

VERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR OVER HET BOEKJAAR VAN 01/01/2023 TOT 31/12/2023

IDENTIFICATIEGEGEVENS

Autonoom Gemeentebedrijf Tienen
Grote Markt 27
3300 TIENEN
BE 0872.382.861

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 2023, met een balanstotaal van € 23.156.639,08 en een te bestemmen winst van het boekjaar van € 447.966,96.

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

1. De vaste activa

De netto boekwaarde van de vaste activa bedraagt € 20.937.651,31. Binnen deze post vinden we voornamelijk de netto boekwaarde (=initiële waarde verminderd met de afschrijvingen) terug van het suikermuseum, sportinfrastructuur Houtenveld, CC de Kruisboog, evenementenhal de Manege, terreinen arenaproject en diverse roerende investeringen van bovengenoemde.

Het totale investeringsbedrag van 2023 bedroeg € 1.035.428,89.

2. De vlottende activa

De vlottende activa bestaan uit voorraden, vorderingen en liquide middelen.

Binnen de voorraad vinden we de nog niet verkochte handelsgoederen van de streekshop (€ 48.372,66) terug.

De vorderingen op ten hoogste een jaar betreffen onder andere de openstaande handelsvorderingen ten bedrage van € 650.428,87. De overige vorderingen betreffen voornamelijk een nog te ontvangen saldo (€ 1.026.825,99) van de stad Tienen aangaande de renteloze lening van 2023.

De liquide middelen bedragen € 153.494,22 per 31/12/2023.

3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen (€ 4.746.668,10) is samengesteld uit;

- Onbeschikbare inbreng buiten kapitaal (€ 3.016.064,84)
- Herwaarderingsmeerwaarden (€ 945.000,00)
- Statutaire onbeschikbare reserves (€ 131.133,91)
- Overgedragen winst (€ 54.437,91)
- Kapitaalsubsidies (€ 612.415,28)

4. Schulden

De schulden op lange termijn (€ 15.085.706,79) bestaan uit de leningen bij de gemeente en kredietinstellingen ter financiering van de investeringsuitgaven. De nieuwe lening voor 2023 bedroeg € 1.026.825,99. Het korte-termijngedeelte van deze schulden bedraagt € 1.292.596,53.

Binnen de post handelsschulden vinden we de openstaande leveranciers en te ontvangen facturen

terug voor een totaal bedrag van € 456.075,53.

De sociale schulden zijn per 31/12/2023 gelijk aan € 10.148,89.

Bij de overige schulden vinden het uit te keren dividend van boekjaar 2023 terug voor € 400.000,00.

Binnen de overlopende rekeningen vinden we kosten terug welke worden toegerekend tot boekjaar 2023 en opbrengsten die worden overgedragen naar boekjaar 2024.

5. Bedrijfsresultaat

De winst over boekjaar 2023 bedraagt € 447.966,96. Samen met de overgedragen verlies van vorig boekjaar (€ 28.869,30) komen we op een "Te bestemmen winst" eind 2023 van € 476.836,26.

II. **Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.**

De veronderstellingen die gehanteerd worden bij de waardering van de financiële en niet-financiële activa op de balansdatum geven de informatie zoals die op 31 december 2023 beschikbaar was op voorzichtige, redelijke en onderbouwde wijze weer. Hoewel de volledige impact van de COVID-19-crisis op dit moment ongekend is en de voortschrijdende maatregelen niet redelijk kunnen ingeschat worden, is het bestuursorgaan van oordeel dat voldoende maatregelen werden genomen om de negatieve impact ervan zoveel als mogelijk in te perken. Het bestuursorgaan wijst hierbij op de mogelijke financiële risico's als gevolg van de uitzonderlijke omstandigheden waarmee de onderneming geconfronteerd wordt.

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

Er hebben zich geen belangrijke omstandigheden na balansdatum voorgedaan.

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.**

Bij de afsluiting van de rekening 2023 is het eigen vermogen (€ 4.759.051,94) groter dan de onbeschikbare inbreng buiten kapitaal ten bedrage van € 3.016.064,84.

VII. Voorstel van de resultaatverdeling

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	476.836,26	929.440,89
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	447.966,96	1.011.431,78
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	28.869,30	-81.990,89
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	.....	.....
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	22.398,35	50.571,59
aan de inbreng	691	.....	.....
aan de wettelijke reserve	6920	.....	.....
aan de overige reserves	6921	22.398,35	50.571,59
Over te dragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	54.437,91	28.869,30
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	400.000,00	850.000,00
Vergoeding van de inbreng	694	400.000,00	850.000,00
Bestuurders of zaakvoerders	695	.....	.....
Werknemers	696	.....	.....
Andere rechthebbenden	697	.....	.....

De winst over boekjaar 2023 bedraagt € 447.966,96. Samen met de overgedragen verlies van vorig boekjaar (€ 28.869,30) komen we op een "Te bestemmen winst" eind 2023 van € 476.836,26 en wordt als volgt verwerkt:

- Overgedragen naar volgend boekjaar voor een bedrag van € 54.437,91
- Toevoeging aan de reserves voor € 22.398,35
- Uitgekeerd als vergoeding van de inbreng ten bedrage van € 400.000,00

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.

Tienen, 30 mei 2024

Bram Delvaux
Voorzitter