

2025

**AGB Autonoom Gemeentebedrijf
Sportcentrum 't Hofeind**

Markt 1
2330 Merksplas

BTW-nr. BE0832.586.335
RPR Antwerpen, afdeling Turnhout

Inhoudsopgave

| | | |
|-----|---|-----------|
| 1 | Balans en resultatenrekening per 31/12/2025 | 5 |
| | Activa | 6 |
| | Passiva | 7 |
| | Resultatenrekening | 8 |
| | Resultaatverwerking | 9 |
| 2 | Detail van de balans en resultatenrekening | 10 |
| | Activa | 11 |
| | Passiva | 13 |
| | Resultatenrekening | 15 |
| 3 | Bijlagen | 17 |
| 3.1 | Belastingberekening | 18 |
| 3.2 | Jaarrekening | 19 |

Opdrachtomschrijving

Ingevolge de door u gegeven opdracht, hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening en/of fiscaal resultaat samengesteld op basis van de door u bezorgde gegevens.

Onze opdracht binnen uw onderneming behelst:

- Het opstellen van de jaarrekening (indien van toepassing), vertrekkende van de ons voorgelegde boekhoudkundige gegevens;
- Het voorbereiden, volgens deze boekhoudkundige gegevens, van de elementen die nodig zijn voor het opstellen van de fiscale aangifte.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening, of fiscaal resultaat berust bij het bestuur van de onderneming.

Deze opdracht behelst noch het systematisch nazicht, noch de controle op het naleven van de boekhoudwetgeving en het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen. Wij kunnen niet de juistheid, volledigheid, getrouwheid of wettelijkheid attesteren.

Het is aan het bestuur om de administratie en boekhouding te organiseren op zodanige wijze dat de boekhoudprincipes gewaarborgd zijn.

Het bestuur verklaart en bevestigt het volgende :

- Er werden door de vennootschap geen persoonlijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van derden
- Er werden door de vennootschap geen zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op haar eigen activa voor schulden van derden
- Er werden door de vennootschap geen verplichtingen aangegaan tot aankoop van vaste activa
- Er werden door de vennootschap geen verplichtingen aangegaan tot verkoop van vaste activa
- Er werden door de vennootschap geen termijnverrichtingen aangegaan
- De vennootschap is niet betrokken in een juridisch geschil, noch als eiser noch als verweerder.

De aard en omvang van onze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een commissarisverklaring kan worden ontleend. De accountant wordt niet belast met de fysische controle van de voorraden, noch met enige controle op werken in uitvoering, noch met enige andere controle m.b.t. de realiteit van de hem meegedeelde bedragen of overhandigde stukken.

Op basis van de bekomen cijferinformatie hebben wij ontwerp van proef- en saldibalans, jaarrekening en fiscale aangifte uitgewerkt, indien van toepassing in uw onderneming.

Wij kunnen ons niet uitspreken over mogelijke risico's en onzekerheden waarmee de onderneming geconfronteerd wordt, noch haar positie en toekomstige ontwikkeling dewelke van betekenis zijn voor de continuïteitsbeoordeling. Wij hebben geen kennis van gebeurtenissen na afsluitdatum die een betekenisvolle invloed hebben op de afsluitbalans en/of fiscaal resultaat opgenomen in deze verslaggeving.

Wij verzoeken het bestuursorgaan ons onmiddellijk te berichten van elke onjuistheid of onvolledigheid die in het jaarrapport wordt vastgesteld en die de getrouwheid van de jaarcijfers in het gedrang brengt.

Behalve de evt. opgegeven voordelen in natura werden geen uitgaven gekenmerkt waarvoor individuele fiches dienden opgemaakt te worden op naam van de bedrijfsleiders of enige andere genietter.

Er zijn geen andere aanleidingen bekendgemaakt waarvoor eventuele kosten dienden voorzien te worden op dit boekjaar.

De eventuele belastingvoorziening is niet definitief en kan herzien worden bij controle.

Opdrachtomschrijving

Indien er uitgaven in kosten werden genomen dewelke betrekking hebben op vorige jaren, kan de aftrekbaarheid bij fiscale controle betwist worden.

Voor uitgaven door de vennootschap waarvoor geen facturen werden voorgelegd kan geen btw-recuperatie worden gevraagd.

Volledige kennisneming en akkoordbevinding door,

De bestuurder(s)

1 Balans en resultatenrekening per 31/12/2025

BALANS PER 31.12.2025**ACTIVA**

| | | |
|--|--------------|----------------------------|
| VASTE ACTIVA | | <u>4.383.886,64</u> |
| Immateriële vaste activa | | 0,00 |
| Materiële vaste activa | | 4.383.886,64 |
| Terreinen en gebouwen | 4.374.172,77 | |
| Installaties, machines en uitrusting | 9.713,87 | |
| Meubilair en rollend materieel | 0,00 | |
| VLOTTENDE ACTIVA | | <u>141.941,35</u> |
| Vorderingen op ten hoogste één jaar | | 23.735,74 |
| Handelsvorderingen | 23.735,74 | |
| Liquide middelen | | 116.195,71 |
| Overlopende rekeningen | | 2.009,90 |
| TOTAAL ACTIVA | | <u>4.525.827,99</u> |

BALANS PER 31.12.2025**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN****3.621.377,41****Inbreng****3.604.074,67**

Beschikbaar

3.604.074,67

Overgedragen resultaat**10.216,36****Kapitaalsubsidies****7.086,38****SCHULDEN****904.450,58****Schulden op meer dan één jaar****312.500,00**

Financiële schulden

312.500,00

Kredietinstellingen

312.500,00

Schulden op ten hoogste één jaar**591.950,58**

Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen

150.000,00

Handelsschulden

7.463,65

Leveranciers

7.463,65

Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

1.767,96

Belastingen

1.767,96

Overige schulden

432.718,97

TOTAAL PASSIVA**4.525.827,99**

RESULTATENREKENING PER 31.12.2025

| | | |
|---|-------------|-------------------------|
| Bedrijfsopbrengsten | | 316.958,11 |
| Omzet | 294.357,89 | |
| Andere bedrijfsopbrengsten | 22.600,22 | |
| Bedrijfskosten | | -228.980,91 |
| Diensten en diverse goederen | -106.722,61 | |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa | -120.663,81 | |
| Andere bedrijfskosten | -1.594,49 | |
| <i>Bedrijfsresultaat</i> | | <u>87.977,20</u> |
| Financiële opbrengsten | | 1.328,70 |
| Recurrente financiële opbrengsten | 1.328,70 | |
| Andere financiële opbrengsten | 1.328,70 | |
| Financiële kosten | | -22.411,45 |
| Recurrente financiële kosten | -22.411,45 | |
| Kosten van schulden | -22.397,07 | |
| Andere financiële kosten | -14,38 | |
| <i>Resultaat van het boekjaar vóór belasting</i> | | <u>66.894,45</u> |
| <i>Resultaat van het boekjaar</i> | | <u>66.894,45</u> |
| <i>Te bestemmen resultaat van het boekjaar</i> | | <u>66.894,45</u> |

RESULTAATVERWERKING PER 31.12.2025

| | |
|---|-------------------|
| Aan de overige reserves | 10.216,36 |
| <i>Te bestemmen resultaat</i> | <u>9.773,46</u> |
| Te bestemmen resultaat van het boekjaar | 66.894,45 |
| Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar | -57.120,99 |
| <i>Toevoeging aan het eigen vermogen</i> | <u>10.216,36</u> |
| <i>Over te dragen resultaat</i> | <u>-442,90</u> |
| NOG TE VERWERKEN RESULTAAT | <u>0,00</u> |

2 Detail van de balans en resultatenrekening

ACTIVA

| | |
|--|----------------------------|
| VASTE ACTIVA | <u>4.383.886,64</u> |
| Immateriële vaste activa | <u>0,00</u> |
| CONCESSIES, OCTROOIEN, LICENTIES, KNOWHOW, MERKEN EN SOORTGELIJKE RECHTEN | 11.250,00 |
| CONCESSIES, OCTROOIEN, LICENTIES, KNOWHOW, MERKEN EN S - GEBOEKTE AFSCHRIJVINGEN | -11.250,00 |
| Materiële vaste activa | <u>4.383.886,64</u> |
| Terreinen en gebouwen | <u>4.374.172,77</u> |
| TERREINEN - GEMEENSCHAPSGOEDEREN | 482.488,70 |
| GEBOUWEN - GEMEENSCHAPSGOEDEREN | 5.768.946,85 |
| GEBOUWEN - GEMEENSCHAPSGOEDEREN - GEBOEKTE AFSCHRIJVINGEN | -1.877.262,78 |
| OVERIGE ONROERENDE INFRASTRUCTUUR | 24.276,00 |
| OVERIGE ONROERENDE INFRASTRUCTUUR - GEBOEKTE AFSCHRIJVINGEN | -24.276,00 |
| Installaties, machines en uitrusting | <u>9.713,87</u> |
| INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING - GEMEENSCHAPSGOEDEREN | 60.827,05 |
| INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING - GEMEENSCHAPSGOE - GEBOEKTE AFSCHRIJVINGEN | -51.113,18 |
| INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING - GEMEENSCHAPSGOEDEREN | 49.027,99 |
| INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING - GEMEENSCHAPSGOE - GEBOEKTE AFSCHRIJVINGEN | -49.027,99 |
| UITRUSTING - GEMEENSCHAPSGOEDEREN | 94.322,37 |
| UITRUSTING - GEMEENSCHAPSGOEDEREN - GEBOEKTE AFSCHRIJVINGEN | -94.322,37 |
| Meubilair en rollend materieel | <u>0,00</u> |
| MEUBILAIR, KANTOORUITRUSTING - GEMEENSCHAPSGOEDEREN | 4.816,65 |
| MEUBILAIR, KANTOORUITRUSTING - GEMEENSCHAPSGOEDEREN - GEBOEKTE AFSCHRIJVINGEN | -4.816,65 |
| VLOTTENDE ACTIVA | <u>141.941,35</u> |
| Vorderingen op ten hoogste één jaar | <u>23.735,74</u> |
| Handelsvorderingen | <u>23.735,74</u> |
| WERKINGSVORDERINGEN UIT RUILTRANSACTIES - NOMINALE WAARDE | 48.253,80 |
| VORDERING GEBRUIKERS SPORTDIENST | -35.056,19 |

| | | |
|---|------------|----------------------------|
| INKOMSTEN UIT VERHURING | 9.966,53 | |
| VORDERINGEN UIT COMMISSIE VERKOOP DRANK | 571,60 | |
| Liquide middelen | | <u>116.195,71</u> |
| BNP PARIBAS FORTIS RC 001-6312797-16 | 116.106,85 | |
| BNP PARIBAS FORTIS RC BE18 0017 6773 4565 | 88,86 | |
| Overlopende rekeningen | | <u>2.009,90</u> |
| OVER TE DRAGEN KOSTEN | 2.009,90 | |
| TOTAAL ACTIVA | | <u>4.525.827,99</u> |

PASSIVA

| | | |
|--|--------------|----------------------------|
| <i>EIGEN VERMOGEN</i> | | <u>3.621.377,41</u> |
| Inbreng | | <u>3.604.074,67</u> |
| <i>Beschikbaar</i> | | <u>3.604.074,67</u> |
| GEPLAATST KAPITAAL | 3.604.074,67 | |
| Overgedragen resultaat | | <u>10.216,36</u> |
| OVERGEDRAGEN WINST | 10.216,36 | |
| Kapitaalsubsidies | | <u>7.086,38</u> |
| INVESTERINGSSUBSIDIES EN -SCHENKINGEN IN KAPITAAL OP KORTE TERMIJN | 13.286,98 | |
| INVESTERINGSSUBSIDIES EN -SCHENKINGEN IN KAPITAAL OP KO - IN RESULTAAT OPGENOMEN | -7.972,20 | |
| UITGESTELDE BELASTINGEN OP KAPITAALSUBSIDIES | 4.429,00 | |
| UITGESTELDE BELASTINGEN OP KAPITAALSUBSIDIES - IN RESULTAAT OPGENOMEN | -2.657,40 | |
| <i>SCHULDEN</i> | | <u>904.450,58</u> |
| Schulden op meer dan één jaar | | <u>312.500,00</u> |
| Financiële schulden | | <u>312.500,00</u> |
| <i>Kredietinstellingen</i> | | <u>312.500,00</u> |
| SCHULDEN AAN KREDIETINSTELLINGEN-BNP PARIBAS FORTIS | 312.500,00 | |
| Schulden op ten hoogste één jaar | | <u>591.950,58</u> |
| Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen | | <u>150.000,00</u> |
| SCHULD. AAN KREDIETINST. DIE BINNEN HET JAAR VERV.-BNP PARIBAS FORTIS | 150.000,00 | |
| Handelsschulden | | <u>7.463,65</u> |
| <i>Leveranciers</i> | | <u>7.463,65</u> |
| LEVERANCIERS | 7.463,65 | |
| Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten | | <u>1.767,96</u> |
| <i>Belastingen</i> | | <u>1.767,96</u> |
| TE BETALEN BTW | 1.767,96 | |

| | |
|---------------------------|----------------------------|
| Overige schulden | 432.718,97 |
| REKENING-COURANT GEMEENTE | 432.718,97 |
| TOTAAL PASSIVA | <u>4.525.827,99</u> |

RESULTATENREKENING

| | | |
|--|-------------|---------------------------|
| Bedrijfsopbrengsten | | <u>316.958,11</u> |
| Omzet | | 294.357,89 |
| RETRIBUTIE OCCASIONELE VERHUUR EIGENDOM BESTUUR | 54.274,27 | |
| OPBRENGSTEN UIT VERHURING | 55.430,84 | |
| PRIJSSUBSIDIES | 184.652,78 | |
| Andere bedrijfsopbrengsten | | 22.600,22 |
| RECUPERATIE VAN KOSTEN | 20.880,58 | |
| COMMISSIE 10% VERKOOP DRANKEN GSC EN KOLONIE | 1.719,64 | |
| Bedrijfskosten | | <u>-228.980,91</u> |
| Diensten en diverse goederen | | -106.722,61 |
| ONDERHOUDS- EN HERSTELLINGSKOSTEN GEBOUWEN | -19.248,20 | |
| ONDERHOUDS- EN HERSTELLINGSKOSTEN TERREINEN | -1.030,19 | |
| ELEKTRICITEIT | -23.195,98 | |
| GAS | -24.552,72 | |
| VERZEKERING BURGERLIJKE AANSPRAKELIJKHEID | -1.426,79 | |
| BRANDVERZEKERING | -4.391,78 | |
| AANKOPEN INRICHTING, KLEIN MEUBILAIR, UITRUSTING, ... | -1.796,22 | |
| AANKOPEN VAN KLEIN ONDERHOUDSMATERIAAL | -1.235,65 | |
| ONDERHOUDS- EN HERSTELLINGSKOSTEN MACHINES, EXPLOITATIEMATERIEEL EN UITRUSTING | -11.625,37 | |
| HUUR MACHINES EN UITRUSTING | -2.371,02 | |
| SOFTWARE: JAARLIJKS ONDERHOUD, ... | -2.194,83 | |
| CONTROLE- EN KEURINGSORGANISMEN | -1.379,77 | |
| WATER | -7.296,87 | |
| TELEFOON | -761,71 | |
| ARBEIDSKLEDIJ | -324,79 | |
| FRANKERINGS- EN VERZENDINGSKOSTEN | -27,30 | |
| EVENREDIGE VERGOEDING AUTEURS EN UITGEVERS | -2.443,94 | |
| OVERIGE VERGOEDINGEN EN ERELONEN | -1.303,50 | |
| AANKOOP FARMACEUTISCHE EN GENEESKUNDIGE PRODUCTEN VOOR EIGEN GEBRUIK | -115,98 | |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa | | -120.663,81 |
| AFSCHRIJVINGEN OP MVA-GEMEENSCHAPSGOEDEREN | -120.663,81 | |
| Andere bedrijfskosten | | -1.594,49 |
| ONROERENDE VOORHEFFING | -1.594,49 | |
| <i>Bedrijfsresultaat</i> | | <u>87.977,20</u> |

| | | |
|--|------------|--------------------------|
| Financiële opbrengsten | | <u>1.328,70</u> |
| Recurrente financiële opbrengsten | | 1.328,70 |
| <i>Andere financiële opbrengsten</i> | | <i>1.328,70</i> |
| IN RESULTAAT GENOMEN KAPITAALSUBSIDIES EN SCHENKINGEN | 1.328,70 | |
| Financiële kosten | | <u>-22.411,45</u> |
| Recurrente financiële kosten | | -22.411,45 |
| <i>Kosten van schulden</i> | | <i>-22.397,07</i> |
| RENTE, COMMISSIES EN KOSTEN VAN SCHULDEN - FORTIS | -22.397,07 | |
| <i>Andere financiële kosten</i> | | <i>-14,38</i> |
| DIVERSE FINANCIËLE KOSTEN (KOSTEN ZICHTREKENING, E.D.) | -14,38 | |
| | | |
| <i>Resultaat van het boekjaar vóór belasting</i> | | <u>66.894,45</u> |
| | | |
| <i>Resultaat van het boekjaar</i> | | <u>66.894,45</u> |
| | | |
| <i>Te bestemmen resultaat van het boekjaar</i> | | <u>66.894,45</u> |

3 Bijlagen

3.1 Belastingberekening

1

Berekening van de vennootschapsbelasting

| | |
|--|--|
| Documentnaam | AGB Sportcentrum t Hofeind 2025 |
| Wettelijke benaming | AGB Sportcentrum 't Hofeind |
| Ondernemingsnummer | BE 0832.586.335 |
| Begindatum van het belastbare tijdperk | 01/01/2025 |
| Einddatum van het belastbare tijdperk | 31/12/2025 |
| Aanslagjaar | 2026 |

Resultaat

Belastbaar tijdperk

| | |
|-------------------------------|-------------|
| Te betalen belastingen | 0,00 |
|-------------------------------|-------------|

| Belastbaar inkomen | Code | Bedrag |
|--|----------------|------------------|
| Belastbare gereserveerde winst | 1080 PN | 67.337,35 |
| Verworpen uitgaven en overige bestanddelen van het resultaat | 1240 | 0,00 |
| Uitgekeerde dividenden | 1320 | 0,00 |
| Resultaat van het belastbare tijdperk | 1410 PN | 67.337,35 |
| Aftrekken van de resterende winst | | |
| Vorige verliezen | 1436 | -67.337,35 |
| Resterende winst volgens oorsprong | 1450 | 0,00 |

| Berekening | Code | Bedrag | Tarief | Resultaat |
|--------------------------------|-------------|---------------|---------------|------------------|
| Belastbaar tegen gewoon tarief | 1460 | 0,00 | 25,00% | 0,00 |
| Saldo 1 | | | | 0,00 |

Vermeerdering wegens ontoereikende voorafbetalingen

| Berekening vermeerdering | Code | Bedrag | Tarief | Resultaat |
|--|-------------|---------------|---------------|------------------|
| Berekening vermeerdering | | 0,00 | 6,75% | 0,00 |
| Bonificaties | | | | |
| Voorafbetaling 1 | | 0,00 | 9,00% | 0,00 |
| Voorafbetaling 2 | | 0,00 | 7,50% | 0,00 |
| Voorafbetaling 3 | | 0,00 | 6,00% | 0,00 |
| Voorafbetaling 4 | | 0,00 | 4,50% | 0,00 |
| Totale bonificaties | | | | 0,00 |
| Vermeerdering wegens ontoereikende voorafbetalingen | | | | 0,00 |

| Overdraagbaar naar het volgend belastbaar tijdperk | Code | Bedrag |
|---|-------------|---------------|
| Verlies over te brengen naar het volgende belastbare tijdperk | 1730 N | 38.155,62 |

3.2 Jaarrekening

MIC-inb 1

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: **Autonom Gemeentebedrijf Sportcentrum 't Hofeind**Rechtsvorm¹: **Autonom gemeentebedrijf**Adres: **Markt**Nr.: **1**Postnummer: **2330**Gemeente: **Merksplas**Land: **België**Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van **Antwerpen, afdeling Turnhout**Internetadres²:E-mailadres²:

Ondernemingsnummer

0832.586.335DATUM **21-09-2009** van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.Deze neerlegging betreft³: de JAARREKENING in **EURO**⁴ goedgekeurd door de algemene vergadering van **05-06-2026** de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van **01-01-2025** tot **31-12-2025**het vorig boekjaar van de jaarrekening van **01-01-2024** tot **31-12-2024**De bedragen van het vorige boekjaar zijn / zijn niet⁵ identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.Totaal aantal neergelegde bladen: **12**

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd

omdat ze niet dienstig zijn: 2.2, 6.1.3, 6.2, 6.3, 6.4, 6.6, 7.1, 7.2, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16

Handtekening
(naam en hoedanigheid)**Kris Govers****voorzitter**Handtekening
(naam en hoedanigheid)

1 In voorkomend geval wordt na de rechtsvorm "in vereffening" vermeld.

2 Facultatieve vermelding.

3 Aanvinken van het (de) gepaste vak(ken).

4 Indien nodig, aanpassen van de eenheid en munt waarin de bedragen zijn uitgedrukt.

5 Schrappen wat niet van toepassing is.

Nr. 0832.586.335

MIC-inb 2.1

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

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

Govers Kristiaan

Markt 1, 2330 Merksplas, België

Mandaat: Andere functie

Nr. 0832.586.335

MIC-inb 3.1

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

| | Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|-------|-------|------------------|------------------|
| ACTIVA | | | | |
| OPRICHTINGSKOSTEN | | 20 | | |
| VASTE ACTIVA | | 21/28 | <u>4.383.887</u> | <u>4.476.935</u> |
| Immateriële vaste activa | 6.1.1 | 21 | 0 | 0 |
| Materiële vaste activa | 6.1.2 | 22/27 | 4.383.887 | 4.476.935 |
| Terreinen en gebouwen | | 22 | 4.374.173 | 4.469.954 |
| Installaties, machines en uitrusting | | 23 | 9.714 | 6.982 |
| Meubilair en rollend materieel | | 24 | 0 | 0 |
| Leasing en soortgelijke rechten | | 25 | | |
| Overige materiële vaste activa | | 26 | | |
| Activa in aanbouw en vooruitbetalingen | | 27 | | |
| Financiële vaste activa | 6.1.3 | 28 | | |
| VLOTTENDE ACTIVA | | 29/58 | <u>141.941</u> | <u>149.269</u> |
| 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 | 23.736 | 19.808 |
| Handelsvorderingen | | 40 | 23.736 | 19.808 |
| Overige vorderingen | | 41 | | |
| Geldbeleggingen | | 50/53 | | |
| Liquide middelen | | 54/58 | 116.196 | 127.653 |
| Overlopende rekeningen | | 490/1 | 2.010 | 1.809 |
| TOTAAL VAN DE ACTIVA | | 20/58 | 4.525.828 | 4.626.204 |

| | | |
|-----|--------------|-------------|
| Nr. | 0832.586.335 | MIC-inb 3.2 |
|-----|--------------|-------------|

| Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|-------|------------------|------------------|
| PASSIVA | | | |
| EIGEN VERMOGEN | | | |
| | 10/15 | <u>3.621.377</u> | <u>3.555.812</u> |
| Inbreng | | | |
| | 10/11 | 3.604.075 | 3.604.075 |
| Beschikbaar | 110 | 3.604.075 | 3.604.075 |
| Onbeschikbaar | 111 | | |
| Herwaarderingsmeerwaarden | | | |
| | 12 | | |
| Reserves | | | |
| | 13 | | |
| Onbeschikbare reserves | 130/1 | | |
| Statutair onbeschikbare reserves | 1311 | | |
| Inkoop eigen aandelen | 1312 | | |
| Financiële steunverlening | 1313 | | |
| Overige | 1319 | | |
| Belastingvrije reserves | 132 | | |
| Beschikbare reserves | 133 | | |
| Overgedragen winst (verlies) | 14 | 10.216 | -57.121 |
| (+)/(-) | | | |
| Kapitaalsubsidies | 15 | 7.086 | 8.858 |
| Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief 6 | 19 | | |
| VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN | | | |
| | 16 | | |
| 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 | | |

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

| | | |
|-----|--------------|-------------|
| Nr. | 0832.586.335 | MIC-inb 3.2 |
|-----|--------------|-------------|

| Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|--|-------|----------------|------------------|
| SCHULDEN | 17/49 | <u>904.451</u> | <u>1.070.393</u> |
| Schulden op meer dan één jaar | 17 | 312.500 | 462.500 |
| Financiële schulden | 170/4 | 312.500 | 462.500 |
| Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden | 172/3 | 312.500 | 462.500 |
| Overige leningen | 174/0 | | |
| Handelsschulden | 175 | | |
| Vooruitbetalingen op bestellingen | 176 | | |
| Overige schulden | 178/9 | | |
| Schulden op ten hoogste één jaar | 42/48 | 591.951 | 607.893 |
| Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen | 42 | 150.000 | 150.000 |
| Financiële schulden | 43 | | |
| Kredietinstellingen | 430/8 | | |
| Overige leningen | 439 | | |
| Handelsschulden | 44 | 7.464 | 9.657 |
| Leveranciers | 440/4 | 7.464 | 9.657 |
| Te betalen wissels | 441 | | |
| Vooruitbetalingen op bestellingen | 46 | | |
| Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten | 45 | 1.768 | 2.497 |
| Belastingen | 450/3 | 1.768 | 2.497 |
| Bezoldigingen en sociale lasten | 454/9 | | |
| Overige schulden | 47/48 | 432.719 | 445.739 |
| Overlopende rekeningen | 492/3 | | |
| TOTAAL VAN DE PASSIVA | 10/49 | 4.525.828 | 4.626.204 |

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

Nr. 0832.586.335

MIC-inb 4

RESULTATENREKENING

| | Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---------|--------|---------------|----------------|
| Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten | | | | |
| Brutomarge | (+)/(-) | 9900 | 210.236 | 219.456 |
| Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten | | 76A | | |
| Omzet* | | 70 | 294.358 | 310.011 |
| Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen* | | 60/61 | 106.723 | 112.163 |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | (+)/(-) | 62 | | |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa | | 630 | 120.664 | 122.068 |
| 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 | 1.594 | 1.546 |
| Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten | (-) | 649 | | |
| Niet-recurrente bedrijfskosten | | 66A | | |
| Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) | (+)/(-) | 9901 | <u>87.977</u> | <u>95.842</u> |
| Financiële opbrengsten | | | | |
| Recurrente financiële opbrengsten | | 75/76B | 1.329 | 1.329 |
| Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies | | 75 | 1.329 | 1.329 |
| Niet-recurrente financiële opbrengsten | | 753 | 1.329 | 1.329 |
| Niet-recurrente financiële opbrengsten | | 76B | | |
| Financiële kosten | | | | |
| Recurrente financiële kosten | | 65/66B | 22.411 | 28.588 |
| Niet-recurrente financiële kosten | | 65 | 22.411 | 28.588 |
| Niet-recurrente financiële kosten | | 66B | | |
| Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting | (+)/(-) | 9903 | <u>66.894</u> | <u>68.582</u> |
| Onttrekking aan de uitgestelde belastingen | | 780 | 443 | 443 |
| Overboeking naar de uitgestelde belastingen | | 680 | | |
| Belastingen op het resultaat | (+)/(-) | 67/77 | | |
| Winst (Verlies) van het boekjaar | (+)/(-) | 9904 | <u>67.337</u> | <u>69.025</u> |
| Onttrekking aan de belastingvrije reserves | | 789 | | |
| Overboeking naar de belastingvrije reserves | | 689 | | |
| Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar | (+)/(-) | 9905 | <u>67.337</u> | <u>69.025</u> |

* Facultatieve vermelding.

Nr. 0832.586.335

MIC-inb 5

RESULTAATVERWERKING

| | | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|--|---------|--------|----------|----------------|
| Te bestemmen winst (verlies) | (+)/(-) | 9906 | 10.216 | -57.121 |
| Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar | (+)/(-) | (9905) | 67.337 | 69.025 |
| Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar | (+)/(-) | 14P | -57.121 | -126.146 |
| Onttrekking aan het eigen vermogen | | 791/2 | | |
| Toevoeging aan het eigen vermogen | | 691/2 | 0 | |
| aan de inbreng | | 691 | | |
| aan de wettelijke reserve | | 6920 | | |
| aan de overige reserves | | 6921 | 0 | |
| Over te dragen winst (verlies) | (+)/(-) | (14) | 10.216 | -57.121 |
| 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 | | |

Nr. 0832.586.335

MIC-inb 6.1.1

TOELICHTING**STAAT VAN DE VASTE ACTIVA****IMMATERIËLE 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**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 |
|-------|-----------------|----------------|
| 8059P | xxxxxxxxxxxxxxx | 11.250 |
| 8029 | | |
| 8039 | | |
| 8049 | | |
| 8059 | 11.250 | |
| 8129P | xxxxxxxxxxxxxxx | 11.250 |
| 8079 | | |
| 8089 | | |
| 8099 | | |
| 8109 | | |
| 8119 | | |
| 8129 | 11.250 | |
| (21) | <u>0</u> | |

| | | |
|-----|--------------|---------------|
| Nr. | 0832.586.335 | MIC-inb 6.1.2 |
|-----|--------------|---------------|

| | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|--|---------|------------------|----------------|
| MATERIËLE VASTE ACTIVA | | | |
| Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar | 8199P | xxxxxxxxxxxxxxx | 6.457.091 |
| Mutaties tijdens het boekjaar | | | |
| Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa | 8169 | 27.615 | |
| Overdrachten en buitengebruikstellingen | 8179 | | |
| Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-) | 8189 | | |
| Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar | 8199 | 6.484.706 | |
| Meerwaarden per einde van het boekjaar | 8259P | xxxxxxxxxxxxxxx | |
| 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 | xxxxxxxxxxxxxxx | 1.980.155 |
| Mutaties tijdens het boekjaar | | | |
| Geboekt | 8279 | 120.664 | |
| 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 | 2.100.819 | |
| NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR | (22/27) | <u>4.383.887</u> | |

Nr. 0832.586.335

MIC-inb 6.5

WAARDERINGSREGELS

Vaarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het AGB zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld. In dat geval zal de raad van bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.

Algemene principes**Investering of exploitatie**

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen die of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het AGB zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Het AGB opteert ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan 500 euro die geen deel uitmaken van een ruimer project, niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat.

Aanschaffingswaarde

Het AGB hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen de aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs +bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs, grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het overnemen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het AGB opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in de bijgevoegde tabel.

Het AGB boekt waardeverminderingen op de actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggedragen.

Herwaarderingsregels

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met de marktwaarde. Herwaarderingsregels zijn enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en materiële vaste activa. Bij de herwaarderingsregels van een actief wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Afwijkingen en specifieke waarderingsregels**Geldbeleggingen en liquide middelen**

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij de verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het AGB past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

Vorderingen op korte termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

- indien ouder dan 1 jaar: 50 %
- indien ouder dan 2 jaar: 75 %

Nr. 0832.586.335

MIC-inb 6.5

WAARDERINGSREGELS

- indien ouder dan 3 jaar: 100 %

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op datum van de jaarafsluiting lager is dan de boekhoudkundige waarde.

Financieel vaste activa

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde gehewaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er wordt waardevermindering toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het AGB zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

- De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die aangewend worden binnen het maatschappelijk doel van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit.
- De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent dat een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan deze activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiele tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.
- De overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het AGB, en kunnen desgevallend worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leef milieu. Als een activum dat behoort tot het erfgoed verkregen werd door schenking of als de aanschaffingswaarde ervan niet kan bepaald worden, bedraagt de aanschaffingswaarde 1 euro. Indien het actief wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel, kan dat actief toch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het AGB bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De gebruiksrechten voor materiële vaste activa waarover het AGB beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het AGB ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarden van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13 : indien het redelijk zeker is dat het geleasde actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstig rendement of nut voor het AGB van die vaste activa.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Netto-actief

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

11/12

Nr. 0832.586.335

MIC-inb 6.5

WAARDERINGSREGELS

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het AGB van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC (beginbalans)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze opgelegd door de bepalingen van het Koninklijk Besluit van 30 januari 2011 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen. De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van volgens het wetboek van vennootschappen maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het AGB geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dit houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis van de bestaande (historische) aanschaffingswaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijks afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Aard van de vaste activa
Afschrijvingsduur in jaar Min-max
Buitengew.ond. in jaar

1. Immateriële vaste activa
5 - 5

2. Onroerend patrimonium

Gebouwen
50 - 50
10

3. Roerend patrimonium

Installaties, machine en uitrusting
5 - 5

Kantoomateriaal en meubilair
5 - 5

Rollend materieel
5 - 5