

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)NAAM: **DE GENTSE HAARD**Rechtsvorm¹: **Coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid**Adres: **Leiekaai**Nr.: **340**Postnummer: **9000**Gemeente: **Gent**Land: **België**Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van **Gent, afdeling Gent**Internetadres²:E-mailadres²:

Ondernemingsnummer

0400.030.077

DATUM **27/05/2015** van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

Deze neerlegging betreft³:

de JAARREKENING in **EURO (2 decimalen)**⁴ goedgekeurd door de algemene vergadering van **15/12/2022**

de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van

1/01/2022

tot

30/06/2022

het vorig boekjaar van de jaarrekening van

1/01/2021

tot

31/12/2021

De bedragen van het vorige boekjaar zijn / ~~zijn niet~~⁵ identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: **22**

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd

omdat ze niet dienstig zijn: **6.2, 6.7, 6.9, 7.1, 7.2, 8, 9, 10, 11, 13, 14, 15, 16, 17**

Handtekening
(naam en hoedanigheid)



Handtekening
(naam en hoedanigheid)



1 In voorkomend geval wordt na de rechtsvorm "in vereffening" vermeld.

2 Facultatieve vermelding.

3 Aanvinken van het (de) gepaste vak(ken).

4 Indien nodig, aanpassen van de eenheid en munt waarin de bedragen zijn uitgedrukt.

5 Schrappen wat niet van toepassing is.

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSSEN

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

DEVRIENDT Erwin

Ekkergemstraat 60, 9000 Gent, België

Mandaat: Voorzitter van de raad van bestuur, begin: 08/05/2018, einde: 14/05/2024

BOUCKAERT Jacques

Zandakkerlaan 2, bus 101, 9070 Destelbergen, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 10/05/2016, einde: 13/05/2025

NOREILDE Stefaan

Henri de Sagherstraat 12, 9031 Drogen, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 09/05/2017, einde: 09/05/2023

DEBROCK Pol

Gaverstraat 5, 9032 Wondelgem, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 18/05/2021, einde: 11/05/2027

DUTRE Geert

Molenwalstraat 94, 9030 Mariakerke (Gent), België

Mandaat: Bestuurder, begin: 13/05/2014, einde: 13/05/2025

EEMAN Geert

Kerkstraat 50, 9473 Welle, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 16/07/2020, einde: 12/05/2026

KROBEA Lieve

Hugo Verrieststraat 13, 9040 Sint-Amandsberg (Gent), België

Mandaat: Bestuurder, begin: 16/07/2020, einde: 12/05/2026

MESTDAGH Hans

Ginstdreef 27, 9820 Merelbeke, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 14/05/2019, einde: 09/05/2023

VAN AUTREVE Christianne

Rijakker 29, 9030 Mariakerke (Gent), België

Mandaat: Bestuurder, begin: 14/05/2019, einde: 13/05/2025

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

VANDERSTRAETEN Ann

Kuitembergstraat 34, 9940 Evergem, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 10/05/2022, einde: 09/05/2028

BOUVE Annemarie

Edmond Boonenstraat 5, bus A, 9000 Gent, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 18/05/2021, einde: 11/05/2027

HOSTE Eveline

Dendermondsesteenweg 674, 9070 Destelbergen, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 10/05/2022, einde: 09/05/2028

KPMG BEDRIJFSREVISOREN BV 0419.122.548

Luchthaven Brussel Nationaal 1, bus K, 1930 Zaventem, België

Lidmaatschapsnummer: B00001

Mandaat: Commissaris, begin: 16/07/2020, einde: 09/05/2023

Vertegenwoordigd door:

1. HEYNDRICKX Wim

Luchthaven Brussel Nationaal 1, bus K 1930 Zaventem België

Bedrijfsrevisor, Lidmaatschapsnummer: A01925

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)

* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20		
VASTE ACTIVA		21/28	<u>111.968.238,35</u>	<u>110.723.102,31</u>
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	33.858,49	30.799,89
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	111.904.732,23	110.685.668,19
Terreinen en gebouwen		22	106.411.266,01	105.823.796,72
Installaties, machines en uitrusting		23	69.772,13	74.053,29
Meubilair en rollend materieel		24	97.481,92	96.002,52
Leasing en soortgelijke rechten		25	1.058.071,57	1.099.295,13
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	4.268.140,60	3.592.520,53
Financiële vaste activa	6.1.3	28	29.647,63	6.634,23
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	<u>9.776.302,09</u>	<u>9.586.939,62</u>
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Vorraden		30/36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	269.060,56	233.579,11
Handelsvorderingen		40	70.912,40	179.429,11
Overige vorderingen		41	198.148,16	54.150,00
Geldbeleggingen		50/53		
Liquide middelen		54/58	9.002.087,14	8.903.866,90
Overlopende rekeningen		490/1	505.154,39	449.493,61
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	<u>121.744.540,44</u>	<u>120.310.041,93</u>

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN			
	10/15	<u>12.600.091,95</u>	<u>12.535.283,13</u>
Inbreng	10/11	14.228,57	13.657,59
Kapitaal	10	14.228,57	13.657,59
Geplaatst kapitaal	100	53.300,00	53.300,00
Niet-opgevraagd kapitaal ⁶	101	39.071,43	39.642,41
Buiten kapitaal	11		
Uitgiftepremies	1100/10		
Andere	1109/19		
Herwaarderingsmeerwaarden	12		
Reserves	13	6.090.146,96	6.169.775,47
Onbeschikbare reserves	130/1	1.145.360,16	1.145.360,16
Wettelijke reserve	130	4.849,60	4.849,60
Statutair onbeschikbare reserves	1311		
Inkoop eigen aandelen	1312		
Financiële steunverlening	1313		
Overige	1319	1.140.510,56	1.140.510,56
Belastingvrije reserves	132	4.944.786,80	5.024.415,31
Beschikbare reserves	133		
Overgedragen winst (verlies)	14	-1.806.127,62	-2.066.562,78
Kapitaalsubsidies	15	8.301.844,04	8.418.412,85
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁷	19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN	16	<u>2.157.875,13</u>	<u>2.435.857,98</u>
Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	1.517.830,51	1.785.293,02
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160		
Belastingen	161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken	162	1.517.830,51	1.785.293,02
Milieuverplichtingen	163		
Overige risico's en kosten	164/5		
Uitgestelde belastingen	168	640.044,62	650.564,96

⁶ Bedrag in mindering te brengen van het geplaatst kapitaal.

⁷ Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen.

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	<u>106.986.573,36</u>	<u>105.338.900,82</u>
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	102.281.621,58	99.144.725,35
Financiële schulden		170/4	101.579.760,47	98.442.669,29
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	101.579.760,47	98.442.669,29
Overige leningen		174/0		
Handelsschulden		175		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9	701.861,11	702.056,06
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	3.894.682,77	5.762.418,34
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	2.530.500,40	3.617.300,08
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	956.936,52	1.265.504,04
Leveranciers		440/4	956.936,52	1.265.504,04
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	398.540,84	742.481,48
Belastingen		450/3	244.027,68	541.139,39
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	154.513,16	201.342,09
Overige schulden		47/48	8.705,01	137.132,74
Overlopende rekeningen		492/3	810.269,01	431.757,13
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	121.744.540,44	120.310.041,93

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge	(+)/(-)	9900	3.122.480,20	6.289.658,71
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	213.298,47	248.793,74
Omzet*		70		
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61		
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	(+)/(-)	6.4 62	753.942,49	1.333.126,55
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	1.684.267,19	3.361.979,08
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	(+)/(-)	631/4	43.516,77	35.572,09
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-)	635/8	-267.462,51	-32.210,22
Andere bedrijfskosten		640/8	356.099,27	728.305,75
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-)	649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A		82.972,62
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	(+)/(-)	9901	<u>552.116,99</u>	<u>779.912,84</u>
Financiële opbrengsten				
		6.4 75/76B	512.971,49	951.524,75
Recurrente financiële opbrengsten		75	506.935,42	950.309,87
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	506.935,42	943.442,70
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B	6.036,07	1.214,88
Financiële kosten				
		6.4 65/66B	894.802,17	1.764.698,57
Recurrente financiële kosten		65	894.802,17	1.764.698,57
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	(+)/(-)	9903	<u>170.286,31</u>	<u>-33.260,98</u>
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	10.520,34	21.040,60
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		12.439,69
Belastingen op het resultaat	(+)/(-)	67/77		65,65
Winst (Verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9904	<u>180.806,65</u>	<u>-24.725,72</u>
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	79.628,51	159.257,03
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		236.354,05
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	<u>260.435,16</u>	<u>-101.822,74</u>

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	-1.806.127,62	-2.066.562,78
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	(9905)	260.435,16	-101.822,74
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	-2.066.562,78	-1.964.740,04
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2		
aan de inbreng		691		
aan de wettelijke reserve		6920		
aan de overige reserves		6921		
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	(14)	-1.806.127,62	-2.066.562,78
Tussenkost van de vennoten in het verlies		794		
Uit te keren winst		694/7		
Vergoeding van de inbreng		694		
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Werknemers		696		
Andere rechthebbenden		697		

TOELICHTING**STAAT VAN DE VASTE ACTIVA****IMMATERIËLE VASTE ACTIVA****Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8059P	xxxxxxxxxxxxxxxx	115.382,32
8029	6.933,34	
8039		
8049		
8059	122.315,66	
8129P	xxxxxxxxxxxxxxxx	84.582,43
8079	3.874,74	
8089		
8099		
8109		
8119		
8129	88.457,17	
(21)	33.858,49	

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8199P	xxxxxxxxxxxxxxxx	165.740.241,46
8169	3.317.286,36	
8179	457.072,31	
8189		
8199	168.600.455,51	
8259P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8219		
8229		
8239		
8249		
8259		
8329P	xxxxxxxxxxxxxxxx	55.054.536,93
8279	1.680.392,45	
8289		
8299		
8309	39.206,10	
8319		
8329	56.695.723,28	
(22/27)	111.904.732,23	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395P	xxxxxxxxxxxxxxxx	6.634,23
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8365	23.013,40	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8375		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8385		
Andere mutaties	(+)/(-) 8386		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395	29.647,63	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8415		
Verworven van derden	8425		
Afgeboekt	8435		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8445		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8475		
Teruggenomen	8485		
Verworven van derden	8495		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8505		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8515		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-) 8545		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(28)	29.647,63	

STAAT VAN DE SCHULDEN**UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD**

	Codes	Boekjaar
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	2.530.500,40
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	8912	16.427.137,42
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	85.854.484,16

GEWAARBORGDE SCHULDEN *(begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)***Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden**

Financiële schulden	8921	
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	891	
Overige leningen	901	
Handelsschulden	8981	
Leveranciers	8991	
Te betalen wissels	9001	
Vooruitbetalingen op bestellingen	9011	
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	
Overige schulden	9051	
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	

Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap

Financiële schulden	8922	
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	892	
Overige leningen	902	
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	
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap	9062	

RESULTATEN**PERSONEEL**

Werknemers waarvoor de vennootschap een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar	
9087	20,7	21,0	
OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN			
Niet-recurrente opbrengsten	76	219.334,54	250.008,62
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	213.298,47	248.793,74
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	6.036,07	1.214,88
Niet-recurrente kosten	66		82.972,62
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)		82.972,62
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)		
FINANCIËLE RESULTATEN			
Geactiveerde interesten	6502		

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

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

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 nog 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

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**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
91612	
91622	
91632	
91712	
91722	
91812	
91822	
91912	
91922	
92012	
92022	

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 nog 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

BEDRAG, AARD EN VORM VAN BELANGRIJKE HANGENDE GESCHILLEN EN ANDERE BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN

Er is een juridisch geschil hangend met een aannemer; momenteel loopt de bevolen expertise. De financiële gevolgen in dit dossier kunnen niet precies ingeschat worden.

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

Verzekeringsmaatschappij: Baloise Insurance

Verzekeringpolis: EMPLOYEE BENEFITS met nummer 1801902

Begunstigden: alle bedienden, vanaf dag 1 van de indiensttreding

Aandeel werkgever/werknemer: in een verhouding 6/2, is de kost van de premie per bediende 8% van het maandloon, waarvan 2% wordt gedragen door de werknemer zelf via inhouding op het loon.

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

Boekjaar

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

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 ZAKELIJK DOEL 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 gecijferd)

Zekerheden:

Werken in uitvoering:

Waarborgstellers t.v.v. de vennootschap-aannemers:

Boekjaar
489.387,12
80.727,19
320.645,00

**BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN,
BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARIS(SEN)**

Codes	Boekjaar
9294	
9295	
9500	
9501	
9502	

VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

**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

Voornaamste 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

DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)

KPMG Bedrijfsrevisoren BV

Boekjaar
17.193,00

TRANSACTIES BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN DIE DIRECT OF INDIRECT ZIJN AANGEGAAN

Met de personen die een deelneming in de vennootschap in eigendom hebben

Aard van de transactie

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft

Aard van de transactie

Met de leden van de leidinggevende, toezichthoudende of bestuursorganen van de vennootschap

Aard van de transactie

Boekjaar

WAARDERINGSREGELS

Regels inzake de waarderings in de inventaris, de vaststelling en de aanpassing van de afschrijvingen, de waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten

Volgens de beslissing van de Raad van Bestuur worden de samenstellende elementen van het patrimonium in de inventaris vermeld tegen de aankoopprijs of de waarde van opbouw, de schulden en de schuldvorderingen tegen het nog verschuldigd bedrag. In de aankoopprijs of de waarde van opbouw zijn de intercalaire intresten op ontleende kapitalen begrepen die betrekking hebben op de periode die de werkelijke ingebruikstelling van het betrokken actief voorafgaat.

De afschrijvingen worden berekend voor

- verhuurde gebouwen over 66 jaar - op basis van een jaarlijkse quotatie gelijk aan 1.5% van de totale kostprijs van de renovatie voor de gebouwen tot 1997
- de nieuwe gebouwen en de gerenoveerde gebouwen vanaf 1997 worden over 50 jaar afgeschreven (of 33 indien geen aanpassing aan de wooneenheden)
- de garages, autoboxen en bergplaatsen over 66 jaar
- houten garages over 10 jaar
- de installaties voor centrale verwarming over 15jaar
- de liften over 20 jaar
- de mobiele uitrusting en bureelmachines over 10 jaar
- het informaticamaterieel over 5 jaar
- rollend materieel op 5 jaar
- leasing onroerend goed voor PPS projecten over 27 jaar
- de nieuwe gebouwen, garages en gerenoveerde gebouwen vanaf 2011 worden over 33 jaar afgeschreven

Naar aanleiding van een wijziging van het ministerieel besluit op de boekhoudwetgeving voor SHM van 29/10/2010 traden de volgende wijzigingen in werking op 31/12/2020: verlenging afschrijvingstermijn + uitbreiding rekeningstelsel. De afschrijvingstermijn van projecten waarvan de eerste afschrijving gebeurde in de periode 2011-2019 werd verlengd van 33 naar 50 jaar. Vanaf boekjaar 2020 wordt voor nieuw gerealiseerde gebouwen of integrale renovaties een afschrijvingstermijn van 50 jaar toegepast, tenzij het gaat om specifieke woningtechnieken, waarvoor een kortere afschrijvingstermijn geldt.

De voorzieningen voor grote herstelling- en onderhoudswerken worden samengesteld op grond van de inventaris van de vereiste werkzaamheden inzake groot onderhoud en herstellingen. De bedragen werden geraamd met de voorgenomen timing van de werken.

Waarderingsregels inzake huurachterstallen zijn opgenomen in ons debiteurenreglement, dat gewijzigd werd door de RVB dd. 21/04/2022. De belangrijkste principes zijn als volgt:

Algemeen criterium:

Alle huurachterstallen waarvan de inning onzeker is, moeten worden geboekt als dubieus. (Onder huurachterstallen worden alle achterstallige vorderingen op de huurder bedoeld: huur, huurwaarborg, huurlasten, facturen voor herstellingen, gerechtskosten, schadevergoeding nav PB bij vertrek, enz.)

Voor het verkorte boekjaar per 30/06/2022 gelden volgende waarderingsregels:

- 1) Indien op balansdatum (31/12/xx) de vertrokken huurder minimaal 6 maanden geen huurder meer is, worden de openstaande vorderingen als dubieus geboekt en onderworpen aan een waardevermindering van 100%, tenzij er redenen zijn om dit niet te doen.
- 2) Indien op 31/12/XX de vordering op de zittende huurder hoger is dan 3 maand, worden alle openstaande vorderingen op deze zittende huurder als dubieus geboekt en worden deze onderworpen aan een waardevermindering van 20%.
- 3a) Alle huurders met een achterstal, die werden doorgegeven aan een advocaat, worden op 31 december van het jaar waarop de huurachterstal betrekking heeft, geboekt als dubieus, met 50% waardevermindering
- 3a) Alle vertrokken huurders, die per 31/12/x minder dan 6 maand geleden vertrokken zijn, maar voor wie de achterstal reeds werd doorgegeven aan een advocaat, worden op 31 december van het jaar waarop de huurachterstal betrekking heeft, geboekt als dubieus, met 50% waardevermindering
- 4) Zittende huurders die in schuldbemiddeling zijn (CSR) en waarvoor er geen gerechtelijke procedure werd opgestart, worden tijdens het jaar, van zodra de informatie beschikbaar is, in verlies geboekt ten bedrag van het oninvorderbare bedrag; en dubieus gezet voor het bedrag dat nog recupereerbaar is (hierop nog geen waardevermindering).

Alle openstaande vorderingen huurders worden onmiddellijk geboekt als oninvorderbaar, indien uit een document (van OCMW, van advocaat, van bewindvoerder, enz) met zekerheid blijkt dat deze achterstal niet kan gerecupereerd worden. En deze afboeking naar verlies gebeurt tijdens het jaar, van zodra we hiervan weet hebben.

De wederbeleggingsvergoeding wordt vanaf de afsluiting van het boekjaar 2012 boekhoudkundig verwerkt. de periode waarover de actualisatie verloopt, is immers 01/01/2013 tot het einde van de periode waarover de oorspronkelijke lening liep, met als actualisatiedatum 31/12/2012.

Ondanks het overgedragen verlies huidig boekjaar heeft de raad van bestuur de jaarrekening opgesteld in de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap, mede omwille van het feit dat de vennootschap, gezien de aard van haar opdracht, voldoende cashflow genereert om haar financiële verplichtingen te kunnen nakomen. De raad blijft de evolutie van het resultaat nauwgezet volgen om de nodige maatregelen te nemen om het bedrijfsresultaat te verbeteren, uiteraard binnen de mogelijkheden van de vigerende reglementering daaromtrent.

De Sociale Huisvestingsmaatschappijen (SHM) worden voor de toepassing van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen (WVV) beschouwd als 'oneigenlijke' CVBA's. Hieruit volgt dat de volgende overgangsbepalingen uit de wet van 23 maart 2019 (= Wet tot invoering van het wetboek

van vennootschappen en verenigingen en houdende diverse bepalingen) van toepassing zijn op de cvba De Gentse Haard:
 - Artikel 39, §1, 3° lid: wanneer een bestaande vennootschap na 1 januari 2020 een statutenwijziging doorvoert, moet zij verplicht haar statuten in overeenstemming brengen met de bepalingen van het nieuwe WVV (dit impliceert dat een SHM die zich bv. omvormt tot een Woonmaatschappij, wat een statutenwijziging inhoudt, haar statuten op dat moment reeds in overeenstemming moet brengen met het nieuwe WVV)

WAARDERINGSREGELS

- Artikel 39, §2, 3° lid: het volgestorte gedeelte van het vaste gedeelte van het kapitaal en de wettelijke reserve van een CVBA wordt van rechtswege en zonder vervulling van enige formaliteit, omgevormd in een statutair onbeschikbare eigen vermogensrekening, tenzij de CVBA niet beantwoordt aan de definitie van coöperatieve vennootschap van artikel 6:1 van het Wetboek. Dit laatste is het geval voor de SHM's. Hierdoor worden het kapitaal en de reserves van de SHM's in boekjaar 2020 niet van rechtswege omgezet in een onbeschikbare eigenvermogensrekening indien de SHM geen statutenwijziging doorvoert. Tot het moment van een statutenwijziging of de omvorming tot een BV blijven het kapitaal en de reserves van de SHM's geboekt op de resp. rekeningklassen 10 en 13. Tot dan blijven de SHM's hierdoor ook het 'kapitaalvol model' van jaarrekening gebruiken voor hun neerlegging bij de Balanscentrale van de Nationale Bank.

Het Vlaamse Gewest heeft bij decreet van 9 juli 2021 houdende wijziging van diverse decreten met betrekking tot wonen besloten om de sociale huisvestingsmaatschappijen en de sociale verhuurkantoren per werkingsgebieden samen te voegen tot één woonmaatschappij. De Gentse Woonmaatschappij, die een samenvoeging van WoninGent, de Vennootschap en SVK Gent zal zijn, zal in principe van kracht worden vanaf 1 juli 2023 en zal vanaf die datum de enige erkende woonmaatschappij zijn voor het werkingsgebied Gent, waarin alle woningen voor het werkingsgebied Gent ondergebracht zullen zijn. Tot de erkenning van de enige woonmaatschappij bekomen wordt voor het werkingsgebied Gent zal de fusiemaatschappij een voorlopige erkenning aanvragen. Ter voorbereiding van de vorming van de ene woonmaatschappij wordt de Vennootschap via een fusie door overneming in de zin van artikel 12:2 WVV samengevoegd met WoninGent die in het kader van de geplande fusie de hoedanigheid zal hebben van overnemende vennootschap. Samen zullen de Vennootschap en WoninGent een nieuwe fusiemaatschappij "Thuispunt Gent" vormen. De betrokken fusie door overneming zal zowel voor boekhoudkundige doeleinden als voor fiscale doeleinden uitwerking hebben vanaf 1 juli 2022. Alle verrichtingen van de Vennootschap in haar hoedanigheid van overgenomen vennootschap zullen boekhoudkundig geacht worden te zijn verricht voor rekening van WoninGent in haar hoedanigheid van overnemende vennootschap vanaf 1 juli 2022. De betrokken fusie door overneming wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de buitengewone algemene vergaderingen van de Vennootschap en WoninGent die op 15 respectievelijk 16 december 2022 gehouden zullen worden. Ten gevolge van het feit dat de fusie door overneming tussen de Vennootschap en WoninGent slechts voor boekhoudkundige doeleinden uitwerking zal hebben vanaf 1 juli 2022 dient De Gentse Haard nog een jaarrekening op te stellen en ter goedkeuring aan de algemene vergadering van aandeelhouders voor te leggen voor een verkort boekjaar van slechts 6 maanden dat een aanvang nam op 1 januari 2022 en eindigde op 30 juni 2022.

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de vennootschap bevoegd zijn: 339

339.01

WERKNEMERS WAARVOOR DE VENNOOTSCHAP EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER

Tijdens het boekjaar en het vorige boekjaar	Codes	1. Voltijds (boekjaar)	2. Deeltijds (boekjaar)	3. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (boekjaar)	3P. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (vorig boekjaar)
Gemiddeld aantal werknemers	100	15,2	10,3	20,7 (VTE)	21,0 (VTE)
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	101	12.133	5.059	17.192 (T)	31.955 (T)
Personeelskosten	102	627.860,30	126.082,19	753.942,49 (T)	1.333.126,55 (T)

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers	105	16	11	21,9
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	16	11	21,9
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111			
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112			
Vervangingsovereenkomst	113			
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120	8	6	11,2
lager onderwijs	1200	1	1	1,3
secundair onderwijs	1201	5	4	7,3
hoger niet-universitair onderwijs	1202	2		2,0
universitair onderwijs	1203		1	0,6
Vrouwen	121	8	5	10,7
lager onderwijs	1210			
secundair onderwijs	1211	6	5	8,7
hoger niet-universitair onderwijs	1212	1		1,0
universitair onderwijs	1213	1		1,0
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130			
Bedienden	134	13	2	14,5
Arbeiders	132	3	9	7,4
Andere	133			

TABEL VAN HET PERSONEELSVEROLOP TIJDENS HET BOEKJAAR

INGETREDEN

Aantal werknemers waarvoor de vennootschap tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister

UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	1	2	2,4
305	1	2	2,4

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR

Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
 Aantal gevolgde opleidingsuren
 Nettokosten voor de vennootschap
 waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding
 waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen
 waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)

Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
 Aantal gevolgde opleidingsuren
 Nettokosten voor de vennootschap

Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
 Aantal gevolgde opleidingsuren
 Nettokosten voor de vennootschap

Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
5801		5811	
5802		5812	
5803		5813	
58031		58131	
58032		58132	
58033		58133	
5821		5831	
5822		5832	
5823		5833	
5841		5851	
5842		5852	
5843		5853	