



**Opdrachthoudende vereniging**

**FINANCIËEL  
VERSLAG 2021**

**Jaarvergadering 22 juni 2022**

Het hiernavolgend financieel verslag betreft de verschillende posten van de activa en de passiva, de resultatenrekening en de toelichting van het boekjaar 2021.

Teneinde de evolutie van voornoemde elementen te kunnen vaststellen, werden de overeenstemmende cijfers van 2020 eveneens vermeld.

Het financieel verslag vormt samen met het activiteitenverslag het jaarverslag 2021 dat voorgelegd wordt aan de jaarvergadering.

## Identiteit

<b>Benaming :</b>	Riobra
<b>Rechtsvorm :</b>	Opdrachthoudende vereniging
<b>Ondernemingsnummer :</b>	BTW BE 0878.051.819 RPR Leuven
<b>Maatschappelijke zetel :</b>	Oude Baan 148, 3210 Lubbeek
<b>Secretariaat :</b>	Brusselsesteenweg 199, 9090 Melle
<b>Oprichting :</b>	Opgericht op 25 november 2005 overeenkomstig het decreet van 6 juli 2001 houdende de intergemeentelijke samenwerking. Oprichting en statuten goedgekeurd bij Ministerieel Besluit van 31 januari 2006. De oprichtingsakte werd bekendgemaakt op 4 januari 2006 in de bijlage bij het Belgisch Staatsblad. Het oprichtingsdossier werd neergelegd in de zetel van Riobra en bij de toezichhoudende overheid.

**Statuten :**

Oprichting	25.11.2005	Neerlegging oprichtingsakte Goedkeuring Vlaamse regering 31.01.2006 Bekendmaking oprichtingsakte Neerlegging oprichtingsdossier	B.S. bijl. B.S.	22.12.2005 17.02.2006 04.01.2006 06.03.2006
BAV	23.11.2007	Wijzigingen > Gecoördineerde tekst > neerlegging 10.12.2007 B.VI.reg. 18.03.2008	bijl. B.S. bijl. B.S. B.S.	18.12.2007 18.12.2007 20.05.2008
BAV	20.11.2009	Wijzigingen > Gecoördineerde tekst > neerlegging B.VI.reg. 19.03.2010	bijl. B.S. bijl. B.S. B.S.	11.12.2009 11.12.2009 01.04.2010
JV	24.06.2011	Wijzigingen > Gecoördineerde tekst > neerlegging B.VI.reg. 05.09.2011	bijl. B.S. bijl. B.S. B.S.	12.07.2011 12.07.2011 28.09.2011
BAV	06.12.2013	Wijzigingen > Gecoördineerde tekst > neerlegging 19.12.2013 B.VI.reg. 15.09.2014	bijl. B.S. bijl. B.S. B.S.	02.01.2014 02.01.2014 08.10.2014
JV	20.06.2014	Wijzigingen > Gecoördineerde tekst > neerlegging B.VI.reg. 15.09.2014	bijl. B.S. bijl. B.S. B.S.	14.07.2014 14.07.2014 08.10.2014
JV	19.06.2015	Wijzigingen > Gecoördineerde tekst > neerlegging 05.10.2015 B.VI.reg. 24.09.2015	bijl. B.S. bijl. B.S. B.S.	14.10.2015 14.10.2015 26.10.2015
BAV	11.12.2015	Wijzigingen > Gecoördineerde tekst > neerlegging 07.04.2016 B.VI.reg. 17.03.2016	bijl. B.S. bijl. B.S. B.S.	18.04.2016 18.04.2016 06.04.2016
JV	22.06.2018	Wijzigingen > Gecoördineerde tekst > neerlegging 31.10.2018 B.VI.reg. 01.10.2018	bijl. B.S. bijl. B.S. B.S.	13.11.2018 13.11.2018 16.10.2018
JV	14.06.2019	Actualisering lijst aandelen naar aanleiding van de uittreding van de provincie Vlaams-Brabant.		
BAV	18.12.2020	Algemene vergadering in buitengewone zitting van 18 december 2020 (notarieel verleden op 23 december 2020) De wijzigingen hebben betrekking op enkele verplichte aanpassingen n.a.v. het nieuwe Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen. Inwerkingtreding: 23 december 2020. Bijlage bij het Belgisch Staatsblad van 18 februari 2021, nr. 21022427. Goedgekeurd bij ministerieel besluit van 18 maart 2021.		
AV	29.06.2021	Algemene vergadering van 29 juni 2021. Actualisering van het register van de deelnemers (bijlage 1) en het werkingsgebied, de Regionale Bestuurscomités en activiteiten (bijlage 2), met ingang van 1 januari 2021 ingevolge de aanvaarding van de toetreding met ingang van 1 januari 2021 van de gemeente Lennik tot Riobra voor de activiteit riolering.		
BAV	20.12.2021	Actualisering van bijlage 2 (werkingsgebied, Regionale Bestuurscomités en activiteiten).		

BAV = Buitengewone algemene vergadering

JV = Jaarvergadering

BVR = Besluit van de Vlaamse regering

## FINANCIEEL VERSLAG 2021 - INHOUDSOPGAVE

I.	Financieel verslag van de raad van bestuur	6
II.	Verslag van de commissaris	13
III.	Jaarrekening	
	1. Balans	23
	2. Globale resultatenrekening	28
	3. Wettelijke toelichting	32
	4. Sociale balans	60
IV.	Bijkomende inlichtingen	
	5. Aandelen en winstbewijzen	62

## I. Financieel verslag van de raad van bestuur

## Financieel verslag van de raad van bestuur

Mevrouwen, Mijne Heren,

Conform het Wetboek Vennootschappen en Verenigingen brengen wij hierbij op financieel en boekhoudkundig vlak verslag uit over de werking van onze Opdrachthoudende vereniging Riobra. Je vindt hierna de jaarrekening over het boekjaar 2021 die bestaat uit de balans, de resultatenrekening, de resultaatverwerking en de toelichting met inbegrip van de waarderingsregels en boekhoudkundige besluiten.

Graag vullen wij deze documenten aan met de volgende bijkomende informatie.

De rioleringsactiviteit is onderworpen aan het toezicht van de Vlaamse milieumaatschappij, die optreedt als regulator betreffende zowel de tarieven van de BOT (bijdrage opvang en transport) en van de VEW (vergoeding eigen waterwinners) als de kwaliteit van de dienstverlening.

Het tarief van de gemeentelijke saneringsbijdrage is geplafonneerd op 1.4 x de bovengemeentelijke bijdrage. Riobra hanteert het maximale tarief.

Zowel de bovengemeentelijke als de gemeentelijke bijdragen en vergoedingen maken deel uit van de integrale waterfactuur. Riobra rekent de door de watermaatschappij gefactureerde bijdragen en vergoedingen aan, met inhouding van een kostenpercentage van 3,93% in 2021 voor administratieve kosten.

Binnen onze Opdrachthoudende vereniging werd een positief resultaat gerealiseerd van 2.054.361,47 euro. In de resultaatverwerking wordt een bedrag van 2.054.361,47 euro toegevoegd aan het eigen vermogen

Om de financiële impact van het coronavirus te kaderen, wijzen we erop dat het grootste deel van de cashflows en de financiële resultaten van de Fluvius Economische Groep ontstaat binnen een strak afgelijnde gereguleerde context. Inkomstendalingen als gevolg van lagere energieverbruiken kunnen de liquiditeitspositie van de Economische Groep beïnvloeden. Maar Fluvius is er op elk ogenblik in geslaagd om een ruim voldoende liquiditeit te waarborgen, en dit ondanks de uitdagende omstandigheden. Dalende inkomsten in een bepaalde periode als gevolg van volumeverschillen (d.i. het verschil tussen de geraamde volumes ex ante in de tariefvoorstellen die aan de regulator worden bezorgd en de reële volumes die ex post worden vastgesteld) kunnen in principe volledig worden gecompenseerd in daaropvolgende tariefperiodes.

De buitengewone algemene vergadering van Riobra d.d. 18 december 2020 heeft de toetreding van de gemeente Lennik voor de activiteit riolering (beheersing van afvalwater en hemelwater) aanvaard en dit met ingang van 1 januari 2021 en overeenkomstig het gemeenteraadsbesluit van de gemeente Lennik d.d. 23 september 2020. De rioleringsinfrastructuur en bijhorende exploitatierechten die aan de gemeente Lennik toebehoren, werden ingebracht in Riobra. De inbreng en de daarmee samenhangende aanpassing van het vermogen vond plaats op 1 januari 2021. De voorlopige waarde van de in te brengen rioleringsinfrastructuur voor de gemeente Lennik bedraagt 5.603.766 euro waarvan 85% - zijnde 4.763.200,18 euro, wordt vergoed in 192.142 RB-aandelen en waarvan 15% – zijnde 840.554,53 euro wordt vergoed in 33.907 RI-aandelen. Deze RI-aandelen vertegenwoordigen een storting van het overeenstemmende bedrag voor de gemeente Lennik in het rioleringsfonds van Riobra.

Het afrondingsverschil tot beloop van 11,29 euro wordt op de boekhoudrekening 1100 Uitgiftepremie (beschikbare uitgiftepremie) geboekt in afwachting van de definitieve waardebeoordeling. Daarnaast tekent de gemeente Lennik, overeenkomstig de statuten van de Opdrachthoudende vereniging

Riobra, in op één RA-aandeel aan 24,79 euro per aandeel (één RA-aandeel per begonnen schijf van 10.000 inwoners op het betrokken grondgebied).

In zijn verslag m.b.t. deze inbreng in natura en aanpassing van het vermogen werd door de commissaris o.a. aangegeven dat de voor de inbreng in natura weerhouden methode van waardering in overeenstemming is met eerdere toetredingen van deelnemers voor dergelijke activiteit en dat nog een definitieve waardering zal volgen, hetgeen eveneens in overeenstemming is met eerdere toetredingen.

De remuneratie van de bestuurders van de vennootschap is gebaseerd op een presentiegeld van 213,32 euro per effectief bijgewoonde zitting. De reisvergoeding voor de bestuurders voor hun verplaatsing naar en van de plaats van de vergaderingen van de raad van bestuur bedroeg 0,36 euro per km tijdens de eerste semester van 2021 en steeg vanaf juli 2021 naar 0,37 euro per km. In totaal werd aan de bestuurders globaal een bruto presentiegeld toegekend van 17.492,24 euro en een km-vergoeding van 548,64 euro.

In het immaterieel vast actief zijn de investeringen opgenomen voor de transitie naar één IT-platform (SAP) voor heel Fluvius en voor Hydronaut modellering (studie ten behoeve van de dimensionering van het globale rioleringsnet).

Er dient geen melding gemaakt te worden van enig belangenconflict bij leden van de raad van bestuur.

Verder hebben wij geen kennis van feiten en/of gebeurtenissen die zich kunnen voordoen en die een belangrijk impact zouden kunnen hebben op het resultaat of de staat van activa en passiva van onze Odrachthoudende vereniging met betrekking tot het boekjaar 2021.

Riobra heeft geen bijkantoren.

De raad van bestuur  
21 maart 2022



## BOEKHOUDKUNDIGE BESLUITEN – 2021

### ALGEMEEN

De rioleringsactiviteit is onderworpen aan het toezicht van de Vlaamse milieumaatschappij, die optreedt als regulator betreffende zowel de tarieven van de BOT (bijdrage opvang en transport) en van de VEW (vergoeding eigen waterwinners) als de kwaliteit van de dienstverlening.

Investerings in riolering worden vastgelegd in een investeringsprogramma, waarbij deze ingeschreven worden in een subsidiëringprogramma van het Vlaams gewest. Investerings in riolering worden voor 75% van de rioleringswerken gesubsidieerd. Deelnemende gemeenten kunnen bij eigen keuze deze subsidiëring overnemen wanneer zij wensen over te gaan tot de investering zonder subsidie van het Vlaams gewest.

Het tarief van de gemeentelijke saneringsbijdrage is geplafonneerd op 1.4 x de bovengemeentelijke bijdrage. Riobra OV hanteert het maximale tarief.

Zowel de bovengemeentelijke als de gemeentelijke bijdragen en vergoedingen maken deel uit van de integrale waterfactuur. Riobra OV rekent de door de watermaatschappij gefactureerde bijdragen en vergoedingen aan, met inhouding van een kostenpercentage van 3,93% in 2021. Dit percentage moet de watermaatschappij toelaten om de administratieve kost en de kosten voor oninbare vorderingen te dekken.

### NETBEHEER RIOLERING

#### 1. Immateriële vaste activa

Deze rubriek bevat de geactiveerde bedragen in verband met:

- New foundations: Sinds de totstandkoming van de geïntegreerde onderneming Fluvius System Operator cv de kosten om de nieuwe ontwikkelingen in het energielandschap het hoofd te kunnen bieden. Onder andere geïntegreerde systemen.
- Hydronaut modellering: studie ten behoeve van de dimensionering van het globale rioleringsnet.

In 2021 waren er 0,64 miljoen nieuwe investeringen. Deze rubriek wordt lineair afgeschreven over vijf jaar of tien jaar (hydronaut modellering) wat in 2021 0,23 miljoen euro afschrijvingen betekent.

#### 2. Materiële vaste activa

De waarde van de materiële vaste activa evolueerde tijdens het boekjaar 2021 in functie van:

- de toevoeging van de nieuwe investeringen tegen aanschaffings- of kostprijs met inbegrip van alle toerekenbare kosten (19,78 miljoen euro);
- het in mindering brengen van de tussenkomsten van derden op de overeenkomstige aanschaffingswaarde (1,68 miljoen euro);  
(de som van voorgaande twee bewegingen geeft een beeld van de netto-aanschaffingswaarde);
- het in mindering brengen van de afschrijvingen op de netto-aanschaffingswaarde volgens de lineaire methode (6,75 miljoen euro);
- De terreinen en de activa in aanbouw worden niet afgeschreven

- De ontvangen kapitaalsubsidie van diverse overheden (Vlaams gewest en gemeentelijk) worden opgevoerd onder de passief rubriek 15 en komen niet in mindering van de netto investeringen

### 3. Financiële vaste activa

Deze rubriek bevat de participatie in Fluvius System Operator cv.

### 4. Waardering van de vorderingen

De vorderingen worden geboekt voor hun nominale waarde.

In het geval van een faillissement of gerechtelijke reorganisatie wordt de vordering afgeschreven in overeenstemming met de voorafgaande beslissing in fiscale zaken nr. 2021.1149 en de belasting over de toegevoegde waarde teruggevorderd.

De vorderingen m.b.t. uitgevoerde werken en geleverde prestaties, met uitzondering van enerzijds de schadegevallen welke in behandeling zijn bij de dienst Juridisch beheer - aansprakelijkheid en anderzijds de vorderingen op aangesloten gemeenten, welke meer dan 6 maanden vervallen zijn, worden als dubieus beschouwd en hiervoor wordt een waardevermindering ten belope van 100% (exclusief btw) aangelegd.

Vorderingen worden definitief ten laste genomen (afgeboekt) met aanwending van de hiervoor reeds eerder aangelegde provisie voor oninbaarheid van zodra op basis van attesten, aangeleverd door deurwaarders, advocaten of incassokantoren kan aangetoond worden dat er geen recupererebaarheid meer mogelijk is rekening houdende met de voorafgaande beslissing in fiscale zaken nr. 2021.1149.

Ook wanneer kan aangetoond worden dat de opbrengsten verbonden aan een mogelijke recuperatie niet opwegen (m.a.w. niet economisch verantwoord zijn) tegen de te maken kosten voor recuperatie, wordt een vordering definitief afgeboekt met aanwending van eerder reeds aangelegde provisies.

### 5. Inbreng

Voor de samenstelling van de inbreng verwijzen wij naar de bijlage 6.7.1 hernomen in de wettelijke toelichting.

De buitengewone algemene vergadering van Riobra d.d. 18 december 2020 heeft de toetreding van de gemeente Lennik voor de activiteit riolering (beheersing van afvalwater en hemelwater) aanvaard en dit met ingang van 1 januari 2021 en overeenkomstig het gemeenteraadsbesluit van de gemeente Lennik d.d. 23 september 2020. De rioleringsinfrastructuur en bijhorende exploitatierechten die aan de gemeente Lennik toebehoren, werden ingebracht in Riobra. De inbreng en de daarmee samenhangende aanpassing van het vermogen vond plaats op 1 januari 2021. De voorlopige waarde van de in te brengen rioleringsinfrastructuur voor de gemeente Lennik bedraagt 5.603.766 euro waarvan 85% - zijnde 4.763.200,18 euro, wordt vergoed in 192.142 RB-aandelen en waarvan 15% – zijnde 840.554,53 euro wordt vergoed in 33.907 RI-aandelen. Deze RI-aandelen vertegenwoordigen een storting van het overeenstemmende bedrag voor de gemeente Lennik in het rioleringsfonds van Riobra.

Het afrondingsverschil tot beloop van 11,29 euro wordt op de boekhoudrekening 1100 Uitgiftepremie (beschikbare uitgiftepremie) geboekt in afwachting van de definitieve waardebeoordeling. Daarnaast tekent de gemeente Lennik, overeenkomstig de statuten van de Opdrachthoudende vereniging Riobra, in op één RA-aandeel aan 24,79 euro per aandeel (één RA-aandeel per begonnen schijf van 10.000 inwoners op het betrokken grondgebied).

In zijn verslag m.b.t. de bijkomende inbreng in natura en kapitaalverhoging werd door de commissaris o.a. aangegeven dat de voor de inbreng in natura weerhouden methode van waardering in overeenstemming is met eerdere toetredingen van deelnemers voor dergelijke activiteit en dat nog een definitieve waardering zal volgen, hetgeen eveneens in overeenstemming is met eerdere toetredingen.

6. Herwaarderingsmeerwaarden / onbeschikbare reserves.

Op rioleringsnetten worden geen herwaarderingsmeerwaarden toegepast.

7. Beschikbare reserves

Saldo op 31.12.2020	13.841.171,04
Bewegingen via de resultaatverwerking	
Toevoeging + / Onttrekking -	+2.054.361,47
<b>TOESTAND OP 31.12.2021</b>	<b>15.895.532,51</b>

8. Kapitaalsubsidies en uitgestelde belastingen

De kapitaalsubsidies worden geboekt bij ontvangst van de subsidie. Dit omwille van het onzeker karakter van zowel de grootte van de subsidie als het tijdstip van betaling. Van diverse Overheden ontving Riobra OV in 2021 kapitaalsubsidies bij investeringen in rioleringswerken voor een bedrag van 5.877.462,53 euro.

9. Bewegingen van provisies

Einde 2020 was er een provisie voor oninbare vorderingen op de 16-rekeningen voor een bedrag van 254.000 euro. Deze werd afgeboekt omwille van een uniforme verwerking van de waardeverminderingen van de vorderingen voor de Fluvius groep. De waardeverminderingen worden niet meer op de 16-rekeningen geboekt maar onder de rubriek van de vorderingen (in min van de 40 rekeningen) in de werkmaatschappij voor de vorderingen werken.

10. Lange termijn schulden en opvulling korte termijn tekorten

Gedurende 2021 werd in Fluvius System Operator voor een nominaal bedrag van 1.400.000 k euro aan lange termijn financiering opgehaald. Er werden één private plaatsing en twee institutionele obligatieleningen uitgegeven onder het EMTN programma van Fluvius voor respectievelijk 100.000 k euro, 500.000 k euro en 600.000 k euro. Verder werden twee tranches van een lening bij de Europese Investeringsbank (EIB) opgenomen voor een totaal bedrag van 200.000 k euro. En tenslotte werd een banklening voor een totaal bedrag van 35.418 k euro afgesloten.

Voor de obligatieleningen die in 2021 werden uitgegeven onder het 2020 EMTN-programma van Fluvius geldt als principe dat alle opdrachthoudende verenigingen die deel uitmaken van de economische groep Fluvius zich elk garant stellen op een niet-hoofdelijke en niet-solidaire basis maar beperkt tot het proportioneel aandeel in de inbreng van de werkmaatschappij. Alle uitstaande obligatieleningen hebben een vaste intrestvoet. De gelden van de obligatieleningen

werden doorgeleend aan de OV's. De hieruit ontstane vorderingen voor de Groep worden opgenomen in de lange termijn vorderingen.

Deze obligatieleningen werden verstrekt aan de OV's om onder andere bankleningen terug te betalen, korte termijn tekorten te herfinancieren op lange termijn en voor het financieren van investeringen in de digitale gasmeter gepland in 2021 tot 2026, algemene investeringen in de gasactiviteit en reeds uitgevoerde investeringen in de warmte activiteit.

De private obligatielening ter waarde van 100.000 k euro werd door de Groep uitgegeven aan een uitgifteprijs aan 99,659%, met een looptijd van 12 jaar, aan een vaste coupon rentevoet van 0,81% en volledig terugbetaalbaar op de vervaldag 8 april 2033.

De institutionele obligatielening ter waarde van 500.000 k euro werd uitgegeven door de Groep aan een uitgifteprijs aan 99,289%, met een looptijd van 7 jaar, aan een vaste coupon rentevoet van 0,25% en volledig terugbetaalbaar op de vervaldag 14 juni 2028.

De institutionele obligatielening ter waarde van 600.000 k euro werd uitgegeven aan een uitgifteprijs aan 99,251%, met een looptijd van 10 jaar, aan een vaste coupon rentevoet van 0,625% en volledig terugbetaalbaar op de vervaldag 24 november 2031.

Tenslotte werd de EIB lening opgenomen om de uitrol van de digitale elektriciteitsmeters te financieren. Het krediet wordt gewaarborgd door de tien individuele opdrachthoudende verenigingen-aandeelhouders van Fluvius SO met elektriciteitsactiviteiten elk in verhouding tot het aandeel dat de betrokken opdrachthoudende vereniging aanhoudt in de totale inbreng, maar gecorrigeerd voor de uitsluiting van Riobra die geen elektriciteitsactiviteiten heeft. De EIB lening werd ook niet doorgeleend aan Riobra. De opgenomen bedragen mogen nooit meer bedragen dan 50% van de geraamde totale kosten van het investeringsprogramma.

De EIB lening werd door de Groep aangegaan met een looptijd van 7 jaar, aan een vaste rentevoet van 0,137% en is volledig terugbetaalbaar op de vervaldag 22 april 2028.

#### 11. Overige schulden

Aan het gemeentelijk rioleringsfonds wordt jaarlijks een dotatie toegevoegd. Voor 2021 bedroeg deze dotatie 3.379.837,60 euro. Dit brengt de schuld aan de gemeenten op 12.598.946,45 euro. Deze fondsen kunnen door de gemeenten gebruikt worden ter financiering van bepaalde aan riolering gelinkte kosten ( 75% tussenkomst in kapitaal bij investeringen in riolering, terugbetaling van RWG premies, tussenkomst in bijkomende wegeniswerken bij rioleringsprojecten).

Daarnaast vond de uitbetaling plaats van 663.115,88 euro aan de provincie Vlaams-Brabant ten gevolge van de uittreding uit Riobra.

#### 12. Uit te keren winst

Voor de activiteit riolering wordt volgens de richtlijnen van de Vlaamse Overheid geen winst uitgekeerd. Het globaal bedrag van 2.054.361,47 euro wordt toegevoegd aan de beschikbare reserves.

## II. Verslag van de commissaris

## **Verslag van de commissaris aan de algemene vergadering van Riobra OV over het boekjaar afgesloten op 31 december 2021**

Overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, brengen wij u verslag uit in het kader van ons mandaat van commissaris van Riobra OV (de "Vennootschap"). Dit verslag omvat ons oordeel over de balans op 31 december 2021, over de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op 31 december 2021 en over de toelichting (alle stukken gezamenlijk de "Jaarrekening") en omvat tevens ons verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen. Deze verslagen zijn één en ondeelbaar.

Wij werden als commissaris benoemd door de algemene vergadering op 19 juni 2020, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die zal beraadslagen over de Jaarrekening afgesloten op 31 december 2022. We hebben de wettelijke controle van de Jaarrekening van de Vennootschap uitgevoerd gedurende 7 opeenvolgende boekjaren.

### **Verslag over de controle van de Jaarrekening**

#### **Oordeel zonder voorbehoud**

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de Jaarrekening van Riobra OV, die de balans op 31 december 2021 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 278.730.988,51 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van € 2.054.361,47.

Naar ons oordeel geeft de Jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en van de financiële toestand van de Vennootschap per 31 december 2021, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

#### **Basis voor ons oordeel zonder voorbehoud**

We hebben onze controle uitgevoerd in overeenstemming met de International Standards on Auditing ("ISAs"). Onze verantwoordelijkheden uit hoofde van die standaarden zijn nader beschreven in het gedeelte "Onze verantwoordelijkheden 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 bepaalde aangelegenheden - Inbreng**

Zonder afbreuk te doen aan ons hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel, vestigen wij de aandacht op de toelichting 6.19 bij de Jaarrekening, die een omschrijving bevat over de inbreng van twee gemeenten aan een voorlopige inbrengwaarde die in de loop van 2022, na volledige inventarisatie, zal worden aangepast naar een definitieve waarde.

#### **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 boekhoudkundige referentiestelsel en met de in België van toepassing zijnde wettelijke en reglementaire voorschriften, alsook voor een systeem van 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.

In het kader van de opstelling 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 vereffenen of om de bedrijfsactiviteiten stop te zetten of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle over 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 ISAs 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 de 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. De wettelijke controle biedt 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 ISAs, 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 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 het systeem van interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in het systeem van interne beheersing dat 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 het systeem van 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 van de aanvaardbaarheid van de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling, en op basis van de verkregen controle-informatie, concluderen 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 de continuïteit te handhaven. Als we besluiten dat er sprake is van een onzekerheid van materieel belang, 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 op de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de continuïteit van de Vennootschap niet langer gehandhaafd kan worden;

- ▶ het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de Jaarrekening, en

of deze Jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

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

## **Verslag betreffende de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan**

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, 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 ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (Herzien) bij de in België van toepassing zijnde ISAs, is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, het jaarverslag over de Jaarrekening, alsook de naleving van bepaalde verplichtingen uit het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

### **Aspecten betreffende het jaarverslag over de Jaarrekening**

Naar ons oordeel, na het uitvoeren van specifieke werkzaamheden op het jaarverslag over de Jaarrekening, stemt dit jaarverslag over de Jaarrekening overeen met de Jaarrekening voor hetzelfde boekjaar, enerzijds, en is dit jaarverslag over de Jaarrekening opgesteld overeenkomstig artikels 3:5 en 3:6 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, anderzijds.

In de context van onze controle van de Jaarrekening, zijn wij tevens verantwoordelijk voor het overwegen, op basis van de kennis verkregen in de controle, of het jaarverslag over de Jaarrekening 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, hebben wij geen afwijking van materieel belang te melden.

### **Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid**

Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten verricht die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de Jaarrekening en zijn 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 overeenkomstig de in België van toepassing zijnde wettelijke en reglementaire voorschriften.
- ▶ De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.



- ▶ Wij hebben geen kennis van verrichtingen of beslissingen die in overtreding met de statuten of Wetboek van vennootschappen en verenigingen zijn gedaan of genomen en die in ons verslag zouden moeten vermeld worden.

Gent, 21 maart 2022

EY Bedrijfsrevisoren BV  
Commissaris  
Vertegenwoordigd door

Marnix Van Dooren \*  
Partner  
\* Handelend in naam van een BV

22MVD0125

### III. Jaarrekening

<b>43</b>				<b>1</b>	<b>EUR</b>	
NAT.	Datum neerlegging	Nr. 0878.051.819	Blz.	E.	D.	VOL-inb 1

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

**IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)**

NAAM: **RIOBRA Opdrachthoudende Vereniging**

Rechtsvorm: **Coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid**

Adres: **OUDE BAAN**

Nr.: **148**

Postnummer: **3210**

Gemeente: **Lubbeek**

Land: **België**

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van **Leuven**

Internetadres <sup>1</sup> **Riobra@riobra.be**

Ondernemingsnummer **0878.051.819**

DATUM **18/02/2021** van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING **IN EURO (2 decimalen)** <sup>2</sup>

goedgekeurd door de algemene vergadering van **22/06/2022**

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van **1/01/2021** tot **31/12/2021**

Vorig boekjaar van **1/01/2020** tot **31/12/2020**

De bedragen van het vorige boekjaar zijn / ~~zijn niet~~ <sup>3</sup> identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: **38** Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: 6.1, 6.2.2, 6.2.3, 6.2.4, 6.2.5, 6.3.5, 6.4.1, 6.4.3, 6.5.2, 6.6, 6.7.2, 6.8, 6.12, 6.17, 6.18.1, 6.18.2, 7, 8, 9, 10, 12, 13, 14, 15

Handtekening  
(naam en hoedanigheid)  
**Anne-mie Bakkers**  
Gevolmachtigde

Handtekening  
(naam en hoedanigheid)  
**Joachim Noynaert**  
Gevolmachtigde

<sup>1</sup> Facultatieve vermelding.

<sup>2</sup> Indien nodig, aanpassen van de eenheid en munt waarin de bedragen zijn uitgedrukt.

<sup>3</sup> Schrappen wat niet van toepassing is.

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

**LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN**

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

**VANGOIDTSENHOVEN DANNY**

A. Goossensstraat 23, 3040 Huldenberg, België

Mandaat: Voorzitter van de raad van bestuur, begin: 15/03/2019

**DEKEYSER ANNICK**

Lisdoddeweg 21, 3190 Boortmeerbeek, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

**GOOVAERTS ANN**

Kerkstraat 15, 1820 Steenokkerzeel, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 08/02/2021

**GORIS CARINE**

Grotestraat 25, 3110 Rotselaar, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

**MARTENS NICKY**

Kliniekstraat 28, bus b5, 3300 Tienen, België

Mandaat: 1ste Ondervoorzitter van de raad van bestuur, begin: 15/03/2019

**PERSOONS LUDO**

Kasteelstraat 25, 1570 Galmaarden, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

**REVIERS BENNY**

Witweg 5, 3460 Bekkevoort, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

**ROGGEN JO**

Singel 19, 3450 Geetbets, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

**SERÉ VEERLE**

Kastanjedreef 17, 1600 Sint-Pieters-Leeuw, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (vervolg van de vorige bladzijde)

**SORÉE BART**

Beekstraat 47, 3128 Baal, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

**SOUFFRIAU PASCALE**

Heerbaan 28, 1755 Gooik, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 09/09/2021

**SUFFELEERS DAVY**

Hulst 35, 3211 Binkom, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

**TAVERNIERS JEAN-PIERRE**

Hauthem 82, 3320 Hoegaarden, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

**VANBELLE GUY**

Koppeleikenstraat 28, 3370 Boutersem, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

**VANDEVELDE ANDY**

Grote Steenweg 91, 3350 Linter, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

**WEEK PATRICK**

Heideblik 6, 1750 Sint-Martens-Lennik, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

**EY Bedrijfsrevisoren BV 0446.334.711**

Pauline Van Pottelsberghelaan 12, 9051 Sint-Denijs-Westrem, België

Mandaat: Commissaris, begin: 19/06/2020, einde: 19/06/2023

Lidmaatschapsnummer : B00160

**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~~ / 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 vennootschap \*\*,
- 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.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschapsnummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
<b>Van Doren Marnix</b> Pauline Van Pottelsberghelaan 12 , 9051 Sint-Denijs-Westrem, België	A01753	C

\* Schrapen wat niet van toepassing is.

\*\* Facultatieve vermelding.

## 1. Balans

<b>JAARREKENING</b>
---------------------

**BALANS NA WINSTVERDELING**

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>ACTIVA</b>				
<b>OPRICHTINGSKOSTEN</b>	6.1	20		
<b>VASTE ACTIVA</b>		21/28	230.235.049,36	218.471.880,11
<b>Immateriële vaste activa</b>	6.2	21	1.558.454,78	1.153.444,64
<b>Materiële vaste activa</b>	6.3	22/27	228.641.302,15	217.283.143,04
Terreinen en gebouwen		22	630.882,47	611.450,95
Installaties, machines en uitrusting		23	187.787.530,47	181.770.656,83
Meubilair en rollend materieel		24	89.634,20	28.551,79
Leasing en soortgelijke rechten		25	20.334,78	33.086,12
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	40.112.920,23	34.839.397,35
<b>Financiële vaste activa</b>	6.4 / 6.5.1	28	35.292,43	35.292,43
Verbonden ondernemingen	6.15	280/1		
Deelnemingen		280		
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	6.15	282/3	35.292,43	35.292,43
Deelnemingen		282	35.292,43	35.292,43
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8		
Aandelen		284		
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8		



	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		29/58	<u>48.495.939,15</u>	<u>47.021.541,01</u>
<b>Vorderingen op meer dan één jaar</b>		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
<b>Vorraden en bestellingen in uitvoering</b>		3		
Vorraden		30/36		
Grond- en hulpstoffen		30/31		
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37		
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>		40/41	48.070.296,50	45.057.086,29
Handelsvorderingen		40	2.258.796,89	2.330.907,84
Overige vorderingen		41	45.811.499,61	42.726.178,45
<b>Geldbeleggingen</b>	6.5.1 / 6.6	50/53		
Eigen aandelen		50		
Overige beleggingen		51/53		
<b>Liquide middelen</b>		54/58	425.642,65	1.952.533,31
<b>Overlopende rekeningen</b>	6.6	490/1		11.921,41
<b>TOTAAL VAN DE ACTIVA</b>		20/58	278.730.988,51	265.493.421,12

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
		10/15	<u>225.916.706,21</u>	<u>213.360.741,47</u>
<b>Inbreng</b>	6.7.1	10/11	157.302.830,07	151.699.039,28
Beschikbaar		110	157.302.830,07	151.699.039,28
Onbeschikbaar		111		
<b>Herwaarderingsmeerwaarden</b>				
		12		
<b>Reserves</b>				
Onbeschikbare reserves		130/1		
Statutair onbeschikbare reserves		1311		
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Overige		1319		
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133	15.895.532,51	13.841.171,04
<b>Overgedragen winst (verlies)</b>	(+)/(-)	14		
<b>Kapitaalsubsidies</b>		15	52.718.343,63	47.820.531,15
<b>Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief <sup>4</sup></b>		19		
<b>VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN</b>				
<b>Voorzieningen voor risico's en kosten</b>				
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160/5		254.000,00
Belastingen		160		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		161		
Milieuverplichtingen		162		
Overige risico's en kosten	6.8	163		
		164/5		254.000,00
<b>Uitgestelde belastingen</b>				
		168		

<sup>4</sup> Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen.

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>SCHULDEN</b>		17/49	<u>52.814.282,30</u>	<u>51.878.679,65</u>
<b>Schulden op meer dan één jaar</b>	6.9	17	37.071.044,86	37.831.070,58
Financiële schulden		170/4	37.071.044,86	37.831.070,58
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		388,10
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172	15.574,06	25.211,68
Kredietinstellingen		173	37.055.470,80	37.805.470,80
Overige leningen		174		
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
<b>Schulden op ten hoogste één jaar</b>	6.9	42/48	15.670.240,06	13.597.264,65
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	759.637,62	759.248,78
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	2.062.473,95	2.201.593,58
Leveranciers		440/4	2.062.473,95	2.201.593,58
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46	4.639,13	12.130,10
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	243.042,91	209.083,18
Belastingen		450/3	243.042,91	209.083,18
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		
Overige schulden		47/48	12.600.446,45	10.415.209,01
<b>Overlopende rekeningen</b>	6.9	492/3	72.997,38	450.344,42
<b>TOTAAL VAN DE PASSIVA</b>		10/49	278.730.988,51	265.493.421,12

## 2. Globale resultatenrekening

**RESULTATENREKENING**

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>		70/76A	17.921.476,89	17.374.382,65
Omzet	6.10	70	17.904.748,64	17.374.192,24
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-)		71		
Geproduceerde vaste activa		72		
Andere bedrijfsopbrengsten	6.10	74	16.728,25	190,41
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A		
<b>Bedrijfskosten</b>		60/66A	16.202.236,67	14.403.410,11
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60		
Aankopen		600/8		
Voorraad: afname (toename) (+)/(-)		609		
Diensten en diverse goederen		61	5.920.963,02	4.157.800,71
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	6.10	62		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	6.979.969,43	6.640.276,28
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	6.10	631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	6.10	635/8	-254.000,00	20.000,00
Andere bedrijfskosten	6.10	640/8	3.555.304,22	3.585.333,12
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A		
<b>Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)</b>		9901	1.719.240,22	2.970.972,54

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Financiële opbrengsten</b>		75/76B	1.074.926,76	939.373,87
Recurrente financiële opbrengsten		75	1.074.926,76	939.373,87
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750		
Opbrengsten uit vlottende activa		751	95.276,71	60.874,76
Andere financiële opbrengsten	6.11	752/9	979.650,05	878.499,11
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B		
<b>Financiële kosten</b>		65/66B	739.805,51	710.873,94
Recurrente financiële kosten	6.11	65	739.805,51	710.873,94
Kosten van schulden		650	735.757,73	710.347,71
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		651		
Andere financiële kosten		652/9	4.047,78	526,23
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B		
<b>Winst (Verlies) van het boekjaar voor belasting</b>	(+)/(-)	9903	2.054.361,47	3.199.472,47
<b>Onttrekking aan de uitgestelde belastingen</b>		780		
<b>Overboeking naar de uitgestelde belastingen</b>		680		
<b>Belastingen op het resultaat</b>	(+)/(-)	6.13 67/77		-6.457,38
Belastingen		670/3		1.478,74
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77		7.936,12
<b>Winst (Verlies) van het boekjaar</b>	(+)/(-)	9904	2.054.361,47	3.205.929,85
<b>Onttrekking aan de belastingvrije reserves</b>		789		
<b>Overboeking naar de belastingvrije reserves</b>		689		
<b>Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar</b>	(+)/(-)	9905	2.054.361,47	3.205.929,85

**RESULTAATVERWERKING**

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Te bestemmen winst (verlies)</b>	(+)/(-)	9906	2.054.361,47	3.205.929,85
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	(9905)	2.054.361,47	3.205.929,85
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P		
<b>Onttrekking aan het eigen vermogen</b>		791/2		
aan de inbreng		791		
aan de reserves		792		
<b>Toevoeging aan het eigen vermogen</b>		691/2	2.054.361,47	3.205.929,85
aan de inbreng		691		
aan de wettelijke reserve		6920		
aan de overige reserves		6921	2.054.361,47	3.205.929,85
<b>Over te dragen winst (verlies)</b>	(+)/(-)	(14)		
<b>Tussenkost van de vennoten in het verlies</b>		794		
<b>Uit te keren winst</b>		694/7		
Vergoeding van de inbreng		694		
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Werknemers		696		
Andere rechthebbenden		697		

### 3. Wettelijke toelichting



**STAAT VAN DE IMMATERIËLE VASTE ACTIVA****KOSTEN VAN ONTWIKKELING**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8051P	xxxxxxxxxxxxxxxx	2.182.199,66
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8021	637.555,36	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8031		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8041		
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8051	2.819.755,02	
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8121P	xxxxxxxxxxxxxxxx	1.028.755,02
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8071	232.545,22	
Teruggenomen	8081		
Verworven van derden	8091		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8101		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8111		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8121	1.261.300,24	
<b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b>	81311	<u>1.558.454,78</u>	

**STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>TERREINEN EN GEBOUWEN</b>			
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8191P	xxxxxxxxxxxxxxx	611.450,95
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8161	19.431,52	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8171		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8181		
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8191	630.882,47	
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8251P	xxxxxxxxxxxxxxx	
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8211		
Verworven van derden	8221		
Afgeboekt	8231		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8241		
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8251		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8321P	xxxxxxxxxxxxxxx	
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8271		
Teruggenomen	8281		
Verworven van derden	8291		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8301		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8311		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8321		
<b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b>	(22)	<u>630.882,47</u>	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING</b>			
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8192P	xxxxxxxxxxxxxxxx	251.294.200,69
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8162	6.121.096,26	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8172		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8182	6.619.128,11	
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8192	264.034.425,06	
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8252P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8212		
Verworven van derden	8222		
Afgeboekt	8232		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8242		
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8252		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8322P	xxxxxxxxxxxxxxxx	69.523.543,86
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8272	6.723.350,73	
Teruggenomen	8282		
Verworven van derden	8292		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8302		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8312		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8322	76.246.894,59	
<b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b>	(23)	<u>187.787.530,47</u>	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL</b>			
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8193P	xxxxxxxxxxxxxxxx	3.191.663,20
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8163	72.404,55	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8173		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8183		
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8193	3.264.067,75	
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8253P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8213		
Verworven van derden	8223		
Afgeboekt	8233		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8243		
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8253		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8323P	xxxxxxxxxxxxxxxx	3.163.111,41
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8273	11.322,14	
Teruggenomen	8283		
Verworven van derden	8293		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8303		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8313		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8323	3.174.433,55	
<b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b>	(24)	<u>89.634,20</u>	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>LEASING EN SOORTGELIJKE RECHTEN</b>			
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8194P	xxxxxxxxxxxxxxxx	76.261,38
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8164		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8174		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8184		
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8194	76.261,38	
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8254P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8214		
Verworven van derden	8224		
Afgeboekt	8234		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8244		
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8254		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8324P	xxxxxxxxxxxxxxxx	43.175,26
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8274	12.751,34	
Teruggenomen	8284		
Verworven van derden	8294		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8304		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8314		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8324	55.926,60	
<b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b>	(25)	<u>20.334,78</u>	
<b>WAARVAN</b>			
<b>Terreinen en gebouwen</b>	250		
<b>Installaties, machines en uitrusting</b>	251		
<b>Meubilair en rollend materieel</b>	252	20.334,78	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN</b>			
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8196P	xxxxxxxxxxxxxxxx	34.839.397,35
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8166	11.892.650,99	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8176		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8186	-6.619.128,11	
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8196	40.112.920,23	
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8256P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8216		
Verworven van derden	8226		
Afgeboekt	8236		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8246		
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8256		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8326P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8276		
Teruggenomen	8286		
Verworven van derden	8296		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8306		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8316		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8326		
<b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b>	(27)	<u>40.112.920,23</u>	



**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)
<b>Fluvius Systeem Operator CV</b> Coöperatieve vennootschap Brusselsesteenweg 199 9090 Melle België 0477.445.084	aandelen A	394.394	1,52	0,00	31/12/2020	EUR	1.516.824	0



**STAAT VAN DE INBRENG EN DE AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR****STAAT VAN DE INBRENG****Inbreng**

Beschikbaar per einde van het boekjaar  
 Beschikbaar per einde van het boekjaar  
 Onbeschikbaar per einde van het boekjaar  
 Onbeschikbaar per einde van het boekjaar

**Eigen vermogen ingebracht door de aandeelhouders**

In geld  
     waarvan niet volgestort  
 In natura  
     waarvan niet volgestort

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
110P	XXXXXXXXXXXXXXXX	151.699.039,28
(110)	157.302.830,07	
111P	XXXXXXXXXXXXXXXX	
(111)		
8790		
87901		
8791		
87911		

Wijzigingen tijdens het boekjaar  
     toetreding gemeente Lennik  
 Aandelen op naam  
 Gedematerialiseerde aandelen

Codes	Bedragen	Aantal aandelen
	5.603.779,50	
8702	XXXXXXXXXXXXXXXX	6.279.475
8703	XXXXXXXXXXXXXXXX	

**Eigen aandelen**

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

**Verplichtingen tot uitgifte van aandelen**

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

Codes	Boekjaar
8722	
8732	
8740	
8741	
8742	
8745	
8746	
8747	

**Aandelen**

Verdeling  
     Aantal aandelen  
     Daaraan verbonden stemrecht  
 Uitsplitsing van de aandeelhouders  
     Aantal aandelen gehouden door de vennootschap zelf  
     Aantal aandelen gehouden door haar dochters

Codes	Boekjaar
8761	
8762	
8771	
8781	

Nr.	0878.051.819
-----	--------------

VOL-inb 6.7.1
---------------

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

Boekjaar

**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	759.637,62
Achtergestelde leningen	8811	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8821	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8831	9.637,62
Kredietinstellingen	8841	750.000,00
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) 759.637,62

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

Financiële schulden	8802	13.015.574,06
Achtergestelde leningen	8812	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8822	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8832	15.574,06
Kredietinstellingen	8842	13.000.000,00
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 13.015.574,06

**Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar**

Financiële schulden	8803	24.055.470,80
Achtergestelde leningen	8813	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8823	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8833	
Kredietinstellingen	8843	24.055.470,80
Overige leningen	8853	
Handelsschulden	8863	
Leveranciers	8873	
Te betalen wissels	8883	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8893	
Overige schulden	8903	

**Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar**

8913 24.055.470,80

Codes	Boekjaar
<b>GEWAARBORGDE SCHULDEN</b> (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)	
<b>Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden</b>	
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
<b>Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden</b>	9061
<b>Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap</b>	
Financiële schulden	8922
Achtergestelde leningen	8932
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8942
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8952
Kredietinstellingen	8962
Overige leningen	8972
Handelsschulden	8982
Leveranciers	8992
Te betalen wissels	9002
Vooruitbetalingen op bestellingen	9012
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022
Belastingen	9032
Bezoldigingen en sociale lasten	9042
Overige schulden	9052
<b>Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap</b>	9062

Codes	Boekjaar
<b>SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN</b>	
<b>Belastingen</b> (post 450/3 en 178/9 van de passiva)	
Vervallen belastingschulden	9072
Niet-ervallen belastingschulden	9073
Geraamde belastingschulden	450
<b>Bezoldigingen en sociale lasten</b> (post 454/9 en 178/9 van de passiva)	
Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	9076
Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9077
	243.042,91

**OVERLOPENDE REKENINGEN**

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

- Toe te rekenen financiële kosten
- Levering van diensten Leasing Athlon

Boekjaar	
	70.397,38
	2.600,00

**BEDRIJFSRESULTATEN****BEDRIJFSOPBRENGSTEN****Netto-omzet**

Uitsplitsing per bedrijfscategorie

Saneringsbijdrage en vergoedingen

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

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	17.904.748,64	17.374.192,24
740		
9086		
9087		
9088		
620		
621		
622		
623		
624		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Vorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen</b>			
Toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-) 635		
<b>Waardeverminderingen</b>			
Op voorraden en bestellingen in uitvoering			
Geboekt	9110		
Teruggenomen	9111		
Op handelsvorderingen			
Geboekt	9112		
Teruggenomen	9113		
<b>Vorzieningen voor risico's en kosten</b>			
Toevoegingen	9115		254.000,00
Bestedingen en terugnemingen	9116	254.000,00	234.000,00
<b>Andere bedrijfskosten</b>			
Bedrijfsbelastingen en -taksen	640	46.046,38	48.249,44
Andere	641/8	3.509.257,84	3.537.083,68
<b>Uitzendkrachten en ter beschikking van de vennootschap gestelde personen</b>			
Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9096		
Gemiddeld aantal berekend in voltijdse equivalenten	9097		
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9098		
Kosten voor de vennootschap	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

**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

**Voorzieningen met financieel karakter**

Toevoegingen

Bestedingen en terugnemingen

**Uitsplitsing van de overige financiële kosten**

Gerealiseerde wisselkoersverschillen

Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta

Andere

bankkosten

Diverse fin kosten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9125	979.650,05	878.499,11
9126		
754		
6501		
6502		
6510		
6511		
653		
6560		
6561		
654		
655		
	2.118,24	526,23
	1.929,54	



**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	
9139	
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
- 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	4.379.928,57	6.530.731,35
9146	7.119.758,77	9.320.830,09
9147	5.861,21	6.698,85
9148		

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

Codes	Boekjaar
9149	
9150	
9151	
9153	
91611	
91621	
91631	
91711	
91721	
91811	
91821	
91911	
91921	
92011	
92021	

**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 de nog door de vennootschap 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**

	Codes	Boekjaar
Hypotheken		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	91612	
Bedrag van de inschrijving	91622	
Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeken, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen	91632	
Pand op het handelsfonds		
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt	91712	
Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan	91722	
Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	91812	
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd	91822	
Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op de nog door de vennootschap te verwerven activa		
Bedrag van de betrokken activa	91912	
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd	91922	
Voorrecht van de verkoper		
Boekwaarde van het verkochte goed	92012	
Bedrag van de niet-betaalde prijs	92022	

**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**

**BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT AANKOOP VAN VASTE ACTIVA**

**BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT VERKOOP VAN VASTE ACTIVA**

**TERMIJNVERRICHTINGEN**

	Codes	Boekjaar
Gekochte (te ontvangen) goederen	9213	
Verkochte (te leveren) goederen	9214	
Gekochte (te ontvangen) deviezen	9215	
Verkochte (te leveren) deviezen	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**

Boekjaar

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

Beknopte beschrijving

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

**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	

**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 REGELINGEN**

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 inbegrip van deze die niet kunnen worden becijferd)**

zie vol 6.20

Boekjaar

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

**VERBONDEN ONDERNEMINGEN**

**Financiële vaste activa**

Deelnemingen

Achtergestelde vorderingen

Andere vorderingen

**Vorderingen**

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

**Geldbeleggingen**

Aandelen

Vorderingen

**Schulden**

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

**Persoonlijke en zakelijke zekerheden**

Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van verbonden ondernemingen

Door verbonden ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de vennootschap

**Andere betekenisvolle financiële verplichtingen**

**Financiële resultaten**

Opbrengsten uit financiële vaste activa

Opbrengsten uit vlottende activa

Andere financiële opbrengsten

Kosten van schulden

Andere financiële kosten

**Realisatie van vaste activa**

Verwezenlijkte meerwaarden

Verwezenlijkte minderwaarden

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
(280/1)		
(280)		
9271		
9281		
9291		
9301		
9311		
9321		
9331		
9341		
9351		
9361		
9371		
9381		
9391		
9401		
9421		
9431		
9441		
9461		
9471		
9481		
9491		

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

**GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN**

**Financiële vaste activa**

Deelnemingen

Achtergestelde vorderingen

Andere vorderingen

**Vorderingen**

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

**Schulden**

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

**Persoonlijke en zakelijke zekerheden**

Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van geassocieerde ondernemingen

Door geassocieerde ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de vennootschap

**Andere betekenisvolle financiële verplichtingen**

**ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT**

**Financiële vaste activa**

Deelnemingen

Achtergestelde vorderingen

Andere vorderingen

**Vorderingen**

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

**Schulden**

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9253		
9263		
9273		
9283		
9293		
9303		
9313		
9353		
9363		
9373		
9383		
9393		
9403		
9252	35.292,43	35.292,43
9262	35.292,43	35.292,43
9272		
9282		
9292	46.541.238,06	43.174.200,89
9302		
9312	46.541.238,06	43.174.200,89
9352	31.993.212,24	33.121.161,96
9362	30.305.470,80	30.305.470,80
9372	1.687.741,44	2.815.691,16

Boekjaar

**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

**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**

Voor naamste 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	18.040,88
9504	

**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	5.650,00
95061	1.335,00
95062	
95063	
95081	
95082	63,00
95083	

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

## WAARDERINGSREGELS

### WAARDERINGSREGELS

#### A. ALGEMEEN

De waarderingsregels zijn opgesteld overeenkomstig de bepalingen van de wet van 17 juli 1975, het K.B. van 8 oktober 1976, het K.B. van 12 september 1983 en de voorschriften van het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap. De voorschriften van de Vlaamse Gemeenschap bepalen het gebruik van minimale afschrijvingspercentages en de verplichte herwaardering van de materiële vaste activa die vanaf het dienstjaar 1985 toegepast werden in overeenstemming met de van de Minister van Economische Zaken op 22 november 1985 bekomen afwijking op de voorschriften van artikel 34 van het Koninklijk Besluit van 8 oktober 1976 met betrekking tot de jaarrekeningen van de ondernemingen, zoals gewijzigd door artikel 2 van het Koninklijk Besluit van 12 september 1983. De omzendbrief BA 2003/02 van 25 april 2003 van de Vlaamse Gemeenschap - administratie Binnenlandse Aangelegenheden- herroept de verplichte herwaardering van de materiële vaste activa. In Riobra zullen de materiële vaste activa bijgevolg niet geherwaardeerd worden.

#### B. SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

##### 1. Oprichtingskosten

Alle oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste van het resultaat van het boekjaar genomen.

##### 2. Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa waarvan verwacht wordt dat ze een rendement zullen hebben over een periode langer dan het lopende boekjaar worden aan kostprijs gewaardeerd en afgeschreven over een periode van vijf jaar volgens de lineaire methode. Voor Riolering wordt hydronaut en studies investeringen afgeschreven over een periode van 10 jaar.

##### 3. Materiële vaste activa

###### Aanschaffingswaarden:

De investeringen worden geboekt aan aanschaffings- of kostprijs met inbegrip van alle toerekenbare kosten.

De tussenkomsten van derden in de financiering van de materiële vaste activa worden in mindering geboekt van de overeenkomstige aanschaffingswaarde.

###### Afschrijvingen:

De netto-aanschaffingswaarde wordt lineair afgeschreven.

De gebruikte afschrijvingspercentages bedragen:

2% voor aansluitingen, leidingen, grachten, pompstations, wegeniswerken;

3% voor ingebrachte activa, KWZI-bouwkunde, pompstations bouwkunde;

6,66% voor elektronische en mechanische uitrusting van pompstations, bekken en rioleringsnetten, voor KWZI-elektromechanica, pompstations-elektromechanica, individuele behandelingsinstallaties van afvalwater IBA

10% voor labo-uitrusting, uitrusting dispatching, gereedschap en meubilair, en de overige materiële vaste activa;

20 % voor het rollend materieel en de informatica;- leasing en soortgelijke rechten worden afgeschreven conform de looptijd van het contract van het betrokken actief.

33,33% voor informatica hardware.

De terreinen en de activa in aanbouw worden niet afgeschreven.

De gemeente Sint Pieters Leeuw is met ingang van 2018 toetreden tot Riobra. De inbrengwaarden werden opgenomen in de balans van Riobra aan voorlopige waarden. Deze waarden worden in de loop van 2022, na volledige inventarisatie, aangepast aan de definitieve waarden. De gemeente Lennik is met ingang van 2021 toetreden tot Riobra. De inbrengwaarden werden opgenomen in de balans van Riobra aan voorlopige waarden.

##### 4. Financiële vaste activa

De deelnemingen en vorderingen worden geboekt tegen aanschaffingswaarde. De bijkomende kosten worden onmiddellijk ten laste van het resultaat genomen. Waardeverminderingen worden geboekt en ten laste van het resultaat genomen wanneer blijkt dat, rekening houdend met het eigen vermogen, de rentabiliteit en de toekomstverwachtingen van de betrokken onderneming er zich een duurzame waardevermindering voordoet. Terugnemingen van waardeverminderingen worden geboekt en in het resultaat opgenomen wanneer de evolutie van de betrokken onderneming dit rechtvaardigt.

##### 5. Vorderingen en schulden

De vorderingen en schulden worden geboekt tegen hun oorspronkelijke waarde. Er waren op 31 december 2021 noch vorderingen noch schulden in deviezen.

De volledige afboeking van de openstaande klantenfacturen gebeurt na beëindiging van de invorderingsprocedures.

De volgende debiteuren worden als dubieus beschouwd:

- in falig gestelde klanten of debiteuren die een concordaat hebben aangevraagd;

- de debiteuren waar de levering werd geschorst wegens wanbetaling;

- de schuldvorderingen op klanten die verhuisd en onbereikbaar zijn.

Regels ter provisionering van wanbetaling op handelsvorderingen op basis van de vervaldagbalans per 31 december van het afgesloten boekjaar.



## WAARDERINGSREGELS

### 6. Liquide Middelen

Liquide middelen omvatten geld en tegoeden bij kredietinstellingen (zicht- en termijnrekeningen).

### 7. Ontvangen kapitaalsubsidies

Omwille van het onzekere karakter betreffende zowel ontvangst, tijdstip van ontvangst en grootte van de subsidie worden de kapitaalsubsidies geboekt bij ontvangst.

Van diverse Overheden ontvangen kapitaalsubsidies bij investeringen in rioleringswerken: 5.877.462,53 euro.

### 8. Belangrijke gebeurtenissen

Fluvius System Operator heeft twee ratings. De eerste rating is bij Moody's en staat sinds 29 oktober 2021 op A3 met stabiele vooruitzichten. Daarnaast heeft Fluvius System Operator sinds 27 oktober 2020 ook een A+ rating met negatieve vooruitzichten bij Creditreform Rating.

#### COVID-19

De impact van COVID-19 op de activiteiten van 2020 had voornamelijk betrekking op verstoringen van de activiteiten (lagere uitvoeringsgraad), maar dit had geen zichtbare materiële gevolgen in de jaarrekening.

Op 31 december 2020 moest de waardering van de activa niet aangepast worden en is er geen significante toename van het bedrag aan oninbare vorderingen vastgesteld.

Fluvius heeft ook kunnen genieten van de gunstige voordelen die door de overheid werden verstrekt om bedrijven door deze moeilijke periode te helpen en zo uitstel van betaling bekomen voor de schulden van btw en bedrijfsvoorheffing. Om tegemoet te komen aan de moeilijke periode van haar leveranciers, heeft Fluvius op haar beurt beslist om de facturen van de leveranciers/aannemers tijdens de eerste coronagolf eerder te betalen (binnen de 14 dagen i.p.v. binnen de 30 dagen in eerste helft van 2020). Op het einde van 2020 is er geen impact op de netto cashpositie en enkel een minimale impact op de financiële kosten van 2020.

Er blijven echter potentiële risico's en onzekerheden bestaan in verband met de omvang en de duur van de gevolgen van COVID-19 en het tempo en de vorm van het economisch herstel na de pandemie.

De overheden hebben verscheidene maatregelen genomen om COVID-19 onder controle te krijgen - waaronder vaccinatie - waardoor gedurende 2021 geen vertragingen in de activiteiten van de Groep werden genoteerd.

Ook in 2021 zijn er geen zichtbare materiële gevolgen in de jaarrekening te vermelden.

De gemeente Sint Pieters Leeuw is met ingang van 2018 toegetreden tot Riobra via een inbreng in natura uit de Vennootschap. De inbrengwaarden werden opgenomen in de balans van Riobra aan voorlopige waarden op 1 januari 2018 voor een nettoboekwaarde van 11.541.375,15 euro. Deze waarden zullen in de loop van 2022, na volledige inventarisatie, aangepast worden aan de definitieve waarden.

De gemeente Lennik is met ingang van 2021 toegetreden tot Riobra via een inbreng in natura uit de Vennootschap. De inbrengwaarden werden opgenomen in de balans van Riobra aan voorlopige waarden op 1 januari 2021 voor een nettoboekwaarde van 5.603.779,50 euro.

Deze waarden zullen in de loop van 2022, na volledige inventarisatie, aangepast worden aan de definitieve waarden.

Hoewel deze inbrengen plaatsvonden aan voorlopige waardes, is het bestuursorgaan van mening dat de aanpassingen naar de definitieve waardes, na volledige inventarisatie, geen materiële impact zullen hebben op de jaarrekening van Riobra.

**ANDERE IN DE TOELICHTING TE VERMELDEN INLICHTINGEN**

Bijkomende informatie bij VOL. 6.14

Bedrag, aard en vorm van belangrijke hangende geschillen en andere belangrijke verplichtingen :

1. Voor alle obligatieleningen geldt als principe dat de opdrachthoudende verenigingen zich elk garant stellen op een niet-hoofdelijke en niet-solidaire basis maar beperkt tot het proportioneel aandeel in het kapitaal van hun toenmalige werkmaatschappij. Het aandeel in het kapitaal werd vastgelegd op het moment van uitgifte en ligt vast voor de resterende looptijd van de obligatieleningen. Voor de overgenomen EMTN obligatieleningen die op naam van Infracx cvba stonden, zullen enkel de opdrachthoudende verenigingen van ex-Infracx garant staan. Analoog geldt voor de overige obligatieleningen die op naam van Eandis System Operator stonden, dat enkel de opdrachthoudende verenigingen van ex-Eandis cvba garant staan. De obligatieleningen die sinds de fusie van Infracx en Eandis werden uitgegeven onder het EMTN programma op naam van Fluvius System Operator cv hebben alle opdrachthoudende verenigingen van de groep als garant.

2. De opdrachthoudende verenigingen hebben de mogelijkheid om in totaal 500 miljoen euro aan thesauriebewijzen uit te geven. Op 31 december 2021 werden thesauriebewijzen ten bedrage van 300 miljoen euro nominale waarde uitgegeven.

3. In het kader van een korte termijn kredietprogramma kan Fluvius System Operator onder de vorm van een vaste voorschottenkrediet (wentelkrediet) 200 miljoen euro opnemen; op einde 2021 werd hiervan niets opgenomen.

Tevens kan via straightloans bij Belfius 200 miljoen euro en bij BNP Paribas Fortis 25 miljoen euro worden opgenomen. Van deze straightloans werd op 31.12.2021 niets opgenomen bij BNP Paribas Fortis en werd 160,12 miljoen euro opgenomen bij Belfius dit ten behoeve van de financiering van het bedrijfskapitaal en investeringen van de OV's.

4. Een bedrag van 754.966,27 euro is in de orderrekeningen opgenomen als aandeel van Riobra OV in de geactualiseerde waarde van de toekomstige verplichtingen (toegezegde pensioenbijdragen, bijdrage in de gezondheidszorgen, tariefvoordelen, afscheiden jubileumpremies) opgenomen in Fluvius System Operator.

**REMUNERATIEVERSLAG**

voor de vennootschappen waarin de overheid of één of meer publiekrechtelijke rechtspersonen een controle uitoefenen (artikel 3:12, §1, 9° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)

## REMUNERATIEVERSLAG

Raad van bestuur RIOBRA OV

Overeenkomstig de Wet van 3 september 2017 betreffende de bekendmaking van niet-financiële informatie en informatie inzake diversiteit door bepaalde grote vennootschappen en groepen (BS 11 september 2017) worden hieronder de bestuurdersvergoedingen (inclusief reisvergoedingen) weergegeven voor het boekjaar 2021.

NAAM	Vergoeding 2021
DEKEYSER ANNICK	1.528,76 €
GOOVAERTS ANN	853,28 €
GORIS CARINE	1.316,92 €
MARTENS NICKY	1.094,72 €
PERSOONS LUDO	1.128,76 €
REVIERS BENNY	1.535,42 €
REYGAERTS YVO	426,64 €
ROGGEN JO	1.577,60 €
SERÉ VEERLE	682,88 €
SORÉE BART	426,64 €
SOUFFRIAU PASCALE	0,00 €
SUFFELEERS DAVY	1.517,66 €
TAVERNIERS JEAN-PIERRE	1.533,20 €
VANBELLE GUY	1.081,40 €
VANDEVELDE ANDY	1.544,30 €
VANGOIDTSENHOVEN DANNY	1.152,74 €
WEEK PATRICK	639,96 €
	<b>18.040,88 €</b>

## 4. Sociale balans

*Niet van toepassing*

#### IV. Bijkomende inlichtingen

## 5. Aandelen en winstbewijzen

**TOESTAND 2021**

<b>Lijst Register van de deelnemers - aantal aandelen</b>				
<b>GEMEENTEN</b>	<b>RA</b>	<b>RB</b>	<b>RI</b>	<b>Totaal</b>
BEGIJNENDIJK	1	131.515	32.253	163.769
BEKKEVOORT	1	76.934	13.747	90.682
BERTEM	1	185.836	45.264	231.101
BEVER	1	24.475	6.234	30.710
BOORTMEERBEEK	2	284.689	73.303	357.994
BOUTERSEM	1	235.512	59.550	295.063
GALMAARDEN	1	152.163	34.839	187.003
GEETBETS	1	83.354	21.509	104.864
GLABBEEK	1	74.197	18.626	92.824
GOOIK	1	187.691	45.659	233.351
HERNE	1	139.555	35.515	175.071
HOEGAARDEN	1	118.308	30.688	148.997
HULDENBERG	1	186.529	19.918	206.448
KORTENAKEN	1	117.280	30.582	147.863
LANDEN	2	271.518	71.222	342.742
LENNIK	1	192.142	33.907	226.050
LINTER	1	177.610	46.583	224.194
LUBBEEK	2	197.424	23.178	220.604
MERCHTEM	2	217.629	57.063	274.694
OUD-HEVERLEE	2	130.480	33.733	164.215
PEPINGEN	1	90.799	15.785	106.585
STEENOKKERZEEL	2	229.206	59.843	289.051
TIELT-WINGE	1	130.604	33.094	163.699
TIENEN	4	616.839	161.714	778.557
ZOUTLEEUW	1	152.829	23.932	176.762
ROTSELAAR	2	373.654	77.191	450.847
SINT PIETERS LEEUW	4	395.731	0	395.735
<b>TOTAAL</b>	<b>40</b>	<b>5.174.503</b>	<b>1.104.932</b>	<b>6.279.475</b>