

50	14/07/2021	BE 0216.173.309	55	EUR	Verbetering	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	D.	21357.00023	

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

Verbetering

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van de neerlegging)

Naam: **De Vlaamse Waterweg**
 Rechtsvorm: Naamloze vennootschap
 Adres: Havenstraat Nr: 44 Bus:
 Postnummer: 3500 Gemeente: Hasselt
 Land: België
 Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van Antwerpen, afdeling Hasselt
 Internetadres: www.devlaamsewaterweg.be

Ondernemingsnummer BE 0216.173.309

Datum van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt. 05-08-2004

JAARREKENING IN EURO goedgekeurd door de algemene vergadering van 26-05-2021

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 01-01-2020 tot 31-12-2020

Vorig boekjaar van 01-01-2019 tot 31-12-2019

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

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn:
 VOL-kap 6.1, VOL-kap 6.2.1, VOL-kap 6.2.2, VOL-kap 6.2.4, VOL-kap 6.2.5, VOL-kap 6.3.5, VOL-kap 6.7.2, VOL-kap 6.17, VOL-kap 6.18.2, VOL-kap 6.20, VOL-kap 9, VOL-kap 12, VOL-kap 13, VOL-kap 14, VOL-kap 15

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 2.1
-----	-----------------	-------------

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISEN

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

CALLENS, PIRENNE, THEUNISSEN EN CO BEDRIJFSREVISOREN LIDMAATSCHAPSNUMMER B00003

BE 0427.897.088

Jan Van Rijswijcklaan 10

2018 Antwerpen

BELGIE

Commissaris

Direct of indirect vertegenwoordigd door:

MEERBERGEN (A02431) Guy

Commissaris

Jan Van Rijswijcklaan 10

2018 Antwerpen

BELGIE

HERMANS Guido

bestuurder - directeur

Appeystraat 6

3830 Wellen

BELGIE

Regeringscommissaris

TIELEMANS Joeri

Commercieel directeur

Heiderstraat 9

2600 Berchem (Antwerpen)

BELGIE

Bestuurder

BREPOELS Frieda

Brabantsestraat 13

3740 Bilzen

BELGIE

Voorzitter van de Raad van Bestuur

DEHAENE Tom

Geduputeerde provincie Vlaams-Brabant

Eikstraat 83

1981 Hofstade (Vlaams-Brabant)

BELGIE

Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur

DERKINDEREN Koen

Adviseur Moobiliteit - Kabinet Schepen K. Kenis

Maria Thereseialei 6/21

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 2.1
-----	-----------------	-------------

2018 Antwerpen
BELGIE

Bestuurder

BAEYAERT Anne-Marie

Zaakvoerder
Schaapsbaan 28
2910 Essen
BELGIE

Bestuurder

HOET Ilse

Afdelingshoofd Beleid, departement Mobiliteit en Openbare Werken
Schoorstraat 42
9230 Wetteren
BELGIE

Bestuurder

ANCIAUX Koen

Schepen stad Mechelen
Annonciadenstraat 14
2812 Muizen (Mechelen)
BELGIE

Bestuurder

DEMEULENAERE Sophie

Managing Director
Vijfseweg 95
8790 Waregem
BELGIE

Bestuurder

PLETINCKX Sven

Research Engineer Materials (non metallics)
Herenveldstraat 8
1500 Halle
BELGIE

Bestuurder

TERWINGEN Raf

Burgemeester Gemeente Maasmechelen
Desteinstraat 26
3630 Maasmechelen
BELGIE

Bestuurder

HIEL Martine

Managing Director
Geerhoek 1
2830 Willebroek
BELGIE

Bestuurder

ROME Francis

Docent Universiteit Antwerpen
Bosmanslei 23/8

Nr.	BE 0216.173.309		VOL-kap 2.1
-----	-----------------	--	-------------

2018 Antwerpen
BELGIE

Bestuurder

VANCOILLIE Baudewijn
Gedelegeerd bestuurder
Kobbestraat 32
8511 Aalbeke
BELGIE

Bestuurder

HENS Maarten
Adviseur Departement Omgeving
Dorpstraat 48
3078 Everberg
BELGIE

Regeringscommissaris

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 2.2
-----	-----------------	-------------

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

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

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

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

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN	6.1	20		
VASTE ACTIVA		21/28	<u>2.414.111.499</u>	<u>2.278.567.567</u>
Immateriële vaste activa	6.2	21	7.834	359.399
Materiële vaste activa	6.3	22/27	2.413.303.420	2.277.407.923
Terreinen en gebouwen		22	1.744.812.976	1.697.660.758
Installaties, machines en uitrusting		23	712.511	760.040
Meubilair en rollend materieel		24	7.381.703	7.530.230
Leasing en soortgelijke rechten		25	1.788.480	2.031.296
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	658.607.751	569.425.599
Financiële vaste activa	6.4/6.5.1	28	800.245	800.245
Verbonden ondernemingen	6.15	280/1	451.974	451.974
Deelnemingen		280	451.974	451.974
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	6.15	282/3	210.625	210.625
Deelnemingen		282	210.625	210.625
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8	137.646	137.646
Aandelen		284	137.646	137.646
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8		
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	<u>202.841.861</u>	<u>230.173.592</u>
Vorderingen op meer dan één jaar		29	20.050.361	20.069.636
Handelsvorderingen		290	6.819.783	6.819.783
Overige vorderingen		291	13.230.579	13.249.854
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3	3.470.305	3.686.651
Vorraden		30/36	3.470.305	3.686.651
Grond- en hulpstoffen		30/31	3.470.305	3.686.651
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	149.044.460	155.001.990
Handelsvorderingen		40	23.401.164	18.149.703
Overige vorderingen		41	125.643.296	136.852.287
Geldbeleggingen	6.5.1/6.6	50/53		
Eigen aandelen		50		
Overige beleggingen		51/53		
Liquide middelen		54/58	25.187.880	33.402.396
Overlopende rekeningen	6.6	490/1	5.088.855	18.012.919
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	<u>2.616.953.360</u>	<u>2.508.741.159</u>

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 3.2
-----	-----------------	-------------

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Inbreng	6.7.1	10/15	<u>2.476.733.756</u>	<u>2.346.526.972</u>
Kapitaal		10/11	7.888.750	7.888.750
Geplaatst kapitaal		10	7.888.750	7.888.750
Niet-opgevraagd kapitaal		100	7.888.750	7.888.750
Buiten kapitaal		101		
Uitgiftepremies		11		
Andere		1100/10		
		1109/19		
Herwaarderingsmeerwaarden		12	37.272.956	37.272.956
Reserves		13	6.676.835	6.676.835
Onbeschikbare reserves		130/1	788.875	788.875
Wettelijke reserve		130	788.875	788.875
Statutair onbeschikbare reserves		1311		
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Overige		1319		
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133	5.887.960	5.887.960
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	6.122.870	3.816.774
Kapitaalsubsidies		15	2.418.772.344	2.290.871.657
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	<u>22.515.616</u>	<u>24.257.197</u>
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	22.515.616	24.257.197
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	17.667.832	12.400.000
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163	1.398.842	5.643.768
Overige risico's en kosten	6.8	164/5	3.448.942	6.213.429
Uitgestelde belastingen		168		
SCHULDEN		17/49	<u>117.703.989</u>	<u>137.956.990</u>
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17	38.403.311	35.937.747
Financiële schulden		170/4	2.041.650	2.314.956
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172	2.041.650	2.314.956
Kredietinstellingen		173		
Overige leningen		174		
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9	36.361.661	33.622.791
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	76.064.497	90.475.388
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	281.539	275.396
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	62.976.048	78.143.845
Leveranciers		440/4	62.976.048	78.143.845
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	9.285.598	8.211.111
Belastingen		450/3	1.216.424	1.123.024
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	8.069.173	7.088.088
Overige schulden		47/48	3.521.313	3.845.036
Overlopende rekeningen	6.9	492/3	3.236.181	11.543.855

Nr.	BE 0216.173.309		VOL-kap 3.2
-----	-----------------	--	-------------

Toel.

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
10/49	2.616.953.360	2.508.741.159

TOTAAL VAN DE PASSIVA

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	244.225.529	243.401.409
Omzet	6.10	70	50.883.352	41.522.690
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-)		71		
Geproduceerde vaste activa		72		
Andere bedrijfsopbrengsten	6.10	74	186.812.404	191.478.232
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	6.529.774	10.400.488
Bedrijfskosten		60/66A	303.678.955	303.496.206
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	777.352	684.457
Aankopen		600/8	561.006	2.760.345
Voorraad: afname (toename) (+)/(-)		609	216.346	-2.075.888
Diensten en diverse goederen		61	79.410.821	82.206.472
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	6.10	62	95.011.582	88.420.342
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	64.964.921	61.095.064
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	6.10	631/4	304.221	-1.383.832
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	6.10	635/8	-1.741.582	4.500.911
Andere bedrijfskosten	6.10	640/8	64.869.295	67.850.170
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	82.346	122.621
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)		9901	-59.453.426	-60.094.796
Financiële opbrengsten		75/76B	61.928.763	58.378.292
Recurrente financiële opbrengsten		75	61.913.193	57.892.490
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750		35.086
Opbrengsten uit vlottende activa		751		
Andere financiële opbrengsten	6.11	752/9	61.913.193	57.857.404
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	15.570	485.802
Financiële kosten		65/66B	147.222	646.565
Recurrente financiële kosten	6.11	65	147.222	646.565
Kosten van schulden		650		
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		651		
Andere financiële kosten		652/9	147.222	646.565
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	2.328.115	-2.363.069
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat (+)/(-)	6.13	67/77	22.019	13.375
Belastingen		670/3	22.019	13.375
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77		
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	2.306.097	-2.376.444
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	2.306.097	-2.376.444

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	6.122.870	3.816.774
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	2.306.097	-2.376.444
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	3.816.774	6.193.218
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
aan de inbreng		791		
aan de reserves		792		
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	6.122.870	3.816.774
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 IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

CONCESSIES, OCTROOIEN, LICENTIES, KNOWHOW, MERKEN EN SOORTGELIJKE RECHTEN

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
8052P	XXXXXXXXXX	7.182.228
8022		
8032		
8042		
8052	7.182.228	
8122P	XXXXXXXXXX	6.822.829
8072	351.565	
8082		
8092		
8102		
8112		
8122	7.174.394	
211	7.834	

STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
TERREINEN EN GEBOUWEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191P	XXXXXXXXXX	2.412.090.010
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8161	118.558.424	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8171	9.296.732	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8181		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191	2.521.351.702	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8251P	XXXXXXXXXX	37.272.956
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8211		
Verworven van derden	8221		
Afgeboekt	8231		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8241		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8251	37.272.956	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8321P	XXXXXXXXXX	751.702.209
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8271	62.109.474	
Teruggenomen	8281		
Verworven van derden	8291		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8301		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8311		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8321	813.811.682	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	22	1.744.812.976	

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 6.3.2
-----	-----------------	---------------

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192P	XXXXXXXXXXXX	6.694.315
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8162	180.745	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8172		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8182		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192	6.875.060	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8212		
Verworven van derden	8222		
Afgeboekt	8232		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8242		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8322P	XXXXXXXXXXXX	5.934.275
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8272	228.275	
Teruggenomen	8282		
Verworven van derden	8292		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8302		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8312		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8322	6.162.550	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	23	712.511	

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 6.3.3
-----	-----------------	---------------

MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

(+)/(-)

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8193P	XXXXXXXXXXXX	29.309.549
8163	1.906.935	
8173	909.712	
8183		
8193	30.306.772	
8253P	XXXXXXXXXXXX	
8213		
8223		
8233		
8243		
8253		
8323P	XXXXXXXXXXXX	21.779.319
8273	2.032.792	
8283		
8293		
8303	887.042	
8313		
8323	22.925.069	
24	7.381.703	

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 6.3.4
-----	-----------------	---------------

LEASING EN SOORTGELIJKE RECHTEN

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

WAARVAN

Terreinen en gebouwen

Installaties, machines en uitrusting

Meubilair en rollend materieel

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8194P	XXXXXXXXXX	4.856.311
8164		
8174		
8184		
8194	4.856.311	
8254P	XXXXXXXXXX	
8214		
8224		
8234		
8244		
8254		
8324P	XXXXXXXXXX	2.825.015
8274	242.816	
8284		
8294		
8304		
8314		
8324	3.067.831	
25	<u>1.788.480</u>	
250	1.788.480	
251		
252		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196P	XXXXXXXXXXXX	569.425.599
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8166	220.186.298	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8176		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8186	-131.004.147	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196	658.607.751	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8256P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8216		
Verworven van derden	8226		
Afgeboekt	8236		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8246		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8256		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8326P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8276		
Teruggenomen	8286		
Verworven van derden	8296		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8306		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8316		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8326		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	27	658.607.751	

STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA
VERBONDEN ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar
Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

(+)/(-)

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar
Meerwaarden per einde van het boekjaar
Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

Meerwaarden per einde van het boekjaar
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

(+)/(-)

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar
Mutaties tijdens het boekjaar

(+)/(-)

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR
VERBONDEN ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR
Mutaties tijdens het boekjaar

Toevoegingen

Terugbetalingen

Geboekte waardeverminderingen

Teruggenomen waardeverminderingen

Wisselkoersverschillen

(+)/(-)

Overige mutaties

(+)/(-)

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR
GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP
VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8391P	XXXXXXXXXX	451.974
8361		
8371		
8381		
8391	451.974	
8451P	XXXXXXXXXX	
8411		
8421		
8431		
8441		
8451		
8521P	XXXXXXXXXX	
8471		
8481		
8491		
8501		
8511		
8521		
8551P	XXXXXXXXXX	
8541		
8551		
280	451.974	
281P	XXXXXXXXXX	
8581		
8591		
8601		
8611		
8621		
8631		
281		
8651		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ONDERNEMINGEN MET DEELNEMINGSVERHOUDING - DEELNEMINGEN EN AANDELEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8392P	XXXXXXXXXXXX	210.625
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8362		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8372		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8382		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8392	210.625	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8452P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8412		
Verworven van derden	8422		
Afgeboekt	8432		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8442		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8452		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8522P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8472		
Teruggenomen	8482		
Verworven van derden	8492		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8502		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8512		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8522		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8552P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-) 8542		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8552		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	282	210.625	
ONDERNEMINGEN MET DEELNEMINGSVERHOUDING - VORDERINGEN			
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	283P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Toevoegingen	8582		
Terugbetalingen	8592		
Geboekte waardeverminderingen	8602		
Teruggenomen waardeverminderingen	8612		
Wisselkoersverschillen	(+)/(-) 8622		
Overige mutaties	(+)/(-) 8632		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	283		
GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR	8652		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ANDERE ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8393P	XXXXXXXXXXXX	137.646
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8363		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8373		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8383		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8393	137.646	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8453P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8413		
Verworven van derden	8423		
Afgeboekt	8433		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8443		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8453		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8523P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8473		
Teruggenomen	8483		
Verworven van derden	8493		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8503		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8513		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8523		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8553P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-) 8543		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8553		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	284	137.646	
ANDERE ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN			
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	285/8P	XXXXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Toevoegingen	8583		
Terugbetalingen	8593		
Geboekte waardeverminderingen	8603		
Teruggenomen waardeverminderingen	8613		
Wisselkoersverschillen	(+)/(-) 8623		
Overige mutaties	(+)/(-) 8633		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	285/8		
GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR	8653		

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 6.5.1
-----	-----------------	---------------

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 posten 280 en 282 van de activa), alsmede de andere ondernemingen waarin de vennootschap maatschappelijke rechten bezit (opgenomen in de posten 284 en 51/53 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)	
WATERTRUCK + BE 0651.816.739 Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Oostdijk 110 2830 Willebroek BELGIE	aandelen	60	60	0	31-12-2019	EUR	49.356	0
SITE KANAAL BE 0465.578.026 Naamloze vennootschap Oostdijk 110 2830 Willebroek BELGIE	Stemgerchtige aandelen zonder nominl	15.000	100	0	31-12-2019	EUR	-213.602	-5.428
BLUE GATE ANTWERP PUBLIC HOLDING BE 0894.505.888 Naamloze vennootschap Generaal Lemanstraat 33/1 2018 Antwerpen BELGIE	Stemgerechtigde zonder nominale waa	17	17	0	31-12-2019	EUR	9.011.801	7.514.291

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 6.5.2
-----	-----------------	---------------

LIJST VAN ONDERNEMINGEN WAARVOOR DE VENNOOTSCHAP ONBEPERKT AANSPRAKELIJK IS IN HAAR HOEDANIGHEID VAN ONBEPERKT AANSPRAKELIJK VENNOOT OF LID

De jaarrekening van elk van de ondernemingen waarvoor de vennootschap onbeperkt aansprakelijk is, wordt bij de voorliggende jaarrekening gevoegd en samen hiermee openbaar gemaakt, tenzij in de tweede kolom de reden wordt vermeld waarom dit niet het geval is; deze vermelding gebeurt door te verwijzen naar de van toepassing zijnde code (A, B, C of D) die hieronder wordt gedefinieerd.

De jaarrekening van de vermelde onderneming:

- A. wordt door deze onderneming openbaar gemaakt door neerlegging bij de Nationale Bank van België;
- B. wordt door deze onderneming daadwerkelijk openbaar gemaakt in een andere lidstaat van de Europese Unie, overeenkomstig artikel 16 van de richtlijn (EU) 2017/1132;
- C. wordt door integrale of evenredige consolidatie opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de vennootschap die is opgesteld, gecontroleerd en openbaar gemaakt overeenkomstig de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen inzake de geconsolideerde jaarrekening;
- D. betreft een maatschap.

NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Eventuele code
Site Kanaal BE 0465.578.026 Naamloze vennootschap Oostdijk 110 2830 Willebroek BELGIE	A

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 6.6
-----	-----------------	-------------

GELDBELEGGINGEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (ACTIVA)

OVERIGE GELDBELEGGINGEN

Aandelen en geldbeleggingen andere dan vastrentende beleggingen

Aandelen - Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag

Aandelen - Niet-opgevraagd bedrag

Edele metalen en kunstwerken

Vastrentende effecten

Vastrentende effecten uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

Met een resterende looptijd of opzegtermijn van

hoogstens één maand

meer dan één maand en hoogstens één jaar

meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
51		
8681		
8682		
8683		
52		
8684		
53		
8686		
8687		
8688		
8689		

OVERLOPENDE REKENINGEN

Uitsplitsing van de post 490/1 van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

49000 Over te dragen kosten

49100 Verkregen opbrengsten

Boekjaar
841.131
4.247.724

STAAT VAN HET KAPITAAL EN DE AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR
STAAT VAN HET KAPITAAL
Kapitaal

Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar
 Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
100P	XXXXXXXXXX	7.888.750
100	7.888.750	

Wijzigingen tijdens het boekjaar

Samenstelling van het kapitaal

Soorten aandelen
 Aandelen groep A
 Aandelen groep B

Aandelen op naam
 Gedematerialiseerde aandelen

Codes	Bedragen	Aantal aandelen
	7.708.750	1.542
	180.000	36
8702	XXXXXXXXXX	1.578
8703	XXXXXXXXXX	

Niet-gestort kapitaal

Niet-opgevraagd kapitaal
 Opgevraagd, niet-gestort kapitaal
 Aandeelhouders die nog moeten volstorten

Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
101		XXXXXXXXXX
8712	XXXXXXXXXX	

Eigen aandelen

Gehouden door de vennootschap zelf
 Kapitaalbedrag
 Aantal aandelen
 Gehouden door haar dochters
 Kapitaalbedrag
 Aantal aandelen

Verplichtingen tot uitgifte van aandelen

Als gevolg van de uitoefening van conversierechten
 Bedrag van de lopende converteerbare leningen
 Bedrag van het te plaatsen kapitaal
 Maximum aantal uit te geven aandelen
 Als gevolg van de uitoefening van inschrijvingsrechten
 Aantal inschrijvingsrechten in omloop
 Bedrag van het te plaatsen kapitaal
 Maximum aantal uit te geven aandelen

Toegestaan, niet-geplaatst kapitaal

Codes	Boekjaar
8721	
8722	
8731	
8732	
8740	
8741	
8742	
8745	
8746	
8747	
8751	

Aandelen buiten kapitaal

Verdeling
 Aantal aandelen
 Daaraan verbonden stemrecht
 Uitsplitsing volgens de aandeelhouders
 Aantal aandelen gehouden door de vennootschap zelf

Codes	Boekjaar
8761	
8762	
8771	

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 6.7.1
-----	-----------------	---------------

Aantal aandelen gehouden door haar dochters

Codes	Boekjaar
8781	

BIJKOMENDE TOELICHTING MET BETREKKING TOT DE INBRENG (WAARONDER DE INBRENG IN NIJVERHEID)

Boekjaar

Nr.	BE 0216.173.309		VOL-kap 6.8
-----	-----------------	--	-------------

VOORZIENINGEN VOOR OVERIGE RISICO'S EN KOSTEN

**UITSPLITSING VAN DE POST 164/5 VAN DE PASSIVA INDIEN DAARONDER EEN
BELANGRIJK BEDRAG VOORKOMT**

164000 Voorziening voor juridische geschillen

Boekjaar
3.448.942

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)
UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen

	Codes	Boekjaar
Financiële schulden	8801	281.539
Achtergestelde leningen	8811	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8821	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8831	281.539
Kredietinstellingen	8841	
Overige leningen	8851	
Handelsschulden	8861	
Leveranciers	8871	
Te betalen wissels	8881	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8891	
Overige schulden	8901	
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	281.539

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar

Financiële schulden	8802	903.561
Achtergestelde leningen	8812	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8822	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8832	903.561
Kredietinstellingen	8842	
Overige leningen	8852	
Handelsschulden	8862	
Leveranciers	8872	
Te betalen wissels	8882	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8892	
Overige schulden	8902	
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	8912	903.561

Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

Financiële schulden	8803	1.138.089
Achtergestelde leningen	8813	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8823	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8833	1.138.089
Kredietinstellingen	8843	
Overige leningen	8853	
Handelsschulden	8863	
Leveranciers	8873	
Te betalen wissels	8883	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8893	
Overige schulden	8903	36.361.661
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	37.499.750

GEWAARBORGDE SCHULDEN
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

	Codes	Boekjaar
Financiële schulden	8921	
Achtergestelde leningen	8931	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8941	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8951	
Kredietinstellingen	8961	
Overige leningen	8971	
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
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap

Financiële schulden	
Achtergestelde leningen	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	
Kredietinstellingen	
Overige leningen	
Handelsschulden	
Leveranciers	
Te betalen wissels	
Vooruitbetalingen op bestellingen	
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	
Belastingen	
Bezoldigingen en sociale lasten	
Overige schulden	
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap	

Codes	Boekjaar
9061	
8922	
8932	
8942	
8952	
8962	
8972	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	

SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN

Belastingen	
Vervallen belastingschulden	
Niet-vervallen belastingschulden	
Geraamde belastingschulden	
Bezoldigingen en sociale lasten	
Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	
Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	

Codes	Boekjaar
9072	
9073	1.216.424
450	
9076	
9077	8.069.173

OVERLOPENDE REKENINGEN

Uitsplitsing van de post 492/3 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

492000 Toe te rekenen kosten	
493000 Over te dragen opbrengsten	
493820 Over te dragen opbrengsten manueel	

Boekjaar
34.403
2.227.118
974.660

BEDRIJFSRESULTATEN

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

Netto-omzet

Uitsplitsing per bedrijfscategorie

Uitsplitsing per geografische markt

Andere bedrijfsopbrengsten

Exploitatiesubsidies en vanwege de overheid ontvangen
compenserende bedragen

BEDRIJFSKOSTEN

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

Totaal aantal op de afsluitingsdatum

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

Personeelskosten

Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen

Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen

Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen

Andere personeelskosten

Ouderdoms- en overlevingspensioenen

Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen

Toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)

Waardeverminderingen

Op voorraden en bestellingen in uitvoering

Geboekt

Teruggenomen

Op handelsvorderingen

Geboekt

Teruggenomen

Voorzieningen voor risico's en kosten

Toevoegingen

Bestedingen en terugnemingen

Andere bedrijfskosten

Bedrijfsbelastingen en -taksen

Andere

Uitzendkrachten en ter beschikking van de vennootschap gestelde personen

Totaal aantal op de afsluitingsdatum

Gemiddeld aantal berekend in voltijdse equivalenten

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

Kosten voor de vennootschap

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
740	177.540.130	180.287.023
9086	1.348	1.359
9087	1.260	1.260,2
9088	1.883.724	1.835.407
620	51.631.828	49.600.202
621	19.947.808	18.986.292
622		
623	3.745.946	2.757.848
624	19.686.000	17.076.000
635		2.200.000
9110		
9111		
9112	1.199.647	670.427
9113	895.426	2.054.259
9115	5.472.394	6.647.911
9116	7.213.975	2.147.000
640	565.605	5.351.210
641/8	64.303.690	62.498.960
9096		
9097		
9098		
617		

FINANCIËLE RESULTATEN
RECURRENTE FINANCIËLE OPBRENGSTEN
Andere financiële opbrengsten

Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening

Kapitaalsubsidies

Interestsubsidies

Uitsplitsing van de overige financiële opbrengsten

Gerealiseerde wisselkoersverschillen

Andere

Andere

758000 Boetes leveranciers

758001 Boetes waterwegenvignetten

758010/-50/-210 Verwijlintresten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9125	61.888.754	57.810.944
9126		
754		
	0	0
	7.657	34.510
	0	0
	16.755	11.950
6501		
6502		
6510		
6511		
653		
6560		
6561		
654		
655		
	0	0
	2.521	0
	1.700	463.110
	143.000	183.236
	0	219

RECURRENTE FINANCIËLE KOSTEN
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen
Geactiveerde interesten
Waardeverminderingen op vlottende activa

Geboekt

Teruggenomen

Andere financiële kosten

Bedrag van het disconto ten laste van de vennootschap bij de verhandeling van vorderingen

Vorzieningen met financieel karakter

Toevoegingen

Bestedingen en terugnemingen

Uitsplitsing van de overige financiële kosten

Gerealiseerde wisselkoersverschillen

Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta

Andere

Andere

652000 Minderwaarde op de realisatie vlottende activa

658000/100 Verwijlintresten

659000 Bankkosten en diverse financiële kosten

659200 Verwerkingskosten met betrekking tot kredietkaart

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
NIET-RECURRENTE OPBRENGSTEN	76	6.545.344	10.886.291
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	76A	6.529.774	10.400.488
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760		
Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten	7620		
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	2.517.087	500.822
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	4.012.687	9.899.666
Niet-recurrente financiële opbrengsten	76B	15.570	485.802
Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	761		
Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente financiële risico's en kosten	7621		
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	7631		485.400
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769	15.570	402
NIET-RECURRENTE KOSTEN	66	82.346	122.621
Niet-recurrente bedrijfskosten	66A	82.346	122.621
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660		
Voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620		
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	78.023	906
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	4.323	121.715
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten (-)	6690		
Niet-recurrente financiële kosten	66B		
Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661		
Voorzieningen voor niet-recurrente financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621		
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631		
Andere niet-recurrente financiële kosten	668		
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten (-)	6691		

BELASTINGEN EN TAKSEN

BELASTINGEN OP HET RESULTAAT

Belastingen op het resultaat van het boekjaar

- Verschuldigde of betaalde belastingen en voorheffingen
- Geactiveerde overschotten van betaalde belastingen en voorheffingen
- Geraamde belastingsupplementen

Belastingen op het resultaat van vorige boekjaren

- Verschuldigde of betaalde belastingsupplementen
- Geraamde belastingsupplementen of belastingen waarvoor een voorziening werd gevormd

Belangrijkste oorzaken van de verschillen tussen de winst vóór belastingen, zoals die blijkt uit de jaarrekening, en de geraamde belastbare winst

Codes	Boekjaar
9134	
9135	
9136	
9137	
9138	22.019
9139	22.019
9140	

Invloed van de niet-recurrente resultaten op de belastingen op het resultaat van het boekjaar

Boekjaar

Bronnen van belastinglatenties

- Actieve latenties
 - Gecumuleerde fiscale verliezen die aftrekbaar zijn van latere belastbare winsten
 - Andere actieve latenties

- Passieve latenties
 - Uitsplitsing van de passieve latenties

Codes	Boekjaar
9141	
9142	
9144	

BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN

In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde

- Aan de vennootschap (aftrekbaar)
- Door de vennootschap

Ingehouden bedragen ten laste van derden bij wijze van

- Bedrijfsvoorheffing
- Roerende voorheffing

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9145	83.352.860	60.531.097
9146	75.529.080	64.705.607
9147	17.350.104	16.021.517
9148		

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN
**DOOR DE VENNOOTSCHAP GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE
PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF
VERPLICHTINGEN VAN DERDEN**
Waarvan

- Door de vennootschap geëndosseerde handelseffecten in omloop
- Door de vennootschap getrokken of voor aval getekende handelseffecten
- Maximumbedrag ten belope waarvan andere verplichtingen van derden door de vennootschap zijn gewaarborgd

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
- Bedrag van de inschrijving
- Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeken, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen

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
- Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven 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

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 hypothekeken, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen

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
- Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven 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

**GOEDEREN EN WAARDEN GEHOUDEN DOOR DERDEN IN HUN NAAM MAAR
TEN BATE EN OP RISICO VAN DE VENNOOTSCHAP, VOOR ZOVER DEZE
GOEDEREN EN WAARDEN NIET IN DE BALANS ZIJN OPGENOMEN**

- 001900 Bankgaranties aan derden door DVW
- 032000 Ontvangen waarborgbrieven

BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT AANKOOP VAN VASTE ACTIVA

Codes	Boekjaar
9149	
9150	
9151	
9153	
91611	
91621	
91631	
91711	
91721	
91811	
91821	
91911	
91921	
92011	
92021	
91612	
91622	
91632	
91712	
91722	
91812	
91822	
91912	
91922	
92012	
92022	
	20.461.463
	30.987.775

BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT VERKOOP VAN VASTE ACTIVA

TERMIJNVERRICHTINGEN

Gekochte (te ontvangen) goederen

Verkochte (te leveren) goederen

Gekochte (te ontvangen) deviezen

Verkochte (te leveren) deviezen

Codes	Boekjaar
9213	
9214	
9215	
9216	

VERPLICHTINGEN VOORTVLOEIEND UIT DE TECHNISCHE WAARBORGEN VERBONDEN AAN REEDS GEPRESTEERDE VERKOPEN OF DIENSTEN

Boekjaar

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

Erik van Gaeveren. Onteigening percelen in Temse Elversele herziening vonnis vredegerecht Sint Niklaas dd 09-03-2015 (onteigeningsvergoeding)

5.004.807

Adriaens+bvba CIMAP t./DVW en het Aankoopcomité

. Dagvaarding in herziening van de onteigening gevorderd bij en toegestaan door de Vrederechter te Zandhoven.

249.440

Invema - Porjectontwikkelaar Brookland

Beton in grond - dagvaarding in gedwongen tussenkomst en vrijwaring door projectontwikkelaar Brookland die grond kocht van Invema die op haar beurt een beperkt deel van DS kocht (10%) gemeente Ham

1.700.000

DVW beroept zich op belastingvrijdom voor overheidsdomein tegen deze belasting op bedrijfsvestigingen die een gewone inkomstenbelasting voor de gemeente is. De gemeente verwierp het bezwaar reeds in de administratieve fase. Nu voor Rb gebracht

136.000

Hulsbosch Christel/Tielens Rudy/Hillen Margot/e.a.

Eisers klagen over wateroverlast in de kelder van hun woning; overlast die zou te wijten zijn aan de bouw van de nieuwe brug door nv De Scheepvaart.

1.000.000

Van de Velde - Van wesemael cons

onteigening te Wichelen volgens plannen C4/9433-01 en C4/9433-02

200.000

Anne-Marie De Beul

Eiseres vraagt schadevergoeding voor het niet opnieuw aanbieden van een terrein waarvan zij onteigend werd volgens KB 18/09/1985 (perceel grond aan de Bruynlaan te Dendermonde, sectie C nr 427/H, 329m², inneming 74 van onteigeningsplan C4/8219

576.437

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

Beknopte beschrijving

De Vlaamse Waterweg heeft middels een verzekeringsovereenkomst met Ethias, de financiering van de statutaire pensioenen (1e pijler) geëxternaliseerd. De overeenkomst, die daartoe in 1997 was afgesloten, is in 2018 aangepast aan de door de fusie gewijzigde situatie. Jaarlijks zullen deze behoeften herberekend worden.

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

De pensioenverplichtingen ten opzichte van het statutair personeel bedragen per einde 2020 circa 357.504.000 euro.

Hiertegenover staan bij Ethias opgebouwde pensioenreserves ten belope van 96.268.761,97 euro. Het dekkingspercentage bedraagt aldus 27%.

Aan de in het WIBP voorgeschreven 100% dekking is bijgevolg niet voldaan. De Vlaamse Waterweg voorziet voor de volgende jaren evenwel een systematische toename van de pensioenreserves

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

Code	Boekjaar
9220	357.504.901

**AARD EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN MATERIËLE GEBEURTENISSEN DIE ZICH NA
BALANSDATUM HEBBEN VOORGEDAAN EN DIE NIET IN DE RESULTATENREKENING
OF BALANS WORDEN WEERGEGEVEN**

Boekjaar

**AAN- OF VERKOOPVERBINTENISSEN DIE DE VENNOOTSCHAP ALS OPTIESCHRIJVER
VAN CALL- EN PUTOPTIES HEEFT**

Boekjaar

**AARD, ZAKELIJK DOEL EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN BUITENBALANS
REGLINGEN**

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de vennootschap

Boekjaar

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

Er werd voor 0,6 miljoen EUR gelden gedeponneerd bij de Deposito & Consignatiekas voor lopende verwerking van bestaande dossiers

Boekjaar
582.238

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN EN DE ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VERBONDEN ONDERNEMINGEN			
Financiële vaste activa	280/1	451.974	451.974
Deelnemingen	280	451.974	451.974
Achtergestelde vorderingen	9271		
Andere vorderingen	9281		
Vorderingen	9291	1.846.194	1.846.194
Op meer dan één jaar	9301		
Op hoogstens één jaar	9311	1.846.194	1.846.194
Geldbeleggingen	9321		
Aandelen	9331		
Vorderingen	9341		
Schulden	9351		
Op meer dan één jaar	9361		
Op hoogstens één jaar	9371		
Persoonlijke en zakelijke zekerheden			
Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van verbonden ondernemingen	9381		
Door verbonden ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de vennootschap	9391		
Andere betekenisvolle financiële verplichtingen	9401		
Financiële resultaten			
Opbrengsten uit financiële vaste activa	9421		
Opbrengsten uit vlottende activa	9431		
Andere financiële opbrengsten	9441		
Kosten van schulden	9461		
Andere financiële kosten	9471		
Realisatie van vaste activa			
Verwezenlijkte meerwaarden	9481		
Verwezenlijkte minderwaarden	9491		
GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN			
Financiële vaste activa	9253		
Deelnemingen	9263		
Achtergestelde vorderingen	9273		
Andere vorderingen	9283		
Vorderingen	9293		
Op meer dan één jaar	9303		
Op hoogstens één jaar	9313		
Schulden	9353		
Op meer dan één jaar	9363		
Op hoogstens één jaar	9373		
Persoonlijke en zakelijke zekerheden			
Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van geassocieerde ondernemingen	9383		
Door geassocieerde ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de vennootschap	9393		
Andere betekenisvolle financiële verplichtingen	9403		
ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT			
Financiële vaste activa	9252	210.625	210.625
Deelnemingen	9262	210.625	210.625
Achtergestelde vorderingen	9272		
Andere vorderingen	9282		
Vorderingen	9292		
Op meer dan één jaar	9302		
Op hoogstens één jaar	9312		
Schulden	9352		
Op meer dan één jaar	9362		

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 6.15
-----	-----------------	--------------

Op hoogstens één jaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9372		

**TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN BUITEN NORMALE
MARKTVOORWAARDEN**

Vermelding van dergelijke transacties indien zij van enige betekenis zijn, met opgave van het bedrag van deze transacties, de aard van de betrekking met de verbonden partij, alsmede andere informatie over de transacties die nodig is voor het verkrijgen van inzicht in de financiële positie van de vennootschap

- 416908 Vordering in R/C op Site Kanaal
- 416912 Diverse vorderingen op Site Kanaal 2017
- 416922 Vorderingen op NV Site Kanaal lening 2017

Boekjaar
61.000
122.876
1.662.319

FINANCIËLE BETREKKINGEN MET
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

Voorname 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
Rechtstreekse en onrechtstreekse bezoldigingen en ten laste van de resultatenrekening toegekende pensioenen, voor zover deze vermelding niet uitsluitend of hoofdzakelijk betrekking heeft op de toestand van een enkel identificeerbaar persoon

Aan bestuurders en zaakvoerders

Aan oud-bestuurders en oud-zaakvoerders

Codes	Boekjaar
9500	
9501	
9502	
9503	136.265
9504	1.426

DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)
Bezoldiging van de commissaris(sen)
Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door de commissaris(sen)

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn)

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Codes	Boekjaar
9505	28.000
95061	3.900
95062	
95063	
95081	
95082	
95083	

Vermeldingen in toepassing van het artikel 3:64, §2 en §4 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 6.18.1
-----	-----------------	----------------

VERKLARING BETREFFENDE DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Inlichtingen te verstrekken door elke vennootschap die onderworpen is aan de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen inzake de geconsolideerde jaarrekening

De vennootschap heeft geen geconsolideerde jaarrekening en geconsolideerd jaarverslag opgesteld, omdat zij daarvan vrijgesteld is om de volgende reden(en)

De vennootschap heeft alleen maar dochtervennootschappen die, gelet op de beoordeling van het geconsolideerd vermogen, de geconsolideerde financiële positie of het geconsolideerd resultaat, individueel en tezamen, slechts van te verwaarlozen betekenis zijn (artikel 3:23 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 6.19
-----	-----------------	--------------

Waarderingsregels

De waarderingsregels 2020

De waarderingsregels bepalen de manier waarop en tegen welke waarde alle bezittingen, tegoeden, schulden, opbrengsten, kosten en alle andere verrichtingen moeten geregistreerd worden.

De boekhouding en de jaarrekening moeten een getrouw beeld geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de organisatie. Het is daarom belangrijk dat de waarderingsregels consequent en consistent worden toegepast. Als blijkt dat de toepassing van deze waarderingsregels niet leidt tot een getrouw beeld, dan moet hiervan worden afgeweken. Dergelijke afwijking moet in de toelichting van de jaarrekening vermeld worden.

Mits toestemming van de Vlaamse minister van Financiën en Begroting kunnen er afwijkingen worden toegestaan op de in de Handleiding over de Boekhoudregels beschreven waarderingsregels.

1. Aanschaffingswaarde

Immateriële en materiële vaste activa worden geactiveerd vanaf 1.000 EUR, inclusief bijkomende kosten. Indien het vast actiefbestanddeel betrekking heeft op stukgoederen, dan betreft het 1.000 EUR per eenheid, inclusief bijkomende kosten per eenheid.

- Alle aanschaffingswaarden worden verhoogd met 15% van de geldende BTW als gevolg van de aftrekbeperking (verhoudingsgetal 15/85) opgelegd aan De Vlaamse Waterweg nv

- Aanschaffingswaarde van goederen verworven van derden:

De aanschaffingswaarde van goederen verworven van derden omvat naast de aankoopprijs, vervaardigingsprijs of ruilwaarde ook de bijkomende kosten.

De aanschaffingswaarde kan als volgt bepaald worden:

- o de aanschaffingsprijs: de aankoopprijs van de goederen;

- o de vervaardigingsprijs: de aanschaffingskosten van de grondstoffen, hulpstoffen en verbruiksgoederen en de productiekosten;

- o de ruilwaarde: de overeengekomen waarde die bedongen werd, maar die niet hoger mag zijn dan de prijs die op het ogenblik van de inbreng of de bestemming voor de aankoop op de markt zou betaald worden.

- o alle aanschaffingswaarden worden verhoogd met 15% van de geldende BTW als gevolg van de aftrekbeperking (verhoudingsgetal 15/85) opgelegd aan De Vlaamse Waterweg nv

De bijkomende kosten die begrepen zijn in de aanschaffingswaarde:

- o vervoerkosten;

- o installatiekosten voor een nieuw verworven machine en dergelijke;

- o architectkosten en studiekosten bij een nieuwbouw;

- o notariskosten en registratierechten bij de aankoop van een onroerend goed;

- o niet aftrekbaar BTW.

Onder bijkomende kosten mogen niet opgenomen worden:

- o boetes;

- o nalatigheidintresten.

Deze worden onmiddellijk als kost opgenomen in de resultatenrekening.

- Aanschaffingswaarde van goederen verworven ten kosteloze titel

Onder goederen verworven ten kosteloze titel worden onder meer het volgende opgenomen:

- schenkingen;

- erfenissen.

Deze goederen moeten gewaardeerd worden tegen de waarde die vermeld wordt in de akte.

2. Afschrijvingen

De afschrijvingen hebben tot doel de aanschaffingswaarde verbonden aan de investering te spreiden over de waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur. Hierbij moet rekening gehouden worden met een eventuele restwaarde, die van het af te schrijven bedrag wordt afgetrokken. Met restwaarde wordt verstaan de waarde van een vast actief aan het eind van de economische levensduur na aftrek van de uitgaven voor de sloop. De afschrijvingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

- Vaste activa met onbeperkte gebruiksduur worden niet afgeschreven.

- Aanvullende afschrijvingen of terugname van afschrijvingen:

- o Indien de boekwaarde hoger is dan de gebruikswaarde als gevolg van technische ontwaarding of wijziging in de economische of technologische omstandigheden, mag er overgegaan worden tot aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen.

- o Afschrijvingen van vaste activa met een beperkte levensduur mogen worden teruggenomen wanneer blijkt dat er wegens gewijzigde economische of technologische omstandigheden te snel werd afgeschreven.

- Afschrijvingen worden maandelijks geboekt.

- Afschrijvingen vinden niet meer plaats in de maand van verkoop of ruil van het desbetreffend activum.

- Vaste activa worden lineair afgeschreven.

- Afschrijvingen gebeuren pro rata temporis.

3. Herwaarderingsmeerwaarden

Onder herwaarderingsmeerwaarden moet worden verstaan de in de rekeningen bijgeschreven, niet gerealiseerde meerwaarden op vaste activa. Wanneer wordt vastgesteld dat er boven de nettoboekwaarde van materiële of financiële vaste activa een meerwaarde bestaat, dan kan deze meerwaarde uitgedrukt worden op de balans. Dit kan gebeuren door de uitdrukking van die meerwaarde of door de terugnemingen van waardeverminderingen. Tegenover deze toegenomen actiefwaarde vermeldt het passief van de balans, in de rubriek "12. Herwaarderingsmeerwaarde", een gelijkaardig bedrag.

Indien de herwaardering betrekking heeft op materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, dan wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven volgens een opgemaakt plan dat ertoe strekt de toerekening van de geherwaardeerde waarde te spreiden over de vermoedelijk resterende gebruiksduur van de betrokken activa. Het is niet toegelaten om enerzijds de aanschaffingswaarde verder te blijven afschrijven en anderzijds de herwaardering.

Omwille van de veelvuldige boekingen en de complexiteit van de waarderingsregels m.b.t. herwaardering, opgelegd door het KB Boekhoudplan, zal in een eerste fase de toepassing ervan extra-comptabel gebeuren.

4. Waardeverminderingen

Een duurzame ontwaarding vastgesteld per inventarisdatum op activa met een onbeperkte levensduur moet als waardevermindering geboekt worden.

Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van de actiefbestanddelen, andere dan afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaarding bij het afsluiten van het boekjaar.

Omwille van de veelvuldige boekingen en de complexiteit van de waarderingsregels m.b.t. herwaardering, opgelegd door het KB Boekhoudplan, zal in een eerste fase de toepassing ervan extra-comptabel gebeuren.

Specifieke waarderingsregels (aanschafwaarde en afschrijving) van de actief bestanddelen

Oprichtingskosten (rubriek 20)

Waardering

De oprichtingskosten worden tegen de aanschaffingswaarde opgenomen in de resultatenrekening in het jaar waarin ze ontstaan.

Immateriële Vaste Activa (rubriek 21)

Waardering

- Concessies, octrooien, licenties en andere soortgelijke rechten, die intern ontwikkeld worden: de kosten ten laste van de resultatenrekening gelegd.

- Software (rubriek 214): De kosten worden beschouwd als een activum in aanbouw zolang de software niet volledig in gebruik genomen is.

Afschrijving

Rubriek Jaarlijks afschrijvingspercentage

211 Concessies, octrooien, licenties en soortgelijke rechten (gekochte software) 20,00%

214 Software (eigen ontwikkelde software) 33,00%

215 Databanken 25,00%

219 Overige immateriële vaste activa 25,00%

Herwaarderingsmeerwaarden en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa worden jaarlijks geherwaardeerd op basis van de geactualiseerde waarde van hun toekomstige economische baten.

Materiële Vaste Activa (rubriek 22-27)

Waardering

- Materiële vaste activa in aanbouw wordt als vaste actief in aanbouw overgeboekt wanneer voorlopig alle werken zijn uitgevoerd.

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 6.19
-----	-----------------	--------------

- Gebouwen (rubriek 221): Herstellingen en onderhoudswerkzaamheden aan gebouwen mogen enkel geactiveerd worden indien deze de waarde van het goed verhogen.
- Werken van burgerlijke bouwkunde (rubrieken 224/8): Zowel de initiële aanleg als de inrichtings- en geschiktmakingswerken moeten geactiveerd worden. Herstellingen en onderhoudswerkzaamheden mogen enkel geactiveerd worden indien die de waarde van het goed verhogen.
- Informatica en telematica materieel (rubriek 243):
 - o De aankoop van hardware waarbij software en opleiding personeel inbegrepen is: indien mogelijk wordt de software apart geboekt als Immaterieel Vast Actief (rubriek 214) en wordt de opleiding in kosten genomen. Indien enkel de totale kostprijs gekend is, mag het hele pakket geactiveerd worden bij het materiële vaste actief.
 - o Het gebruiksklaar maken van een server wordt samen met de server (hardware) geactiveerd indien de totale kostprijs meer dan 1.000 EUR bedraagt. Dit wordt als een activum in aanbouw beschouwd tot alle nodige werken om de server in gebruik te kunnen nemen, zijn uitgevoerd.
- Wat de materiële vaste activa betreft die verkregen zijn tegen betaling van een lijfrente (rubriek 25), wordt onder de aanschaffingswaarde verstaan: het kapitaal dat op het ogenblik van de aanschaffing nodig is om de rente te betalen (bepaald op basis van de aangepaste conversietabel), verhoogd met het bedrag dat bij aanschaffing werd betaald en de bijhorende kosten. Langs de passiefzijde van de balans moet een voorziening aangelegd worden voor het te betalen kapitaal.
- De afschrijving voor activa in leasing en de inrichting van gehuurde gebouwen worden verspreid over dezelfde duur welke wordt toegepast overeenkomstig activa in eigendom.
- Auto's in leasing (rubriek 2540): worden geactiveerd in geval van financiële leasing. In geval van operationele leasing worden de kosten rechtstreeks in het resultaat genomen en is er geen activering.
- o Financiële leasing is een financieringstechniek waarbij duurzame goederen op langere termijn ter beschikking gesteld worden. De leasingsnemer kan over het duurzame goed beschikken zonder zelf de financiële middelen hiervoor ter beschikking te stellen.
- o Bij operationele leasing worden naast de financiering van het duurzame goed ook andere diensten geleverd door de leasingsgever. Het voorbeeld bij uitstek van de operationele leasing is de autoleasing. De leasingsmaatschappij (leasingsgever) biedt naast de financiering ook het onderhoud, de verzekering, e.a. van de auto aan.

Afschrijving

Rubriek Jaarlijks afschrijvingspercentage

- 221 Gebouwen 3%
- 226 Waterbouwkundige Werken 3%
- 230 Machines en installaties 10%
- 232 Uitrusting 20%
- 240 Rollend materieel andere dan personenvervoer 10%
- 240 Rollend materieel personenvervoer 20%
- 241 Varend materieel 10%
- 243 Computer hardware - telematica 33%
- 244 Meubilair 10%
- 244 Computermeubilair 33%
- 246 Kunstvoorwerpen en -werken 10%
- 260 Initiële vaste inrichting van (gehuurde) gebouwen 5%
- 270-274 Vaste activa in aanbouw nvt

Opmerkingen:

- o Vaste activa in aanbouw worden niet afgeschreven. Vaste activa in aanbouw worden geactiveerd en afgeschreven vanaf het ogenblik van de voorlopige oplevering van het project.
- o Bij bebouwde terreinen (rubriek 222) worden de afschrijvingen enkel op gebouwen geboekt. Er dient bijgevolg een schatting van de waarde van het terrein te gebeuren zodat deze buiten de berekeningsbasis voor de afschrijvingen kan worden gehouden.
- o Voor vaste activa in leasing (rubriek 25), kan de afschrijvingsduur verschillen van de terugbetalingsduur verbonden aan het leasingcontract. De afschrijvingsduur is vastgelegd (zie tabel). De terugbetalingstermijn daarentegen wordt contractueel bepaald door het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap en de leasingsgever. Indien er bij de leasingtransactie een optie verbonden is, dan wordt deze bij de lichte ervan geactiveerd en afgeschreven over de resterende levensduur van het activum.
- o Indien bij ingebruikname van een waterbouwkundig project het elektromechanisch gedeelte of de slijtage niet eenduidig af te zonderen zijn, wordt het afschrijvingspercentage van 3% toegepast.
- o Inhaalafschrijvingen worden toegepast indien dit nodig is, rekening gehouden met het tijdstip waarop de afschrijvingen moesten aangevangen zijn of aanvangen.
- o Als niet-limitatieve lijst worden volgende zaken als vaste activa in aanbouw beschouwd:
 - Kosten van het inschakelen van veiligheidscoördinatoren bij infrastructuurprojecten.
 - Milieuhygiënische onderzoeken.
 - Kosten van het inschakelen van een bodemsaneringsdeskundige in het kader van het saneren van terreinen.
 - Kosten van bodemonderzoeken en ondersteunende studies en afvoer van vervuilde gronden in het kader van saneringsprojecten.
 - Kosten implementatie RIS inzonderheid aanpassing aan Europese richtlijnen
 - Inschakelen van IT experts in kader van de verdere ontwikkeling van het GIS,
 - Voorbereidende studies rond de bevaarbaarheid van waterwegen.
 - Studieopdrachten die kaderen in de bevordering van de binnenvaart
 - Kosten ondersteuning binnenvaart (o.a. palletvervoer)
 - Verdiepingsbaggerwerken en aanverwante studies en onderzoeken.
 - Inrichten van baggerstorten en verwerkingsruimten.
 - Archeologisch onderzoek bij ontwikkeling van terreinen en infrastructuurwerken
 - Studies waterbeheersing en vismigratie.
 - Inrichtingsplannen voormalige ontginningsputten
 - Studies RUP, MER en LER in kader van overstromingsgebieden en aanleg infrastructuurwerken.
 - Opmetingen in het kader van infrastructuurwerken en ontwikkelen van terreinen.
 - Organisatie van een evenement in het kader van een Europees investeringsproject (PRISMA)
 - Prestaties in het kader van analyse, ontwerp, installatie en testen van software.

o Strategische wisselstukken die gestockeerd worden om het risico van machinebreuk te minimaliseren worden niet in de boekhoudkundige voorraad opgenomen maar worden beschouwd als een onderdeel van het vast actief waarop ze betrekking hebben. Zij worden volgens dezelfde regels afgeschreven zoals het vast actief waarop ze betrekking hebben.

o Compensatievergoedingen betaald door W&Z in het kader van een grondruil aan derden worden opgenomen onder de activapost terreinen.

Kosten in het kader van investeringsprojecten

Voor uitgaven die begroot zijn op een investerings-ESR, omdat zij kaderen in een investeringsproject, maar die bedrijfseconomisch als kost moeten geboekt worden, werden er een aparte economische 6xxx rekeningen gecreëerd die gekoppeld zijn aan 7XXX.-ESR -Codes Op die manier kan eenduidig de afwijking tussen ESR en bedrijfseconomische aanrekening worden gerapporteerd

Vorderingen op meer dan één jaar (rubriek 29)

Waardering

Vorderingen op meer dan één jaar worden geboekt tegen hun nominale waarde, eventueel gecorrigeerd door een waardevermindering. De nominale waarde is de conventionele waarde verhoogd met de financiële lasten.

De transacties verricht in vreemde munt worden omgezet in EUR tegen de wisselkoers op de dag van de verrichtingen.

Waardeverminderingen

Waardeverminderingen worden toegepast indien er voor het geheel of een gedeelte van de vorderingen onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag, evenals wanneer de realisatiewaarde van de vordering op datum van de jaarafsluiting lager is dan de nominale waarde.

Vorraden (rubriek 30)

Waardering

Vorraden worden tegen de aanschaffingswaarde in de balans opgenomen, onder aftrek van eventuele waardeverminderingen. De aanschaffingswaarde kan zijn:

- Aanschaffingsprijs
- Vervaardigingsprijs
- Inbrengprijs

De methode van waardering gebeurt volgens de laatst gekende factuurprijs. Deze prijs komt zowel in aanmerking voor de waardering van de verkochte of verstrekte goederen als voor de waardering van de voorraad.

Handelsvorderingen op ten hoogste één jaar (rubriek 40)

Waardering

Vorderingen op ten hoogste één jaar worden gewaardeerd tegen hun nominale waarde. Dit is de waarde die op de vordering vermeld staat.

Nr.	BE 0216.173.309		VOL-kap 6.19
-----	-----------------	--	--------------

Er wordt (conform art. 67 en 68 KB 30 januari 2001) een voorziening genomen (bedrag vordering excl. BTW), in functie van de oninbaarheid van de vordering maximum 1 jaar na de oorspronkelijke invorderingsdatum. De voorziening wordt zowel economisch als budgettair geboekt. Als richtlijn voor de provisie zal er 50% voorzien worden voor alle vorderingen die ouder zijn dan 1 jaar, maar minder dan 2 jaar. Een bijkomende voorziening van 50% wordt voorzien voor alle vorderingen die de vorderingsdatum van 2 jaar overschrijden.

De transacties verricht in vreemde munt worden omgezet in EUR tegen de wisselkoers op de dag van de verrichtingen.

Realiseerbare financiële beleggingen en liquide middelen (rubriek 5)

Waardering

Beleggingen en effecten worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Tegoeden bij financiële instellingen, zoals o.a. zichtrekeningen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Specifieke waarderingsregels van de passief bestanddelen

Voorzieningen en uitgestelde belastingen (rubriek 16)

Waardering

Voorzieningen moeten voorzichtig, oprecht en ter goeder trouw gewaardeerd. Voorzieningen kunnen worden aangelegd om naar aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken, die op balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, maar waarvan het bedrag niet vaststaat.

Kapitaalsubsidies

1) De kapitaalsubsidies zijn het voorwerp van een gespreide vermindering die gelijkloopt met de afschrijvingen van de vaste activa waarop zij betrekking hebben. De tegenpost van deze boeking is de rubriek dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke als onderdeel van het eigen vermogen. Investeringsdotaties worden gelijktijdig bedrijfseconomisch en budgettair aangerekend op het ogenblik van de toekenning er van.

2) De nog niet aan projecten toegewezen gedeelten van toegekende kapitaalsubsidies worden op een aparte algemene rekening in de MAR-klasse 15 geboekt. Per instantie waarvan de kapitaalsubsidie afkomstig is, wordt een aparte subsidierekening aangelegd.

De toewijzing van een kapitaalsubsidie (investeringsdotatie) moet dadelijk gebeuren indien het project waarop de dotatie betrekking heeft, voorlopig opgeleverd is of wanneer het over een vast activum gaat dat in gebruik genomen is.

Van zodra een vast activum in gebruik genomen wordt of wanneer het project voorlopig opgeleverd is, wordt het opgenomen in de definitieve activarekening en afgeschreven (zie ook onder activa, punt 2.1.3 Materiële vaste activa 8)). Een gelijkaardige actie gebeurt met de subsidie(s) die op deze activapost van toepassing is (zijn). Voor elke soort van deze activa wordt een aparte algemene rekening van de klasse 15 Kapitaalsubsidies gebruikt, al naar gelang de instantie waarvan de kapitaalsubsidie afkomstig is.

3) De erkenning van de vordering m.b.t. de investeringsdotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke gebeurt op het ogenblik dat ze definitief toegekend werden, of op het ogenblik dat hun verkrijging zeer waarschijnlijk is, doordat aan de meest eraan gestelde voorwaarden voldaan werd en dat ze opgeëist werden.

Schulden op meer dan één jaar (rubriek 17)

Waardering

Alle schulden worden in de rekeningen en in de balans geboekt tegen hun nominale waarde.

De transacties verricht in vreemde munt worden omgezet in EUR tegen de wisselkoers op de dag van de verrichtingen.

Handelsschulden op ten hoogste één jaar (rubriek 44)

Waardering

De schulden op ten hoogste één jaar worden in de rekeningen geboekt tegen hun nominale waarde.

De transacties verricht in vreemde munt worden omgezet in EUR tegen de wisselkoers op de dag van de verrichtingen.

Overlopende rekeningen van het passief (rubriek 49)

Diensten, werken of leveringen waarvoor de factuur nog niet werd ontvangen maar waarvoor de prestaties werden geleverd in het huidige boekjaar worden aangerekend op de economische rekening 'te ontvangen facturen' en er gebeurt dus gelijktijdig een boeking op de juiste ESR-code.

Volgens het Rekendecreet is een verplichting vastgesteld als aan volgende voorwaarden tegelijk is voldaan:

a) Er is een verantwoordingsstuk in bezit

b) De identiteit van de schuldeiser is bepaalbaar

c) Er bestaat een verplichting tot betaling

d) Het bedrag is op nauwkeurige wijze vastgesteld

Daarom zullen volgende kosten systematisch zowel bedrijfseconomisch als budgettair worden aangerekend als te ontvangen facturen:

a) Facturen geboekt voor de laatste werkdag voor 20 januari jaarX+1 die betrekking hebben op prestaties van het jaar X of vroeger met een factuurdatum in het jaar X+1.

b) Goedgekeurde schuldvorderingen die werden goedgekeurd voor de laatste werkdag voor 31/01/X+1 maar waar nog geen factuur voor werd aangevraagd

c) Aangevraagde facturen waarvan de factuuraanvraag werd verzonden voor de laatste werkdag voor 31/01/X+1

d) In overleg met de revisor: goedgekeurde schuldvorderingen en aangevraagde facturen en ontvangen facturen uit in de periode 01/02/X+1 tot 15/02/X+1 indien het om wezenlijke bedragen gaat.

De boekingen van de overlopende rekeningen zijnde:

a) Over te dragen kosten

b) Verkregen opbrengsten

c) Toe te rekenen kosten

d) Over te dragen opbrengsten

worden bedrijfseconomisch en budgettair aangerekend in jaar X indien de prestaties op dat jaar betrekking hebben.

Voor deze boekingen wordt een minimumbedrag van €250 gehanteerd.

Ramingen van overheidsopdrachten (toe te rekenen kosten) worden als volgt bepaald:

Van alle niet goedgekeurde ontvangen schuldvorderingen die betrekking hebben op het jaar X wordt 90% geraamd als toe te rekenen kost.

Dit percentage is gebaseerd op een vergelijking tussen de ingediende en de gefactureerde kosten van de voorbije jaren.

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

JAARVERSLAG

NOTA BIJ DE JAARREKENING

1. Getrouw overzicht van de resultaten van het bedrijf en de positie van de vennootschap.

A. DE VENNOOTSCHAP

Bij decreet van 23 december 2016 houdende diverse maatregelen inzake de herstructurering van Waterwegen en Zeekanaal NV van publiek recht en nv De Scheepvaart van publiek recht, werd De Scheepvaart nv omgezet in De Vlaamse Waterweg nv (DVW) en de fusie door inbreng van Waterwegen en Zeekanaal NV in De Vlaamse Waterweg nv, vormgegeven.

Op 31 mei 2017 keurde de Algemene Vergadering de wijziging van de statuten van 7 mei 2004 voor De Vlaamse Waterweg nv goed. De statuten werden een laatste maal gewijzigd door de Algemene Vergadering van 12 december 2018 voor de consolidatie van de inbreng van Waterwegen en Zeekanaal NV in de fusievennootschap via een kapitaalverhoging. De territoriale bevoegdheid van De Vlaamse Waterweg werd vastgesteld bij Besluit van de Vlaamse Regering van 12 januari 2018 houdende de omschrijving van de territoriale bevoegdheid van De Vlaamse Waterweg NV. Zoals bepaald in het decreet van 2 april 2004, gewijzigd bij decreet 26 april 2019 houdende diverse bepalingen over het mobiliteitsbeleid, de openbare werken en het vervoer, het verkeersveiligheidsbeleid en VVM - De Lijn, en haar statuten, heeft De Vlaamse Waterweg nv onder meer volgende opdrachten:

- de aankoop respectievelijk verkoop van gronden in het Vlaamse Gewest die nodig, respectievelijk niet nodig zijn voor de infrastructuur, het bedienen en exploiteren van de waterwegen en de waterbeheersing;
- het huren of verhuren, het in concessie nemen of geven van de gronden en het vestigen van rechten op of met betrekking tot gronden;
- het bouwrijp maken van gronden;
- het uitoefenen van handelsactiviteiten, inclusief het opzetten van samenwerkingsverbanden, ongeacht de vorm, met andere natuurlijke personen of rechtspersonen met betrekking tot de gronden en de daarop voorkomende infrastructuur;
- het voeren van een specifiek op watergebonden bedrijvigheid en op watergebonden overslag gericht industrialisatiebeleid;
- het creëren van nieuwe, watergebonden bedrijfszones;
- het nemen van initiatieven en maatregelen ter ontwikkeling en bevordering van de waterwegmobiliteit, inzonderheid de verhoging van het aandeel van het vrachtvervoer via de waterwegen, alsook de bevordering en ondersteuning van initiatieven van de binnenvaart en de innovatie daarvan, onder meer met subsidies. De Vlaamse Regering kan de voorwaarden bepalen voor die subsidiëring;
- het winnen van energie uit waterwegen die in beheer van de vennootschap zijn.

bovendien is de vennootschap in ieder geval belast met de volgende taken:

- het regelen van de vaart en het stilliggen van de vaartuigen binnen de grenzen van de voorschriften die van kracht zijn;
- het bouwen, vernieuwen, onderhouden, herstellen, bedienen en uitrusten van de sluisen, bruggen en stuwen;
- het aanleggen, verbeteren, inrichten en outillieren van laad- en loskaaien, alsmede het regelen van het gebruik daarvan;
- de bouw, het onderhoud, de inrichting en de voorziening van waterweginfrastructuur zoals onder meer oevers, kaaien, waterkeringen, dijken, gecontroleerde overstromingsgebieden en jaagpaden;
- de nodige baggerwerkzaamheden voor de instandhouding van de diepten;
- het organiseren van de sleep- en loodsdiens;
- het beheer van de bij de vennootschap horende goederen;
- het op peil houden van de waterwegen en het beheer van de bevoeiingen, overeenkomstig de voorschriften van de bevoegde overheid;
- de ontwikkeling van het netwerk van de waterwegen en de omgeving ervan als samenhangend geheel ter creatie van economische en maatschappelijke meerwaarde en ter bevordering van welvaart en leefbaarheid;
- de organisatie van streek- en watergebonden overleg met regionale en lokale besturen en belangenvertegenwoordigingen;
- de verhoging van de trafiek via de waterwegen;
- het toezicht op de naleving en de bestuurlijke handhaving van de regels van politie over het verkeer op de waterwegen;
- het uitvoeren van de voorschriften van de waterwegen en havens met betrekking tot het vervoer van gevaarlijke goederen over de binnenwateren, met uitzondering van de voorschriften voor het vervoer van radioactieve stoffen, explosieven en dierlijke stoffen die een gevaar vormen voor de bevolking. De vennootschap is ook belast met het toezicht op de naleving en de bestuurlijke handhaving van die voorschriften;
- alle andere soortgelijke werkzaamheden die aan de vennootschap worden opgedragen door de Vlaamse regering.

B. HET ONDERNEMINGSPLAN

Het Ondernemingsplan voor het jaar 2021 geeft aan hoe de Vlaamse Waterweg nv zal bijdragen tot de realisatie van het beleid van de Vlaamse Regering, zoals bepaald in het Regeerakkoord 2019-2024, en de Beleidsnota Mobiliteit en Openbare Werken 2019-2024.

De structuur van het Ondernemingsplan stemt overeen met deze van de Beleidsnota Mobiliteit en Openbare Werken 2019-2024. Er werden 8 strategische doelstellingen (SD's) uit de Beleidsnota hernomen, aangevuld met een SD, getiteld 'Ontwikkelen van de organisatie'. Hieraan werden 19 operationele doelstellingen (OD's) gekoppeld. Aan de OD's werden telkens (in tabelvorm) 'projecten' en bijhorende 'KPI's' (key performance indicators) gekoppeld. Deze werkwijze werd opgelegd door het Regeerakkoord, dat stelt dat extern verzelfstandigde agentschappen (zoals De Vlaamse Waterweg nv), 'in hun ondernemingsplannen steeds KPI's voorzien, bij hun financiering wordt rekening gehouden met de realisatie daarvan'. Binnen de Vlaamse Waterweg werd dit versterkt door het opmaken van afdelingsplannen.

De KPI's in het Ondernemingsplan 2021 werden geput uit: (a) Ondernemingsplan 2020; (b) de individuele afdelingsplannen; (c) input digitaal managementseminarie.

De Vlaamse Waterweg nv dd. 18-19 november 2020; (d) input vanuit de Raad van Bestuur, De Vlaamse Waterweg nv, dd 16 december 2020, 21 februari 2021 en 10 maart 2021 bij het ondernemingsplan, en opmerkingen inzake KPI's.

Ingevolge een Mededeling van de Vlaamse Regering (VR 2020 0702 BISMED - Ondernemingsplannen) werden tevens paragrafen opgenomen die betrekking hebben op risicomanagement, personeelsbesparing, welzijn en diversiteit. Dit werd opgevangen door het toevoegen van hogervermelde SD 9 'Ontwikkelen van de organisatie'.

Het Ondernemingsplan 2021 telt tevens een aantal bijlagen. Het Personeelsplan vormt de eerste bijlage. De tweede bijlage is het Investeringsprogramma, dat de budgettaire impact van de concrete investeringsprojecten weergeeft. Het Jaaractieplan Welzijn is de derde bijlage die werd toegevoegd. De vierde bijlage betreft het eindrapport van het Ondernemingsplan 2020. De toevoeging van deze laatste bijlage werd opgelegd door hogervermelde Mededeling van de Vlaamse Regering.

Uit het eindrapport blijkt dat de uitvoering van het ondernemingsplan 2020 grotendeels op schema verliep. Binnen de beschikbare marge van personeel en middelen, en voor zover externe omstandigheden dit toelieten, werden de doelstellingen uit het Ondernemingsplan 2020 bereikt. Het eindrapport van het Ondernemingsplan 2020 werd door de Raad van Bestuur goedgekeurd in zitting van 21 januari 2021.

De Raad van Bestuur besliste op 16/12/2020 het ontwerp Ondernemingsplan 2021 goed te keuren als basis voor overleg met de voogdijminister. Conform het bestuursdecreet van 7 december 2018, dient het eerste Ondernemingsplan van elke legislatuur uiterlijk op 31 maart te worden vastgesteld door de Raad van Bestuur, in overleg met de bevoegde minister.

C. FINANCIËLE JAARVERSLAG - TOELICHTING

BALANS

I. Immateriële vaste activa

Hieronder verstaan we de aankopen van nieuwe software alsook de aanpassingen van bestaande applicaties.

II. Materiële vaste activa

a. Terreinen en gebouwen

Tijdens het jaar 2020 heeft de Vlaamse Waterweg enkele terreinen gekocht en verkocht voor het uitvoeren van gebiedsontwikkeling. Op het einde van 2020 werd er nog een verkoop van ongeveer 160 terreinen gerealiseerd met het Agentschap voor Natuur en Bos.

Bij de waterbouwkundige werken hebben we de moderniseringswerken, kaaimuurprojecten en buitengewone infrastructuurwerken geboekt. Het gaat hier over investeringen die hun oorsprong vinden in de rekening 'activa in aanbouw?'. Jaarlijks worden projecten geactiveerd op basis van het proces-verbaal van voorlopige en/of definitieve oplevering. De diverse middelen voor de realisatie van deze projecten worden boekhoudkundig op dezelfde wijze behandeld als onze eigen financiering.

Enkele voorbeelden hiervan zijn:

- BOVENSCHDELDE Vernieuwen en Ontdubbelen Stuw Kerkhove

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 7
-----	-----------------	-----------

- SEINE-SHELDE-LEIE-DOORTOCHT WERKVIK
- ZS RO ANTWERPEN KAAIMUURSTABILISATIE ZONE NIEUW ZUID
- INRICHTEN ARGEX BOUW STORTVAK 3 & AANHORIGHEIDEN
- ZS SIGMAPLAN WATERKERING ANTWERPEN RO THV UITWATERING ESSO
- ZS LO DIJKWERKEN WETTEREN NEERHEKKERS POMPGEMAAL VOORDE
- BOUW 2 NIEUW RADARTORENS TBV BOVENEINDE REDE ANTWERP
- KC OEVERWERKEN TBV VAN DE BOUW VAN DE SINT-ANNABRUG IN HALLE
- ZS RO KAAIMUURSTABILISATIE ST ANDRIES EN ZUID
- ZBS REENGINEERING RINGBRUG
- AZS-ZS ANTWERPEN SCHELDEKAAIEN RO ST ANDRIES-WATERKERING
- ALBERTKANAAL MERKSEM - VERNIEUWEN LINKEROEVER OPWAARTS IJZERLAANBRUG
- ZBS-NIEUWE OEVERVEDEDIGING RO-VICTOR DUMONLAAN
- NTK NIEUWE SLUISDEUREN SLUIS VIERSEL

b. Installaties, machines en uitrusting

Dit betreft het bedrag van de aanschaffingen van vooral kleine aankopen die bestaande machines vervangen. Diverse voorbeelden hiervan zijn lasapparaten, grasmaaiers en hogedrukreinigers. In 2020 schafte nv De Vlaamse Waterweg een nieuwe draaibank aan.

c. Meubilair en rollend materieel

Tijdens het boekjaar 2020 werd onder andere de aankoop gedaan van 1 vrachtwagen, 5 vaartuigen en diverse dienstvoertuigen. Nieuwe hardware werd aangekocht met het oog op vervanging van verouderde installaties, de uitbreiding en beveiliging van het bestaande netwerk.

d. Leasing en soortgelijke rechten

Het directiegebouw wordt gefinancierd door een leasingovereenkomst. De aflossing van de leasing wordt gespreid over een periode van 20 jaar. Het bedrag van 4.856.311,30 EUR dat in aanmerking komt voor de activering is de definitieve waarde min 10% restwaarde.

e. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen

Jaarlijks investeert nv De Vlaamse Waterweg in de infrastructuur op de waterwegen die onder haar beheer vallen. De kosten voor de realisatie van deze projecten worden op de balans van ons agentschap ingeschreven.

Afgewerkte investeringen worden beschouwd als overboekingen tussen rekeningen en komen hier in mindering te staan.

III. Financiële vaste activa

Voor het boekjaar 2020 werden geen wijzigingen genoteerd in deze rubriek.

IV. Vorderingen op meer dan één jaar

De vorderingen op + 1 jaar zijn gedaald ten opzichte van vorig jaar, door de aankoop van een terrein door de grondenbank.

V. Voorraden en bestellingen in uitvoering

De magazijnen binnen nv De Vlaamse Waterweg worden allemaal volgens hetzelfde principe gewaardeerd. De aangekochte goederen worden tegen eenheidsprijs en hoeveelheid geboekt als voorraadgoederen. Elke uitgang van een magazijn wordt per magazijn geregistreerd tegen gemiddelde prijs en hun bestemming gevaloriseerd.

VI. Vorderingen op ten hoogste één jaar

a. Handelsvorderingen

De post 'handelsvorderingen#' is tegenover vorig jaar gestegen.

Bij de nog op te maken facturen noteren we een laattijdige afrekening van watervangen, die het bedrag aanzienlijk verhoogd ten opzichte van vorig jaar.

Tijdens het boekjaar 2020 werden de openstaande vorderingen ouder dan één jaar overgeboekt naar 'dubieuze handelsvorderingen#'. Hierop werd de procedure van de eerste fase van de sanering toegepast.

In de rubriek 'te ontvangen creditnota's/leveranciers debet#' vinden we creditnota's terug die we in 2021 zullen ontvangen, maar die betrekking hebben op prestaties van vorige jaren.

b. Overige vorderingen

Voor 2020 werden voor de vennootschap de volgende toelagen toegekend:

exploitatie 113.575.000,00 EUR

investeringen 211.162.000,00 EUR

De vordering ten opzichte van het Site Kanaal bedraagt 1.846.194,36 EUR

De goederen van het te ontvangen bedrag aan BTW zullen volgend boekjaar geïnd worden. Als extra recupereren we sinds 2020 ook de afgedragen BTW in Nederland en Frankrijk.

Deze post bevat eveneens diverse EU-subsidie-projecten. Bij de invoering van ESR 2010 richtlijn, werd de economische classificatie aangepast, dat de boeking ESR-neutraal zouden zijn. De subsidies, die onder de vorm van voorschotten en afrekeningen worden gestort, gebeuren zeer onregelmatig. Ze worden zowel op het actief als op het passief van de balans geregistreerd (VABN-advies 2017/7).

VII. Liquide middelen

Het totaal van de liquide middelen op het actief van de balans zijn de kasgelden ter waarde van 25.187.880,31 EUR.

VIII. Reserves / bestemde Fondsen

De wettelijke reserve van nv De Vlaamse Waterweg bedraagt 788.875,00 EUR wat overeenkomt met 10% van het geplaatst kapitaal.

IX. Overgedragen positief (negatief)

De winst van het boekjaar bedraagt 2.306.096,68 EUR, wat na verrekening met het overgedragen resultaat van vorige boekjaren resulteert in een over te dragen winst van 6.122.870,46 EUR.

X. Kapitaalsubsidies

Jaarlijks stelt nv De Vlaamse Waterweg een investeringsprogramma op dat door de minister wordt goedgekeurd. De inhoud van dit programma omvat vooral werken voor de modernisering en buitengewoon (structureel) onderhoud van het waterwegennet en zijn toebehoren, het bouwen van kaaimuren langs de waterwegen en bepaalde aankopen van roerende en onroerende aard.

Voor de realisatie van deze programma's maken we gebruik van diverse financieringsmogelijkheden.

XI. Voorzieningen voor risico's en kosten

Voorzieningen werden aangelegd voor het saneren van verontreinigde terreinen. Deze verontreiniging is niet te verhalen op derden. In 2020 werd er voor 4.400.137,97 EUR teruggenomen na uitvoering van de saneringen in Mol, het project Vamo Mills, Fort Filip Noordkasteel te Antwerpen en de realisatie van de eerste fase van de sanering van het terrein Ford Genk. Nieuwe provisies werden aangelegd ten bedrage van 155.212,15 EUR voor de grondwatersanering van de zinkfabriek te Rotem en de bodemsanering van de oude stortplaats te Bocholt.

Bij de bepaling van de voorziening voor de juridische geschillen werd er één dossier geschrapt na de regeling van het geschil in de rechtbank. Conform de Belgische boekhoudwetgeving wordt er een provisie genomen voor de niet opgenomen vakantiedagen. Bij de inschatting van de kost werd er gebruik gemaakt van het aantal overgedragen vakantiedagen en de gemiddelde bruto uurloonkost.

XII. Schulden op meer dan één jaar

a. Financiële schulden

Deze rubriek omvat de schuld die nv De Vlaamse Waterweg nog heeft ten opzichte van de leasingmaatschappij op meer dan één jaar, namelijk 5.314.956,25 EUR.

b. Overige schulden

De gerealiseerde ontvangsten van het grondbeheer vormen een rubriek binnen deze post. De geïnde gelden zullen bij voorkeur aangewend worden voor de aankoop, uitrusting en commercialisering van watergebonden industrieterreinen in het ambtsgebied van de vennootschap.

De 'overige schulden#' bevatten verder nog EU subsidies op lange termijn voor diverse projecten ter waarde van 5.869.260,58 EUR:

- verhogen bruggen Albertkanaal
- bruggen Albertkanaal PPS2
- project Seine Schelde
- automatisatie en afstandsbediening Albertkanaal
- project Schelde Rijn, het wachtdok Noordlandbrug
- regionale overslagcentra Westhoek.

Van de Vlaamse overheid wordt er jaarlijks een bedrag toegekend van 862.000,00 EUR als tijdelijke compensatie van de gederfde inkomsten van de watervangen op de haven van Brussel. Het totaal van de lening bedraagt 16.988.000,00 EUR op 31 december 2020.

XIII. Schulden op ten hoogste één jaar

a. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

Jaarlijks wordt het bedrag dat in het volgende boekjaar vervalt voor het leasingcontract afgeboekt van de post 'Leasingschulden i.v.m. onroerende goederen#?.'

b. Handelsschulden

Bij het overzicht van de schulden, merken we een daling van 15,2 miljoen EUR.

De ontvangen facturen van de maand december werden geboekt en de betaling ervan zal in het boekjaar 2021 gebeuren. Alle facturen die ontvangen werden in 2021 en die betrekking hebben op het boekjaar 2020 zijn geregistreerd als 'te ontvangen facturen#?'. Alle ontvangen maar nog niet goedgekeurde schuldvorderingen worden voor 90% geboekt als 'te ontvangen facturen#?'. Deze post daalde met ongeveer 10 miljoen EUR.

Bij de 'creditsaldo's bij klanten#' staat nog een bedrag van 2,5 miljoen EUR open dat ontvangen werd op het einde van het jaar, maar die doorgestort wordt in 2021.

De creditnota's die nv De Vlaamse Waterweg nog zal opmaken in 2021 hebben betrekking op negatieve afrekeningen van watervangen en bonusregelingen voor 2020.

c. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

Nr.	BE 0216.173.309	VOL-kap 7
-----	-----------------	-----------

De openstaande posten binnen deze rubriek hebben betrekking op schulden voor het betalen van bezoldigingen en sociale lasten van december 2020. Deze zullen in het begin van 2021 betaald worden. Deze openstaande bedragen liggen in lijn met vorig jaar.

d. Overige schulden

Het totale tekort van de vorige jaren op de post 'nog aan te wenden investeringsdotatie#? daalde met 16.741.792,16 EUR.

Het gecumuleerde bedrag van nog aan te wenden dotaties bedraagt 32.333.356,76 EUR.

XIV. Overlopende rekeningen

In opvolging van het Rekendecreet werden alle concessies en huren correct aangerekend over hun boekjaren. Hiervoor hebben we opbrengsten die in 2020 gefactureerd zijn, overgedragen naar volgend boekjaar.

Resultatenrekening

a. Bedrijfsresultaat

i. Bedrijfsopbrengsten

De omzet van het huidige boekjaar kent een stijging van 9.360.662,20 EUR. Dit is te verklaren door de toename van de opbrengsten uit watervangen (1.449.709,21 EUR), concessies (864.617,98 EUR) en de verkoopopbrengst van terreinen (6.580.572,00 EUR).

Bij de andere bedrijfsopbrengsten is er een daling te noteren van 1.855.104,53 EUR.

Deze rubriek wordt ingedeeld in werkingstoelagen, diverse opbrengsten van investeringsprojecten en overige bedrijfsopbrengsten.

De toegezegde toelage voor de werkingsexploitatie nam voor 2020 met ongeveer 5,5 miljoen EUR toe.

De aanwending van de investeringsubsidies voor de uitgevoerde werken zijn sterk afhankelijk van de aard van de projecten. Dit resulteert in verschuivingen tussen de middelen uit de balansrekeningen naar de operationele opbrengsten en omgekeerd.

De laatste post binnen deze rubriek, de overige bedrijfsopbrengsten, daalde ongeveer met 1,9 miljoen EUR. Dit is vooral te wijzen aan de lagere inkomsten uit schadevergoedingen ten opzichte van vorig jaar.

Bij de niet-recurrente bedrijfsopbrengsten is er een daling te merken tegenover vorig jaar. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de afwezigheid van de éénmalige opbrengsten van 2019 (inkanteling van een deel van de EMT-administratie, gerealiseerde verkoop van de participatie in Mobility Center Genk Zuid, bevestiging van ons saldo van VLM in hun rekeningen).

De herziening van het verhoudingsgetal van de BTW voor het boekjaar 2019 leverde na herberekening een positief resultaat op van 3.765.659,54 EUR tegenover de administratie. Bij diverse verkopen van ons patrimonium (terreinen, gebouwen en rollend materieel) werd er meerwaarde gerealiseerd van 2,5 miljoen EUR.

ii. Bedrijfskosten

Voor de rubriek 'diensten en diverse goederen#? zien we een daling van 2.795.651,42 EUR. De meeste posten binnen deze rubriek kennen een evenwichtig uitgavenpatroon, wat ervoor zorgt dat de uitgaven ongewijzigd zijn ten opzichte van vorig jaar. De uitgaven die gelinkt worden aan het onderhoudsprogramma worden vooral beïnvloed door de toekenning van de budgettaire middelen en het niet preventieve onderhoud.

De bezoldigingen en sociale lasten stegen met 6,6 miljoen EUR. De inzet van extra tijdelijke contracten en het toekennen van uitzonderlijke maatregelen voor het personeel zorgen voor deze verhoging. Voor de pensioenbijdrage noteren we een toename van 2,6 miljoen EUR.

Voor de niet opgenomen vakantiedagen werd een provisie voorzien. De berekening van de kostprijs werd gebaseerd op de gemiddelde bruto uurloonkost voor boekjaar 2020.

Uitgaande van de inventaris voor hangende geschillen en de bepaling uit het rekendecreet, wordt er een individuele waardering gemaakt door de verantwoordelijken van de dossiers. Dit resulteert in een extra boeking van 49.350,00 EUR als provisie voor hangende geschillen en een afname van 500.000,00 EUR na de uitspraak van de rechtbank.

De registratie van de kosten uit investeringswerken zijn afhankelijk van de aard van de projecten. Tijdens het boekjaar 2020 merken we een stijging van ongeveer 2 miljoen EUR, die een gevolg is van een verschuiving uit het onderhoudsprogramma.

Het bedrag van 'bedrijfsbelastingen en -taksen#? schommelt in functie van het ontvangen van de vorderingen van onroerende voorheffing en de hierop ingediende bezwaarschriften.

b. Financieel resultaat

i. Financiële opbrengsten

In overeenstemming met de afschrijvingen op investeringspatrimonium wordt voor 2020 het afgeschreven bedrag ingeschreven als terugname van kapitaalsubsidies.

ii. Financiële kosten

De post 'andere#? werd in 2020 opgesplitst in de rubrieken 'bankkosten#?', 'verwijlntresten#?' en 'boeten#?.

De genoteerde verwijlntresten zijn het gevolg van laattijdige betalingen van verrekeningen. Deze werden ook opgenomen in de recurrente financiële kosten.

2. Overzicht belangrijke gebeurtenissen na het einde boekjaar.

Nihil

3. Ontwikkelingen die de vennootschap kunnen beïnvloeden

De coronacrisis heeft een impact op zowel de inkomsten als de uitgaven van de Vlaamse Waterweg. In navolging van beslissingen van de Vlaamse Regering werden reeds in 2020 enkele maatregelen getroffen. Aan de ontvangstenzijde gaat het hier om vrijstellingen van retributies omdat de activiteit niet mogelijk of toegelaten was ingevolge de Covid 19 maatregelen en een verlening van de vervalttermijn voor de te vorderen facturen. Andere ontwikkelingen zullen in samenhang met de duur van de crisis staan vb. Faillissementen, afbetalingsplannen, ...

Aan de uitgavenzijde spreken we vooral over de kosten voor bescherming op het werk (signalisatie, mondkmaskers, schoonmaakmaterieel, ...), maar ook de nodige aanpassingen aan de infrastructuur om telewerken mogelijk te maken.

Het beleidsdomein MOW werkte een dienstorder uit ter compensatie van het woon-werkverkeer en van de bijkomende veiligheids- en gezondheidsmiddelen, die er voor zorgt dat de opdrachthouders bepaalde kostenvergoedingen kunnen aanvragen. Voorlopig werd er nog geen inschatting gemaakt in het kader van deze omzendbrief.

4. Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

Bij De Vlaamse Waterweg nv worden geen werkzaamheden uitgevoerd op het vlak van onderzoek en ontwikkeling.

5. Bijkantoren van de vennootschap.

De vennootschap beschikt over 6 zetels : Hasselt (maatschappelijke zetel), Willebroek (operationele activiteiten), Antwerpen, Merelbeke, Brussel en Mol (regionale zetels).

6. Verantwoording van de toepassing van de waarderingsregels bij een opeenvolgend verlies.

Niet van toepassing.

7. Op te nemen gegevens volgens het wetboek.

Er dienen voor De Vlaamse Waterweg nv geen bijzondere gegevens te worden opgenomen voor het jaar 2020.

8. Het gebruik van financiële instrumenten door de vennootschap.

Is niet van toepassing bij De Vlaamse Waterweg nv.

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS
AAN DE ALGEMENE VERGADERING VAN DE VENNOOTSCHAP
DE VLAAMSE WATERWEG NV
OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP
31 DECEMBER 2020

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van De Vlaamse Waterweg NV ("de vennootschap"), leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de jaarrekening alsook de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen. Dit vormt een geheel en is ondeelbaar.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de algemene vergadering van 9 juli 2020, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2022. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van De Vlaamse Waterweg NV uitgevoerd gedurende 4 opeenvolgende boekjaren.

Verslag over de jaarrekening
Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van de vennootschap, die de balans op 31 december 2020 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 2.616.953.360,24 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van € 2.306.096,68.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vennootschap per 31 december 2020, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Bedrijfsrevisoren / Réviseurs d'Entreprises / Belgische Wirtschaftsprüfer
Erkend voor de Financiële Instellingen / Agréé pour les Institutions Financières / Für Finanzinstitute anerkannt
Erkend door de Controledienst voor de Ziekenfondsen / Agréé par l'Office de contrôle des mutualités / Von der Krankenkassenaufsicht anerkannt

Antwerp / Brussels / Hasselt / Kortrijk / Namur / Verviers / Luxembourg (L) / Berlin (G) / Lille (F)
Audit / Tax / Corporate Finance / Risk / Accounting / IT Audit

Ondernemingsnummer BTW / Numéro d'Entreprise TVA BE 0427.897.088
IBAN: BE92 3200 0214 8723 / BIC: BBRUBEBB

Basis voor het oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) zoals van toepassing in België. Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening" van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de controle van de jaarrekening in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij hebben van het bestuursorgaan en van de aangestelden van de vennootschap de voor onze controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid

Zonder afbreuk te doen aan het hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel, vestigen wij de aandacht op toelichting VOL-kap 6.14 van de jaarrekening die de onzekerheid beschrijft met betrekking tot de financiering van de pensioenverplichtingen. De opgebouwde pensioenverplichtingen bedragen per 31 december 2020 circa EUR 357.504.000. De opgebouwde reserves bedragen circa EUR 96.268.761,97, het dekkingspercentage bedraagt aldus 27%. De vennootschap voorziet voor de volgende jaren evenwel een systematische toename van de pensioenreserves. Gezien de onzekerheid over de toekomstige financiering, werd voor deze verplichting geen voorziening aangelegd.

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan voor het opstellen van de jaarrekening

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, alsook voor de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de jaarrekening die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Bij het opstellen van de jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de vennootschap om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuursorgaan het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of om de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een commissarisverslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Afwijkingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van deze jaarrekening, beïnvloeden.

Bij de uitvoering van onze controle leven wij het wettelijk, reglementair en normatief kader dat van toepassing is op de controle van de jaarrekening in België na. Een wettelijke controle biedt evenwel geen zekerheid omtrent de toekomstige levensvatbaarheid van de vennootschap, noch omtrent de efficiëntie of de doeltreffendheid waarmee het bestuursorgaan de bedrijfsvoering van de vennootschap ter hand heeft genomen of zal nemen. Onze verantwoordelijkheden inzake de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling staan hieronder beschreven.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- ☐ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ☐ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- ☐ het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;

- ☒ het concluderen of de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, en het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de vennootschap om haar continuïteit te handhaven. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de jaarrekening, of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ☒ het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, en van de vraag of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

Wij communiceren met het bestuursorgaan onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle.

Overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, van de documenten die overeenkomstig de wettelijke en reglementaire voorschriften dienen te worden neergelegd, voor het naleven van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, en van de statuten van de vennootschap.

Verantwoordelijkheden van de commissaris

In het kader van onze opdracht en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (herziene versie 2020) bij de in België van toepassing zijnde internationale auditstandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, het jaarverslag, bepaalde documenten die overeenkomstig de wettelijke en reglementaire voorschriften dienen te worden neergelegd, alsook de naleving van bepaalde verplichtingen uit het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, en van de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

Aspecten betreffende het jaarverslag

Na het uitvoeren van specifieke werkzaamheden op het jaarverslag, zijn wij van oordeel dat dit jaarverslag overeenstemt met de jaarrekening voor hetzelfde boekjaar en is opgesteld overeenkomstig de artikelen 3:5 en 3:6 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

In de context van onze controle van de jaarrekening, zijn wij tevens verantwoordelijk voor het overwegen, in het bijzonder op basis van de kennis verkregen in de controle, of het jaarverslag een afwijking van materieel belang bevat, hetzij informatie die onjuist vermeld is of anderszins misleidend is. In het licht van de werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dienen wij u geen afwijking van materieel belang te melden.

Vermelding betreffende de sociale balans

De sociale balans neer te leggen bij de Nationale Bank van België overeenkomstig artikel 3:12, § 1, 8° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, bevat, zowel qua vorm als qua inhoud alle door dit Wetboek voorgeschreven inlichtingen, waaronder deze betreffende de informatie inzake de lonen en de vormingen, en bevat geen van materieel belang zijnde inconsistenties ten aanzien van de informatie waarover wij beschikken in het kader van onze opdracht.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

- ☑ Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening verricht, en ons bedrijfsrevisorenkantoor is in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de vennootschap.
- ☑ De honoraria voor de bijkomende opdrachten die verenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening bedoeld in artikel 3:65 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen werden correct vermeld en uitgesplitst in de toelichting bij de jaarrekening.

Andere vermeldingen

- ☑ Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften.
- ☑ De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.
- ☑ Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, zijn gedaan of genomen.

Antwerpen, 31 maart 2021

Callens, Pirene, Theunissen & Co
Commissaris
Vertegenwoordigd door
Guy Meerbergen
Bedrijfsrevisor

SOCIALE BALANS

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

STAAT VAN DE TEWERKGESTELDE PERSONEN

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

Tijdens het boekjaar	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers				
Voltijds	1001	1.127	883	244
Deeltijds	1002	221	130	91
Totaal in voltijdse equivalenten (VTE)	1003	1.260	961,2	298,8
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren				
Voltijds	1011	1.589.113	1.259.542	329.571
Deeltijds	1012	294.611	156.291	138.320
Totaal	1013	1.883.724	1.415.833	467.891
Personeelskosten				
Voltijds	1021	36.615.156	30.259.572	6.355.584
Deeltijds	1022	38.710.426	27.544.317	11.166.109
Totaal	1023	75.325.582	57.803.889	17.521.693
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

Tijdens het vorige boekjaar	Codes	P. Totaal	1P. Mannen	2P. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003	1.260,2	961	299,2
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	1.835.407	1.414.060	421.347
Personeelskosten	1023	71.344.342	54.166.434	17.177.907
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

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

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers	105	1.127	221	1.270,8
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	805	178	906,8
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	308	39	346,5
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112			
Vervangingsovereenkomst	113	14	4	17,5
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120	809	177	925,8
lager onderwijs	1200	245	88	300
secundair onderwijs	1201	358	72	410,7
hoger niet-universitair onderwijs	1202	100	10	105,6
universitair onderwijs	1203	106	7	109,5
Vrouwen	121	318	44	345
lager onderwijs	1210	27	4	29
secundair onderwijs	1211	182	20	197
hoger niet-universitair onderwijs	1212	44	10	49
universitair onderwijs	1213	65	10	70
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130	11		11
Bedienden	134	757	171	875,8
Arbeiders	132	359	50	384
Andere	133			

UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE VENNOOTSCHAP GESTELDE PERSONEN

Tijdens het boekjaar	Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de vennootschap gestelde personen
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150		
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151		
Kosten voor de vennootschap	152		

TABEL VAN HET PERSONEELSVLOEP 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

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

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

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	75	18	91,3
210	30	1	30,5
211	34	9	42,5
212			
213	11	8	18,3

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

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

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

Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst

- Pensioen
- Werkloosheid met bedrijfstoeslag
- Afdanking
- Andere reden

Waarvan: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de vennootschap

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
305	50	33	81,5
310	34	22	55,5
311	15	9	23,5
312			
313	1	2	2,5
340	30	22	51,5
341			
342	2	4	5,5
343	18	7	24,5
350			

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR

	Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5801	124	5811	75
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802	942	5812	413
Nettokosten voor de vennootschap	5803	56.913	5813	11.861
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031	56.913	58131	11.861
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032		58132	
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)	58033		58133	
Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5821	580	5831	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5822	131	5832	
Nettokosten voor de vennootschap	5823		5833	
Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5841		5851	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5842		5852	
Nettokosten voor de vennootschap	5843		5853	

Som van Bedrag	Kolomlabels			Eindtotaal
	1231	1474	1919	
Rijlabels	Presentiegelden (baten)	Reiskosten presentiegelden	Vaste vergoeding bestuurders EVA's	
Anciaux,Koen	2.727,10	306,64	3.329,28	6.363,02
Baeyaert,Anne Marie	2.227,70	475,60	3.329,28	6.032,58
Balcaen,Nathalie	979,20		3.329,28	4.308,48
Balduck,Jan	1.468,80	633,80	3.329,28	5.431,88
Bos,Nadia	979,20		3.329,28	4.308,48
Brepoels,Frieda	5.938,90	199,27	6.658,56	12.796,73
Buelens,Gisèle	979,20	192,22	3.329,28	4.500,70
Cardinaels,Luc	979,20	92,24	3.329,28	4.400,72
Claes,Willy	2.160,33	6,57	3.329,28	5.496,18
Clinckers,Leo	979,20	201,64	3.329,28	4.510,12
D'Archambeau,Alexandra	979,20		3.329,28	4.308,48
De Hauw,Koen	244,80			244,80
De Wolf,Sonja	979,20	152,33	3.329,28	4.460,81
Dehaene,Tom	3.216,70		3.329,28	6.545,98
Demeulenaere,Sophie	1.498,20	238,87		1.737,07
Derkinderen,Koen	2.722,20	418,43	3.329,28	6.469,91
D'Haese,Frans	979,20		3.329,28	4.308,48
Evenepoel,Marleen	1.713,60		3.329,28	5.042,88
Hens,Maarten	1.498,20	134,21		1.632,41
Hermans,Guido	2.722,20	74,40	3.329,28	6.125,88
Hiel,Martine	998,80	143,10		1.141,90
Hoet,Ilse	1.982,90		3.329,28	5.312,18
Moenaert,Patrick	1.224,00	560,37	3.329,28	5.113,65
Pletincx,Sven	1.498,20	161,17		1.659,37
Rome,Francis	998,80	170,02		1.168,82
Sauwens,Johan	734,40	34,63	832,32	1.601,35
Terwingen,Raf	1.248,50	45,66		1.294,16
Tielemans,Joeri	1.728,30		3.329,28	5.057,58
Vancoillie,Baudewijn	998,80	393,16		1.391,96
Vandermeiren,Jacques	244,80			244,80
Vanschoenwinkel,Johan	979,20	38,58	3.329,28	4.347,06
Wanten,Francis	1.224,00	69,05	3.329,28	4.622,33
Willems,Carmen	244,80	16,26	832,32	1.093,38
Wyers,Lutgart	1.224,00	63,49	3.329,28	4.616,77
Eindtotaal	51.301,83	4.821,71	81.567,36	137.690,90