 0,00	€ 2.412,43	€ 0,00
617001	Uitzendkrachten bedienden	€ 78.323,55	€ 38.801,03	€ 39.522,52	€ 0,00
630290	Afschrijvingen op overige materiële vaste activa	€ 445.562,80	€ 0,00	€ 445.562,80	€ 0,00
640002	Onroerende voorheffing	€ 8.183,90	€ 0,00	€ 8.183,90	€ 0,00
650000	Intresten leningen ten laste van het bestuur	€ 254.433,33	€ 0,00	€ 254.433,33	€ 0,00
657000	Bankkosten	€ 182,65	€ 0,01	€ 182,64	€ 0,00
700090	Leasing project Picanol	€ 0,00	€ 695.562,80	€ 0,00	€ 695.562,80
701900	Doorverrekende kosten	€ 16.193,74	€ 24.377,64	€ 0,00	€ 8.183,90
793000	Over te dragen tekort van het boekjaar	€ 0,00	€ 47.342,00	€ 0,00	€ 47.342,00
<b>TOTAAL</b>		<b>€ 27.927.987,04</b>	<b>€ 27.927.987,04</b>	<b>€ 22.659.914,08</b>	<b>€ 22.659.914,08</b>

## 4 Advies gemeenteraad

GR 3/06/2019

AGB Spie - Jaarrekening 2018 - Advies

### OVERWEGEND GEDEELTE

#### *Feiten, context en informatie*

De raad wordt gevraagd de jaarrekening van AGB Spie goed te keuren.

Het model J5 van de BBC-jaarrekening eindigt met een exploitatieoverschot van 398.220,80 euro.

Dit overschot wordt samen met de liquiditeitsontvangsten van 15.612,29 euro aangewend ter financiering van de liquiditeitsuitgaven. Het budgettair resultaat van 2018 eindigt aldus op nul.

Het balanstotaal volgens het model van de Nationale Bank van België bedraagt 6.573.573 euro.

De balans 2018 sluit af met een negatief netto-actief van 685.702 euro. De overgedragen verliezen ten bedrage van 809.142 euro hebben het ingebrachte kapitaal overstegen. Het kapitaal van 123.440 euro vertegenwoordigt de inbreng in natura van de niet gesloopte bestanddelen van de oude Picañol-site die later mee het voorwerp van de leasingovereenkomst met de stad Ieper hebben uitgemaakt.

Wanneer ten gevolge van een geleden verlies het netto-actief gedaald is tot minder dan de helft van het door de stad ingebrachte kapitaal, dan moet de gemeenteraad conform artikel 39 van de laatst bijgewerkte statuten (GR 6/11/2017) bijeenkomen binnen een termijn van ten hoogste twee maanden nadat het verlies is vastgesteld om, in voorkomend geval, te beraadslagen en te besluiten over de maatregelen die de raad van bestuur voorstelt in een plan opgesteld ter sanering van de financiële toestand.

De Raad van Bestuur oordeelt dat, ondanks de opgestapelde verliezen het vermogen aantasten, het autonoom gemeentebedrijf haar activiteiten zal verder zetten. De lange termijn projectie stelt, met de op vandaag gekende elementen, positieve resultaten in het vooruitzicht. Dit in het bijzonder door de lopende leaseovereenkomst met de stad. De leaseovereenkomst d.d. 23/09/2006, geactualiseerd na de definitieve oplevering van de werken, voorziet immers een leasevergoeding in 2022 aan de Stad aan te rekenen van 1,391 mio euro excl. btw. Dit is het dubbele van de leasevergoeding in de voorgaande jaren. Deze verrichting zal in aanzienlijke mate het netto-actief ten goede komen.

Daarenboven realiseerde het AGB in de jaren van verlies een positieve cash-flow. Het zijn met andere woorden de afschrijvingen (niet-kaskosten) die bijdragen tot het boekhoudkundig verlies. De cash-tekorten die ontstaan door niet resultaat gebonden uitgaven, zoals de kapitaalsaflossingen van de lopende leningen, worden bijgelegd door de stad. Het toedekken van tekorten werd expliciet voorzien in de beheersovereenkomst tussen de stad en het AGB en is een concretisering van de decretale plicht van de stad om haar AGB te ondersteunen in het halen van haar doelstellingen.

De beslissing van de Raad van Bestuur dd. 23 juni 2014 dat bovenstaande elementen aangeven dat de financiële toestand van het AGB voldoende gewaarborgd is en de boekhoudkundige resultaten zich zullen regulariseren ten gevolge van de lopende leaseovereenkomst blijft gehandhaafd. Een bijkomend herstelplan dringt zich niet op.

### BESCHIKKEND GEDEELTE

Op basis van deze overwegingen geeft de gemeenteraad positief advies over de jaarrekening 2018 van AGB Spie.