

SIBELGA

**Intercommunale vereniging die de vorm heeft aangenomen van een coöperatieve
vennootschap met beperkte aansprakelijkheid**

Boekjaar 2016

oOo

REKENINGEN OP 30 JUNI

oOo

Toelichting bij de actieve en passieve toestanden

oOo

TOELICHTING BIJ DE ACTIEVE TOESTAND OP 30 JUNI 2016

III. Materiële vaste activa

Deze rubriek omvat de waarde van de materiële vaste activa, na aftrek van de tussenkomsten van de cliënteel en van de afschrijvingen.

IV. Financiële vaste activa

A.1. Verbonden ondernemingen – Deelnemingen

- Inschrijvingen op het maatschappelijk kapitaal van de maatschappijen Metrix (€ 158.400,00), Sibelga Operations (€ 18.800,00) en Brussels Network Operations (€ 4.018.228,00).
- Niet-volgestort aandeel bij de inschrijving op het maatschappelijk kapitaal van de maatschappij Sibelga Operations (€ - 2.968,42).

B.1. Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat - Deelnemingen

Inschrijving op 62 aandelen van het maatschappelijk kapitaal van de onderneming Atrias.

C. Andere financiële vaste activa

1. Aandelen

Inschrijving op een aandeel van Laborelec.

2. Vorderingen en borgtochten in contanten

Diverse waarborgen.

VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering

A.1. Voorraden - Grond- en hulpstoffen

Valorisatie van de magazijnvoorraad gelegen aan de Werkhuizenkaai.

VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar

A. Handelsvorderingen

- Vorderingen voor de activiteit « Acces & Transit » (€ 54.238.143,85).
- Vorderingen voor energieleveringen elektriciteit en gas, voor de verhuur van radiators, voor werken en diversen (€ 10.093.551,89).
- Dubieuze vorderingen voor werken en diversen (€ 33.878.306,47).
- Waardevermindering op oninvorderbare schuldvorderingen (€ - 27.219.607,52).
- Verschillende nog te regulariseren bedragen (€ 4.487,60).

B. Overige vorderingen

- Inkohiering voor de financiering van de Openbaredienstverplichtingen krachtens artikel 26 van de Ordonnantie Elektriciteit van 19 juli 2001 en artikel 20 septiesdecies van de Ordonnantie Gas van 1 april 2004 (€ 4.376.233,82).
- Nog te recupereren btw-bedragen (€ 2.542,70).
- Regularisatie van de fiscale last op het resultaat (€ 1.039.744,55).
- Voorschotten van fondsen toegekend aan de vennootschap Atrias (€ 3.308.614,65).
- Nog te recupereren federale bijdragen en vergoedingen elektriciteit (€ 969.162,23).
- Vorderingen voor schade veroorzaakt aan het net (€ 679.067,55).
- Diverse nog te recupereren bedragen (€ 14.182,69).

VIII. Geldbeleggingen

B. Overige beleggingen

Situatie van de beleggingen bij diverse banken.

IX. Liquide middelen

Situatie van de zichtrekeningen geopend bij diverse banken.

X. Overlopende rekeningen

- Saldo van de pensioenkapitalen hierbij inbegrepen de gekapitaliseerde rentes waarvan de lasten moeten worden overgedragen naar volgende boekjaren (€ 64.090.482,37).
- Geschatte waarde van het geleverde maar niet opgenomen energieverbruik voor beschermde klanten (€ 693.634,62).
- Vooraf geboekte lasten (€ 229.617,12).
- Verworven opbrengsten (€ 278.240,00).

TOELICHTING BIJ DE PASSIEVE TOESTAND OP 30 JUNI 2016

I. Kapitaal

A. Geplaatst kapitaal

Nominale waarde van het maatschappelijk kapitaal, vertegenwoordigd door 2.170.000 maatschappelijke aandelen A (€ 217.000.000,00) en 3.630.000 maatschappelijke aandelen E (€ 363.000.000,00).

III. Herwaarderingsmeerwaarden

Meerwaarden ingevolge de herwaardering van de boekwaarde van de materiële vaste activa.

IV. Reserves

A. Wettelijke reserve

Reserve aangelegd overeenkomstig artikel 428 van het wetboek van vennootschappen en beperkt tot 10 % van het vaste gedeelte van het maatschappelijk kapitaal.

B.2. Onbeschikbare reserves - Andere

Reserves vastgelegd als toepassing van de afwijking inzake de herwaardering van de materiële vaste activa, die overeenstemt met de afschrijving betreffende de meerwaarde van deze vaste activa, alsook met de herwaarderingsmeerwaarden van de gesloopte installaties.

VI. Kapitaalsubsidies

Subsidies ontvangen voor investeringen.

VII. Voorzieningen en uitgestelde belastingen

A.4. Voorzieningen voor risico's en kosten - Overige risico's en kosten

- Voorzieningen aangelegd als toepassing van de aanbeveling van het Controlegecomité c.c.(g) 2003/13 van 12/03/2003 (€ 5.583.116,39).
- Voorziening « Rest-term » bestemd om het verschil te dekken tussen de reconciliatie en de allocatie van de verdeelde volumes, waarbij deze ten laste zijn van de DNB (€ 19.602.209,25).
- Voorziening aangelegd om de saneringskosten van diverse sites te dekken (€ 2.516.303,56).
- Voorziening aangelegd om de risico's te dekken van defecten in de verschillende warmtekrachtkoppelininstallaties (€ 1.220.004,45).
- Voorziening aangelegd om de vergoedingen te dekken voor de hinder, ondervonden door de zelfstandigen tijdens werken (€ 94.612,50).

B. Uitgestelde belastingen

Belastingaandeel op de subsidies in kapitaal ontvangen voor investeringen.

VIII. Schulden op meer dan één jaar

A. Financiële schulden

2. Niet-achtergestelde obligatieleningen

Obligatie-uitgifte voor een bedrag van 100.000.000,00 € op 23/05/2013 voor een duur van 10 jaar.

4. Kredietinstellingen

Nog terug te betalen bedragen op de leningen op lange termijn toegestaan door:

- Belfius (€ 5.139.025,16);
- KBC (€ 4.503.618,02).

D. Overige schulden

Verleende kredietlijn die de vooraf betaalde pensioenkapitalen dekt (€ 50.858.114,17) en borgsommen, ontvangen in contanten (€ 54.853,30).

IX. Schulden op ten hoogste één jaar

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

Vóór 31 december terug te betalen bedragen:

- op de leningen op lange termijn toegekend door Belfius (€ 2.861.244,82);
- op de lening op lange termijn toegekend door KBC (€ 2.788.133,73);
- op de kredietlijn die de vooraf betaalde pensioenkapitalen dekt (€ 4.952.391,05).

C.1. Handelsschulden - Leveranciers

Facturen en creditnota's voor investeringsuitgaven, bedrijfskosten, aankoop van materiaal en benodigdheden alsook van diversen die nog te betalen zijn.

D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

Saldo van de tussentijdse factureringen betreffende de klanten met jaarlijkse opname van het verbruik.

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

1. Belastingen

Deze rubriek omvat:

- het aan de btw verschuldigde bedrag (€ 2.647.207,27);
- de energiebijdragen (€ 5.848,96).

F. Overige schulden

Komen onder deze rubriek voor:

- de nog aan de gemeenten te betalen wegensvergoeding (€ 17.612.958,78);
- het saldo van de opbrengst van de « bijdrage artikel 26 » van de Ordonnantie Elektriciteit van 19 juli 2001 en van de « bijdrage artikel 20 septiesdecies » van de Ordonnantie Gas van 1 april 2004 nog te betalen aan het BIM (€ 6.123.263,09);
- de door klanten gedeponeerde sommen om hun verplichtingen tegenover de intercommunale te dekken (€ 5.806,47) alsook diverse huurwaarborgen (€ 1.115,00);
- diverse nog te betalen bedragen (€ 14.511,33).

X. Overlopende rekeningen

Deze post omvat:

- de provisies voor financiële kosten (€ 823.774,00);
- het saldo van de « Cost Pool Bezoldigingen » (€ 11.917.173,41);
- de saldo's van de niet-beheersbare kosten voor de afgelopen boekjaren (bonus-malus regulator) (€ 233.978.727,34);
- het nog te verrekenen resultaat op sloop en buitendienststelling van materiële vaste activa (€ 946.842,64);
- diverse nog te regulariseren bedragen (€ 1.248.897,33).