



AGB Spie

JAARREKENING 2019



AGB Stadsontwikkeling & Patrimoniumbeheer Ieper

Ter Waarde 1
8900 Ieper

BE 0880 696 553
08.06.2020

AGB Spie - Jaarrekening 2019

Inhoud

1	Beleidsnota	1
1.1	Doelstellingenrealisatie	1
1.2	Doelstellingenrekening (J1).....	3
1.3	Financiële toestand	5
2	Financiële nota.....	7
2.1	Exploitatie	7
2.1.1	Exploitatierekening (J2)	7
2.1.2	Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)	9
2.1.3	Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)	11
2.1.4	Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkingssubsidies	13
2.2	Investerings	13
2.2.1	Investeringsverrichtingen van het financieel boekjaar (J3)	13
2.2.2	Rekening van de afgesloten investeringsenveloppen (J4).....	13
2.2.3	Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3).....	13
2.2.4	Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4).....	13
2.2.5	Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)	13
2.2.6	Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte investeringssubsidies	13
2.3	Liquiditeiten	13
2.3.1	Liquiditeitenrekening (J5)	13
2.3.2	Evolutie liquiditeitenrekening (TJ6)	15
3	Samenvatting algemene rekeningen	17
3.1	Model Nationale Bank van België	17
3.2	Model Beleids- en Beheerscyclus	33
3.2.1	Balans (J6).....	33
3.2.2	Staat van opbrengsten en kosten (J7)	36
3.2.3	Toelichting bij de balans (TJ7).....	38
3.2.4	Waarderingsregels	42
3.2.5	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0).....	42
3.2.6	Proef- en saldibalans	42
4	Advies gemeenteraad	45

1 **Beleidsnota**

1.1 Doelstellingenrealisatie


AGB Spie

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019

Periode: 2019

AGB Spie (0880.696.553)

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
Exploitatie	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
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: 2019

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	668.269,42	13.818,65	-654.450,77	668.816,42	20.872,61	-647.943,81	668.816,42	20.872,61	-647.943,81
Overig beleid	668.269,42	13.818,65	-654.450,77	668.816,42	20.872,61	-647.943,81	668.816,42	20.872,61	-647.943,81
Exploitatie	238.925,86	0,00	-238.925,86	239.472,86	200,00	-239.272,86	239.472,86	200,00	-239.272,86
Financiering	429.343,56	13.818,65	-415.524,91	429.343,56	20.672,61	-408.670,95	429.343,56	20.672,61	-408.670,95
01: Interne ondersteuning	49.469,84	703.920,61	654.450,77	55.979,00	703.922,81	647.943,81	55.979,00	703.922,81	647.943,81
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	49.468,84	8.357,81	-41.111,03	55.978,00	8.360,00	-47.618,00	55.978,00	8.360,00	-47.618,00
Exploitatie	49.468,84	8.357,81	-41.111,03	55.978,00	8.360,00	-47.618,00	55.978,00	8.360,00	-47.618,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	717.739,26	717.739,26	0,00	724.795,42	724.795,42	0,00	724.795,42	724.795,42	0,00
Exploitatie	288.395,70	703.920,61	415.524,91	295.451,86	704.122,81	408.670,95	295.451,86	704.122,81	408.670,95
Financiering	429.343,56	13.818,65	-415.524,91	429.343,56	20.672,61	-408.670,95	429.343,56	20.672,61	-408.670,95

1.3 Financiële toestand

Zoals gebudgetteerd is het resultaat van 2019 nul. Het tekort aan ontvangsten (13.818,65 euro) wordt immers ondervangen met een financiering door de Stad.

In hoofdzaak door een lagere kost van terbeschikkingstelling van personeel en het niet aanwenden van het budget voor erelonen en vergoedingen, liggen de exploitatie-uitgaven ruim 7.000 euro lager dan voorzien. Hierdoor is de financiering vanuit de stad ook in dezelfde grootorde lager dan de gebudgetteerde tussenkomst.

Financiële toestand van de jaarrekening


AGB Spie

Periode: 2019

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	415.524,91	408.670,95	408.670,95
A. Uitgaven	288.395,70	295.451,86	295.451,86
B. Ontvangsten	703.920,61	704.122,81	704.122,81
2. Overige	703.920,61	704.122,81	704.122,81
III. Andere (B-A)	-415.524,91	-408.670,95	-408.670,95
A. Uitgaven	429.343,56	429.343,56	429.343,56
1. Aflossing financiële schulden	429.343,56	429.343,56	429.343,56
a. Periodieke aflossingen	429.343,56	429.343,56	429.343,56
B. Ontvangsten	13.818,65	20.672,61	20.672,61
1. Op te nemen leningen en leasings	13.818,65	20.672,61	20.672,61
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	0,00	0,00	0,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	0,00	0,00	0,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	0,00	0,00	0,00

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	654.447,77	647.593,81	647.593,81
A. Exploitatieontvangsten	703.920,61	704.122,81	704.122,81
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	49.472,84	56.529,00	56.529,00
1. Exploitatie-uitgaven	288.395,70	295.451,86	295.451,86
2. Nettokosten van schulden	238.922,86	238.922,86	238.922,86
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	668.266,42	668.266,42	668.266,42
A. Netto-aflossingen van schulden	429.343,56	429.343,56	429.343,56
B. Nettokosten van schulden	238.922,86	238.922,86	238.922,86
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-13.818,65	-20.672,61	-20.672,61

2 Financiële nota

2.1 Exploitatie

2.1.1 Exploitatierekening (J2)



AGB Spie

Exploitatierkening (J2)

Periode: 2019

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	238.925,86	0,00	-238.925,86	239.472,86	200,00	-239.272,86	239.472,86	200,00	-239.272,86
01: Interne ondersteuning	49.469,84	703.920,61	654.450,77	55.979,00	703.922,81	647.943,81	55.979,00	703.922,81	647.943,81
Totalen	288.395,70	703.920,61	415.524,91	295.451,86	704.122,81	408.670,95	295.451,86	704.122,81	408.670,95

2.1.2 Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)



AGB Spie

Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2019

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Interne ondersteuning
I. Uitgaven		288.395,70	238.925,86	49.469,84
A. Operationele uitgaven		49.469,84	0,00	49.469,84
1. Goederen en diensten	60/1	41.012,03	0,00	41.012,03
5. Andere operationele uitgaven	640/7	8.457,81	0,00	8.457,81
B. Financiële uitgaven	65	238.925,86	238.925,86	0,00
II. Ontvangsten		703.920,61	0,00	703.920,61
A. Operationele ontvangsten		703.920,61	0,00	703.920,61
1. Ontvangsten uit de werking	70	703.920,61	0,00	703.920,61
III. Saldo		415.524,91	-238.925,86	654.450,77

2.1.3 Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)



AGB Spie

Periode: 2019

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		288.395,70	305.525,90	322.969,68
A. Operationele uitgaven		49.469,84	50.909,93	50.763,77
1. Goederen en diensten	60/1	41.012,03	42.726,03	42.753,93
5. Andere operationele uitgaven	640/7	8.457,81	8.183,90	8.009,84
B. Financiële uitgaven	65	238.925,86	254.615,97	272.205,91
II. Ontvangsten		703.920,61	703.746,70	703.572,64
A. Operationele ontvangsten		703.920,61	703.746,70	703.572,64
1. Ontvangsten uit de werking	70	703.920,61	703.746,70	703.572,64
III. Saldo		415.524,91	398.220,80	380.602,96

2.1.4 Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkingssubsidies

Nihil

2.2 Investeringsen

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: 2019

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	415.524,91	408.670,95	408.670,95
A. Uitgaven	288.395,70	295.451,86	295.451,86
B. Ontvangsten	703.920,61	704.122,81	704.122,81
2. Overige	703.920,61	704.122,81	704.122,81
III. Andere (B-A)	-415.524,91	-408.670,95	-408.670,95
A. Uitgaven	429.343,56	429.343,56	429.343,56
1. Aflossing financiële schulden	429.343,56	429.343,56	429.343,56
a. Periodieke aflossingen	429.343,56	429.343,56	429.343,56
B. Ontvangsten	13.818,65	20.672,61	20.672,61
1. Op te nemen leningen en leasings	13.818,65	20.672,61	20.672,61
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	0,00	0,00	0,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	0,00	0,00	0,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	0,00	0,00	0,00

2.3.2 Evolutie liquiditeitenrekening (TJ6)

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)


AGB Spie

Periode: 2019

AGB Spie (NIS 33011)

Ter Waarde 1 - 8900 Ieper

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		415.524,91	398.220,80	380.602,96
A. Uitgaven	60/5-694	288.395,70	305.525,90	322.969,68
B. Ontvangsten	70/794	703.920,61	703.746,70	703.572,64
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	703.920,61	703.746,70	703.572,64
III. Andere (B-A)		-415.524,91	-398.220,80	-380.602,96
A. Uitgaven		429.343,56	413.833,09	396.882,06
1. Aflossing financiële schulden		429.343,56	413.833,09	396.882,06
a. Periodieke aflossingen	421/4	429.343,56	413.833,09	396.882,06
B. Ontvangsten		13.818,65	15.612,29	16.279,10
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	13.818,65	15.612,29	16.279,10
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		0,00	0,00	0,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		0,00	0,00	0,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		0,00	0,00	0,00

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: **Autonoom Gemeentebedrijf Stadsontwikkeling en Patrimoniumbeheer Ieper**
 Rechtsvorm: Autonoom 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

08-06-2020

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

01-01-2019

tot

31-12-2019

Vorig boekjaar van

01-01-2018

tot

31-12-2018

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 6.6, 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

Deze jaarrekening betreft niet een vennootschap die onderworpen is aan de bepalingen van het nieuwe Wetboek van vennootschappen en verenigingen van 23 maart 2019.

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

Einde van het mandaat: 02-03-2020 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
8900 Ieper
BELGIE

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

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

SIX Nancy

Augustijnenstraat 149
8900 Ieper
BELGIE

Begin van het mandaat: 02-10-2017

Einde van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

WALLAYS Edouard

Burchstraat 2/C
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

Brouwerijweg 6/A
8900 Ieper
BELGIE

Begin van het mandaat: 28-01-2019

Bestuurder

KNOCKAERT Dimitri

Zorgvlietstraat 43

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

8900 Ieper
BELGIE

Begin van het mandaat: 28-01-2019 Einde van het mandaat: 04-11-2019 Bestuurder

BILLIAU Veerle

Rozenlaan 20
8900 Ieper
BELGIE

Begin van het mandaat: 28-01-2019 Einde van het mandaat: 03-02-2020 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 Einde van het mandaat: 02-03-2020 Bestuurder

GHEYSENS Miguel

Pilkemseweg 140
BELGIE

Begin van het mandaat: 02-03-2020 Bestuurder

FEYS Hans

Potijzestraat 11
8900 Ieper
BELGIE

Begin van het mandaat: 02-03-2020 Bestuurder

DEHOLLANDER Saskia

Diksmuidestraat 39/1A
8900 Ieper
BELGIE

Begin van het mandaat: 04-11-2019 Bestuurder

VANCAYSEELE Sam

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

Sterrestraat 1

8900 Ieper

BELGIE

Begin van het mandaat: 03-02-2020

Bestuurder

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

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20		
VASTE ACTIVA		21/28	<u>5.782.251</u>	<u>6.227.814</u>
Immateriële vaste activa	6.1.1	21		
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	5.782.251	6.227.814
Terreinen en gebouwen		22		
Installaties, machines en uitrusting		23		
Meubilair en rollend materieel		24		
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26	5.782.251	6.227.814
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	6.1.3	28		
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	<u>346.458</u>	<u>345.759</u>
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Voorraden		30/36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	3.320	27.149
Handelsvorderingen		40		0
Overige vorderingen		41	3.320	27.149
Geldbeleggingen		50/53		
Liquide middelen		54/58	343.138	318.610
Overlopende rekeningen		490/1		
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	6.128.709	6.573.573

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

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	-715.740	-685.702
Kapitaal		10	123.440	123.440
Geplaatst kapitaal		100	123.440	123.440
Niet-opgevraagd kapitaal		101		
Uitgiftepremies		11		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13		
Wettelijke reserve		130		
Onbeschikbare reserves		131		
Voor eigen aandelen		1310		
Andere		1311		
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133		
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	-839.180	-809.142
Kapitaalsubsidies		15		
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16		
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5		
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Fiscale lasten		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163		
Overige risico's en kosten		164/5		
Uitgestelde belastingen		168		
SCHULDEN		17/49	6.844.449	7.259.275
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	6.052.531	6.484.172
Financiële schulden		170/4	6.052.531	6.484.172
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	5.317.956	5.763.416
Overige leningen		174/0	734.575	720.756
Handelsschulden		175		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	676.009	651.798
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	635.787	612.274
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	40.222	39.524
Leveranciers		440/4	40.222	39.524
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		
Overlopende rekeningen		492/3	115.909	123.305
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	6.128.709	6.573.573

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

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge (+)/(-)		9900	662.909	661.021
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A		
Omzet		70	703.921	703.747
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen		60/61	41.012	42.726
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	8.458	8.184
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)		9901	208.888	207.274
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B		
Recurrente financiële opbrengsten		75		
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753		
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B		
Financiële kosten	6.4	65/66B	238.926	254.616
Recurrente financiële kosten		65	238.926	254.616
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	-30.038	-47.342
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77		
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	-30.038	-47.342
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	-30.038	-47.342

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

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	-839.180	-809.142
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	-30.038	-47.342
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	-809.142	-761.800
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2		
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		691		
aan de wettelijke reserve		6920		
aan de overige reserves		6921		
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	-839.180	-809.142
Tussenkost van de vennoten in het verlies		794		
Uit te keren winst		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	4.906.091
8279	445.563	
8289		
8299		
8309		
8319		
8329	5.351.654	
22/27	5.782.251	

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

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

Codes	Boekjaar
42	635.787
8912	1.843.021
8913	4.209.510
8921	5.791.137
891	5.791.137
901	
8981	
8991	
9001	
9011	
9021	
9051	
9061	5.791.137
8922	
892	
902	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	

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

Beknorte 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

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

**ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN MET
INBEGRIJ VAN DEZE DIE NIET KUNNEN WORDEN BECIJFERD**

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
 - * Kantoomaterieel 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. 37 van de statuten dd. 4/11/2019.

Het AGB Spie maakt in het boekjaar 2019 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: 2019

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	346.457,76	345.759,33
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	343.138,24	318.610,43
B. Vorderingen op korte termijn	3.319,52	27.148,90
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.319,52	27.148,90
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	5.782.251,20	6.227.814,00
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	5.782.251,20	6.227.814,00
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	5.782.251,20	6.227.814,00
a. Terreinen en gebouwen	5.782.251,20	6.227.814,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	6.128.708,96	6.573.573,33

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	6.844.449,10	7.259.275,58
A. Schulden op korte termijn	791.918,43	775.102,88
1. Schulden uit ruiltransacties	346.457,76	345.759,33
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	346.457,76	345.759,33
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	445.460,67	429.343,55
B. Schulden op lange termijn	6.052.530,67	6.484.172,70
1. Schulden uit ruiltransacties	6.052.530,67	6.484.172,70
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	6.052.530,67	6.484.172,70
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	-715.740,14	-685.702,25
III. TOTAAL PASSIVA	6.128.708,96	6.573.573,33

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : BESTUUR

Jaar : 2019

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: 2019

	2019	2018
I. Kosten	733.958,50	751.088,70
A. Operationele kosten	495.032,64	496.472,73
1. Goederen en diensten	41.012,03	42.726,03
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 werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	8.457,81	8.183,90
B. Financiële kosten	238.925,86	254.615,97
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	703.920,61	703.746,70
A. Operationele opbrengsten	703.920,61	703.746,70
1. Opbrengsten uit de werking	703.920,61	703.746,70
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. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-30.037,89	-47.342,00
A. Operationeel overschot of tekort	208.887,97	207.273,97
B. Financieel overschot of tekort	-238.925,86	-254.615,97
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-30.037,89	-47.342,00
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-30.037,89	-47.342,00

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : BESTUUR

Jaar : 2019

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.: BTW BE 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	€ 6.227.814,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 445.562,80	€ 0,00	€ 5.782.251,20
A. Terreinen en gebouwen	€ 6.227.814,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 445.562,80	€ 0,00	€ 5.782.251,20
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 6.227.814,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 445.562,80	€ 0,00	€ 5.782.251,20

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	€ 6.484.172,70	€ 13.818,65	€ 0,00	€ -445.460,68	€ 6.052.530,67
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 6.484.172,70	€ 13.818,65	€ 0,00	€ -445.460,68	€ 6.052.530,67
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 6.484.172,70	€ 13.818,65	€ 0,00	€ -445.460,68	€ 6.052.530,67
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
II. Schulden op korte termijn	€ 429.343,55	€ 0,00	€ -429.343,56	€ 445.460,68	€ 445.460,67
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 429.343,55	€ 0,00	€ -429.343,56	€ 445.460,68	€ 445.460,67
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 429.343,55	€ 0,00	€ -429.343,56	€ 445.460,68	€ 445.460,67
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	€ 6.913.516,25	€ 13.818,65	€ -429.343,56	€ 0,00	€ 6.497.991,34

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 123.440,00	€ 0,00	€ -761.800,25	€ 0,00	€ -638.360,25
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 123.440,00	€ 0,00	€ -761.800,25	€ 0,00	€ -638.360,25
IV. 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 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 2018			€ -47.342,00		€ -47.342,00
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 123.440,00	€ 0,00	€ -809.142,25	€ 0,00	€ -685.702,25
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ -30.037,89	€ 0,00	€ -30.037,89
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 2019			€ -30.037,89		€ -30.037,89
VII. Balans op einde boekjaar 2019	€ 123.440,00	€ 0,00	€ -839.180,14	€ 0,00	€ -715.740,14

Filters

Boekjaar: 2019

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	18,00
TOTALEN			18,00

3.2.6 Proef- en saldibalans



AGB Spie

Proef- en saldibalans

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

Jaar : 2019
Periode : Openingsperiode - Afsluitingsperiode
Invoerdatum : alle
Rekeningnummer :
Totaliseer : niets
Mutatie : standaard
Met eindejaarsboekingen : nee
Kostenplaatsen : alle
Budgettaire entiteit : BESTUUR

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	€ 19,00	€ 1,00	€ 18,00	€ 0,00
071000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	€ 1,00	€ 19,00	€ 0,00	€ 18,00
100000	Geplaatst kapitaal	€ 0,00	€ 123.440,00	€ 0,00	€ 123.440,00
141000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	€ 839.180,14	€ 0,00	€ 839.180,14	€ 0,00
173300	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	€ 445.460,68	€ 5.763.416,36	€ 0,00	€ 5.317.955,68
174001	Rekening-courant LT stad Ieper - oud	€ 10.500,00	€ 10.500,00	€ 0,00	€ 0,00
174010	Rekening-courant LT stad Ieper	€ 0,00	€ 734.574,99	€ 0,00	€ 734.574,99
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	€ 5.346.753,60	€ 0,00	€ 5.346.753,60
400000	Debiteuren	€ 858.172,70	€ 858.172,70	€ 0,00	€ 0,00
404000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	€ 8.183,90	€ 8.183,90	€ 0,00	€ 0,00
411000	Terug te vorderen btw	€ 21,00	€ 21,00	€ 0,00	€ 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	€ 61.945,68	€ 58.627,03	€ 3.318,65	€ 0,00
423300	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	€ 429.343,56	€ 874.804,23	€ 0,00	€ 445.460,67
440000	Leveranciers	€ 48.774,41	€ 48.774,41	€ 0,00	€ 0,00
444000	Te ontvangen facturen	€ 39.523,52	€ 79.745,47	€ 0,00	€ 40.221,95
445301	Vervallen kapitaalaflossingen	€ 421.947,58	€ 612.273,78	€ 0,00	€ 190.326,20
445302	Vervallen intrest	€ 246.318,84	€ 362.228,45	€ 0,00	€ 115.909,61
475000	Te betalen btw	€ 146.068,19	€ 146.068,19	€ 0,00	€ 0,00
499000	Wachtrekening te identificeren inningen en betalingen	€ 8.183,90	€ 8.183,90	€ 0,00	€ 0,00
499500	Betalingen in uitvoering	€ 48.671,41	€ 48.671,41	€ 0,00	€ 0,00
550000	Belfius zichtrekening	€ 1.213.623,10	€ 898.527,12	€ 315.095,98	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
550002	Belfius zichtrekening - betaling in uitvoering	€ 48.671,41	€ 48.671,41	€ 0,00	€ 0,00
550100	ING zichtrekening	€ 83.837,06	€ 55.794,80	€ 28.042,26	€ 0,00
550900	Andere financiële instellingen zichtrekening	€ 10.500,00	€ 10.500,00	€ 0,00	€ 0,00
580000	Interne overboekingen	€ 83.050,00	€ 83.050,00	€ 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
617001	Uitzendkrachten bedienden	€ 79.743,47	€ 39.522,52	€ 40.220,95	€ 0,00
630290	Afschrijvingen op overige materiële vaste activa	€ 445.562,80	€ 0,00	€ 445.562,80	€ 0,00
640002	Onroerende voorheffing	€ 8.357,81	€ 0,00	€ 8.357,81	€ 0,00
647999	Diverse werkingskosten	€ 100,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00
650000	Intresten leningen ten laste van het bestuur	€ 238.922,86	€ 0,00	€ 238.922,86	€ 0,00
657000	Bankkosten	€ 3,00	€ 0,00	€ 3,00	€ 0,00
700090	Leasing project Picanol	€ 0,00	€ 695.562,80	€ 0,00	€ 695.562,80
701900	Doorverrekende kosten	€ 16.367,80	€ 24.725,61	€ 0,00	€ 8.357,81
793000	Over te dragen tekort van het boekjaar	€ 0,00	€ 30.037,89	€ 0,00	€ 30.037,89
TOTAAL		€ 26.595.752,57	€ 26.595.752,57	€ 22.673.519,20	€ 22.673.519,20

4 Advies gemeenteraad

GR 8/06/2020

AGB Spie - Jaarrekening 2019 - Advies

OVERWEGEND GEDEELTE

Feiten, context en informatie

De raad wordt gevraagd de jaarrekening van AGB Spie positief te adviseren.

Het model J5 van de BBC-jaarrekening eindigt met een exploitatieoverschot van 415.524,91 euro.

Dit overschot wordt samen met de liquiditeitsontvangsten van 13.818,65 euro aangewend ter financiering van de liquiditeitsuitgaven. Het budgettair resultaat van 2019 eindigt aldus op nul.

Het balanstotaal volgens het model van de Nationale Bank van België bedraagt 6.128.709 euro.

De balans 2019 sluit af met een negatief netto-actief van 715.740 euro. De overgedragen verliezen ten bedrage van 839.180 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 37 van de laatst bijgewerkte statuten (GR 4/11/2019) 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

Artikel 1: geeft de gemeenteraad positief advies over de jaarrekening 2019 van AGB Spie;

Artikel 2: verleent de gemeenteraad kwijting aan de bestuurders.