



FIGURAD

REVISORVENNOTSCHAP

**Verklaring van de commissaris inzake de beoordeling van tussentijdse financiële informatie per 30 juni 2021 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 2021, 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 € 3.144.758.159 en een winst van € 13.956.775 voor de periode van 6 maanden die op 30 juni 2021 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 31 augustus 2021. 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, 11 oktober 2021

FIGURAD Bedrijfsrevisoren BV
Commissaris
vertegenwoordigd door


Tim van Hullebusch
Partner

Bijlage 1 : Tussentijdse financiële overzichten per 30 juni 2021



ACTIVA

	<u>30/06/2021</u>
Vaste activa	2.874.111.570
II. Immateriële vaste activa	17.580.231
III. Materiële vaste activa	2.852.077.190
A. Terreinen en gebouwen	227.086.168
B. Installaties, machines en uitrusting	2.576.907.230
C. Meubilair en rollend materieel	3.285.081
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	44.798.711
IV. Financiële vaste activa	4.454.149
A. Verbonden ondernemingen	4.014.429
B. Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	89.820
C. Andere financiële vaste activa	349.900
Vlottende activa	270.646.589
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	10.452.274
A. Voorraden	5.720.669
1. Grond- en hulpstoffen	5.720.669
B. Bestellingen in uitvoering	4.731.605
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	119.023.399
A. Handelsvorderingen	84.618.140
B. Overige vorderingen	34.405.259
IX. Liquide middelen	18.692.310
X. Overlopende rekeningen	122.478.606
Totaal der activa	3.144.758.159

PASSIVA

30/06/2021

Eigen vermogen	1.707.006.306
I. Kapitaal	614.470.000
A. Geplaatst kapitaal	616.170.250
B. Niet-opgevraagd kapitaal	1.700.250
II. Uitgiftepremies	23.458.810
III. Herwaarderingsmeerwaarden	578.684.596
IV. Reserves	330.177.550
A. Wettelijke reserve	356.294
B. Onbeschikbare reserves	16.283.999
D. Beschikbare reserves	313.537.257
V. Overgedragen winst (verlies)	13.956.773
VI. Kapitaalsubsidies	146.258.577
VII. Voorzieningen en uitgestelde belastingen	22.773.612
A. Voorzieningen voor risico's en kosten	22.773.612
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.267.038
3. Grote herstellings- en onderhoudswerken	4.298.894
4. Overige risico's en kosten	17.207.680
Schulden	1.414.978.241
VIII. Schulden op meer dan één jaar	1.112.942.184
A. Financiële schulden	1.054.970.177
D. Overige schulden	57.972.007
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	274.939.499
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	34.616.316
B. Financiële schulden	62.000.000
C. Handelsschulden	40.407.659
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	90.087.534
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	17.282.118
F. Overige schulden	30.545.872
X. Overlopende rekeningen	27.096.558
Totaal der passiva	3.144.758.159

RESULTATENREKENING

30/06/2021

I. Bedrijfsopbrengsten	247.541.046
A. Omzet	220.335.623
B. Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname)	709.997
C. Geproduceerde vaste activa	16.009.785
D. Andere bedrijfsopbrengsten	10.485.641
II. Bedrijfskosten	217.577.648
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	103.504.636
B. Diensten en diverse goederen	30.171.818
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	37.732.698
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	36.988.951
E. Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	352.907
F. Voorzieningen voor risico's en kosten - Toevoegingen (Bestedingen en terugnemingen)	1.693.679
G. Andere bedrijfskosten	7.132.959
III. Bedrijfsresultaat	29.963.398
IV. Financiële opbrengsten	2.122.911
V. Financiële kosten	15.900.489
VI. Resultaat uit de gewone bedrijfsuitoegening	16.185.820
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	211.059
VIII. Uitzonderlijke kosten	2.350.000
IX. Resultaat van het boekjaar	14.046.879
X. Belastingen op het resultaat	90.104
XI. Resultaat van het boekjaar	13.956.775
XIII. Te bestemmen resultaat	13.956.775

ANALYTISCHE REKENING VAN DE DRINKWATERACTIVITEIT (IN €)

pro forma

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2021	30/06/2020	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	170 752 425,07	170 761 903,81	- 9 478,74
Omzet	151 528 913,61	148 598 840,72	2 930 072,89
<i>Verkoop water aan gereguleerde abonnees</i>	<i>75 575 478,16</i>	<i>77 721 251,22</i>	<i>- 2 145 773,06</i>
<i>Verkoop water aan anderen</i>	<i>9 365 921,52</i>	<i>9 092 239,76</i>	<i>273 681,76</i>
<i>Bovengemeentelijke saneringsbijdrage/-vergoeding</i>	<i>39 083 124,29</i>	<i>37 598 179,08</i>	<i>1 484 945,21</i>
<i>Gemeentelijke saneringsbijdrage /-vergoeding</i>	<i>14 916 727,50</i>	<i>14 004 677,60</i>	<i>912 049,90</i>
<i>Dienstverlening</i>	<i>12 587 662,14</i>	<i>10 182 493,06</i>	<i>2 405 169,08</i>
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en	10 573 219,53	11 078 902,42	- 505 682,89
Andere bedrijfsopbrengsten	8 439 233,10	10 853 640,67	- 2 414 407,57
<i>Werkingsstoelage Minafonds</i>	<i>8 191 925,47</i>	<i>10 728 836,88</i>	<i>- 2 536 911,41</i>
<i>Andere bedrijfsopbrengsten</i>	<i>247 307,63</i>	<i>124 803,79</i>	<i>122 503,84</i>
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	211 058,83	230 520,00	- 19 461,17
BEDRIJFSKOSTEN	149 572 000,45	151 235 656,36	- 1 663 655,91
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	92 333 460,48	93 593 695,96	- 1 260 235,48
<i>Aankoop water</i>	<i>20 327 426,33</i>	<i>22 143 282,85</i>	<i>- 1 815 856,52</i>
<i>Facturatie kosten Aquafin</i>	<i>45 848 768,42</i>	<i>47 278 565,77</i>	<i>- 1 429 797,35</i>
<i>Gemeentelijke sanering</i>	<i>14 691 647,08</i>	<i>13 785 195,81</i>	<i>906 451,27</i>
<i>Andere</i>	<i>11 465 618,65</i>	<i>10 386 651,53</i>	<i>1 078 967,12</i>
Diensten en diverse goederen	14 219 068,05	13 146 726,82	1 072 341,23
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19 380 107,79	18 784 814,53	595 293,26
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste	13 229 911,22	13 070 056,64	159 854,58
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen	350 498,68	27 641,39	322 857,29
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	1 659 698,01	3 753 889,79	- 2 094 191,78
Andere bedrijfskosten	6 799 256,22	7 258 831,23	- 459 575,01
Niet-recurrente bedrijfskosten	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
BEDRIJFSRESULTAAT	21 180 424,62	19 526 247,45	1 654 177,17
FINANCIËLE OPBRENGSTEN (+)	46 991,24	73 577,71	- 26 586,47
FINANCIËLE KOSTEN (-)	5 686 815,96	5 781 488,09	- 94 672,13
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	9 795 712,77	8 028 245,19	1 767 467,58
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	5 744 887,13	5 790 091,88	- 45 204,75

ANALYTISCHE REKENING VAN DE ZUIVERINGSACTIVITEIT (IN €)

	(1) 30/06/2021	(2) 30/06/2020	(1)-(2) Verskil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	51 574 936,79	51 327 363,53	247 573,26
Omzet	46 691 210,91	47 729 125,42	- 1 037 914,51
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen In uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en geproduceerde vaste	4 759 940,52	3 543 476,10	1 216 464,42
Andere bedrijfsopbrengsten	123 785,36	54 762,01	69 023,35
BEDRIJFSKOSTEN	36 551 080,67	36 346 116,21	204 964,46
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	14 141 728,08	12 900 860,18	1 240 867,90
Diensten en diverse goederen	3 384 484,02	3 466 453,65	- 81 969,63
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4 565 094,95	4 433 737,42	131 357,53
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	13 474 974,86	14 405 400,56	- 930 425,70
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	46 429,62	10 012,11	36 417,51
Andere bedrijfskosten	188 369,14	129 652,29	58 716,85
Niet-recurrente bedrijfskosten	750 000,00	1 000 000,00	- 250 000,00
BEDRIJFSRESULTAAT	15 023 856,12	14 981 247,32	42 608,80
FINANCIËLE OPBRENGSTEN (+)	1 869 018,02	1 839 203,46	29 814,56
Andere financiële opbrengsten	1 869 018,02	1 839 203,46	29 814,56
FINANCIËLE KOSTEN (-)	7 419 343,32	7 495 995,78	- 76 652,46
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	1 261 644,46	1 034 002,46	227 642,00
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	8 211 886,36	8 290 452,54	- 78 566,18

ANALYTISCHE REKENING VAN DE SECUNDAIRE ACTIVITEIT (IN €)

	(1) 30/06/2021	(2) 30/06/2020	(1)-(2) Verschil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	25 021 983,34	30 593 023,50	-5 571 040,16
Omzet	21 985 328,84	27 740 431,79	-5 755 102,95
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en geproduceerde vaste	1 319 941,80	860 566,98	459 374,82
Andere bedrijfsopbrengsten	1 716 712,70	1 992 024,73	- 275 312,03
BEDRIJFSKOSTEN	22 118 660,13	27 543 090,98	-5 424 430,85
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	1 252 226,51	2 389 224,42	-1 136 997,91
Diensten en diverse goederen	8 392 954,15	14 247 328,26	-5 854 374,11
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4 325 690,37	3 923 572,87	402 117,50
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	8 015 039,35	6 975 565,85	1 039 473,50
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	- 10 220,18	- 1 030,57	- 9 189,61
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	- 2 350,17	- 4 669,66	2 319,49
Andere bedrijfskosten	145 320,10	13 099,81	132 220,29
BEDRIJFSRESULTAAT	2 903 323,21	3 049 932,52	- 146 609,31
FINANCIËLE OPBRENGSTEN (+)	172 915,92	53,59	172 862,33
FINANCIËLE KOSTEN (-)	2 265 234,42	2 347 693,72	- 82 459,30
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	772 519,31	655 764,11	116 755,20
BELASTINGEN (-)	38 485,40	46 528,28	- 8 042,88
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00

ANALYTISCHE REKENING VAN DE WEGENISACTIVITEIT (IN €)

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2021	30/06/2020	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	687 207,18	1 010 329,55	- 323 122,37
Omzet	590 282,77	932 737,95	- 342 455,18
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en geproduceerde vaste	58 910,20	39 577,39	19 332,81
Andere bedrijfsopbrengsten	38 014,21	38 014,21	0,00
BEDRIJFSKOSTEN	445 794,38	738 498,20	- 292 703,82
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	12 352,48	329 443,39	- 317 090,91
Diensten en diverse goederen	51 221,41	39 231,96	11 989,45
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	382 220,49	369 822,85	12 397,64
BEDRIJFSRESULTAAT	241 412,80	271 831,35	- 30 418,55
FINANCIËLE KOSTEN (-)	205 638,19	230 132,54	- 24 494,35
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	35 774,61	41 698,81	- 5 924,20
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00