

AGB AGSA AALST

Jaarrekening 2022

NBB



Inhoud NBB

Interne jaarrekening

- B** De balans per 31/12/2022
- RR** De resultatenrekening over boekjaar 2022

Externe jaarrekening volgens schema NBB

Bijlagen

- S-LT** Overzicht van de schulden op lange termijn
- At** Afschrijvingstabel
- V-LT** Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- DET** Detail van balansposten
- BTW** BTW-omzetaansluiting

Interne jaarrekening

Activa

	Codes	2022
Vaste activa	21/28	2.462.669,08
Immateriële vaste activa	21	1.534,16
<i>Kosten van ontwikkeling - aanschaffingswaarde</i>	2100000	16.424,70
<i>Kosten van ontwikkeling - geboekte afschrijvingen</i>	2100009	-16.424,70
<i>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, software, merken</i>	2110000	15.268,00
<i>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, software, merken</i>	2110009	-13.733,84
Materiële vaste activa	22/27	1.122.394,28
Meubilair en rollend materieel	24	20.866,92
<i>Meubilair, kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde</i>	2400000	120.744,51
<i>Meubilair, kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - geboekte afschrijvingen</i>	2400009	-99.877,59
Leasing en soortgelijke rechten	25	1.101.527,36
<i>Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge</i>	2531000	1.589.644,65
<i>Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge</i>	2531009	-488.117,29
Financiële vaste activa	28	1.338.740,64
RC AGSA - SPV	2810000	250.000,00
Andere aandelen - aanschaffingswaarde	2840000	1.088.740,64
Vlottende activa	29/58	17.067.327,39
Vorraden en bestellingen in uitvoering	3	16.072.208,01
Vorraden	30/36	16.072.208,01
<i>Immerzeel</i>	3500001	6.801.467,44
<i>Siesegem</i>	3500006	362.129,81
<i>Tragel</i>	3500007	8.845.619,61
<i>De Kaaien</i>	3500008	39.500,32
<i>Walstroom</i>	3500009	23.490,83
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	639.327,43
Handelsvorderingen	40	311.606,65
<i>Werkingsvorderingen</i>	4000000	221.722,54
<i>Te innen opbrengsten uit ruiltransacties</i>	4040000	76.138,47
<i>Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen</i>	4060000	13.745,64
<i>Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi</i>	4070000	28.857,12
<i>Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar</i>	4090000	-28.857,12
Overige vorderingen	41	327.720,78
<i>Vorderingen wegens investeringssubsidies</i>	4167100	109.478,77
<i>Vorderingen wegens werkingssubsidies gemeente</i>	4167310	218.242,01
Liquide middelen	54/58	347.629,38
<i>Belfius: AGSA ZR BE23 0910 1811 6191</i>	5510450	346.401,77
<i>Belfius: AGSA ZR BE62 0910 1981 0661</i>	5510460	1.213,64
<i>Belfius: AGSA SR BE51 0910 1981 0762</i>	5510470	13,97
Overlopende rekeningen	490/1	8.162,57

	Codes	2022
<i>Over te dragen kosten</i>	<i>4900000</i>	<i>8.162,57</i>
Totaal van de activa	20/58	19.529.996,47

Passiva

	Codes	2022
Eigen vermogen	10/15	817.017,78
Inbreng	10/11	5.000,00
Onbeschikbaar	111	5.000,00
<i>Onbeschikbare inbreng</i>	1119000	5.000,00
Reserves	13	500,00
Onbeschikbare reserves	130/1	500,00
Statutair onbeschikbare reserves	1311	500,00
<i>Onbeschikbare reserves</i>	1311000	500,00
Overgedragen winst (verlies)	14 (+)/(-)	717.722,91
<i>Gecumuleerd overschot</i>	1400000	717.722,91
Kapitaalsubsidies	15	93.794,87
<i>Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder</i>	1500000	253.503,26
<i>Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder</i>	1500009	-159.708,39
Schulden	17/49	18.712.978,69
Schulden op meer dan één jaar	17	16.939.655,35
Financiële schulden	170/4	1.043.552,24
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	172/3	1.043.552,24
<i>Andere leasingschulden en soortgelijke schulden</i>	1721000	1.043.552,24
Overige schulden	178/9	15.896.103,11
<i>Siesegem</i>	1799000	15.896.103,11
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	1.772.468,78
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	57.975,12
<i>Andere leasingschulden en soortgelijke schulden</i>	4221000	57.975,12
Handelsschulden	44	28.016,63
Leveranciers	440/4	28.016,63
<i>Leveranciers - exploitatie</i>	4400000	14.872,56
<i>Leveranciers - investeringen</i>	4401000	12.331,80
<i>Te ontvangen facturen - exploitatie</i>	4440000	812,27
Vooruitbetalingen op bestellingen	46	1.129.059,86
<i>Tragel</i>	4600000	1.089.664,00
<i>Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties</i>	4603000	39.395,86
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	140.750,50
Belastingen	450/3	104.958,03
<i>R/C BTW</i>	4510000	25.081,22
<i>Geraamd bedrag der belastingsschulden</i>	4520000	68.870,37
<i>Ingehouden voorheffing</i>	4530000	11.006,44
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	35.792,47
<i>Rijksdienst voor sociale zekerheid</i>	4540000	10.967,59
<i>Voorzieningen voor vakantiegeld</i>	4560000	24.824,88
Overige schulden	47/48	416.666,67
<i>Schulden in r/c - AGSA</i>	4892001	416.666,67

	Codes	2022
Overlopende rekeningen	492/3	854,56
<i>Toe te rekenen kosten</i>	<i>4920000</i>	<i>854,56</i>
Totaal van de passiva	10/49	19.529.996,47

Resultatenrekening

	Codes	2022
Brutomarge	9900 (+)/(-)	1.022.852,14
Bedrijfsopbrengsten	70/74	1.297.280,67
Omzet	70	1.482.784,39
<i>Opbrengsten dienstprestaties/ retributies</i>	7000000	36.742,61
<i>Verkopen gronden</i>	7010000	1.267.769,28
<i>Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen</i>	7050000	143.619,11
<i>Andere huuropbrengsten</i>	7050900	34.653,39
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname)	71 (+)/(-)	-943.979,73
<i>Voorraadwijzigingen onroerende goederen</i>	7150000	-943.979,73
Andere bedrijfsopbrengsten	74	758.476,01
<i>Subsidie responsabiliseringsbijdrage</i>	7402000	234,00
<i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	7403000	758.242,01
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen	60/61	274.428,53
Aankopen	600/8	104.698,22
<i>Aankopen van diensten, werk en studies</i>	6020000	104.698,22
Diensten en diverse goederen	61	169.730,31
<i>Huur en huurlasten en andere vergoedingen voor onroerende go</i>	6100000	14.213,13
<i>Overige vergoedingen voor het gebruik van onroerende goedere</i>	6102900	38.478,00
<i>Onderhoud en herstellingen gebouwen</i>	6103200	13.766,57
<i>Elektriciteit</i>	6110000	1.291,53
<i>Gas</i>	6111000	8.675,65
<i>Water</i>	6113000	947,70
<i>Overige verzekeringen</i>	6129000	11.069,16
<i>Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst</i>	6130000	41,50
<i>Erelonen en vergoedingen consultancy</i>	6131100	11.879,72
<i>Andere erelonen en vergoedingen</i>	6131900	12.030,82
<i>Kantoorbenodigheden</i>	6140000	1.346,43
<i>Documentatie en abonnementen</i>	6140100	532,62
<i>Post- en verzendingskosten</i>	6140200	419,35
<i>Drukwerk</i>	6140300	1.021,54
<i>Reis-, verplaatsings- en verblijfskosten</i>	6140500	974,13
<i>Lidgelden en bijdragen</i>	6140600	770,30
<i>Opleiding</i>	6140800	3.003,00
<i>Communicatiekosten</i>	6141000	5.262,48
<i>Relatiegeschenken</i>	6141100	77,25
<i>Publiciteit, advertenties en info</i>	6141200	5.531,50
<i>Receptie en representatiekosten</i>	6141500	973,68
<i>Huur installaties, machines en uitrusting</i>	6151000	3.516,06
<i>Onderhoud meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	6151300	401,40
<i>Huur en onderhoud ICT</i>	6151400	9.408,55
<i>Overige diensten en leveringen</i>	6169000	1.537,45
<i>Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen,</i>	6180000	22.560,79

	Codes	2022
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62 (+)/(-)	494.393,55
<i>Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contractu</i>	6202000	373.483,19
<i>Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel</i>	6212000	104.778,91
<i>Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabilis</i>	6219000	-2.632,38
<i>Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - con</i>	6222000	2.990,90
<i>Vakbondspremies</i>	6231200	232,75
<i>Maaltijdcheques</i>	6231300	7.404,00
<i>Vergoeding telewerk</i>	6231310	3.004,00
<i>Hospitalisatieverzekering</i>	6231400	597,60
<i>Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging</i>	6232800	24.824,88
<i>Voorzieningen voor vakantiegeld - terugneming (-)</i>	6232900	-19.000,00
<i>Terugvordering maaltijdcheques - aandeel werknemer</i>	6239100	-1.290,30
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	68.693,38
<i>Afschrijvingen op immateriële vaste activa</i>	6301000	681,48
<i>Afschrijvingen op gebouwen</i>	6302100	68.011,90
Andere bedrijfskosten	640/8	126.068,12
<i>Onroerende voorheffing</i>	6400000	62.360,80
<i>Overige werkingsbelastingen</i>	6409000	63.707,32
Bedrijfswinst (bedrijfsverlies)	9901 (+)/(-)	333.697,09
Financiële opbrengsten	75/76B	10.036,78
Recurrente financiële opbrengsten	75	10.036,78
<i>In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen</i>	7530000	10.036,78
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies	753	10.036,78
<i>In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen</i>	7530000	10.036,78
Financiële kosten	65/66B	100,35
Recurrente financiële kosten	65	100,35
<i>Kosten van bankrekeningen</i>	6571000	0,05
<i>Diverse financiële kosten</i>	6579000	100,30
Winst (verlies) van het boekjaar vóór belasting	9903 (+)/(-)	343.633,52
Belastingen op het resultaat	67/77 (+)/(-)	91.337,42
<i>Vennootschapsbelasting</i>	6700000	91.337,42
Winst (verlies) van het boekjaar	9904 (+)/(-)	252.296,10
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	9905 (+)/(-)	252.296,10

Resultaatverwerking

	Codes	2022
Te bestemmen winst (verlies)	9906 (+)/(-)	717.722,91
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(9905) (+)/(-)	252.296,10
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	14P (+)/(-)	465.426,81
<i>Gecumuleerd overschot</i>	7900000	465.426,81
Over te dragen winst (verlies)	(14) (+)/(-)	717.722,91
<i>Gecumuleerd overschot</i>	1400000	717.722,91

Externe jaarrekening volgens schema NBB

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: *Autonoom gemeentebedrijf Stadsontwikkeling Aalst*

Rechtsvorm: *Andere*

Adres: *Werf* Nr.: *9* Bus:

Postnummer: *9300* Gemeente: *Aalst*

Land: *België*

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van *Gent, afdeling Dendermonde*

Internetadres¹:

E-mailadres¹

Ondernemingsnummer 0829.241.320

DATUM 27 / 04 / 2010 van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

Deze neerlegging betreft:

de JAARREKENING in EURO goedgekeurd door de algemene vergadering van / /

de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

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

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

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

Totaal aantal neergelegde bladen: *27* Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: *6.2, 6.7, 6.9, 7.2, 9, 10, 11, 14, 15, 16, 17*

¹ Facultatieve vermelding.

² Schrappen wat niet van toepassing is.

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

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

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

<i>Maarten Blommaert Lindenstraat 101, 9300 Aalst, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Karolien Devos Pontweg 128, 9300 Aalst, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Christoph D'Haese Gentse Steenweg 382, 9300 Aalst, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Steve Herman Osseweilaan 23, 9308 Gijzegem, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Frederik Meulewaeter Rijgerstraat 25, 9310 Moorsel, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Johan Stylemans Molenstraat 54 bus 3.1, 9300 Aalst, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Johan Van Biesen Kleinderbeek 15, 9320 Erembodegem, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Michel Van Brempt Brusselbaan 60, 9320 Erembodegem, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Ann Van de Steen Broekveldstraat 13, 9320 Erembodegem, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Luc Van Lierde Zavelbaan 97, 9300 Aalst, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Silke Van Vaerenbergh Brusselbaan 235/A, 9320 Erembodegem, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>Yasmine Deghels Keizersplein 40 bus A/6, 9300 Aalst, België</i>	<i>Bestuurder</i>
<i>RSM InterAudit BV Nr.: 0436.391.122 Waterloosesteenweg 1151, 1180 Ukkel, België Lidmaatschapsnr.: B00091</i>	<i>Commissaris</i>
<i>Vertegenwoordigd door:</i>	
<i>Inge Saeys Louis Callebautstraat 36, 9320 Erembodegem, België Lidmaatschapsnr.: B00495</i>	

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

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

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

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

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

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

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschapsnummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
Q&A bv Nr.: 0434.076.186 Husseveldestraat 50, 9270 Laarne, België	224784 3 N 88	B

* Schrapen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20	.....	.....
VASTE ACTIVA		21/28	2.462.669,08	1.191.979,40
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	1.534,16	2.215,64
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	1.122.394,28	1.189.663,12
Terreinen en gebouwen		22	.....	.....
Installaties, machines en uitrusting		23	.....	.....
Meubilair en rollend materieel		24	20.866,92	30.160,64
Leasing en soortgelijke rechten		25	1.101.527,36	1.159.502,48
Overige materiële vaste activa		26	.....	.....
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	.....	.....
Financiële vaste activa	6.1.3	28	1.338.740,64	100,64
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	17.067.327,39	17.589.246,12
Vorderingen op meer dan één jaar		29	.....	.....
Handelsvorderingen		290	.....	.....
Overige vorderingen		291	.....	.....
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	16.072.208,01	17.016.187,74
Voorraden		30/36	16.072.208,01	17.016.187,74
Bestellingen in uitvoering		37	.....	.....
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	639.327,43	213.323,89
Handelsvorderingen		40	311.606,65	92.506,16
Overige vorderingen		41	327.720,78	120.817,73
Geldbeleggingen		50/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	347.629,38	345.147,85
Overlopende rekeningen		490/1	8.162,57	14.586,64
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	19.529.996,47	18.781.225,52

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	817.017,78	574.758,46
Inbreng		10/11	5.000,00	5.000,00
Beschikbaar		110	.....	.....
Onbeschikbaar		111	5.000,00	5.000,00
Herwaarderingsmeerwaarden		12	.....	.....
Reserves		13	500,00	500,00
Onbeschikbare reserves		130/1	500,00	500,00
Statutair onbeschikbare reserves		1311	500,00	500,00
Inkoop eigen aandelen		1312	.....	.....
Financiële steunverlening		1313	.....	.....
Overige		1319	.....	.....
Belastingvrije reserves		132	.....	.....
Beschikbare reserves		133	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)		14	717.722,91	465.426,81
Kapitaalsubsidies		15	93.794,87	103.831,65
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁴		19	.....	.....
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN				
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	.....	.....
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	.....	.....
Belastingen		161	.....	.....
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	.....	.....
Milieuverplichtingen		163	.....	.....
Overige risico's en kosten		164/5	.....	.....
Uitgestelde belastingen		168	.....	.....

⁴ Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	18.712.978,69	18.206.467,06
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	16.939.655,35	16.892.932,25
Financiële schulden		170/4	1.043.552,24	1.101.527,36
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	1.043.552,24	1.101.527,36
Overige leningen		174/0	.....	.....
Handelsschulden		175	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		178/9	15.896.103,11	15.791.404,89
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	1.772.468,78	1.308.529,85
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	57.975,12	57.975,12
Financiële schulden		43	.....	.....
Kredietinstellingen		430/8	.....	.....
Overige leningen		439	.....	.....
Handelsschulden		44	28.016,63	95.346,38
Leveranciers		440/4	28.016,63	95.346,38
Te betalen wissels		441	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		46	1.129.059,86	1.111.161,40
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	140.750,50	44.046,95
Belastingen		450/3	104.958,03	18.538,85
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	35.792,47	25.508,10
Overige schulden		47/48	416.666,67	.....
Overlopende rekeningen		492/3	854,56	5.004,96
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	19.529.996,47	18.781.225,52

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge(+)/(-)		9900	1.022.852,14	774.912,42
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	.....	.....
Omzet*		70	.....	.....
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61	.....	.....
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen(+)/(-)		62	494.393,55	414.776,03
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	68.693,38	71.458,66
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)(+)/(-)		631/4	.....	3.304,17
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)(+)/(-)		635/8	.....	.....
Andere bedrijfskosten		640/8	126.068,12	117.843,46
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	.....	.....
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)(+)/(-)		9901	333.697,09	167.530,10
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	10.036,78	13.483,54
Recurrente financiële opbrengsten		75	10.036,78	13.483,54
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	10.036,78	.....
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B	.....	.....
Financiële kosten	6.4	65/66B	100,35	223,71
Recurrente financiële kosten		65	100,35	223,71
Niet-recurrente financiële kosten		66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting(+)/(-)		9903	343.633,52	180.789,93
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat(+)/(-)		67/77	91.337,42	46.400,02
Winst (Verlies) van het boekjaar(+)/(-)		9904	252.296,10	134.389,91
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)		9905	252.296,10	134.389,91

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	717.722,91	465.426,81
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	252.296,10	134.389,91
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	465.426,81	331.036,90
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)	717.722,91	465.426,81
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

STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8059P	xxxxxxxxxxxxxxxx	31.692,70
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8029	.....
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8039	.....
Overboekingen van een post naar een andere	8049	.....
.....(+)/(-)			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8059	31.692,70	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129P	xxxxxxxxxxxxxxxx	29.477,06
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8079	681,48	
Teruggenomen	8089	.....
Verworven van derden	8099	.....
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8109	.....
Overgeboekt van een post naar een andere	8119	.....
.....(+)/(-)			
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129	30.158,54	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(21)	1.534,16	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	xxxxxxxxxxxxxxxx	1.709.646,10
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8169	743,06	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179	.....
Overboeking van een post naar een andere(+)/(-)	8189	.....
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	1.710.389,16	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259P	xxxxxxxxxxxxxxxx	.....
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8219	.....
Verworven van derden	8229	.....
Afgeboekt	8239	.....
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8249	.....
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329P	xxxxxxxxxxxxxxxx	519.982,98
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	68.011,90	
Teruggenomen	8289	.....
Verworven van derden	8299	.....
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8309	.....
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8319	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329	587.994,88	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22/27)	1.122.394,28	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395P	xxxxxxxxxxxxxxxx	100,64
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8365	1.088.640,00	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8375	.....
Overboekingen van een post naar een andere	8385	.....
Andere mutaties	8386	250.000,00	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395	1.338.740,64	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455P	xxxxxxxxxxxxxxxx	.....
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8415	.....
Verworven van derden	8425	.....
Afgeboekt	8435	.....
Overgeboekt van een post naar een andere	8445	.....
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455	.....
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525P	xxxxxxxxxxxxxxxx	.....
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8475	.....
Teruggenomen	8485	.....
Verworven van derden	8495	.....
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8505	.....
Overgeboekt van een post naar een andere	8515	.....
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525	.....
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555P	xxxxxxxxxxxxxxxx	.....
Mutaties tijdens het boekjaar	8545	.....
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555	.....
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(28)	1.338.740,64	

STAAT VAN DE SCHULDEN

	Codes	Boekjaar
UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD		
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	57.975,12
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar .	8912	231.900,48
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	16.707.754,87
GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	891	.....
Overige leningen	901	.....
Handelsschulden	8981	.....
Leveranciers	8991	.....
Te betalen wissels	9001	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen	9011	.....
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	.....
Overige schulden	9051	.....
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	.....
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap		
Financiële schulden	8922	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	892	.....
Overige leningen	902	.....
Handelsschulden	8982	.....
Leveranciers	8992	.....
Te betalen wissels	9002	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen	9012	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022	.....
Belastingen	9032	.....
Bezoldigingen en sociale lasten	9042	.....
Overige schulden	9052	.....
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap	9062	.....

RESULTATEN

PERSONEEL

Werknemers waarvoor de vennootschap een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9087	5,8	4,9
76
(76A)
(76B)
66
(66A)
(66B)
6502

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

Niet-recurrente opbrengsten

Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

Niet-recurrente financiële opbrengsten

Niet-recurrente kosten

Niet-recurrente bedrijfskosten

Niet-recurrente financiële kosten

FINANCIËLE RESULTATEN

Geactiveerde interesten

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

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

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

Hypotheken

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

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

Pand op het handelsfonds

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

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

Boekwaarde van de bezwaarde activa
 Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Bedrag van de betrokken activa

Bedrag van de betrokken activa
 Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Voorrecht van de verkoper

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

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

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

Project Siesegem: Er werd een nieuwe omgevingsvergunning aangevraagd bij de provincie voor de infrastructuurwerken fase 1a+b op de site. Het betreft hierbij deels een regularisatie en deels een nieuwe ontwikkeling. Rekening houdende met eerdere vergunningsaanvragen en de beroepen hierop, dienen we ook nu rekening te houden met de mogelijkheid dat er andermaal één of meerdere beroepen mogelijk zullen zijn op de uitspraak van de provincie. Dit kan voor verdere vertraging in het project zorgen maar dit heeft geen impact op de waarde van de participatie en de voorraad.

Project Trigel: De gesprekken met de private partner met betrekking tot de realisatie van het project lopen constructief. Afhankelijk van de resultaten van de nodige mobiliteitsstudies, zal blijken of en in welke mate het project bijgestuurd dient te worden. Dit zal in samenspraak gebeuren met de private partner en kan mogelijks leiden tot bijsturing inzake programma, financiële afspraken, doorlooptijden maar dit heeft geen impact op de waarde van de participatie en de voorraad.

.....

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

Beknorte beschrijving

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

Codes	Boekjaar
9220

PENSIOENEN DIE DOOR DE VENNOOTSCHAP ZELF WORDEN GEDRAGEN

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

AARD, ZAKELIJK DOEL EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN BUITENBALANS REGELINGEN

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

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

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

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

Stad Aalst waarborgt de schulden
De vennootschap beschikt voor de uitoefening van haar bedrijf over de gebruiksrechten op het gebouw, gelegen op de Hopmarkt. Deze rechten vloeien voort uit een erfpachtcontract over 30 jaar, afgesloten met Stad Aalst op 16/09/2015, tegen een jaarlijkse vergoeding die geïndexeerd wordt.
.....
.....

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

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

VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

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

Uitstaande vorderingen op deze personen

Codes	Boekjaar
9294
9295
9500

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

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

Codes	Boekjaar
9501
9502

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

Fee commissaris ereloon 2022

.....

.....

.....

Boekjaar
6.108,00
.....
.....
.....

TRANSACTIES BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN DIE DIRECT OF INDIRECT ZIJN AANGEGAAN

Met de personen die een deelneming in de vennootschap in eigendom hebben

Aard van de transactie

Nihil

.....

.....

.....

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft

Aard van de transactie

Nihil

.....

.....

.....

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

Aard van de transactie

Nihil

.....

.....

.....

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

WAARDERINGSREGELS

SAMENVATTING VAN DE WAARDERINGSREGELS

I. BEGINSEL

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het koninklijk besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

Deze waarderingsregels worden bepaald door het beheersorgaan van het autonoom gemeentebedrijf.

Er werd uitgegaan dat het Autonoom Gemeentebedrijf voor Stadsontwikkeling Aalst haar bedrijf zal voortzetten.

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

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

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingen:

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

De waarderingsregels, afschrijvingen en waardeverminderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De afschrijvingen en waardeverminderingen

- moeten stelselmatig gevormd worden volgens art. 15 vastgestelde methoden;
- mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

II. BIJZONDERE REGELS

OPRICHTINGSKOSTEN

Af te schrijven over 5 jaar.

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur, in casu niet langer dan 5 jaar.

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

MATERIELE VASTE ACTIVA

Worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten.

AFSCHRIJVINGEN GEBOEKT TIJDENS HET BOEKJAAR:

1. Kantoormaterieel en meubilair (*) :
L - NG - 10,00 - 20,00

2. Erfpacht:
L - NG - 3,70 - 3,70

Methode: L (lineaire) / D (degressieve) / A (andere)

Basis: NG (niet-geherwaardeerde) / G (geherwaardeerde)

(*) Met inbegrip van de in leasing gehouden activa; deze worden in voorkomend geval op een afzonderlijke lijn vermeld.

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

FINANCIELE VASTE ACTIVA

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

VOORRADEN

Worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde.

De kosten gemaakt voor het bouwrijp of verkoopbaar maken van het onroerend goed maken ook deel uit van de aanschaffingswaarde van het onroerend goed. Andere kosten dan die om de voorraden in hun huidige staat te brengen, worden niet in voorraad geboekt maar ten laste genomen van de periode waarin ze werden gemaakt. Indien de verwachte opbrengsten lager liggen dan de huidige aankoopwaarde wordt er een waardevermindering geboekt. Opbrengsten en kosten worden erkend op het einde van het contract (completed contract methode)

VORDERINGEN OP LANGER DAN EEN JAAR

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- op de nominale waarde wordt een waardevermindering toegestaan indien de betaling op vervaldag onzeker is, de waardevermindering wordt van het bedrag van de vordering afgetrokken.
- is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervaldag, dan is de minderwaarde facultatief.

VORDERINGEN KORTER DAN EEN JAAR

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde
- waardeverminderingen zijn toe te passen wanneer over de betaling van de vordering op vervaldag onzekerheid bestaat.

HANDELSVORDERINGEN

- Waardevermindering van 100% op handelsvorderingen waarvan de debiteur in staat van faillissement is;
- waardevermindering van 50% op vorderingen ouder dan 90 dagen na vervaldag doch jonger dan twee jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag,

- waardervermindering van 100% op vorderingen ouder dan 2 jaar.

OVERIGE VORDERINGEN

- waardevermindering zijn individueel te bepalen voor het geheel of voor een gedeelte waar onzekerheid bestaat over de betaling op vervaldag. Eveneens wanneer de realisatiewaarde van de vordering op balansdatum lager is dan de boekwaarde.

GELDBELEGGINGEN

- worden geboekt tegen nominale waarde;
- waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde.

LIQUIDE MIDDELEN

- worden tegen nominale waarde geboekt;
- Waardeverminderingen indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde;
- voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA EN PASSIVA

Worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw inzake:

- kosten die niet gebruikt zijn;
- gedeelte van de nog aan te rekenen inkomsten;
- te voorziene kosten met betrekking op het boekjaar;
- op voorhand geïnde of gefactureerde omzet of opbrengsten;
- pro rata van de rente of disconto vorderingen en schulden waarbij geen compensatie mag worden toegepast

VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

Het going concern principe primeert.

De voorzieningen beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Te grote voorzieningen of voorzieningen die nutteloos zijn geworden, worden teruggenomen.

- iedere voorziening wordt geïndividualiseerd naargelang de verplichting en het risico;
- fiscale en sociale verplichtingen worden berekend;
- aleatoire risico's worden geraamd.

SCHULDEN OP MEER DAN EEN JAAR – SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR

- worden tegen nominale waarde geboekt;
- verdere specificatie zoals rubriek vordering op ten hoogste één jaar.

Het AGSA beschikt voor de uitoefening van haar bedrijf over de gebruiksrechten op het gebouw, gelegen op de Hopmarkt. Deze rechten vloeien voort uit een erfpachtcontract over 30 jaar, afgesloten met Stad Aalst op 16/09/2015, tegen een jaarlijkse vergoeding die geïndexeerd wordt. Boekhoudkundig wordt dit contract verwerkt als een leasingcontract.

OPMERKINGEN:

- afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening.
- aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde.
- herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt) waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.

- voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootte orde van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.

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

INLICHTINGEN OMTRENT DE DEELNEMINGEN**DEELNEMINGEN EN MAATSCHAPPELIJKE RECHTEN IN ANDERE ONDERNEMINGEN**

Hieronder worden de ondernemingen vermeld waarin de vennootschap een deelneming bezit (opgenomen in de post 28 van de activa), alsmede de andere ondernemingen waarin de vennootschap maatschappelijke rechten bezit (opgenomen in de posten 28 en 50/53 van de activa) ten belope van ten minste 10% van het kapitaal, van het eigen vermogen of van een soort aandelen van die vennootschap.

NAAM, volledig adres van de ZETEL en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten			Gegevens geput uit de laatst beschikbare jaarrekening				
	Aard	rechtstreeks		dochters	Jaarrekening per	Munt-code	Eigen vermogen	Nettoresultaat
		Aantal	%	%			(+) of (-) (in eenheden)	
<i>Siesegem Noord 0788.170.035 Naamloze vennootschap Frank Van Dyckelaan 15 9140 Temse België</i>	<i>1400 B-a andelen (inbreng in natura)</i>	<i>1.400</i>	<i>100</i>		<i>31/12/2022</i>	<i>EUR</i>	<i>6.481.088,94</i>	<i>-50.751,06</i>

AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE ONDERNEMING OP DE DATUM VAN DE JAARAFSLUITING

zoals die blijkt uit de kennisgevingen die de onderneming heeft ontvangen overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen, artikel 631 §2 laatste lid en artikel 632 §2 laatste lid; de wet van 2 mei 2007 betreffende de openbaarmaking van belangrijke deelnemingen, artikel 14 vierde lid; en het koninklijk besluit van 21 augustus 2008 houdende nadere regels betreffende bepaalde multilaterale handelsfaciliteiten, artikel 5.

NAAM van de personen die maatschappelijke rechten van de onderneming in eigendom hebben, met vermelding van het ADRES (van de maatschappelijke zetel, zo het een rechtspersoon betreft) en van het ONDERNEMINGSNUMMER, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft	Aangehouden maatschappelijke rechten			
	Aard	Aantal stemrechten		%
		Verbonden aan effecten	Niet verbonden aan effecten	
<i>Stad Aalst</i> <i>0207.437.468</i> <i>Werf 9, 9300 Aalst, België</i>	<i>Aandelen</i>	<i>5.000</i>		<i>100</i>

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de vennootschap bevoegd zijn:

WERKNEMERS WAARVOOR DE VENNOOTSCHAP EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER

Tijdens het boekjaar en het vorige boekjaar

	Codes	1. Voltijds (boekjaar)	2. Deeltijds (boekjaar)	3. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (boekjaar)	3P. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (vorig boekjaar)
Gemiddeld aantal werknemers	100	5,1	0,9	5,8 (VTE)	4,9 (VTE)
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	101	4.651	4.016	8.667 (T)	7.547 (T)
Personeelskosten	102	265.307,99	229.085,56	494.393,55 (T)	414.776,00 (T)

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar

Aantal werknemers

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

- Overeenkomst voor een onbepaalde tijd
- Overeenkomst voor een bepaalde tijd
- Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk
- Vervangingsovereenkomst

Volgens het geslacht en het studieniveau

- Mannen
- lager onderwijs
- secundair onderwijs
- hoger niet-universitair onderwijs
- universitair onderwijs
- Vrouwen
- lager onderwijs
- secundair onderwijs
- hoger niet-universitair onderwijs
- universitair onderwijs

Volgens de beroepscategorie

- Directiepersoneel
- Bedienden
- Arbeiders
- Andere

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
105	3	3	5,3
110	3	3	5,3
111	.....	.....	.....
112	.....	.....	.....
113	.....	.....	.....
120	1	1	1,9
1200	.....	.....	.....
1201	.....	.....	.....
1202	.....	.....	.....
1203	1	1	1,9
121	2	2	3,4
1210	.....	.....	.....
1211	.....	.....	.....
1212	2	.....	2,0
1213	.....	2	1,4
130	1	.....	1,0
134	2	3	4,3
132	.....	.....	.....
133	.....	.....	.....

TABEL VAN HET PERSONEELSVERLOOP TIJDENS HET BOEKJAAR

INGETREDEN

Aantal werknemers waarvoor de vennootschap tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister

UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205
305

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR

Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers

Aantal gevolgde opleidingsuren

Nettokosten voor de vennootschap

 waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding

 waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen

 waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)

Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers

Aantal gevolgde opleidingsuren

Nettokosten voor de vennootschap

Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers

Aantal gevolgde opleidingsuren

Nettokosten voor de vennootschap

Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
5801	5811	4
5802	5812	41
5803	5813	3.033,00
58031	58131	3.033,00
58032	58132	.....
58033	58133	.....
5821	5831	.....
5822	5832	.....
5823	5833	.....
5841	5851	.....
5842	5852	.....
5843	5853	.....

REMUNERATIEVERSLAG

voor de vennootschappen waarin de overheid of één of meer publiekrechtelijke rechtspersonen een controle uitoefenen (artikel 3:12, §1, 9° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)

Zie volgende pagina.

Remuneratieverslag

Conform artikel 3:12 9° van het WVV legt onze entiteit een remuneratieverslag neer.

Hierna vindt u een overzicht op individuele basis van het brutobedrag van de remuneratie die de entiteit heeft toegekend in 2022:

Naam Bestuurder	Vergoeding	Onkosten-vergoeding	Voordeel in natura
Blommaert Maarten	1.575,83		
Cassiman Pieter	1.436,81		
Deghels Yasmine	1.206,10		
Devos Karolien	923,73		
Herman Steve	2.120,70		
Meulewaeter Frederik	2.120,70		
Penne Frans	2.790,77		
Stylemans Johan	1.422,87		
Van Biesen Johan	1.658,88		
Van Brempt Louis Michel	1.187,35		
Van de Steen Ann	1.875,65		
Van Lierde Luc	2.120,70		
Van Vaerenbergh Silke	2.120,70		

Voor de persoonlijke gegevens van de bestuurders en deskundige verwijzen wij naar de jaarrekening zoals neergelegd bij de Balanscentrale van de Nationale Bank.

Bijlagen

Overzicht van de schulden op lange termijn

Afschrijvingstabel

Overzicht van de vorderingen op lange termijn

Detail van balansposten

BTW-omzetaansluiting

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN		Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2022	Voorziene aflossingen 2022 *	Werkelijke aflossingen 2022 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2023
171	Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	1.565.328,24	1.565.328,24	1.101.527,36	57.975,12	57.975,12	0,00	57.975,12
	Erfpacht - Stadshal paviljoen Hopmarkt (tem 16/09/2042)	1.565.328,24	1.565.328,24	1.101.527,36	57.975,12	57.975,12	0,00	57.975,12

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Leningen ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AR BBC	AR NBB	Code	Investering	Omschrijving	Aanschafdatum	Methode: Code	Aanschafwaarde	Afschrijvingen <2022	Afschrijving 2022	Afsch tem 2022	BW 31/12/2022
2100000	211000	2012.01	2012	Website en ontwerpen	17-12-2012	Lin20	2.504,70	2.504,70		2.504,70	0,00
2100000	211000	2013.73	2013	Website	31-05-2013	Lin20	8.220,00	8.220,00		8.220,00	0,00
2100000	211000	2.015.234	2015	Structurele aanpassingen w	11-06-2015	Lin20	720,00	720,00		720,00	0,00
2100000	211000	2.015.401	2015	Ontwerp en ontwikkeling we	22-10-2015	Lin20	990,00	990,00		990,00	0,00
2100000	211000	2.017.112	2017	Website AGSA	16-02-2017	Lin20	1.680,00	1.638,20	41,80	1.680,00	0,00
2100000	211000	2017.21	2017	Ontwerp website	09-01-2017	Lin20	2.310,00	2.299,84	10,16	2.310,00	0,00
2110000	211100	2.013.139	2013	Autocad	16-10-2013	Lin20	1.520,00	1.520,00		1.520,00	0,00
2110000	211100	2014.08	2014	Foxtrot	31-01-2014	Lin20	9.000,00	9.000,00		9.000,00	0,00
2110000	211100	2014.09	2014	Foxtrot	31-01-2014	Lin20	1.600,00	1.600,00		1.600,00	0,00
2110000	211100	2.020.326	2020	Autocad LT single user	25-11-2020	Lin20	908,00	199,88	181,56	381,44	526,56
2110000	211100	2.020.369	2020	Software Green Valley Belg	31-03-2020	Lin20	2.240,00	784,44	447,96	1.232,40	1.007,60
2400000	240000	2012.02	2012	Kantoormeubilair	10-01-2012	Lin10	7.699,94	7.699,94	0,00	7.699,94	0,00
2400000	240000	2012.03	2012	Kantoormeubilair	31-12-2012	Lin10	3.722,23	3.722,23	0,00	3.722,23	0,00
2400000	240000	2013.22A	2013	Kasten + bureau	17-12-2013	Lin10	4.210,28	3.789,52	420,76	4.210,28	0,00
2400000	240000	2013.22B	2013	Vergadertafel + stoelen	26-11-2013	Lin10	1.493,88	1.344,56	149,32	1.493,88	0,00
2400000	240000	2013.28	2013	Vergadertafels + stoelen	22-02-2013	Lin10	3.326,57	2.993,84	332,73	3.326,57	0,00
2400000	240000	2.015.439	2015	Decoratie Hopmarkt	30-11-2015	Lin10	1.330,00	930,80	132,96	1.063,76	266,24
2400000	240000	2.015.440	2015	Meubilair Hopmarkt	30-11-2015	Lin10	35.600,37	24.920,28	3.560,04	28.480,32	7.120,05
2400000	240000	2.015.441	2015	Meubilair hopmarkt	30-11-2015	Lin10	8.642,00	6.049,60	864,24	6.913,84	1.728,16
2400000	240000	2.015.442	2015	Meubilair Hopmarkt	30-11-2015	Lin10	5.623,80	3.936,96	562,44	4.499,40	1.124,40
2400000	240000	2.015.443	2015	Meubilair Hopmarkt	30-11-2015	Lin10	2.313,00	1.619,40	231,36	1.850,76	462,24
2400000	240000	2.015.474	2015	Electrische aanpassingen H	30-11-2015	Lin10	12.484,49	8.739,30	1.248,48	9.987,78	2.496,71
2400000	240000	2.015.481	2015	Installatie draadloze bedien	28-12-2015	Lin10	247,40	173,08	24,72	197,80	49,60
2400000	240000	2.016.009	2016	Zonnewering - hopmarkt	16-03-2016	Lin10	6.024,79	3.492,93	602,52	4.095,45	1.929,34
2400000	240000	2.016.083	2016	Herstellingen gietvloer	21-03-2016	Lin10	1.750,00	1.011,92	174,96	1.186,88	563,12
2400000	240000	2.016.236	2016	Meubilair AGSA	29-02-2016	Lin10	1.416,88	827,77	141,72	969,49	447,39
2400000	240000	2.016.326	2016	Rolgordijnen	25-06-2016	Lin10	770,44	425,31	77,04	502,35	268,09
2400000	240000	2.017.449	2017	Draaideurkast + bureaustoe	13-10-2017	Lin10	3.598,00	1.517,10	359,76	1.876,86	1.721,14
2400000	240000	2.020.306	2020	2 Bureaustoelen Belisia Inte	06-11-2020	Lin10	1.030,00	118,71	102,96	221,67	808,33
2400000	241000	2014.05	2014	3 x I phone	28-03-2014	Lin33,33	1.733,06	1.733,06		1.733,06	0,00
2400000	241000	2014.07	2014	Camera	30-10-2014	Lin20	379,31	379,31		379,31	0,00
2400000	241000	2.015.235	2015	Installatie telefoon	10-06-2015	Lin20	3.274,97	3.274,97		3.274,97	0,00
2400000	241000	2.015.862	2015	Vaatwasser	18-11-2015	Lin20	512,40	512,40		512,40	0,00
2400000	241000	2.016.031	2016	Clickshare	18-01-2016	Lin20	1.458,00	1.458,00	0,00	1.458,00	0,00
2400000	241000	2.016.211	2016	Laptops	13-04-2016	Lin20	2.043,02	2.043,02	0,00	2.043,02	0,00
2400000	241000	2.016.604	2016	Aankoop laptops personeel	30-11-2016	Lin20	3.306,00	3.306,00	0,00	3.306,00	0,00
2400000	241000	2.017.195	2017	Aankoop gsm personeel AC	21-04-2017	Lin20	309,10	290,15	18,95	309,10	0,00
2400000	241000	2017.80	2017	Aankoop tv + staander	21-02-2017	Lin20	757,89	736,77	21,12	757,89	0,00
2400000	241000	2.018.421	2018	Aankoop laptop	26-10-2018	Lin20	1.103,06	701,82	220,56	922,38	180,68
2400000	241000	2019.82	2019	Laptop - Dell XPS 13 9370	06-02-2019	Lin20	3.492,40	2.027,80	698,52	2.726,32	766,08
2400000	241000	2.021.166	2021	GSM Personeel	29-01-2021	Lin20	348,17	64,26	69,63	133,89	214,28
2400000	241000	Koffiemachine	2022	Koffiemachine	07-11-2022	Lin20	743,06	0,00	21,99	21,99	721,07
2531000	254000	2.015.272	2015	Opmaak businessplan Hopr	03-08-2015	Lin100	20.880,00	20.880,00		20.880,00	0,00
2531000	254000	2.015.337	2015	Overdracht erfpacht hopma	16-09-2015	Lin100	1.793,52	1.793,52		1.793,52	0,00
2531000	254000	2.015.400	2015	BTW advies Hopmarkt	14-12-2015	Lin100	400,00	400,00		400,00	0,00
2531000	254000	2.015.477	2015	Architectuuroptnames interie	22-12-2015	Lin100	326,41	326,41		326,41	0,00
2531000	254000	2.015.523	2015	Aktekosten opstalrecht Hop	16-09-2015	Lin100	511,51	511,51		511,51	0,00
2531000	254000	2015.TOF	2015	Foto's	31-12-2015	Lin100	404,89	404,89		404,89	0,00
2531000	257000	2015.HOPMARKT	2015	Erfpacht Hopmarkt	31-12-2015	Lin3,7	1.565.328,32	405.825,84	57.975,12	463.800,96	1.101.527,36
							1.742.081,86	549.460,04	68.693,38	618.153,42	1.123.928,44

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RUILTRANSACTIES			Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2022	Voorziene aflossingen 2022 *	Werkelijke aflossingen 2022 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2023
2903	Vorderingen wegens toegestane leningen	BV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Leningen ten laste van derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Andere toegestane leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2904	Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2905	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES		Initiële subsidiebelofte	Reeds geïnd per 31/12/2022	Resterend saldo per 31/12/2022	Voorziene tranche 2022 *	Werkelijke tranche 2022 *	Verschil werkelijk - voorzien	Tranche verwacht in 2023
2912	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2913	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Via leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Andere vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2915	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AGB AGSA AALST

TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
4000000		Werkingsvorderingen	221.722,54	221.722,54	Openstaande klanten per 31/12/2022
4005000		R/C AGSA - SPV	250.000,00	250.000,00	RC AGSA - SPV
4040000		Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	76.138,47	36.742,61	Dienstprestaties voor Pupillen
				39.395,86	Doorfacturatie kosten/investeringen aan gebouw De Pupillen
4060000		Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	13.745,64	80,48	2022000372 / Huur kopieerapparaat 02/01/2023 - 01/02/2023
				119,23	2022000371 / Brandverzekering Hopmarkt per 01/01/2023 - 31/12/2023
				8.981,80	2022000370 / Brandverzekering Tragel per 01/01/2023 - 31/12/2023
				1.425,82	2022000365 / BA verzekering + Rechtsbijstand per 01/01/2023-31/12/2023
				1.100,00	2022000364 / BA Verzekering - bestuurdersaansprakelijkheid per 01/01/2023 - 31/12/2023
				80,52	2022000363 / Verzekering elektronica per 01/01/2023 - 31/12/2023
				1.207,79	2022000362 / Verzekering personeel - wettelijk - per 1/1/2023 - 31/12/2023
				360,00	2022000361 / Verzekering personeel - buitenwettelijke verzekering - per 1/1/23 - 31/12/2023
				390,00	2022000385 / Huur domeinnaam Siesegem - per 12/02/2023 - 11/02/2024
4070000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	28.857,12	28.857,12	Dubieuze debiteuren per 31/12/2022
4090000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen (-)	28.857,12	28.857,12	Waardeverminderingen op dubieuze debiteuren per 31/12/2022
4151000	4167100	Vorderingen wegens investeringssubsidies	109.478,77	109.478,77	Te ontvangen bedragen van stad Aalst (financiering projecten)
4153100	4167310	Vorderingen wegens werkingssubsidies gemeente	218.242,01	218.242,01	Te ontvangen werkingstoelage 2022 van stad Aalst
4221000		Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	57.975,12	57.975,12	LT-KT 2023
4400000		Leveranciers - exploitatie	14.872,56	14.872,56	Openstaande leveranciers per 31/12/2022 - exploitatie
4401000		Leveranciers - investeringen	12.331,80	12.331,80	Openstaande leveranciers per 31/12/2022 - investeringen
4440000		Te ontvangen facturen - exploitatie	812,27	94,73	2023000005 / Telefoon personeel 12/2022
				1,28	2023000003 / Elektriciteit Tragel 4 per 04/02/2022 - 20/12/2022
				81,45	2023000011 / Elektriciteit Dendermondse Steenweg 75/C per 01/12/2022 - 31/12/2022
				179,81	2023000024 / Jaarlijkse bijdrage - afrekening 2022
				41,50	Griepvaccinaties Idewe
				413,50	Afrekening Ethias BA
4530000		Ingehouden voorheffing	11.006,44	11.006,44	Aangifte BV 12/2022 lonen en presentiegelden
4540000		Rijksdienst voor sociale zekerheid	10.967,59	10.967,59	Saldo RSZ 31/12/2022
4610000	4560000	Voorzieningen voor vakantiegeld	24.824,88	24.824,88	Voorziening vakantiegeld 2023
4740000	4520000	Geraamd bedrag der belastingschulden	68.870,37	68.870,37	Saldo geraamde vennootschapsbelasting AJ 2023-inkomsten 2022
4759000	4510000	R/C BTW	25.081,22	-1.437,91	Aangifte 10/2022
				1.582,18	Aangifte 11/2022
				36.740,61	Aangifte 12/2022
				-11.803,66	RC BTW-administratie 30/10/2022
4830000	4603000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	39.395,86	39.395,86	Ontvangen financiering voor werken aan gebouw Pupillen

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
4892001		Schulden in r/c - AGSA	416.666,67	416.666,67	Ontvangen voorschot 15/12/2022 van stad Aalst
4900000		Over te dragen kosten	8.162,57	81,25	2022000008 / Huur domeinnaam stadsontwikkeling 14/03/2022 - 13/03/2023
				130,00	2022000058 / Huur domeinnaam Hopmarkt50 04/05/2022 - 03/05/2023
				437,50	2022000158 / Onderhoudscontract website 31/05/2022 - 30/05/2023
				77,48	2022000215 / Huur fiets 21/05/2022 tem 21/05/2023
				993,53	2022000292 / Onderhoudscontract 3P per 20/09/2022 - 20/03/2023
				3.436,05	2022000346 / Jura Corporate - Venootschapsrecht - 25/11/2022 - 24/11/2023
				14,10	2022000402 / abonnement het Nieuwsblad - per 24/12/2022 - 23/01/2023
				2.810,70	CN VEB aardgas
				181,96	Total
4920000		Toe te rekenen kosten	854,56	128,83	Canon
				5,67	Fluvius
				39,47	Engie
				246,26	Engie
				434,33	Engie

BTW-OMZETAANSLUITING

BTW-MAANDAANGIFTEN - OMZET

Maandaangever

Periode / Vak	Vak 00	Vak 01	Vak 02	Vak 03	Vak 45	Vak 46	Vak 47	Vak 48	Vak 49	Totaal
2022-01	26.898,66			1.140,92						28.039,58
2022-02	13.678,33			532,96						14.211,29
2022-03	13.928,33			1.010,46						14.938,79
2022-04	14.339,77			912,96						15.252,73
2022-05	11.643,80			1.746,14					402,74	12.987,20
2022-06	13.031,30			863,40						13.894,70
2022-07	10.834,27			49.573,40					577,97	59.829,70
2022-08	18.256,33			22.220,80						40.477,13
2022-09	23.728,67			653,40					4.508,19	19.873,88
2022-10	12.081,17			1.148,40						13.229,57
2022-11	10.693,67			713,40						11.407,07
2022-12	4.236,00			177.963,15	1.316,13					183.515,28
	173.350,30	0,00	0,00	258.479,39	1.316,13	0,00	0,00	0,00	5.488,90	427.656,92

BOEKHOUDING - OMZET

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	Correctie	31/12/2022
700	Verkopen en dienstprestaties	36.742,61		36.742,61
701	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
702	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
703	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
704	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
705	Verkopen en dienstprestaties	178.272,50		178.272,50
706	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
707	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
	Totaal BTW-omzet	215.015,11	0,00	215.015,11

BTW-OMZETAANSLUITING

ANALYSE VAN HET VERSCHIL

	31/12/2022
Omzet uit BTW-aangiften	427.656,92
Omzet uit boekhouding	215.015,11
Te verantwoorden verschil	212.641,81

Verantwoording	AR	212.641,81
OTDO 2021	4930000	-232,26
TIO 2021-2022	4040000	70.487,40
TIO 2022-2023	4040000	-36.742,61
Verkoop op 2600000 ipv 7-rekening in aangifte 12/2022 (vak 03)	4040000	179.129,28
Te verantwoorden verschil		0,00

(+) = rubriek omzet uit boekhouding wordt verhoogd / (-) rubriek omzet uit boekhouding wordt verlaagd

VERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR OVER HET BOEKJAAR VAN 01/01/2022 TOT 31/12/2022

IDENTIFICATIEGEGEVENS

Autonoom Gemeentebedrijf Stadsontwikkeling Aalst
Werf 9
9300 Aalst
BE 0829.241.320

INHOUDSOPGAVE

- I. Commentaar op enkele punten van de jaarrekening
 1. Materiële en immateriële vaste activa
 2. Liquide middelen en geldbeleggingen
 3. Eigen vermogen
 4. Schulden
 5. Bedrijfsresultaat
- II. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.
- III. Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden.
- IV. Werkzaamheden op gebied van onderzoek en ontwikkeling.
- V. Bijkantoren van de vennootschap.
- VI. Alarmprocedure bij opmerkelijke verliezen.
- VII. Voorstel van de resultaatverdeling.
- VIII. Uitzonderlijke werkzaamheden en bijzondere opdrachten van de commissaris verricht door vennootschappen waar de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband mee heeft.
- IX. Diverse

Geachte,

Hiermede brengen wij U verslag uit over het ontwerp van jaarrekening over boekjaar 2022, met een balanstotaal van € 19.529.996,47 en een te bestemmen winst van het boekjaar van € 252.296,10.

I. **Commentaar op enkele punten van de jaarrekening**

1. De vaste activa

De vaste activa bestaat uit immateriële vaste activa, meubilair en rollend materieel, Leasing en soortgelijke rechten en financiële vaste activa.

In 2022 werd voor € 1.088.640 aan gronden ingebracht in Siesegem Noord NV alsook de RC AGSA - SPV voor 250.000. Hierdoor stijgen de financiële vaste activa tot € 1.338.740,64.

2. De vlottende activa

De vlottende activa bestaat uit de voorraden, vorderingen op meer dan één jaar de vorderingen op ten hoogste één jaar, voorraden, de liquide middelen en de overlopende rekeningen.

De voorraden zijn gedaald tot 16.072.208,01 voornamelijk omwille van de inbreng van gronden in Siesegem Noord NV.

De vorderingen op ten hoogste een jaar ten bedrage van € 639.327,43 bestaan voornamelijk uit openstaande debiteuren (€ 221.722,54), vooruitbetalingen voor 2023 (€ 13.754,64), te ontvangen financiering voor projecten (€ 109.478,77) en een te werkingstoelage (€ 218.242,01).

De liquide middelen bedragen € 347.629,38 per 31/12/2022.

Binnen de overlopende rekeningen vinden we kosten terug welke deels worden toegerekend tot boekjaar 2022 en deels tot 2023.

3. Eigen vermogen

Per 31/12/2022 heeft het AGB een eigen vermogen van € 817.017,78 bestaande uit de onbeschikbare inbreng (€ 5.000,00), onbeschikbare reserves (€ 500,00), overgedragen winst (€ 717.722,91) en kapitaalsubsidies (€ 93.794,87)).

4. Schulden

De schulden op lange termijn (€ 16.939.655,35) bestaan uit de erfpacht voor de stadshal en een schuld ten opzichte van de stad voor financiering van de lopende projecten (€ 15.896.103,11). Het kortetermijngedeelte van deze schulden bedraagt € 57.975,12.

Binnen de post handelsschulden vinden we de openstaande leveranciers en te ontvangen facturen terug voor een totaal bedrag van € 28.016,63.

Onder de post vooruitbetalingen vinden we voornamelijk de financiering voor project 'Tragel'.

Binnen de post schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten vinden we voornamelijk RSZ, bedrijfsvoorheffing, voorziening vakantiegeld en nettolonen.

Binnen de post overige schulden vinden we een thesaurievoorschot van de stad (€ 416.666,67).

5. Bedrijfsresultaat

De winst over boekjaar 2022 bedraagt € 252.296,10. Samen met de overgedragen winst van 2021 van € 465.426,81 sluit de rekening met een gecumuleerde winst van € 717.722,91.

II. **Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.**

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

III. **Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden.**

Project Siesegem: Project Siesegem: Er werd een nieuwe omgevingsvergunning aangevraagd bij de provincie voor de infrastructuurwerken fase 1a+b op de site. Het betreft hierbij deels een regularisatie en deels een nieuwe ontwikkeling. Rekening houdende met eerdere vergunningsaanvragen en de beroepen hierop, dienen we ook nu rekening te houden met de mogelijkheid dat er andermaal één of meerdere beroepen mogelijk zullen zijn op de uitspraak van de provincie. Dit kan voor verdere vertraging in het project zorgen maar dit heeft geen impact op de waarde van de participatie en de voorraad.

Project Tragel: De gesprekken met de private partner met betrekking tot de realisatie van het project lopen constructief. Afhankelijk van de resultaten van de nodige mobiliteitsstudies, zal blijken of en in welke mate het project bijgestuurd dient te worden. Dit zal in samenspraak gebeuren met de private partner en kan mogelijks leiden tot bijsturing inzake programma, financiële afspraken, doorlooptijden maar heeft geen impact op de waarde van de voorraad.

IV. **Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.**

Er zijn geen kosten gemaakt op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

V. **Bijkantoren van de vennootschap.**

De vennootschap heeft geen bijkantoren.

VI. **Alarmprocedure.**

De statuten van het AGB na de laatste statutenwijziging, leggen geen verplichtingen op inzake alarmbelprocedure.

Per 31/12/2022 heeft het AGB een eigen vermogen ten bedrage van € 817.017,78.

VII. Voorstel van de resultaatverdeling

Nr.	0829.241.320	VKT-inb 5
-----	--------------	-----------

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	717.722,91	465.426,81
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	252.296,10	134.389,91
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	465.426,81	331.036,90
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)	717.722,91	465.426,81
Tussenkomst 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	.....	.....

De winst over boekjaar 2022 bedraagt € 252.296,10. Samen met de overgedragen winst van 2021 van € 465.426,81 sluit de rekening met een gecumuleerde winst van € 717.722,91 en wordt overgedragen naar 2023.

VIII. Uitzonderlijke werkzaamheden en bijzondere opdrachten van de commissaris en prestaties verricht door vennootschappen waar de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband mee heeft
 Vennootschappen waarmee de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband heeft, hebben geen diensten verricht.

IX. Diverse

De vennootschap maakt geen gebruik van financiële instrumenten om risico's in te dekken. De risico's en onzekerheden eigen aan de sector en aan de activiteiten van de vennootschap, worden volgens de raad van bestuur door de deskundigheid en de ervaring van het team van gemotiveerde medewerkers in voldoende mate onderkend en afgezekerd om te vermijden dat een eventuele negatieve impact daarvan een doorslaggevende invloed zou hebben op het resultaat van de vennootschap.

Wij verzoeken U dan de jaarrekening, zoals ze U voorgelegd werd, en de resultaatsbestemming, zoals hier voorgesteld, te willen goedkeuren.

Wij verzoeken de gemeenteraad, na goedkeuring van de rekening, kwijting te verlenen aan de bestuurders en de commissaris.

Christoph D'Haese
Voorzitter