



FIGURAD

BEDRIJFSREVISOREN

Verklaring van de commissaris inzake de beoordeling van tussentijdse financiële informatie per 30 juni 2022 van de opdrachthoudende vereniging Tussengemeentelijke Maatschappij der Vlaanderen voor Watervoorziening BTW BE0200.068.636 - RPR Gent (afdeling Gent)

Wij hebben de beoordeling uitgevoerd van de bijhorende balans van de opdrachthoudende vereniging Tussengemeentelijke Maatschappij der Vlaanderen voor Watervoorziening per 30 juni 2022, alsmede van de winst- en verliesrekening over de periode van 6 maanden die op die datum is beëindigd. Het management is verantwoordelijk voor het opstellen en de presentatie van deze tussentijdse financiële informatie in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel (Belgian Generally Accepted Accounting Principles). Uit deze tussentijdse financiële overzichten blijkt op voormelde datum een balanstotaal van € 3.225.671.398 en een winst van € 12.015.928 voor de periode van 6 maanden die op 30 juni 2022 is beëindigend. Onze verantwoordelijkheid bestaat erin een conclusie over de tussentijdse financiële informatie te formuleren op basis van de door ons uitgevoerde beoordeling.

Reikwijdte van de beoordeling

We hebben onze beoordeling uitgevoerd overeenkomstig de internationale standaard voor beoordelingsopdrachten ISRE 2410: "Beoordeling van tussentijdse financiële informatie, uitgevoerd door de onafhankelijke auditor van de entiteit", zoals bepaald in onze opdrachtbrief van 2 september 2022. Een beoordeling van tussentijdse financiële informatie bestaat uit het verzoeken om inlichtingen, in hoofdzaak bij de voor financiën en administratieve verantwoordelijke personen, alsmede uit het uitvoeren van cijferanalyses en andere beoordelingswerkzaamheden. De reikwijdte van een beoordeling is aanzienlijk geringer dan die van een overeenkomstig de Internationale Controlestandaarden (ISA's) uitgevoerde controle. Om die reden stelt de beoordeling ons niet in staat is de zekerheid te verkrijgen dat wij kennis zullen krijgen van alle aangelegenheden van materieel belang die naar aanleiding van een controle mogelijk worden onderkend. Bijgevolg brengen wij geen controle-oordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Gebaseerd op onze beoordeling is niets onder onze aandacht gekomen dat ons ertoe aanzet van mening te zijn dat de bijhorende tussentijdse financiële informatie niet in alle van materieel belang zijnde opzichten is opgesteld in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel (Belgian Generally Accepted Accounting Principles).

Gent, 25 oktober 2022

FIGURAD Bedrijfsrevisoren BV
Commissaris
vertegenwoordigd door


Bart Meganck
Bedrijfsrevisor
Partner

Bijlage 1 : Tussentijdse financiële overzichten per 30 juni 2022



ACTIVA

30/06/2022

Vaste activa	2.949.842.026
II. Immateriële vaste activa	18.454.839
III. Materiële vaste activa	2.926.915.908
A. Terreinen en gebouwen	230.974.089
B. Installaties, machines en uitrusting	2.615.587.083
C. Meubilair en rollend materieel	3.247.143
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	77.107.593
IV. Financiële vaste activa	4.471.279
A. Verbonden ondernemingen	4.014.429
B. Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	120.550
C. Andere financiële vaste activa	336.300
Vlottende activa	275.829.372
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	11.940.232
A. Voorraden	6.383.200
1. Grond- en hulpstoffen	6.383.200
B. Bestellingen in uitvoering	5.557.032
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	132.236.107
A. Handelsvorderingen	87.066.941
B. Overige vorderingen	45.169.166
IX. Liquide middelen	6.100.167
X. Overlopende rekeningen	125.552.866
Totaal der activa	3.225.671.398

FIGURAD Bedrijfsrevisoren BV J-B de Ghellincklaan 21 9051 GENT BTW BE 0423.109.644
--

PASSIVA

30/06/2022

Eigen vermogen	1.751.307.794
I. Kapitaal	613.778.362
A. Geplaatst kapitaal	615.478.650
B. Niet-opgevraagd kapitaal	1.700.288
II. Uitgiftepremies	23.202.958
III. Herwaarderingsmeerwaarden	571.395.876
IV. Reserves	367.385.561
A. Wettelijke reserve	356.294
B. Onbeschikbare reserves	14.283.999
D. Beschikbare reserves	352.745.268
V. Overgedragen winst (verlies)	12.015.930
VI. Kapitaalsubsidies	163.529.107
VII. Voorzieningen en uitgestelde belastingen	17.292.847
A. Voorzieningen voor risico's en kosten	17.292.847
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.160.215
3. Grote herstellings- en onderhoudswerken	3.957.271
4. Overige risico's en kosten	12.175.361
Schulden	1.457.070.757
VIII. Schulden op meer dan één jaar	1.111.828.514
A. Financiële schulden	1.061.177.979
D. Overige schulden	50.650.535
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	319.911.596
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	66.408.758
B. Financiële schulden	70.000.000
C. Handelsschulden	44.042.393
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	91.751.806
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	12.699.044
F. Overige schulden	35.009.595
X. Overlopende rekeningen	25.330.647
Totaal der passiva	3.225.671.398

FIGURAD Bedrijfsrevisoren BV J-B de Ghellincklaan 21 9051 GENT BTW BE 0423.109.644
--

RESULTATENREKENING

30/06/2022

I. Bedrijfsopbrengsten	255.873.992
A. Omzet	228.119.657
B. Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname)	881.609
C. Geproduceerde vaste activa	16.150.632
D. Andere bedrijfsopbrengsten	10.722.094
II. Bedrijfskosten	228.166.534
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	106.581.445
B. Diensten en diverse goederen	35.212.453
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	41.820.157
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	37.034.606
E. Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	106.104
F. Voorzieningen voor risico's en kosten - Toevoegingen (Bestedingen en terugnemingen)	(467.973)
G. Andere bedrijfskosten	7.879.742
III. Bedrijfsresultaat	27.707.458
IV. Financiële opbrengsten	2.260.787
V. Financiële kosten	15.534.815
VI. Resultaat uit de gewone bedrijfsuitoegening	14.433.430
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	27.246
VIII. Uitzonderlijke kosten	2.350.000
IX. Resultaat van het boekjaar	12.110.676
X. Belastingen op het resultaat	94.748
XI. Resultaat van het boekjaar	12.015.928
XIII. Te bestemmen resultaat	12.015.928

FIGURAD Bedrijfsrevisoren BV
J-B de Ghellincklaan 21
9051 GENT
BTW BE 0423.109.644

Drinkwater

	(1)	pro forma (2)	(1)-(2)
	30/06/2022	30/06/2021	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	173 824 005,81	170 752 425,07	3 071 580,74
Omzet	155 162 213,88	151 528 913,61	3 633 300,27
<i>Verkoop water aan gereguleerde abonnees</i>	80 164 217,03	75 575 478,16	4 588 738,87
<i>Verkoop water aan anderen</i>	9 576 270,79	9 365 921,52	210 349,27
<i>Bovengemeentelijke saneringsbijdrage/-vergoeding</i>	38 822 707,22	39 083 124,29	- 260 417,07
<i>Gemeentelijke saneringsbijdrage /-vergoeding</i>	15 179 706,19	14 916 727,50	262 978,69
<i>Dienstverlening</i>	11 419 312,65	12 587 662,14	- 1 168 349,49
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en geproduceerde vaste activa	10 484 457,35	10 573 219,53	- 88 762,18
Andere bedrijfsopbrengsten	8 177 334,58	8 439 233,10	- 261 898,52
<i>Werkingsstoelage Minafonds</i>	7 956 177,76	8 191 925,47	- 235 747,71
<i>Andere bedrijfsopbrengsten</i>	221 156,82	247 307,63	- 26 150,81
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	0,00	211 058,83	- 211 058,83
<i>Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Andere</i>	0,00	0,00	0,00
BEDRIJFSKOSTEN	158 973 043,01	155 097 469,48	3 875 573,53
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	99 779 446,69	98 323 359,51	1 456 087,18
<i>Aankoop water</i>	21 329 357,96	20 327 426,33	1 001 931,63
<i>Facturatie kosten Aquafin</i>	46 748 387,07	45 848 768,42	899 618,65
<i>Gemeentelijke sanering</i>	14 922 782,73	14 691 647,08	231 135,65
<i>Andere</i>	16 778 918,93	17 455 517,68	- 676 598,75
Diensten en diverse goederen	20 603 141,15	17 839 489,71	2 763 651,44
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	21 281 115,35	19 380 107,79	1 901 007,56
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	12 924 633,37	13 229 911,22	- 305 277,85
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen	90 309,23	350 498,68	- 260 189,45
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	- 361 186,21	1 659 698,01	- 2 020 884,22
Andere bedrijfskosten	3 055 583,43	2 714 404,56	341 178,87
Niet-recurrente bedrijfskosten	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
BEDRIJFSRESULTAAT	14 850 962,80	15 654 955,59	- 803 992,79
FINANCIËLE OPBRENGSTEN (+)	46 982,53	46 991,24	- 8,71
FINANCIËLE KOSTEN (-)	5 544 249,34	5 686 815,96	- 142 566,62
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	4 695 666,36	4 270 243,74	425 422,62
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	4 658 029,63	5 744 887,13	- 1 086 857,50

Zuivering

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2022	30/06/2021	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	54 341 830,12	51 574 936,79	2 766 893,33
Omzet	48 824 928,69	46 691 210,91	2 133 717,78
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en	5 394 752,42	4 759 940,52	634 811,90
Andere bedrijfsopbrengsten	122 149,01	123 785,36	- 1 636,35
BEDRIJFSKOSTEN	40 148 916,32	36 551 080,67	3 597 835,65
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	16 475 170,09	14 141 728,08	2 333 442,01
Diensten en diverse goederen	4 016 220,94	3 384 484,02	631 736,92
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5 212 078,07	4 565 094,95	646 983,12
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	13 527 776,93	13 474 974,86	52 802,07
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	41 035,30	46 429,62	- 5 394,32
Andere bedrijfskosten	126 634,99	188 369,14	- 61 734,15
Niet-recurrente bedrijfskosten	750 000,00	750 000,00	0,00
BEDRIJFSRESULTAAT	14 192 913,80	15 023 856,12	- 830 942,32
FINANCIËLE OPBRENGSTEN (+)	2 004 887,12	1 869 018,02	135 869,10
FINANCIËLE KOSTEN (-)	7 291 329,49	7 419 343,32	- 128 013,83
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	1 548 570,82	1 261 644,46	286 926,36
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	7 357 900,61	8 211 886,36	- 853 985,75

Secundaire diensten

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2022	30/06/2021	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	27 850 687,78	25 021 983,34	2 828 704,44
Omzet	24 447 545,10	21 985 328,84	2 462 216,26
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en geproduceerde vaste	1 119 561,61	1 319 941,80	- 200 380,19
Andere bedrijfsopbrengsten	2 283 581,07	1 716 712,70	566 868,37
BEDRIJFSKOSTEN	25 022 613,32	22 118 660,13	2 903 953,19
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	1 678 022,43	1 252 226,51	425 795,92
Diensten en diverse goederen	10 717 847,16	8 392 954,15	2 324 893,01
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4 531 867,76	4 325 690,37	206 177,39
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	8 095 332,96	8 015 039,35	80 293,61
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	844,94	- 10 220,18	11 065,12
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	- 4 939,87	- 2 350,17	- 2 589,70
Andere bedrijfskosten	3 637,94	145 320,10	- 141 682,16
BEDRIJFSRESULTAAT	2 828 074,46	2 903 323,21	- 75 248,75
FINANCIËLE OPBRENGSTEN (+)	204 199,66	172 915,92	31 283,74
FINANCIËLE KOSTEN (-)	2 156 032,94	2 265 234,42	- 109 201,48
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	825 074,79	772 519,31	52 555,48
BELASTINGEN (-)	51 166,39	38 485,40	12 680,99
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00

Wegenis

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2022	30/06/2021	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	664 075,98	687 207,18	- 23 131,20
Omzet	611 209,06	590 282,77	20 926,29
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en	14 852,71	58 910,20	- 44 057,49
Andere bedrijfsopbrengsten	38 014,21	38 014,21	0,00
BEDRIJFSKOSTEN	459 650,86	445 794,38	13 856,48
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	26 312,83	12 352,48	13 960,35
Diensten en diverse goederen	64 869,76	51 221,41	13 648,35
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	368 468,27	382 220,49	- 13 752,22
BEDRIJFSRESULTAAT	204 425,12	241 412,80	- 36 987,68
FINANCIËLE KOSTEN (-)	175 833,99	205 638,19	- 29 804,20
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	28 591,13	35 774,61	- 7 183,48
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00