



AGB Spie

JAARREKENING 2020



AGB Stadsontwikkeling & Patrimoniumbeheer Ieper

Ter Waarde 1
8900 Ieper

BE 0880 696 553
07.06.2021

AGB Spie - Jaarrekening 2020

Inhoud

1.	Beleidsevaluatie.....	1
2.	Financiële nota	5
2.1.	Doelstellingenrekening (schema J1)	5
2.2.	Staat van het financieel evenwicht (schema J2).....	7
2.3.	Realisatie van de kredieten (schema J3).....	9
2.4.	Balans (schema J4).....	11
2.5.	Staat van opbrengsten en kosten (schema J5).....	14
3.	Toelichting van de jaarrekening.....	16
3.1.	Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	16
3.2.	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	16
3.3.	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2).....	18
3.4.	Investeringsprojecten (schema T3).....	21
3.5.	Overzicht evolutie van de financiële schulden (schema T4).....	21
3.6.	Overzicht van de financiële risico's	23
3.7.	Toelichting bij de balans (schema T5)	23
3.8.	Waarderingsregels	26
3.9.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	26
3.10.	Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.....	26
3.11.	Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	26
3.12.	Proef- en saldibalans	26
4.	Documentatie bij de jaarrekening.....	29
4.1.	Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven.	29
4.2.	Een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie.....	33
4.3.	Een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein.	33
4.4.	Een overzicht van de verbonden entiteiten.	33
4.5.	Een overzicht van de personeelsinzet.	33
4.6.	Een overzicht van de opbrengst per belastingssoort.....	33

4.7. Overzicht investeringsprojecten.....	33
5. Model Nationale Bank van België.....	34
6. Advies gemeenteraad.....	46

1 **Beleidsevaluatie**

Beleidsvaluatie



AGB Spie

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 806 Alg. 74 / IK 862 EK Budg. 387

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

:::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur:: Philip Bolle

Prioritaire beleidsdoelstelling: BDP1: Uitbouw voorzieningen in het kader van stadsvernieuwingsprojecten

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1	1	1
Ontvangsten	695.563	695.563	695.563
Saldo	695.562	695.562	695.562
Investerings			
Financiering			

Prioritair 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.

Vanaf 01/01/2020

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1	1	1
Ontvangsten	695.563	695.563	695.563
Saldo	695.562	695.562	695.562
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACP2: Project Neerstad

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

Vanaf 01/01/2020

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1	1	1
Ontvangsten	695.563	695.563	695.563
Saldo	695.562	695.562	695.562
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- OBP1: Patrimonium en stadsontwikkeling

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	273.351	278.683	278.683
Ontvangsten	8.932	8.727	8.727
Saldo	-264.419	-269.956	-269.956
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	445.461	445.461	445.461
Ontvangsten	14.318	19.855	19.855
Saldo	-431.143	-425.606	-425.606

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op: onder hoofdstuk 4 van deze jaarrekening

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 862

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 387

2 Financiële nota

2.1 Doelstellingenrekening (schema J1)

Artikel 19 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de doelstellingenrekening.

Het schema J1 bevat volgende gegevens:

- de ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen;
- de ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties in kaderen;
- de ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor werden geformuleerd.

De doelstellingenrekening bevat naast de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven telkens ook de ramingen opgenomen in de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

J1: Doelstellingenrekening



AGB Spie

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 806 Alg. 74 / EK Budg. 387

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

:::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur:: Philip Bolle

Prioritaire beleidsdoelstelling: BDP1:Uitbouw voorzieningen in het kader van stadsvernieuwingsprojecten

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1	1
Ontvangst	695.563	695.563
Saldo	695.562	695.562
Investing		
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	273.351	278.683
Ontvangst	8.932	8.727
Saldo	-264.419	-269.956
Investing		
Financiering		
Uitgave	445.461	445.461
Ontvangst	14.318	19.855
Saldo	-431.143	-425.606

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	273.352	278.684
Ontvangst	704.494	704.290
Saldo	431.143	425.606
Investing		
Financiering		
Uitgave	445.461	445.461
Ontvangst	14.318	19.855
Saldo	-431.143	-425.606

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 387

2.2 Staat van het financieel evenwicht (schema J2)

Artikel 20 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de staat van het financieel evenwicht. Het schema J2 bevat volgende gegevens:

- een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat met dat in de laatste aanpassing van het meerjarenplan;
- een vergelijking van de autofinancieringsmarge met die in de laatste aanpassing van het meerjarenplan;
- een vergelijking van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge met die in de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

De autofinancieringsmarge is het verschil tussen enerzijds het deel van de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke leningsuitgaven, en anderzijds de netto periodieke leningsuitgaven van lopende leningen. De autofinancieringsmarge geeft aldus de ruimte weer dat het bestuur behoudt om bijkomende leningslasten te dragen.

Binnen een autonoom gemeentebedrijf dient de autofinancieringsmarge als indicator en niet als norm. Mocht het tot een negatieve autofinancieringsmarge komen, dient het bedrijf beroep te kunnen doen op financiële ondersteuning van de stad. Deze zekerheid is ingebouwd in de beheersovereenkomst (en bijwerkingen) tussen het AGB Spie en de stad.

Vanaf BBC 2020 werd het J2-model uitgebreid met de gecorrigeerde autofinancieringsmarge die het structureel evenwicht weergeeft zonder dat de door het bestuur gekozen financieringswijze een rol speelt. Op basis van de openstaande schulden wordt een theoretische inschatting gemaakt van de jaarlijkse leningslast ongeacht de effectieve aflossingstranches van de lopende leningen.

J2: Staat van het financieel evenwicht



AGB Spie

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 806 Alg. 74 / EK Budg. 387

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

:::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	431.143	425.606
a. Ontvangsten	704.494	704.290
b. Uitgaven	273.352	278.684
III. Saldo exploitatie en investeringen	431.143	425.606
IV. Financieringssaldo	-431.143	-425.606
a. Ontvangsten	14.318	19.855
b. Uitgaven	445.461	445.461

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	431.143	425.606
II. Netto periodieke aflossingen	445.461	445.461
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	445.461	445.461
III. Autofinancieringsmarge	-14.318	-19.855

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-14.318	-19.855
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-74.379	-74.379
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	445.461	445.461
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	519.839	519.839
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-88.697	-94.233

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-14.318	-19.855
Totale Autofinancieringsmarge	-14.318	-19.855
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-88.697	-94.233
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-88.697	-94.233

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 387

MJP dossiers van andere entiteiten:

JR dossiers van andere entiteiten:

2.3 Realisatie van de kredieten (schema J3)

Artikel 21 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van realisatie van de kredieten. De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan.



AGB Spie

J3: Realisatie van de kredieten

2020

Jaarvolgnommern: JR Budg. 806 Alg. 74 / IK 862 EK Budg. 387

Autonom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

:::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur:: Philip Bolle

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf						
Exploitatie	273.352	704.494	278.684	704.290	278.684	704.290
Financiering	445.461	14.318	445.461	19.855	445.461	19.855
Leningen en leasings	445.461	14.318	445.461	19.855	445.461	19.855

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 862

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 387

2.4 Balans (schema J4)

Artikel 22 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de balans. De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige boekjaar.

J4: Balans



AGB Spie

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 806 Alg. 74

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

:::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur:: Philip Bolle

	2020	2019
ACTIVA	5.683.704	6.128.709
I. Vlottende activa	347.015	346.458
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	338.688	343.138
B. Vorderingen op korte termijn	8.327	3.320
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	8.327	3.320
II. Vaste activa	5.336.688	5.782.251
C. Materiële vaste activa	5.336.688	5.782.251
3. Andere materiële vaste activa	5.336.688	5.782.251
a. Terreinen en gebouwen	5.336.688	5.782.251

	2020	2019
PASSIVA	5.683.704	6.128.709
I. Schulden	6.413.864	6.844.449
A. Schulden op korte termijn	809.224	791.918
1. Schulden uit ruiltransacties	347.015	346.458
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	347.015	346.458
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	462.209	445.461
B. Schulden op lange termijn	5.604.640	6.052.531
1. Schulden uit ruiltransacties	5.604.640	6.052.531
b. Financiële schulden	5.604.640	6.052.531
II. Nettoactief	-730.160	-715.740
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-853.600	-839.180
D. Overig nettoactief	123.440	123.440

2.5 Staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

Artikel 23 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de staat van opbrengsten en kosten. De staat van opbrengsten en kosten vermeldt naast de opbrengsten en kosten van het boekjaar de opbrengsten en kosten van het vorige boekjaar.

J5: Staat van opbrengsten en kosten



AGB Spie

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 806 Alg. 74

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

:::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

	2020	2019
I. Kosten	718.914	733.959
A. Operationele kosten	496.064	495.033
1. Goederen en diensten	41.569	41.012
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	445.563	445.563
8. Andere operationele kosten	8.932	8.458
B. Financiële kosten	222.851	238.926
II. Opbrengsten	704.494	703.921
A. Operationele opbrengsten	704.494	703.921
1. Opbrengsten uit de werking	704.494	703.921
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-14.420	-30.038
A. Operationeel overschot of tekort	208.431	208.888
B. Financieel overschot of tekort	-222.851	-238.926
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-14.420	-30.038
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-14.420	-30.038

3 Toelichting van de jaarrekening

3.1 Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

Uit de interpretatie van het J2 model (zie 2.2.) leren we dat de rekening 2020 zeer nauw aansluit bij het meerjarenplan voor 2020.

In hoofdzaak door een lagere kost van terbeschikkingstelling van personeel en het niet aanwenden van het budget voor diverse kosten voor prestaties en leveringen, liggen de exploitatie-uitgaven ruim 5.000 euro lager dan voorzien. Hierdoor is de financiering vanuit de stad ook in dezelfde grootorde lager dan de gebudgetteerde tussenkomst, meer bepaald 14.318 euro in plaats van de voorziene 19.855 euro.

3.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)



Journalvolnummers: JR Budg. 806 Alg. 74 / EK Budg. 387

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

:::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur:: Philip Bolle

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	222.851	223.356	206.608	189.204	171.350	153.493	134.914
Ontvangsten	0	200	200	200	200	653.894	665.592
Saldo	-222.851	-223.156	-206.408	-189.004	-171.150	500.401	530.677
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	445.461	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107
Ontvangsten	14.318	19.855	20.953	0	0	0	0
Saldo	-431.143	-425.606	-441.256	-479.613	-441.671	-459.528	-478.107
Interne ondersteuning							
Exploitatie							
Uitgaven	50.501	55.328	56.639	57.983	59.360	60.772	62.218
Ontvangsten	704.494	704.090	704.303	1.400.085	9.183	9.413	9.648
Saldo	653.993	648.762	647.664	1.342.102	-50.177	-51.359	-52.570
Investerings							
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 387

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 387

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 806 Alg. 74

3.3 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)



I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	50.501	55.378	56.689	58.033	59.410	60.822	62.268
1. Goederen en diensten	41.569	46.801	47.899	49.024	50.177	51.359	52.570
5. Andere operationele uitgaven	8.932	8.577	8.790	9.009	9.233	9.463	9.698
B. Financiële uitgaven	222.851	223.306	206.558	189.154	171.300	153.443	134.864
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	222.806	222.806	206.058	188.654	170.800	152.943	134.364
- aan financiële instellingen	222.806	222.806	206.058	188.654	170.800	152.943	134.364
2. Andere financiële uitgaven	45	500	500	500	500	500	500
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	704.494	704.090	704.303	1.400.085	9.183	663.107	675.040
1. Ontvangsten uit de werking	704.494	704.090	704.303	1.400.085	9.183	9.413	9.648
3. Werkingssubsidies	0	0	0	0	0	653.694	665.392
a. Algemene werkingssubsidies	0	0	0	0	0	653.694	665.392
- Andere algemene werkingssubsidies	0	0	0	0	0	653.694	665.392
- van de gemeente	0	0	0	0	0	653.694	665.392
B. Financiële ontvangsten	0	200	200	200	200	200	200
III. Exploitatiesaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	431.143	425.606	441.256	1.153.098	-221.327	449.042	478.107
Saldo exploitatie en investeringen	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	431.143	425.606	441.256	1.153.098	-221.327	449.042	478.107
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	445.461	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	445.461	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107

II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	14.318	19.855	20.953	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	14.318	19.855	20.953	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-431.143	-425.606	-441.256	-479.613	-441.671	-459.528	-478.107
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	0	0	0	673.485	-662.999	-10.487	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 387

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 387

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 806 Alg. 74

3.4 Investeringsprojecten (schema T3)

Er zijn geen lopende investeringsprojecten.

3.5 Overzicht evolutie van de financiële schulden (schema T4)



Journalvolnummers: JR Budg. 806 Alg. 74

Autonom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

:::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur:: Philip Bolle

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	5.604.640	5.145.980	4.704.309	4.244.781	3.766.674	3.766.674
1. Financiële schulden op 1 januari	6.052.531	5.604.640	5.145.980	4.704.309	4.244.781	3.766.674
2. Nieuwe leningen	14.318	20.953	0	0	0	0
4. Overboekingen	-462.208	-479.613	-441.671	-459.528	-478.107	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107	-0
1. Financiële schulden op 1 januari	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107
2. Aflossingen	-445.461	-462.209	-479.613	-441.671	-459.528	-478.107
3. Overboekingen	462.208	479.613	441.671	459.528	478.107	
Totaal financiële schulden	6.066.849	5.625.593	5.145.980	4.704.309	4.244.781	3.766.674

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 387

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 806 Alg. 74

3.6 Overzicht van de financiële risico's

Omdat potentiële financiële risico's kunnen betekenen dat een jaarrekening met nuances moet worden geïnterpreteerd, verlangt de Vlaamse Overheid dat hier voldoende duiding bij wordt gegeven.

Bij de huidige werking van AGB Spie kunnen we aangeven dat zich geen financiële risico's voordoen of te verwachten zijn.

De openstaande leningslasten zijn die ten gevolge van twee traditionele bancaire leningen. Eén vervalt eind 2022, de andere heeft een vaste rentevoet. Er zijn geen openstaande schulden met een herfinancieringsrisico.

Naast de traditionele bancaire lening is er ook een openstaande schuld ten opzichte van de stad. Deze schuld is ontstaan uit de financiering van kastekorten. De afrekening ervan zal voorwerp uitmaken van de evaluatie van het lichten van de koopoptie van de nog t.e.m. 2022 lopende lease-overeenkomst tussen het AGB en de stad.

Mochten er zich extra lasten voor het AGB opdringen, zullen deze met de stad moeten worden afgestemd in het kader van de financiële ondersteuning die zij waarborgt.

3.7 Toelichting bij de balans (schema T5)

**Schema T5: De toelichting bij de balans**

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

Filters

Boekjaar: 2020

Budgettaire entiteiten: BESTUUR

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Materiële vaste activa	€ 5.782.251,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 445.562,80	€ 0,00	€ 5.336.688,40
1. Gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 5.782.251,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 445.562,80	€ 0,00	€ 5.336.688,40
a. Terreinen en gebouwen	€ 5.782.251,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 445.562,80	€ 0,00	€ 5.336.688,40
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
BESTUUR	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
BESTUUR	€ -839.180,14	€ -14.420,04	€ 0,00	€ 0,00	€ -853.600,18
Totaal	€ -839.180,14	€ -14.420,04	€ 0,00	€ 0,00	€ -853.600,18
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
BESTUUR	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
BESTUUR	€ 123.440,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 123.440,00
Totaal	€ 123.440,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 123.440,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
BESTUUR	€ -715.740,14			€ -14.420,04	€ -730.160,18
Totaal	€ -715.740,14			€ -14.420,04	€ -730.160,18

3.8 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
- Kantoomaterieel en meubilair:
afschrijving lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentage: hoofdsom min. 20,00 – max. 33,33

Voorraden:

individualisering van de aanschaffingsprijs van elke bestanddeel

3.9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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	17,00
TOTALEN			17,00

3.10 Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

Nihil

3.11 Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

Nihil

3.12 Proef- en saldibalans



AGB Spie

Proef- en saldibalans

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

Jaar : 2020
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	€ 18,00	€ 1,00	€ 17,00	€ 0,00
071000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	€ 1,00	€ 18,00	€ 0,00	€ 17,00
092000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	€ 1,00	€ 1,00	€ 0,00	€ 0,00
093000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	€ 1,00	€ 1,00	€ 0,00	€ 0,00
100000	Kapitaal	€ 0,00	€ 123.440,00	€ 0,00	€ 123.440,00
141000	Gecumuleerd overschot - gecumuleerd tekort	€ 853.600,18	€ 0,00	€ 853.600,18	€ 0,00
173300	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	€ 462.208,64	€ 5.317.955,68	€ 0,00	€ 4.855.747,04
174010	Rekening-courant LT stad Ieper	€ 0,00	€ 748.892,91	€ 0,00	€ 748.892,91
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	€ 5.792.316,40	€ 0,00	€ 5.792.316,40
400000	Debiteuren	€ 850.562,64	€ 850.562,64	€ 0,00	€ 0,00
411000	Terug te vorderen btw	€ 8,40	€ 0,00	€ 8,40	€ 0,00
412000	Terug te vorderen vooruitbetalingen en voorheffingen	€ 0,87	€ 0,00	€ 0,87	€ 0,00
416100	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	€ 17.636,57	€ 9.318,65	€ 8.317,92	€ 0,00
423300	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	€ 472.001,95	€ 934.210,58	€ 0,00	€ 462.208,63
440000	Leveranciers	€ 49.996,89	€ 49.996,89	€ 0,00	€ 0,00
444000	Te ontvangen facturen	€ 40.221,95	€ 81.001,36	€ 0,00	€ 40.779,41
445301	Vervallen kapitaalaflossingen	€ 490.848,22	€ 688.869,42	€ 0,00	€ 198.021,20
445302	Vervallen intrest	€ 233.213,00	€ 341.427,61	€ 0,00	€ 108.214,61
475000	Te betalen btw	€ 146.068,19	€ 146.068,19	€ 0,00	€ 0,00
499500	Betalingen in uitvoering	€ 55.943,68	€ 55.943,68	€ 0,00	€ 0,00
550000	Belfius zichtrekening	€ 1.180.977,27	€ 842.436,70	€ 338.540,57	€ 0,00
550002	Belfius zichtrekening - betaling in uitvoering	€ 49.943,68	€ 49.943,68	€ 0,00	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
550100	ING zichtrekening	€ 55.942,26	€ 55.794,80	€ 147,46	€ 0,00
550900	Andere financiële instellingen zichtrekening	€ 33.897,40	€ 33.897,40	€ 0,00	€ 0,00
580000	Interne overboekingen	€ 33.900,00	€ 33.900,00	€ 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	€ 80.999,36	€ 40.220,95	€ 40.778,41	€ 0,00
630290	Afschrijvingen op overige materiële vaste activa	€ 445.562,80	€ 0,00	€ 445.562,80	€ 0,00
640002	Onroerende voorheffing	€ 8.931,65	€ 0,00	€ 8.931,65	€ 0,00
650000	Intresten leningen ten laste van het bestuur	€ 224.161,87	€ 1.356,13	€ 222.805,74	€ 0,00
657000	Bankkosten	€ 40,00	€ 0,00	€ 40,00	€ 0,00
657002	Negatieve rente	€ 4,81	€ 0,00	€ 4,81	€ 0,00
700090	Leasing project Picanol	€ 0,00	€ 695.562,80	€ 0,00	€ 695.562,80
701900	Doorverrekende kosten	€ 0,00	€ 8.931,65	€ 0,00	€ 8.931,65
793000	Over te dragen tekort van het boekjaar	€ 0,00	€ 14.420,04	€ 0,00	€ 14.420,04
TOTAAL		€ 26.541.390,16	€ 26.541.390,16	€ 22.673.451,69	€ 22.673.451,69

4 Documentatie bij de jaarrekening

Het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt dat de jaarrekening een verwijzing moet opnemen naar de plaats op de website waar de documentatie bij de jaarrekening te vinden is.

Gezien de beperkte omvang worden deze rubrieken hieronder en niet in een afzonderlijke documentatiebundel opgenomen:

- 4.1 Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven.

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



AGB Spie

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 806 Alg. 74 / IK 862 EK Budg. 387

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

:::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur:: Philip Bolle

Beleidsdoelstelling: BDP1: Uitbouw voorzieningen in het kader van stadsvernieuwingsprojecten

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1	1	1
Ontvangsten	695.563	695.563	695.563
Saldo	695.562	695.562	695.562
Investerings			
Financiering			

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.

Vanaf 01/01/2020

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1	1	1
Ontvangsten	695.563	695.563	695.563
Saldo	695.562	695.562	695.562
Investerings			
Financiering			

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.

Vanaf 01/01/2020

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1	1	1
Ontvangsten	695.563	695.563	695.563
Saldo	695.562	695.562	695.562
Investerings			
Financiering			

Beleidsdoelstelling: OBP1: Patrimonium en stadsontwikkeling

Vanaf 01/01/2020

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	273.351	278.683	278.683
Ontvangsten	8.932	8.727	8.727
Saldo	-264.419	-269.956	-269.956
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	445.461	445.461	445.461
Ontvangsten	14.318	19.855	19.855
Saldo	-431.143	-425.606	-425.606

Actieplan: APP1: Beheer en werking

Vanaf 01/01/2020

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	273.351	278.683	278.683
Ontvangsten	8.932	8.727	8.727
Saldo	-264.419	-269.956	-269.956
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	445.461	445.461	445.461
Ontvangsten	14.318	19.855	19.855
Saldo	-431.143	-425.606	-425.606

Actie: ACP1: Beheer en werking

Vanaf 01/01/2020

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	273.351	278.683	278.683
Ontvangsten	8.932	8.727	8.727
Saldo	-264.419	-269.956	-269.956
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	445.461	445.461	445.461
Ontvangsten	14.318	19.855	19.855
Saldo	-431.143	-425.606	-425.606

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Vanaf 01/01/2019

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Vanaf 01/01/2019

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Vanaf 01/01/2019

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Vanaf 01/01/2019

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 862

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 387

4.2 Een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie.

Niet van toepassing.

4.3 Een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein.

00: Algemene financiering

0010-0: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus

0030-0: Financiële aangelegenheden

0040-0: Transacties in verband met de openbare schuld

0090-0: Overige algemene financiering

01: Interne ondersteuning

0119-0: Overige algemene diensten

0190-0: Overig algemeen bestuur

4.4 Een overzicht van de verbonden entiteiten.

AGB Spie is niet verbonden met één of meerdere entiteiten waarvoor het de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om tussen te komen in verliezen of tekorten.

4.5 Een overzicht van de personeelsinzet.

Niet van toepassing

4.6 Een overzicht van de opbrengst per belastingsoort.

Niet van toepassing

4.7 Overzicht investeringsprojecten.

Er zijn geen lopende investeringsprojecten.

5 Model Nationale Bank van België

**JAARREKENING EN ANDERE OVEREENKOMSTIG
HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN
VERENIGINGEN 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 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

07-06-2021

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

01-01-2020

tot

31-12-2020

Vorig boekjaar van

01-01-2019

tot

31-12-2019

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-kap 6.1.1, VKT-kap 6.1.3, VKT-kap 6.2, VKT-kap 6.4, VKT-kap 6.5, VKT-kap 6.6, VKT-kap 6.7, VKT-kap 6.9, VKT-kap 7.1, VKT-kap 7.2, VKT-kap 8, VKT-kap 9, VKT-kap 10, VKT-kap 11, VKT-kap 12, VKT-kap 13, VKT-kap 14, VKT-kap 15, VKT-kap 16, VKT-kap 17

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

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

DELTOUR Dieter

Maaldestedestraat 151
8900 Ieper
BELGIE

Einde van het mandaat: 02-03-2020

Bestuurder

DEPRAETERE Stefan

Komenseweg 82
8902 Zillebeke
BELGIE

Gedelegeerd 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

BILLIAU Veerle

Rozenlaan 20
8900 Ieper
BELGIE

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

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

Sterrestraat 1
8900 Ieper
BELGIE

Begin van het mandaat: 03-02-2020 Bestuurder

Nr.	BE 0880.696.553	VKT-kap 2.2
-----	-----------------	-------------

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

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

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

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

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

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20		
VASTE ACTIVA		21/28	5.336.688	5.782.251
Immateriële vaste activa	6.1.1	21		
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	5.336.688	5.782.251
Terreinen en gebouwen		22		
Installaties, machines en uitrusting		23		
Meubilair en rollend materieel		24		
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26	5.336.688	5.782.251
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	6.1.3	28		
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	347.015	346.458
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Vorraden		30/36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	8.327	3.320
Handelsvorderingen		40		
Overige vorderingen		41	8.327	3.320
Geldbeleggingen		50/53		
Liquide middelen		54/58	338.688	343.138
Overlopende rekeningen		490/1		
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	5.683.703	6.128.709

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge (+)/(-)		9900	662.926	662.909
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A		
Omzet		70	704.495	703.921
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen		60/61	41.569	41.012
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)		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	8.932	8.458
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)		9901	208.431	208.888
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	222.851	238.926
Recurrente financiële kosten		65	222.851	238.926
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	-14.420	-30.038
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77		
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	-14.420	-30.038
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	-14.420	-30.038

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	-853.600	-839.180
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	-14.420	-30.038
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	-839.180	-809.142
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2		
aan de inbreng		691		
aan de wettelijke reserve		6920		
aan de overige reserves		6921		
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	-853.600	-839.180
Tussenkost van de vennoten in het verlies		794		
Uit te keren winst		694/7		
Vergoeding van de inbreng		694		
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Werknemers		696		
Andere rechthebbenden		697		

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	5.351.654
8279	445.563	
8289		
8299		
8309		
8319		
8329	5.797.217	
22/27	5.336.688	

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

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 vennootschap

Financiële schulden

Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden

Overige leningen

Handelsschulden

Leveranciers

Te betalen wissels

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 vennootschap

Codes	Boekjaar
42	660.230
8912	1.858.919
8913	3.745.721
8921	5.406.676
891	5.406.676
901	
8981	
8991	
9001	
9011	
9021	
9051	
9061	5.406.676
8922	
892	
902	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	

Nr.	BE 0880.696.553	VKT-kap 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. 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.

6 Advies gemeenteraad

GR 7/06/2021

AGB Spie - Jaarrekening 2020 - 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 431.143 euro. Dit overschot wordt samen met de liquiditeitsontvangsten van 14.318 euro aangewend ter financiering van de liquiditeitsuitgaven. Het budgettair resultaat van 2020 eindigt aldus op nul.

Het balanstotaal volgens het model van de Nationale Bank van België bedraagt 5.683.703 euro.

De balans 2020 sluit af met een negatief netto-actief van 730.160 euro. De overgedragen verliezen ten bedrage van 853.600 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 2020 van AGB Spie;

Artikel 2: verleent de gemeenteraad kwijting aan de bestuurders.