



FIGURAD

BEDRIJFSREVISOREN

**Rapport d'examen limité sur les informations financières intermédiaires de
l'association chargée de mission (opdrachthoudende vereniging)
Tussengemeentelijke Maatschappij der Vlaanderen voor Watervoorziening
au 30 juin 2022
TVA BE 0200.068.636 – RPM Gent**

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité du bilan de l'association chargée de mission (opdrachthoudende vereniging) Tussengemeentelijke Maatschappij der Vlaanderen voor Watervoorziening au 30 juin 2022, ainsi que du compte de résultats pour la période de 6 mois se terminant à cette date. La direction est responsable de l'établissement et de la présentation de cette information financière intermédiaire conformément au référentiel comptable applicable en Belgique (Belgian Generally Accepted Accounting Principles). Le total du bilan de ces informations financières intermédiaires s'élève à € 3.225.671.398 et le compte de résultats se solde par un profit de € 12.015.928 pour la période de 6 mois se terminant au 30 juin 2022. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur cette information financière intermédiaire sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes internationales d'examen limité ISRE 2410 : "Examen limité d'informations financières intermédiaires effectué par l'auditeur indépendant de l'entité", comme déterminé dans notre lettre de mission du 2 septembre 2022. Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit effectué selon les Normes internationales d'audit (ISA) et, en conséquence, ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que l'information financière intermédiaire ci-jointe n'a pas été établie, dans tous ses aspects significatifs, conformément au référentiel comptable applicable en Belgique (Belgian Generally Accepted Accounting Principles).

Gand, le 25 octobre 2022

FIGURAD Bedrijfsrevisoren BV
Commissaire
représentée par


Bart Meganck
Réviseur d'entreprise
Associé

Annexe 1 : Informations financières intermédiaires arrêtées au 30 juin 2022



ACTIF

30/06/2022

Actifs immobilisés	2.949.842.026
II. Immobilisations incorporelles	18.454.839
III. Immobilisations corporelles	2.926.915.908
A. Terrains et constructions	230.974.089
B. Installations, machines et outillage	2.615.587.083
C. Mobilier et matériel roulant	3.247.143
F. Immobilisations en cours et acomptes versés	77.107.593
IV. Immobilisations financières	4.471.279
A. Entreprises liées	4.014.429
B. Autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation	120.550
C. Autres immobilisations financières	336.300
Actifs circulants	275.829.372
VI. Stocks et commandes en cours d'exécution	11.940.232
A. Stocks	6.383.200
1. Approvisionnements	6.383.200
B. Commandes en cours d'exécution	5.557.032
VII. Créances à un an au plus	132.236.107
A. Créances commerciales	87.066.941
B. Autres créances	45.169.166
IX. Valeurs disponibles	6.100.167
X. Comptes de régularisation et comptes d'attente	125.552.866
Total de l'actif	3.225.671.398

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

PASSIF

30/06/2022

Capitaux propres	1.751.307.794
I. Capital	613.778.362
A. Capital souscrit	615.478.650
B. Capital non appelé	1.700.288
II. Primes d'émission	23.202.958
III. Plus-values de réévaluation	571.395.876
IV. Réserves	367.385.561
A. Réserve légale	356.294
B. Réserves indisponibles	14.283.999
D. Réserves disponibles	352.745.268
V. Bénéfice (perte) reporté	12.015.930
VI. Subsidés en capital	163.529.107
VII. Provisions et impôts différés	17.292.847
A. Provisions pour risques et charges	17.292.847
1. Pensions et obligations similaires	1.160.215
3. Grosses réparations et gros entretien	3.957.271
4. Autres risques et charges	12.175.361
Dettes	1.457.070.757
VIII. Dettes à plus d'un an	1.111.828.514
A. Dettes financières	1.061.177.979
D. Autres dettes	50.650.535
IX. Dettes à un an au plus	319.911.596
A. Dettes à plus d'un an échéant dans l'année	66.408.758
B. Dettes financières	70.000.000
C. Dettes commerciales	44.042.393
D. Acomptes reçus sur commandes	91.751.806
E. Dettes fiscales, salariales et sociales	12.699.044
F. Autres dettes	35.009.595
X. Comptes de régularisation	25.330.647
Total du passif	3.225.671.398

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

COMPTE DE RÉSULTATS

30/06/2022

I. Ventes et prestations	255.873.992
A. Chiffre d'affaires	228.119.657
B. En-cours de fabrication, produits finis et commandes en cours d'exécution: augmentation (réduction)	881.609
C. Production immobilisée	16.150.632
D. Autres produits d'exploitation	10.722.094
II. Coût des ventes et des prestations	228.166.534
A. Approvisionnements et marchandises	106.581.445
B. Services et biens divers	35.212.453
C. Rémunérations, charges sociales et pensions	41.820.157
D. Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles	37.034.606
E. Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales: dotations (reprises)	106.104
F. Provisions pour risques et charges - Dotations, (utilisations et reprises)	(467.973)
G. Autres charges d'exploitation	7.879.742
III. Résultat d'exploitation	27.707.458
IV. Produits financiers	2.260.787
V. Charges financières	15.534.815
VI. Résultat courant	14.433.430
VII. Produits exceptionnels	27.246
VIII. Charges exceptionnelles	2.350.000
IX. Résultat de l'exercice	12.110.676
X. Impôts sur le résultat	94.748
XI. Résultat de l'exercice	12.015.928
XIII. Résultat à affecter	12.015.928

FIGURAD Bedrijfsrevisoren BV

J-B de Ghellincklaan 21
9051 GENT

BTW BE 0423.109.644

COMPTES ANALYTIQUES DE L'ACTIVITÉ D'EAU POTABLE (EN €)

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2022	30/06/2021	Différence
PRODUITS D'EXPLOITATION	173 824 005,81	170 752 425,07	3 071 580,74
Chiffre d'affaires	155 162 213,88	151 528 913,61	3 633 300,27
<i>Vente d'eau aux associés de distribution</i>	80 164 217,03	75 575 478,16	4 588 738,87
<i>Vente d'eau à des tiers</i>	9 576 270,79	9 365 921,52	210 349,27
<i>Cotisation régionale d'assainissement</i>	38 822 707,22	39 083 124,29	- 260 417,07
<i>Cotisation/redevance communale d'assainissement</i>	15 179 706,19	14 916 727,50	262 978,69
<i>Services</i>	11 419 312,65	12 587 662,14	- 1 168 349,49
En-cours de fabrication, produits finis et commandes en cours d'exécution : augmentation (réduction) (+)/(-) et production immobilisée	10 484 457,35	10 573 219,53	- 88 762,18
Autres produits d'exploitation	8 177 334,58	8 439 233,10	- 261 898,52
<i>Subventions de fonctionnement du Minafonds</i>	7 956 177,76	8 191 925,47	- 235 747,71
<i>Autres produits d'exploitation</i>	221 156,82	247 307,63	- 26 150,81
Produits d'exploitation non récurrents	0,00	211 058,83	- 211 058,83
CHARGES D'EXPLOITATION	158 973 043,01	155 097 469,48	3 875 573,53
Approvisionnements et marchandises	99 779 446,69	98 323 359,51	1 456 087,18
<i>Achat d'eau</i>	21 329 357,96	20 327 426,33	1 001 931,63
<i>Frais de facturation Aquafin</i>	46 748 387,07	45 848 768,42	899 618,65
<i>Assainissement communal</i>	14 922 782,73	14 691 647,08	231 135,65
<i>Autres</i>	16 778 918,93	17 455 517,68	- 676 598,75
Services et biens divers	20 603 141,15	17 839 489,71	2 763 651,44
Rémunérations, charges sociales et pensions	21 281 115,35	19 380 107,79	1 901 007,56
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement et immobilisations incorporelles et corporelles	12 924 633,37	13 229 911,22	- 305 277,85
Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales : dotations (reprises) (+)/(-)	90 309,23	350 498,68	- 260 189,45
Provisions pour risques et charges: dotations (utilisations et reprises) (+)/(-)	- 361 186,21	1 659 698,01	- 2 020 884,22
Autres charges d'exploitation	3 055 583,43	2 714 404,56	341 178,87
Charges d'exploitation non récurrents	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
BÉNÉFICE D'EXPLOITATION	14 850 962,80	15 654 955,59	- 803 992,79
PRODUITS FINANCIERS (+)	46 982,53	46 991,24	- 8,71
CHARGES FINANCIÈRES (-)	5 544 249,34	5 686 815,96	- 142 566,62
BENEFICE DE L'EXERCICE A AFFECTER AVANT REPARTITION DES SERVICES CENTRAUX ET AVANT IMPÔTS	9 353 695,99	10 015 130,87	- 661 434,88
RÉPARTITION DES COÛTS SERVICES CENTRAUX (-)	4 695 666,36	4 270 243,74	425 422,62
BÉNÉFICE DE L'EXERCICE AVANT IMPÔTS	4 658 029,63	5 744 887,13	- 1 086 857,50
IMPÔTS SUR LE RÉSULTAT	0,00	0,00	0,00
BÉNÉFICE DE L'EXERCICE À AFFECTER	4 658 029,63	5 744 887,13	- 1 086 857,50

COMPTES ANALYTIQUES DE L'ACTIVITÉ D'ASSAINISSEMENT (EN €)

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2022	30/06/2021	Différence
PRODUITS D'EXPLOITATION	54 341 830,12	51 574 936,79	2 766 893,33
Chiffre d'affaires	48 824 928,69	46 691 210,91	2 133 717,78
En-cours de fabrication, produits finis et commandes en cours d'exécution : augmentation (réduction) (+)/(-) et production immobilisée	5 394 752,42	4 759 940,52	634 811,90
Autres produits d'exploitation	122 149,01	123 785,36	- 1 636,35
CHARGES D'EXPLOITATION	40 148 916,32	36 551 080,67	3 597 835,65
Approvisionnements et marchandises	16 475 170,09	14 141 728,08	2 333 442,01
Service et biens divers	4 016 220,94	3 384 484,02	631 736,92
Rémunérations, charges sociales et pensions	5 212 078,07	4 565 094,95	646 983,12
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement et sur immobilisations incorporelles et corporelles	13 527 776,93	13 474 974,86	52 802,07
Provisions pour risques et charges : dotations (utilisations et reprises) (+)/(-)	41 035,30	46 429,62	- 5 394,32
Autres charges d'exploitation	126 634,99	188 369,14	- 61 734,15
Charges d'exploitation non récurrents	750 000,00	750 000,00	0,00
BÉNÉFICE D'EXPLOITATION	14 192 913,80	15 023 856,12	- 830 942,32
PRODUITS FINANCIERS (+)	2 004 887,12	1 869 018,02	135 869,10
CHARGES FINANCIÈRES (-)	7 291 329,49	7 419 343,32	- 128 013,83
RÉPARTITION DES COÛTS SERVICES CENTRAUX (-)	1 548 570,82	1 261 644,46	286 926,36
BÉNÉFICE DE L'EXERCICE À AFFECTER	7 357 900,61	8 211 886,36	- 853 985,75

COMPTES ANALYTIQUES DE L'ACTIVITÉ SECONDAIRE (EN €)

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2022	30/06/2021	Différence
PRODUITS D'EXPLOITATION	27 850 687,78	25 021 983,34	2 828 704,44
Chiffre d'affaires	24 447 545,10	21 985 328,84	2 462 216,26
En-cours de fabrication, produits finis et commandes en cours d'exécution : augmentation (réduction) (+)/(-) et production	1 119 561,61	1 319 941,80	- 200 380,19
Autres produits d'exploitation	2 283 581,07	1 716 712,70	566 868,37
CHARGES D'EXPLOITATION	25 022 613,32	22 118 660,13	2 903 953,19
Approvisionnements et marchandises	1 678 022,43	1 252 226,51	425 795,92
Services et biens divers	10 717 847,16	8 392 954,15	2 324 893,01
Rémunérations, charges sociales et pensions	4 531 867,76	4 325 690,37	206 177,39
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement et sur immobilisations incorporelles et corporelles	8 095 332,96	8 015 039,35	80 293,61
Réductions de valeur sur stocks, commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales : dotations (reprises) (+)/(-)	844,94	- 10 220,18	11 065,12
Provisions pour risques et charges : dotations (utilisations et reprises) (+)/(-)	- 4 939,87	- 2 350,17	- 2 589,70
Autres charges d'exploitation	3 637,94	145 320,10	- 141 682,16
BÉNÉFICE D'EXPLOITATION	2 828 074,46	2 903 323,21	- 75 248,75
PRODUITS FINANCIERS (+)	204 199,66	172.915,92	31 283,74
CHARGES FINANCIÈRES (-)	2 156 032,94	2 265 234,42	0,00
RÉPARTITION DES COÛTS SERVICES CENTRAUX (-)	825 074,79	772 519,31	52 555,48
IMPÔTS (-)	51 166,39	38 485,40	12 680,99
BÉNÉFICE DE L'EXERCICE À AFFECTER	0,00	0,00	0,00

COMPTES ANALYTIQUES DE L'ACTIVITÉ DE VOIRIE (EN €)

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2021	30/06/2020	Différence
PRODUITS D'EXPLOITATION	664 075,98	687 207,18	- 23 131,20
Chiffre d'affaires	611 209,06	590 282,77	20 926,29
En-cours de fabrication, produits finis et commandes en cours d'exécution : augmentation (réduction) (+)/(-) et production	14 852,71	58 910,20	- 44 057,49
Autres produits d'exploitation	38 014,21	38 014,21	0,00
CHARGES D'EXPLOITATION	459 650,86	445 794,38	13 856,48
Approvisionnements et marchandises	26 312,83	12 352,48	13 960,35
Services et biens divers	64 869,76	51 221,41	13 648,35
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement et sur immobilisations incorporelles et corporelles	368 468,27	382 220,49	- 13 752,22
BÉNÉFICE D'EXPLOITATION	204 425,12	241 412,80	- 36 987,68
PRODUITS FINANCIERS (+)	0,00	0,00	0,00
CHARGES FINANCIÈRES (-)	175 833,99	205 638,19	- 29 804,20
RÉPARTITION DES COÛTS SERVICES CENTRAUX (-)	28 591,13	35 774,61	- 7 183,48
BÉNÉFICE DE L'EXERCICE À AFFECTER	0,00	0,00	0,00