

18 juni 2012

**statutaire jaarvergadering
98^{ste} boekjaar**

FINANCIËLE RESULTATEN

Het boekjaar 2011 sluit af met een positief resultaat van € 12.922.175,33. Dit is nagenoeg identiek als het resultaat over 2010. Het balans totaal van de jaarrekening 2011 bedraagt € 428.587.261,54.

Omzet

Het waterverbruik in 2011 ligt 2,13 % lager dan het reëel verbruik in 2010. Ondanks deze daling in het verbruik noteert Pidpa een omzetsijging uit haar wateractiviteiten met 3,5 %. De verklaring hiervoor ligt in:

- een hogere aanrekenprijs voor de afvoer en sanering van afvalwater
- een hogere omzet uit gemeentelijke sanering, voornamelijk bij de categorie Eigen Waterwinners en binnen de activiteit HidroSan.

De prijs van het drinkwater zelf is niet veranderd. De totale omzet uit water voor 2011 bedraagt € 175.161.431. De totale omzet inclusief aanrekening van werken en vergoedingen bedraagt € 187.175.505,12.

Geproduceerde vaste activa - Aankopen

In het boekjaar 2011 is de presentatie binnen de geactiveerde werken gewijzigd. Ten opzichte van de jaarrekening 2010 treedt hierdoor een daling op bij de bedrijfsopbrengsten en eenzelfde daling bij de bedrijfskosten - rubriek Aankopen.

Andere bedrijfsopbrengsten - Aankopen

Om aan hun saneringsverplichting op bovengemeentelijk vlak te voldoen hebben de drinkwatermaatschappijen een contract afgesloten met Aquafin NV. De aangerekende kosten worden opgenomen onder de Bedrijfskosten. Omdat de bijdragen van de abonnees ontoereikend zijn om de kosten van de bovengemeentelijke sanering te dragen, werd voorzien in een tussenkomst vanuit het Vlaamse Gewest. Deze is geboekt onder Andere Bedrijfsopbrengsten.

De door Aquafin aangerekende kosten liggen ruim 10 miljoen hoger dan in 2010. Onder de rubriek Andere bedrijfsopbrengsten kent de tussenkomst door het Vlaamse Gewest een analoge stijging ten opzichte van 2010.

Voorzieningen

In het boekjaar 2011 is een extra toevoeging gedaan aan de voorziening voor extrawettelijke personeelsvoorwaarden van € 1,2 miljoen.

HidroRio/HidroSan/HidroGem/HidrIBA

Pidpa biedt verschillende formules aan voor het beheer van rioleringsnetten. De gemeentelijke saneringsplicht in eerste instantie georganiseerd binnen het kader van HidroRio, HidroSan en HidroGem. De betreffende werkingskosten staan opgedeeld onder de respectievelijke rubrieken van de Bedrijfskosten.

In 2011 traden 2 gemeenten toe tot HidroRio. Het resultaat van HidroRio bedraagt € 3.959.612.

De activiteit HidroSan is 'resultaat neutraal' omwille van het gehanteerde principe dat de gefactuurde bijdragen/tussenkomsten de kosten van de activiteiten moeten dekken. Einde 2011 telt HidroSan vijf toegetroten gemeenten.

Twee gemeenten hebben geopteerd voor de activiteit HidroGem.

Een gemeente kan ook beslissen om de sanering uit te voeren in eigen beheer of uit te besteden aan derden. In dat geval rekenen zij een transportvergoeding door aan Pidpa. Deze is opgenomen onder Bedrijfskosten, onder de rubriek Handelsgoederen.

Voor louter het IBA-beheer bestaat de formule HidrIBA, deze activiteit is 'resultaat neutraal' – naar analogie met de activiteit HidroSan - omwille van het gehanteerde principe dat de gefactuurde bijdragen/tussenkomsten de kosten van de activiteiten moeten dekken.

Resultaatbestemming

Het algemeen exploitatieresultaat van 2011 vertoont een bonus van € 12.922.175,33 en kan worden uitgesplitst als volgt:

Activiteit Water	€ 8.098.579,40
Activiteit HidroRio	€ 3.959.611,78
Activiteit HidroGem	€ 863.984,15
Totaal	€ 12.922.175,33
Overboeking naar beschikbare reserves HidroGem	€ -515.584,79
<i>Te bestemmen resultaat</i>	<i>€ 12.406.590,54</i>

FINANCIËLE RESULTATEN

Voorgesteld wordt om het te bestemmen resultaat als volgt te verwerken:

• Toe te voegen aan de beschikbare reserves - activiteit Water	€ 8.098.579,40
• Toe te voegen aan de wettelijke reserves – activiteit HidroRio	€ 153,25
• Toe te voegen aan de beschikbare reserves – activiteit HidroRio	€ 3.958.040,47
• Uit te keren aan de B-aandeelhouders (HidroRio)	€ 1.418,06
• Overgedragen verlies van het vorige boekjaar - activiteit HidroGem	€ 3.882,04
• Tussenkost van de vennoten in het verlies HidroGem	€ -122.736,88
• Toe te voegen aan de wettelijke reserves - activiteit HidroGem	€ 54,75
• Toe te voegen aan de beschikbare reserves - activiteit HidroGem	€ 467.158,39
• Uit te keren aan de D-aandeelhouders (HidroGem)	€ 41,06

HidroGem – overboeking naar de beschikbare reserves vóór de resultaatbestemming

Het resultaat van HidroGem is gebaseerd op de individuele resultaten van de twee toegetreden gemeenten. Eén gemeente heeft begin 2011 de overstap gemaakt van HidroSan naar HidroGem, waarbij het nog niet aangewend saldo uit saneringsbedragen herbestemd werd voor de werking binnen HidroGem.

HidroRio/HidroGem

HidroRio en HidroGem zijn operationeel sinds respectievelijk 1 januari 2006 en 1 januari 2010 conform de beslissingen van de betrokken gemeenteraden en de Algemene Vergadering van Pidpa. In uitvoering van die beslissingen en van de tussen de partijen gesloten overeenkomsten wordt de rioleringsinfrastructuur in het jaar van toetreding effectief overgedragen aan en in gebruik genomen door Pidpa. De overdracht wordt vergoed door drie componenten: een cashbetaling, het opnemen van een achtergestelde lening en een kleine fractie aandelen (kapitaalsverhoging). Al deze elementen worden in het jaar van toetreding in de boekhouding verwerkt. Hierbij gebeurt de inboeking van de kapitaalsverhoging op basis van de notariële akte per gemeente welke (soms) pas in een volgend kalenderjaar wordt verleden. Door het ontbreken van enkele materiële gegevens is het vaak niet meer mogelijk om deze akten in het jaar van toetreding effectief te finaliseren. Het opnemen van de kapitaalsverhoging in het jaar van toetreding stemt overeen met de bedrijfseconomische realiteit.

De overname van de rioleringsinfrastructuur van de gemeenten die zijn toegetreden tot HidroRio of HidroGem wijzigt de balansstructuur ten opzichte van het voorgaande jaar. In het Activagedeelte van de balans geldt dit voor de rubriek: Materiële vaste activa – installaties, machines en uitrusting. In het Passivagedeelte wijzigt de rubriek Kapitaal ten gevolge van de nieuwe uitgifte van aandelen. De achtergestelde lening is opgenomen onder de rubriek Schulden op meer dan één jaar.

Financiële instrumenten

De overname van rioleringen door Pidpa wordt gedeeltelijk gefinancierd door een externe financieringsvoorziening, aangegaan bij een Belgische kredietinstelling, en gedeeltelijk via het uitgeven van thesauriebewijzen.

Risico's

Pidpa is als integraal waterbedrijf gehouden aan specifieke regelgeving eigen aan de sector waarin het actief is en daarnaast ook aan algemene regelgeving waaraan alle bedrijven dienen te voldoen. Wat drinkwater betreft, bevat het technisch reglement 'water bestemd voor menselijke aanwending' concrete instructies die de milieuwetgeving raken. De Europese Kaderrichtlijn Water breidt deze uit naar afvalwater om de leefomgeving tegen 2015 veilig te stellen. De Vlaamse Milieumaatschappij (VMM) oefent ter zake het ecologisch toezicht uit. Daarenboven worden de bepalingen uit Vlarem, Vlarebo en Vlarea opgevolgd.

De investeringen worden steeds beoordeeld in going concern en hun uiteindelijke duurzaamheid. De afschrijvingen zijn hierop gesteund en worden niet in functie van de looptijd van een vergunning bepaald. De theoretische mogelijkheid van niet-verlenging van een vergunning kan onmogelijk ingecalculeerd worden; toekomstige milieuregelgeving is hiervan duidelijk een aspect.

Het management van de opdrachthoudende vereniging beoordeelt op regelmatige basis de risico's en bepaalt in overleg met de bestuursorganen in welke mate hiervoor maatregelen en/of voorzieningen moeten getroffen worden. Omwille van het groot aantal klanten is het debiteuren-kredietrisico beperkt.

FINANCIËLE RESULTATEN

Bovengemeentelijke sanering – facturatie door Aquafin

Op basis van de beheersovereenkomst tussen het Vlaams Gewest en Aquafin enerzijds en de facturatieovereenkomst tussen Aquafin en de drinkwatermaatschappijen anderzijds, heeft Aquafin het recht om de door hen gedane investeringen door te rekenen aan de drinkwatermaatschappijen met het Vlaams Gewest als co-debiteur. Naargelang de financieringswijze van de investeringen gebeurt dit ofwel :

- a) gespreid over de komende 30 jaar (rubriek Bedrijfskosten – Aankopen)
- b) in één maal op het einde van de beheersovereenkomst. Dit kan ten vroegste binnen 20 jaar.

Begroting

Het Adviescomité A vergaderde onder leiding van dhr. Eddy Huyghe, voorzitter van Pidpa en van dhr. Ludo Helsen, secretaris-bestuurder.

Bij de bespreking van de geëvalueerde begroting 2011 en de ontwerpbegroting 2012 werd de impact van de kosten- en opbrengstenevolutie op de liquiditeitstoestand van het bedrijf onderzocht.

De gedetailleerde begrotingen van HidroRio werden besproken in het adviescomité B.

De begroting 2012 werd aan de Algemene Vergadering van 19 december 2011 ter goedkeuring voorgelegd. Ze werd met grote meerderheid goedgekeurd.

Benchmark

Pidpa participeert aan de benchmark opgestart binnen de Vlaamse drinkwatersector.

In deze bedrijfsvergelijking worden de prestaties van de Vlaamse drinkwaterbedrijven naast elkaar gezet. Het gaat hierbij expliciet alleen om de drinkwateractiviteiten. Andere activiteiten, zoals het beheer van het rioleringsstelsel maken geen onderdeel uit van deze bedrijfsvergelijking.

De bedrijfsvergelijking wordt gefaseerd uitgevoerd en omvat verschillende thema's. In 2011 is het thema financiën en efficiëntie aan bod gekomen waarbij tevens de vergelijking gemaakt wordt van de gegevens van het boekjaar 2010 met deze van het boekjaar 2007.

	2011	2010
ONDERVERDELING		
Vorderingen op meer dan één jaar	1.463,17	24.727,73
Overige vorderingen	1.463,17	24.727,73
Te ontvangen leningen voor staatstoelagen	1.463,17	24.727,73
Voorraden en bestellingen in uitvoering	3.236.913,62	2.773.594,24
Grond- en hulpstoffen	2.588.675,19	2.330.495,42
Hoofdleidingmateriaal	924.288,08	886.398,91
Hulpmateriaal	376.125,71	307.267,31
Allerlei benodigdheden	216.206,83	227.531,28
Aankoppelingsmateriaal	578.589,45	553.734,97
Watermeters	380.684,58	255.228,36
Brandstof machines & voertuigen	1.464,67	1.738,81
Verwarming	11.451,73	5.735,55
Labomateriaal	34.149,77	36.418,89
Minibinneninstallaties	37.689,11	32.133,12
Rioleringsmateriaal	28.025,26	24.308,22
Bestellingen in uitvoering	648.238,43	443.098,82
Herstelling en verandering van aankoppelingen	108.432,42	42.712,64
Aanpassingswerken	0,00	509,80
Schadegevallen	100.965,13	67.277,38
Overige werken voor derden	24.874,19	16.196,93
Nog af te rekenen projecten	413.966,69	316.402,07
Vorderingen op ten hoogste één jaar	21.688.249,89	18.479.209,49
Handelsvorderingen	18.359.765,48	15.501.959,62
Te ontvangen vorderingen ISU	18.237.383,53	15.368.914,16
Overige handelsvorderingen	122.381,95	133.045,46
Overige vorderingen	3.328.484,41	2.977.249,87
Terug te vorderen BTW	3.259.460,07	2.564.601,12
Door staat verschuldigd op leningen voor staatstoelagen	23.286,24	39.935,37
Te ontvangen staatstoelagen	534,00	534,00
Diverse debiteuren	45.204,10	372.179,38
Overlopende rekeningen	30.574.824,62	32.081.897,85
Nog aan te rekenen waterverbruik	26.865.596,01	29.691.854,70
Over te dragen kosten	2.229.101,95	1.413.836,63
Verworven opbrengsten	1.328.479,13	917.330,24
Aan te rekenen derdebetaler	151.647,53	58.876,28

BALANS PER 31 DECEMBER 2011

ACTIVA

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VASTE ACTIVA		20/28	287.153.604,35	258.996.458,13
Oprichtingskosten	5.1	20	500.374,37	290.898,86
Immateriële vaste activa	5.2	21	522.469,20	1.630.169,43
Materiële vaste activa	5.3	22/27	286.105.900,35	257.050.504,62
Terreinen en gebouwen		22	31.386.196,48	32.121.694,08
Installaties, machines en uitrusting		23	216.511.372,97	201.244.180,97
Meubilair en rollend materieel		24	2.023.305,35	2.295.601,46
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	36.185.025,55	21.389.028,11
Financiële vaste activa	5.4/5.5.1	28	24.860,43	24.885,22
Verbonden ondernemingen	5.14	280/1		
Deelnemingen		280		
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaan	5.14	282/3		
Deelnemingen		282		
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8	24.860,43	24.885,22
Aandelen		284		
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8	24.860,43	24.885,22
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	141.433.657,19	144.885.987,91
Vorderingen op meer dan één jaar		29	1.463,17	24.727,73
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291	1.463,17	24.727,73
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3	3.236.913,62	2.773.594,24
Vorraden		30/36	2.588.675,19	2.330.495,42
Grond- en hulpstoffen		30/31	2.588.675,19	2.330.495,42
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37	648.238,43	443.098,82
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	21.688.249,89	18.479.209,49
Handelsvorderingen		40	18.359.765,48	15.501.959,62
Overige vorderingen		41	3.328.484,41	2.977.249,87
Geldbeleggingen	5.5.1/5.6	50/53	80.290.243,29	71.356.581,11
Eigen aandelen		50		
Overige beleggingen		51/53	80.290.243,29	71.356.581,11
Liquide middelen		54/58	5.641.962,60	20.169.977,49
Overlopende rekeningen	5.6	490/1	30.574.824,62	32.081.897,85
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	428.587.261,54	403.882.446,04

	2011	2010
ONDERVERDELING		
Kapitaal	68.672,50	67.110,00
Geplaast kapitaal	68.672,50	67.110,00
Activiteit water	49.200,00	49.200,00
Activiteit HidroRio	18.907,50	17.375,00
Activiteit HidroSan	12,50	15,00
Activiteit HidroGem	547,50	515,00
Activiteit HidrIBA	5,00	5,00
Reserves	179.532.076,26	166.297.400,52
Wettelijke reserve	6.865,50	6.657,50
Activiteit water	4.920,00	4.920,00
Activiteit HidroRio	1.890,75	1.737,50
Activiteit HidroGem	54,75	0,00
Onbeschikbare reserves	87.327.525,77	87.132.421,08
Activiteit water	87.327.525,77	87.132.421,08
Beschikbare reserves	92.197.684,99	79.158.321,94
Activiteit water	80.412.155,30	72.313.575,90
Activiteit HidroRio	10.802.786,51	6.844.746,04
Activiteit HidroGem	982.743,18	0,00
Voorzieningen voor risico's en kosten	35.873.945,08	38.389.377,02
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.185.672,00	8.421.794,28
Voorziening voor extrawettelijke personeelsvoordelen	9.185.672,00	8.421.794,28
Grote herstellings- en onderhoudswerken	18.424.635,34	21.309.756,95
Voorziening voor grote herstellingswerken in productie	3.992.171,48	4.550.779,70
Voorziening voor grote herstellingswerken aan leidingen	2.284.797,84	2.249.884,22
Voorziening voor grote onderh.werken - gebouwen watertorens	3.295.165,66	3.542.944,96
Voorziening voor grote onderh.werken - ruimen slibbekkens	579.690,00	560.332,00
aan gebouwen hoofdkantoor, exploitatiecentrum en Hidrodoe	2.251.961,23	2.009.496,07
Voorziening voor vernieuwen oude aankoppelingen	6.020.849,13	8.396.320,00
Overige risico's en kosten	8.263.637,74	8.657.825,79
Voorziening voor overige risico's en kosten	8.263.637,74	8.657.825,79
Schulden op meer dan één jaar	113.572.309,39	107.024.460,30
Financiële schulden - Achtergestelde leningen	96.440.135,59	89.853.477,61
Achtergestelde leningen HidroRio	91.284.063,94	81.173.094,94
Achtergestelde leningen HidroGem	5.156.071,65	8.680.382,67
Financiële schulden - Kredietinstellingen	15.902.417,90	16.651.972,14
Leningen HidroRio	15.902.417,90	16.651.972,14
Financiële schulden - Overige leningen	1.229.755,90	519.010,55
Af te lossen leningen voor staatstoelagen	1.463,17	24.727,73
Overname riolering HidroRio	1.228.292,73	494.282,82
Schulden op ten hoogste één jaar	32.226.409,06	30.650.562,50
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	2.514.658,22	2.722.805,14
Leningen HidroRio	1.111.646,58	1.061.859,25
Af te lossen leningen voor staatstoelagen	23.264,56	29.966,15
Overname riolering HidroRio < 1 jaar	1.379.747,08	1.630.979,74
Financiële schulden - Kredietinstellingen	5.063.021,68	3.239.505,75
Opgenomen thesauriebewijzen	5.063.000,00	3.229.536,53
Te betalen leningen voor staatstoelagen	21,68	9.969,22
Handelsschulden	19.963.301,36	20.148.067,37
Leveranciers	3.290.404,92	3.637.372,20
Aannemers	1.996.648,92	1.484.619,14
Openbare besturen	937.914,29	293.780,35
Waarborginhouningen	873.693,74	434.711,66
Nog te ontvangen facturen	12.864.639,49	14.297.584,02
Belastingen	1.094.995,50	1.032.322,08
Te betalen bedrijfsvoorheffing	1.094.976,09	1.032.174,52
Belastingen, taksen, registratierechten	19,41	147,56
Bezoldigingen en sociale lasten	3.350.787,38	3.253.765,42
Te betalen vakantiegeld	2.958.167,89	2.896.512,97
Andere bezoldigingen en sociale lasten	392.619,49	357.252,45
Overige schulden	239.644,92	254.096,74
Dividenden HidroRio	1.418,06	1.303,13
Dividenden HidroGem	41,06	0,00
Diverse borgsommen en waarborgen	14.641,06	13.941,06
Uit te voeren terugbetalingen	223.544,74	238.852,55

BALANS PER 31 DECEMBER 2011

PASSIVA

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
EIGEN VERMOGEN		10/15	195.159.146,38	179.318.675,43
Kapitaal	5.7	10	68.672,50	67.110,00
Geplaatst kapitaal		100	68.672,50	67.110,00
Niet-opgevraagd kapitaal		101		
Uitgiftepremies		11	1.115.061,81	
Herwaarderingsmeerwaarden		12	1.237.187,23	1.432.291,92
Reserves		13	179.532.076,26	166.297.400,52
Wettelijke reserve		130	6.865,50	6.657,50
Onbeschikbare reserves		131	87.327.525,77	87.132.421,08
Voor eigen aandelen		1310		
Andere		1311	87.327.525,77	87.132.421,08
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133	92.197.684,99	79.158.321,94
Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)		14		-3.882,04
Kapitaalsubsidies		15	13.206.148,58	11.525.755,03
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	35.873.945,08	38.389.377,02
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	35.873.945,08	38.389.377,02
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	9.185.672,00	8.421.794,28
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	18.424.635,34	21.309.756,95
Overige risico's en kosten	5.8	163/5	8.263.637,74	8.657.825,79
Uitgestelde belastingen		168		
SCHULDEN		17/49	197.554.170,08	186.174.393,59
Schulden op meer dan één jaar	5.9	17	113.572.309,39	107.024.460,30
Financiële schulden		170/4	113.572.309,39	107.024.460,30
Achtergestelde leningen		170	96.440.135,59	89.853.477,61
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172		
Kredietinstellingen		173	15.902.417,90	16.651.972,14
Overige leningen		174	1.229.755,90	519.010,55
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar		42/48	32.226.409,06	30.650.562,50
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	5.9	42	2.514.658,22	2.722.805,14
Financiële schulden		43	5.063.021,68	3.239.505,75
Kredietinstellingen		430/8	5.063.021,68	3.239.505,75
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	19.963.301,36	20.148.067,37
Leveranciers		440/4	19.963.301,36	20.148.067,37
Te betalen wissels		441		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	5.9	45	4.445.782,88	4.286.087,50
Belastingen		450/3	1.094.995,50	1.032.322,08
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	3.350.787,38	3.253.765,42
Overige schulden		47/48	239.644,92	254.096,74
Overlopende rekeningen	5.9	492/3	51.755.451,63	48.499.370,79
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	428.587.261,54	403.882.446,04

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
KOSTEN				
Bedrijfskosten		60/64	224.442.522,16	207.006.070,76
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	122.767.702,04	113.175.748,16
Aankopen		600/8	123.036.696,56	113.282.688,65
Voorraad: afname (toename) (+)/(-)		609	-268.994,52	-106.940,49
Diensten en diverse goederen		61	29.878.709,72	26.932.379,91
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	5.10	62	46.357.940,79	44.809.743,86
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	26.063.155,22	24.248.273,06
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		631/4	-842,12	398.195,47
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	5.10	635/7	-2.515.431,94	-3.629.238,40
Andere bedrijfskosten	5.10	640/8	1.891.288,45	1.070.968,70
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Financiële kosten	5.11	65	1.929.469,85	1.778.890,50
Kosten van schulden		650	1.908.481,64	1.751.027,31
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		651		
Andere financiële kosten		652/9	20.988,21	27.863,19
Uitzonderlijke kosten		66	6.304,22	101.334,94
Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		660		
Waardeverminderingen op financiële vaste activa		661		
Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)		662		
Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		663	6.304,22	101.334,94
Andere uitzonderlijke kosten	5.11	664/8		
Als herstructureringskosten geactiveerde uitzonderlijke kosten (-)		669		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat	5.12			
Belastingen		670/3		
Winst van het boekjaar		9904	12.922.175,33	12.858.124,33
TOTAAL		60/67	239.300.471,56	221.744.420,53
Overboeking naar de beschikbare reserves		689	515.584,79	
Te bestemmen winst van het boekjaar		9905	12.406.590,54	12.858.124,33

PER 31 DECEMBER 2011

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
OPBRENGSTEN				
Bedrijfsopbrengsten		70/74	235.460.028,39	219.061.643,76
Omzet	5.10	70	187.175.505,12	179.890.516,85
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname)	(+)/(-)	71	239.443,66	-44.635,83
Geproduceerde vaste activa		72	10.753.209,12	13.829.695,99
Andere bedrijfsopbrengsten	5.10	74	37.291.870,49	25.386.066,75
Financiële opbrengsten		75	3.234.541,90	2.148.402,01
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750		
Opbrengsten uit vlottende activa		751	1.119.762,89	734.576,25
Andere financiële opbrengsten	5.11	752/9	2.114.779,01	1.413.825,76
Uitzonderlijke opbrengsten		76	605.901,27	534.374,76
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa		760		
Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa		761		
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten		762		
Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		763	90.316,48	534.374,76
Andere uitzonderlijke opbrengsten	5.11	764/9	515.584,79	
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Belastingen op het resultaat	5.12			
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77		
Verlies van het boekjaar		9904		
TOTAAL		70/77	239.300.471,56	221.744.420,53
Onttrekking aan de reserves		789		
Te verwerken verlies van het boekjaar		9905		

VERWERKING VAN DE RESULTATEN 2011

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	12.402.708,50	12.858.124,33
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	12.406.590,54	12.858.124,33
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	-3.882,04	
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		791		
Aan de reserves		792		
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2	12.523.986,26	12.860.703,24
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		691		
Aan de wettelijke reserve		6920	208,00	95,00
Aan de overige reserve		6921	12.523.778,26	12.860.608,24
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	14		-3.882,04
Tussenkost van de vennoten in het verlies		794	122.736,88	
Uit te keren winst		694/6	1.459,12	1.303,13
Vergoeding van het kapitaal		694	1.459,12	1.303,13
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Andere rechthebbenden		696		

Goedgekeurd door de Raad van Bestuur in vergadering van 30 april 2012

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS

Aan de Algemene Vergadering der vennoten van de opdrachthoudende vereniging Pidpa over de jaarrekening over het boekjaar afgesloten op 31 december 2011

Overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, brengen wij u verslag uit in het kader van het mandaat van commissaris. Dit verslag omvat ons oordeel over het getrouw beeld van de jaarrekening evenals de vereiste bijkomende vermeldingen en inlichtingen.

Verklaring over de jaarrekening zonder voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van de jaarrekening over het boekjaar afgesloten op 31 december 2011, opgesteld op basis van het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, met een balanstotaal van € 428.587.262 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van € 12.922.175.

Het opstellen van de jaarrekening valt onder de verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het opzetten, implementeren en in stand houden van een interne controle met betrekking tot het opstellen en de getrouwe weergave van de jaarrekening die geen afwijkingen van materieel belang, als gevolg van fraude of van het maken van fouten, bevat; het kiezen en toepassen van geschikte waarderingsregels; en het maken van boekhoudkundige ramingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over deze jaarrekening tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle uitgevoerd overeenkomstig de wettelijke bepalingen en volgens de in België geldende controlenormen, zoals uitgevaardigd door het Instituut der Bedrijfsrevisoren. Deze controlenormen vereisen dat onze controle zo wordt georganiseerd en uitgevoerd dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang, als gevolg van fraude of van het maken van fouten, bevat.

Overeenkomstig voornoemde controlenormen hebben wij rekening gehouden met de administratieve en boekhoudkundige organisatie van de vennootschap, alsook met haar procedures van interne controle. Wij hebben van de verantwoordelijken en van het bestuursorgaan van de vennootschap de voor onze controles vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen. Wij hebben op basis van steekproeven de verantwoording onderzocht van de bedragen opgenomen in de jaarrekening. Wij hebben de gegrondheid van de waarderingsregels, de redelijkheid van de betekenisvolle boekhoudkundige ramingen gemaakt door de vennootschap, alsook de voorstelling van de jaarrekening als geheel beoordeeld. Wij zijn van mening dat deze werkzaamheden een redelijke basis vormen voor het uitbrengen van ons oordeel.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening afgesloten op 31 december 2011 een getrouw beeld van het vermogen, de financiële toestand en de resultaten van de vennootschap, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Bijkomende vermeldingen en inlichtingen

Het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, alsook het naleven door de vennootschap van het Wetboek van Vennootschappen en van de statuten, vallen onder de verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan.

Het is onze verantwoordelijkheid om in ons verslag de volgende bijkomende vermeldingen en inlichtingen op te nemen die niet van aard zijn om de draagwijdte van onze verklaring over de jaarrekening te wijzigen:

- Conform een Omzendbrief betreffende de toepassing van artikel 11 van het decreet houdende intergemeentelijke samenwerking dd. 6 juli 2001 wordt een opsomming gegeven van de artikelen uit het Wetboek van vennootschappen die verplicht van toepassing zijn op de dienstverlenende en opdrachthoudende verenigingen. Art. 96 van het Wetboek van vennootschappen inzake het opstellen van een jaarverslag wordt hierbij niet vermeld.
- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd overeenkomstig de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen zouden zijn gedaan of genomen. De verwerking van het resultaat die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.

Brasschaat, 2 mei 2012

Boudewijn VAN USSEL - C° BVBA (B 319)
commissaris
vertegenwoordigd door
Boudewijn Van Ussel
vennoot

TOELICHTING

5.1 STAAT VAN DE OPRICHTINGSKOSTEN

	Codes	Bedragen
Nettoboekwaarde per einde van het vorige boekjaar	20P	290.898,86
Mutaties tijdens het boekjaar		
Nieuwe kosten van het boekjaar	8002	253.174,87
Afschrijvingen	8003	478.689,25
Andere	8004	434.989,89
	(+)/(-)	
Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar	20	500.374,37
Waarvan		
Kosten van oprichting en kapitaalsverhoging, kosten bij uitgifte van leningen en andere oprichtingskosten	200/2	500.374,37
Herstructureringskosten	204	

5.2 STAAT VAN DE IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Codes	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Concessies, octrooien, licenties, enz.
Aanschaffingswaarde			
Per einde van het vorige boekjaar	805P		11.339.876,52
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	802		309.627,71
Overdrachten en buitengebruikstellingen	803		
Overboekingen van een post naar een andere	804		
	(+)/(-)		
Per einde van het boekjaar	805		11.649.504,23
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Per einde van het vorige boekjaar	812P		9.709.707,09
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	807		1.417.327,94
Teruggenomen	808		
Verworven van derden	809		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	810		
Overgeboekt van een post naar een andere	811		
	(+)/(-)		
Per einde van het boekjaar	812		11.127.035,03
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	211		522.469,20

TOELICHTING VERVOLG

5.3 STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA

	Codes	Terreinen en gebouwen	Installaties, machines en uitrusting	Meubilair en rollend materieel
Aanschaffingswaarde				
Per einde van het vorige boekjaar	819P	62.679.824,65	793.801.778,94	11.300.103,32
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, incl. de geprod. vaste activa	816	397.861,30	33.252.369,24	807.356,26
Overdrachten en buitengebruikstellingen	817	405.262,42	4.275.424,74	559.989,81
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	818		10.872.680,86	
Per einde van het boekjaar	819	62.672.423,53	833.651.404,30	11.547.469,77
Meerwaarden				
Per einde van het vorige boekjaar	825P	5.240.638,29	38.305.604,04	28.116,80
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt	821			
Verworven van derden	822			
Afgeboekt	823	39.604,90	228.366,49	8.567,53
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	824			
Per einde van het boekjaar	825	5.201.033,39	38.077.237,55	19.549,27
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Per einde van het vorige boekjaar	832P	35.798.768,86	630.863.202,01	9.032.618,66
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt	827	1.091.641,49	21.995.945,09	1.079.551,45
Teruggenomen	828			
Verworven van derden	829		6.855.709,71	
Afgeboekt na overdr. en buitengebruikstelling	830	403.149,91	4.497.587,93	568.456,42
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	831			
Per einde van het boekjaar	832	36.487.260,44	655.217.268,88	9.543.713,69
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		31.386.196,48	216.511.372,97	2.023.305,35

TOELICHTING VERVOLG

5.3 STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA (vervolg)

	Codes	Leasing en soortgelijke rechten	Overige materiële vaste activa	Activa in aanbouw en vooruitbetalingen
Aanschaffingswaarde				
Per einde van het vorige boekjaar	819P		15.493,34	21.389.028,11
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, incl. de geprod. vaste activa	816			26.103.668,19
Overdrachten en buitengebruikstellingen	817			
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	818			-11.307.670,75
Per einde van het boekjaar	819		15.493,34	36.185.025,55
Meerwaarden				
Per einde van het vorige boekjaar	825P		405,31	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt	821			
Verworven van derden	822			
Afgeboekt	823			
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	824			
Per einde van het boekjaar	825		405,31	
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Per einde van het vorige boekjaar	832P		15.898,65	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt	827			
Teruggenomen	828			
Verworven van derden	829			
Afgeboekt na overdr. en buitengebruikstellingen	830			
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	831			
Per einde van het boekjaar	832		15.898,65	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR			0,00	36.185.025,55
Waarvan				
Terreinen en gebouwen	250			
Installaties, machines en uitrusting	251			
Meubilair en rollend materieel	252			

5.4 STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Bedragen
ANDERE ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET VORIGE BOEKJAAR	285/8P	24.885,22
Mutaties tijdens het boekjaar		
Toevoegingen	8583	24,79
Terugbetalingen	8593	
Geboekte waardeverminderingen	8603	
Teruggenomen waardeverminderingen	8613	
Wisselkoersverschillen	(+)/(-) 8623	
Overige mutaties	(+)/(-) 8633	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	285/8	24.860,43

TOELICHTING VERVOLG

5.6 GELDBELEGGINGEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (ACTIVA)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
OVERIGE GELDBELEGGINGEN			
Aandelen			
Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag	51		
Niet-opgevraagd bedrag	8681		
	8682		
Vastrentende effecten			
Vastrentende effecten uitgegeven door kredietinstellingen	52		
	8684		
Termijnrekeningen bij kredietinstellingen			
Met een resterende looptijd of opzegtermijn van	53	35.082.912,93	26.349.785,00
Hoogstens één maand	8686		
Meer dan één maand en hoogstens één jaar	8687		11.349.785,00
Meer dan één jaar	8688	35.082.912,93	15.000.000,00
Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen	8689	45.207.330,36	45.006.796,11

OVERLOPENDE REKENINGEN

Uitsplitsing van de post 490/1 van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

- Nog aan te rekenen waterverbruik
- Over te dragen kosten
- Aan te rekenen derdebetalers
- Verworven opbrengsten

Boekjaar
26.865.596,01
2.229.101,95
151.647,53
1.328.479,13

5.7 STAAT VAN HET KAPITAAL EN DE AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

	Codes	Bedragen	Aantal aandelen
STAAT VAN HET KAPITAAL			
Maatschappelijk kapitaal			
Geplaatst kapitaal per einde van het vorige boekjaar	100P	67.110,00	xxxxxxxxxxxxxx
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100	68.672,50	xxxxxxxxxxxxxx
Wijzigingen tijdens het boekjaar			
Toevoeging geplaatst kapitaal - HidroRio		1.532,50	613
Eliminatie geplaatst kapitaal - HidroSan		-2,50	-1
Toevoeging geplaatst kapitaal - HidroGem		32,50	13
Samenstelling van het kapitaal			
Soorten aandelen			
Gewone kapitaals aandelen met een nominale waarde van € 2,5		68.672,50	27.469
Aandelen op naam	8702	xxxxxxxxxxxxxx	
Aandelen aan toonder en/of gedematerialiseerde aandelen	8703	xxxxxxxxxxxxxx	

TOELICHTING VERVOLG

5.8 VOORZIENINGEN VOOR OVERIGE RISICO'S EN KOSTEN

Uitsplitsing van de post 163/5 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

- Voorziening voor watermetertechnieken
- Voorziening voor gratificaties personeel
- Voorziening voor kosten ingevolge grondwaterdecreet
- Voorziening voor verwerking afvalstoffen
- Voorziening voor andere betwistingen

Boekjaar
3.891.674,35
2.286.979,07
1.547.339,40
362.054,51
175.590,41

5.9 STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

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

	SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN			
	Codes	Hoogstens 1 jaar	Meer dan 1 jaar doch hoogstens 5 jaar	Meer dan 5 jaar
Financiële schulden	880	2.514.658,22	4.596.343,72	108.975.965,67
Achtergestelde leningen	881			96.440.135,59
Niet-achtergestelde obligatieleningen	882			
Leasingschulden en soortgelijke schulden	883			
Kredietinstellingen	884	1.111.646,58	3.366.587,82	12.535.830,08
Overige leningen	885	1.403.011,64	1.229.755,90	
Handelsschulden	886			
Leveranciers	887			
Te betalen wissels	888			
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	889			
Overige schulden	890			
Totaal der schulden		2.514.658,22	4.596.343,72	108.975.965,67

SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN

Belastingen

- Vervallen belastingschulden
- Niet-vervallen belastingschulden
- Geraamde belastingschulden

Bezoldigingen en sociale lasten

- Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid
- Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten

Codes	Boekjaar
9072	
9073	1.094.995,50
450	
9076	
9077	3.350.787,38

OVERLOPENDE REKENINGEN

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

- Bovengemeentelijke sanering - Aquafin R/C
- Toe te rekenen kosten
- Over te dragen opbrengsten
- Aan te rekenen derdebetaler

Boekjaar
23.358.850,40
13.292.752,75
15.102.202,33
1.646,15

TOELICHTING VERVOLG

5.10 BEDRIJFSRESULTATEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Andere bedrijfsopbrengsten			
Exploitatiesubsidies en vanwege de overheid ontvangen compenserende bedragen	740	30.270.318,04	17.443.246,17
BEDRIJFSKOSTEN			
Werknemers ingeschreven in het personeelsregister			
Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9086	699	701
Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten	9087	658,4	659,3
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9088	910.913	905.341
Personeelskosten			
Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	620	34.575.303,02	33.734.616,46
Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	621	10.880.974,50	10.208.246,08
Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen	622	518.830,76	498.401,33
Andere personeelskosten	623	382.832,51	368.479,99
Ouderdoms- en overlevingspensioenen	624		
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen			
Toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-) 635	763.877,72	-685.205,72
Waardeverminderingen			
Op voorraden en bestellingen in uitvoering			
Geboekt	9110	800.550,71	904.984,72
Teruggenomen	9111	813.862,69	951.334,18
Op handelsvorderingen			
Geboekt	9112	207.644,93	444.544,93
Teruggenomen	9113	195.175,07	
Voorzieningen voor risico's en kosten			
Toevoegingen	9115	2.934.446,49	1.798.618,41
Bestedingen en terugnemingen	9116	5.449.878,43	5.427.856,81
Andere bedrijfskosten			
Bedrijfsbelastingen en -taksen	640	275.667,73	145.265,68
Andere	641/8	1.615.620,72	925.703,02
Uitzendkrachten en ter beschikking van de onderneming gestelde personen			
Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9096	7	4
Gemiddeld aantal berekend in voltijdse equivalenten	9097	0,1	0,2
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9098	276	482
Kosten voor de onderneming	617	4.197,90	6.940,11

TOELICHTING VERVOLG

5.11 FINANCIËLE EN UITZONDERLIJKE RESULTATEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
FINANCIËLE RESULTATEN			
Andere financiële opbrengsten			
Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening			
Kapitaalsubsidies	9125	1.021.329,32	1.189.730,42
Interestsubsidies	9126	64,34	953,28
Uitsplitsing van de overige financiële opbrengsten			
Meerwaarde op realisatie effecten		1.084.163,34	222.168,38
Diverse financiële opbrengsten (koersverschillen, bet. kortingen)		9.222,01	973,68
Afschrijvingen van kosten bij uitgifte van leningen en van disagio	6501		
Geactiveerde intercalaire interesten	6503		
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510		
Teruggenomen	6511		
Andere financiële kosten			
Bedrag van het disconto ten laste van de onderneming bij de verhandeling van vorderingen	653		
Voorzieningen met financieel karakter			
Toevoegingen	6560		
Bestedingen en terugnemingen	6561		
Uitsplitsing van de overige financiële kosten			
Bankkosten		16.283,50	27.464,92
Diverse financiële kosten (provisies, kred.beperk.)		4.704,71	398,27

UITZONDERLIJKE RESULTATEN

Uitsplitsing van de andere uitzonderlijke opbrengsten

Diverse uitzonderlijke opbrengsten

Boekjaar
515.584,79

5.12 BELASTINGEN EN TAKSEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN			
In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde			
Aan de onderneming (aftrekbaar)	9145	37.384.386,47	31.598.596,43
Door de onderneming	9146	26.160.021,63	21.379.615,79
Ingehouden bedragen ten laste van derden als			
Bedrijfsvoorheffing	9147	9.914.553,11	9.538.732,07
Roerende voorheffing	9148		

TOELICHTING VERVOLG

5.15 FINANCIËLE BETREKKING MET

BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE ONDERNEMING 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

Voorwaarden betreffende de uitstaande vorderingen

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Voornaamste voorwaarden van de toegestane waarborgen

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

Voornaamste voorwaarden van deze verplichtingen

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	96.175,98
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	27.000,00
95061	6.457,50
95062	
95063	
95081	
95082	
95083	

Vermeldingen in toepassing van artikel 133, paragraaf 6 van het Wetboek van Vennootschappen

TOELICHTING VERVOLG

7.1 WAARDERINGSREGELS PIDPA OP 31/12/2011

Activa

Oprichtingskosten

Betreft de kosten van opmeting van het rioleringsstelsel in het kader van de overname door Pidpa en de opstart van het GIS-systeem m.b.t. de rioleringen

Oprichtingskosten worden afgeschreven over 5 jaar.

Bijdragen van derden in oprichtingskosten worden onmiddellijk voor 100 % ten laste van het boekjaar gelegd.

Immateriële vaste activa

Standaard software wordt afgeschreven over een levensduur van 3 jaar, uitgedrukt in maanden. Specifieke software "op maat" van Pidpa wordt afgeschreven over een levensduur van 4 jaar, uitgedrukt in maanden.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde vermeerderd met de herwaardering en verminderd met de afschrijvingen.

De toegepaste afschrijvingstermijnen zijn de volgende:

Omschrijving	Afschrijvingstermijn
gebouwen bestuurszetel en gewestelijke inrichtingen	34 jaar
andere gebouwen en reinwaterkelders	25 jaar
installaties waterwinningen en opjaagstations	15 jaar
toevoerleidingen	30 jaar
distributieleidingen	30 jaar
huisaankoppelingen	20 jaar
uitrusting	10 jaar / 5 jaar
inrichting Hidrodoe	5 jaar
rioleringsnetten, rioleringsinstallaties (deel constructie)	50 jaar
riolaansluitingen	50 jaar
rioleringsinstallaties (deel EMU), revisiewerken riolering	15 jaar
IBA-installaties en aankoppeling	15 jaar
meubelen	10 jaar
kantoortoestellen	7 jaar / 3 jaar
telematica	3 jaar
rollend materieel	5 jaar / 7 jaar

De bijdragen van derden in investeringskosten (andere dan subsidies van openbare besturen) worden als een onmiddellijke afschrijving beschouwd.

TOELICHTING VERVOLG

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Voorraden en bestellingen in uitvoering

De voorraad wordt gewaardeerd volgens de methode van de gewogen gemiddelde prijzen.

Vorraadelementen waarvoor in de voorbije twee boekjaren geen aankopen en geen verbruiken meer werden geacteerd, worden aan € 0,01 per eenheid gewaardeerd. Verder zal een waardevermindering boekhoudkundig toegepast worden indien de marktprijs, hier gedefinieerd als de meest recent geregistreerde aankoopprijs, lager is dan de vigerende waarderingsprijs.

Bij de toerekening van de materiaalkosten aan werken wordt de prijs, zoals hij voortvloeit uit de hiervoor aangegeuide waarderingsregel, vermeerderd met een forfaitair percentage tot dekking van de behandelings- en magazijnkosten.

De kosten van de bestellingen in uitvoering worden gewaardeerd aan kostprijs (d.i. aanschaffingswaarde of intern kostprijsstarief) zonder verworven winstmarge.

Vorderingen op ten hoogste één jaar

Handelsvorderingen worden gewaardeerd aan nominale waarde. Indien niet voldaan na een periode van één jaar wordt een minderwaarde van 100 % toegepast. Bij eventuele betaling na voormelde periode van één jaar wordt deze waardevermindering teruggenomen.

De overige vorderingen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Geldbeleggingen

De geldbeleggingen worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde. Indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de aanschaffingswaarde, worden minderwaarden ten laste van het boekjaar geboekt.

Bij vastrentende effecten wordt het verschil tussen de aanschaffingswaarde en de terugbetalingswaarde pro rata temporis voor de resterende looptijd in resultaat genomen en, naar gelang het geval, toegevoegd aan of afgetrokken van hun aanschaffingswaarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd aan hun nominale waarde.

Overlopende rekeningen

De over te dragen kosten worden gewaardeerd aan nominale waarde.

De verworven opbrengsten voor waterverkoop worden gewaardeerd als het verschil tussen de opbrengstberekening van de waterverkoop en de werkelijke ontvangsten voor waterverkoop tijdens het boekjaar.

TOELICHTING VERVOLG

Passiva

Kapitaal

Het kapitaal van de vereniging wordt niet geïndexeerd en is veranderlijk voor wat het vast gedeelte van het kapitaal overtreft. Het vast gedeelte van het maatschappelijk kapitaal is vastgesteld op € 18.550.

Herwaarderingsmeerwaarden

De op het passief geboekte herwaarderingsmeerwaarde wordt jaarlijks naar de onbeschikbare reserves overgeboekt, naar rato van het in dat jaar afgeschreven gedeelte van de meerwaarde.

Reserves

Ten minste één twintigste van het resultaat wordt voorafgenomen voor de vorming van de wettelijke reserve zolang deze één tiende van het vast gedeelte van het maatschappelijk kapitaal niet heeft bereikt.

De onbeschikbare en beschikbare reserves worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Kapitaalsubsidies

De toelagen en tussenkomsten worden opgenomen aan hun nominale waarde verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen worden berekend volgens hetzelfde ritme als de activa op toelagen waarvoor ze werden toegekend. Tussenkomsten van gemeenten of derden worden onmiddellijk volledig afgeschreven in het jaar van inbedrijfstelling van het activa-element waarop ze betrekking hebben.

Voorzieningen voor risico's en kosten

Er wordt een voorziening aangelegd voor verliezen of kosten die op de balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan het bedrag niet vaststaat.

Schulden op meer dan een jaar

De leningen worden gewaardeerd ten belope van het nog af te lossen gedeelte op het einde van het boekjaar verminderd met de aflossingsbedragen die in het volgende boekjaar vervallen en worden overgebracht naar rubriek 42.

Schulden op ten hoogste één jaar

Schulden op ten hoogste één jaar worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Overlopende rekeningen

Deze post wordt gewaardeerd aan nominale waarde.

ANALYTISCHE RESULTATENREKENING

DRINKWATERACTIVITEIT PER 31 DECEMBER 2011

	2011	2010
Bedrijfsopbrengsten	215.747.523,68	203.022.840,19
Omzet	170.298.884,65	165.139.155,96
Verkoop drinkwater	80.301.626,19	81.302.020,28
Bovengemeentelijke sanering	43.264.111,72	42.256.914,95
Gemeentelijke sanering	36.669.530,97	32.634.032,02
Andere	10.063.615,77	8.946.188,71
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-)	234.375,95	-44.707,80
Geproduceerde vaste activa	7.991.714,66	12.569.585,48
Andere bedrijfsopbrengsten	37.222.548,42	25.358.806,55
Werkingsstoelage bovengemeentelijke sanering	28.383.217,52	17.443.246,17
Tussenkost gemeentelijke sanering	1.881.680,02	1.751.532,30
Andere bedrijfsopbrengsten	6.957.650,88	6.164.028,08
Bedrijfskosten	210.759.701,24	195.118.595,27
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	121.234.742,40	112.229.122,42
Aankopen		
Aankoop materialen	5.296.964,64	5.054.705,14
Aankoop drinkwater	1.396.726,70	1.688.478,16
Gemeentelijke sanering	35.187.557,74	31.929.670,12
Bovengemeentelijke sanering	70.287.361,69	58.410.534,13
Heffing grondwater Vlaams Gewest	5.914.827,95	5.960.294,80
Werken door derden	3.437.371,83	9.318.832,81
Voorraad: afname (toename) (+)/(-)	-286.068,15	-133.392,74
Diensten en diverse goederen	27.746.029,44	24.564.825,75
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	43.514.543,59	42.518.768,20
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	18.947.654,75	18.010.255,95
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	-1.071,60	398.127,08
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	-2.565.970,23	-3.673.472,83
Andere bedrijfskosten	1.883.772,89	1.070.968,70
BEDRIJFSRESULTAAT	4.987.822,44	7.904.244,92
Financiële opbrengsten	3.092.125,87	2.047.139,70
Opbrengsten uit vlottende activa	1.119.762,89	734.576,25
Andere financiële opbrengsten	1.972.362,98	1.312.563,45
Financiële kosten	62.681,17	48.730,40
Kosten van schulden	64,34	953,28
Andere financiële kosten	62.616,83	47.777,12
RESULTAAT UIT DE GEWONE BEDRIJFS-UITOEFENING VOOR BELASTINGEN	8.017.267,14	9.902.654,22
Uitzonderlijke opbrengsten	87.616,48	532.709,76
Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	87.616,48	532.709,76
Andere uitzonderlijke opbrengsten		
Uitzonderlijke kosten	6.304,22	101.334,94
Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	6.304,22	101.334,94
RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	8.098.579,40	10.334.029,04

ANALYTISCHE RESULTATENREKENING HIDRORIO PER 31 DECEMBER 2011

	2011	2010
Bedrijfsopbrengsten	17.123.501,99	14.709.403,75
Omzet	15.685.349,76	14.179.353,58
Saneringsbijdragen	14.256.467,81	12.563.391,77
Nieuwe aankoppelingen	773.905,66	447.605,91
Rioleringsuitbreidingen	642.685,85	1.141.462,76
Andere	12.290,44	26.893,14
Te activeren interne werken (inclusief voorraadwijziging werken in uitvoering)	1.376.345,72	503.261,67
Diverse opbrengsten	61.806,51	26.788,50
Bedrijfskosten	11.448.680,26	10.569.239,09
Exploitatiekosten	1.726.466,17	1.965.128,23
Diensten en diverse goederen	398.895,39	445.661,50
Personeelskosten	2.843.397,20	2.290.975,66
Afschrijvingen	6.429.383,21	5.823.239,27
Voorzieningen	50.538,29	44.234,43
BEDRIJFSRESULTAAT	5.674.821,73	4.140.164,66
Financiële opbrengsten	171.075,32	124.385,66
Afname staatstoelagen	135.713,84	101.262,31
Andere financiële opbrengsten	35.361,48	23.123,35
Financiële kosten	1.888.985,27	1.738.237,99
Rente-uitkering op achtergestelde lening	1.193.354,55	1.038.009,41
Overige kosten van schulden	695.630,72	700.228,58
RESULTAAT UIT DE GEWONE BEDRIJFS-UITOEFENING VOOR BELASTINGEN	3.956.911,78	2.526.312,33
Uitzonderlijke opbrengsten	2.700,00	1.665,00
Uitzonderlijke kosten		
RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	3.959.611,78	2.527.977,33

ANALYTISCHE RESULTATENREKENING HIDROGEM PER 31 DECEMBER 2011

	2011	2010
Bedrijfsopbrengsten	1.371.145,88	625.381,71
Bedrijfskosten	1.016.283,82	614.218,29
BEDRIJFSRESULTAAT	354.862,06	11.163,42
Financiële opbrengsten	13.210,48	
Financiële kosten	19.673,18	15.045,46
RESULTAAT UIT DE GEWONE BEDRIJFS-UITOEFENING VOOR BELASTINGEN	348.399,36	-3.882,04
Uitzonderlijke opbrengsten	515.584,79	
Uitzonderlijke kosten		
RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	863.984,15	-3.882,04

STATISTISCHE GEGEVENS

Gemeenten	Bevolking	Leiding in meter	Aantal		Vastliggende waarden in €	Uitkering 2011	
			Aankoppelingen	Abonnees			
Aartselaar	14.268	110.134	5.119	5.973	1.970.163,36	95.239,54	
Arendonk	13.384	148.978	5.046	5.484	2.566.838,62	103.480,50	
Baarle-Hertog	461	6.305	175	172	78.761,16	29.006,98	
Balen	21.568	283.072	8.972	9.362	4.790.365,52	168.202,66	
Beerse	17.159	193.650	6.535	7.195	3.676.697,12	124.997,84	
Berlaar	10.963	126.629	4.485	4.732	2.205.312,86	91.554,00	
Boechout	2.622	29.433	892	987	594.310,26	41.070,56	
Bonheiden	14.712	187.442	5.886	6.162	2.530.960,21	115.804,66	
Boom	17.157	84.769	5.842	7.362	1.727.373,99	109.915,90	
Bornem	20.894	193.475	8.360	9.232	3.723.643,12	139.594,50	
Borsbeek	10.318	45.197	2.970	4.400	777.148,74	73.340,34	
Brasschaat	37.311	283.434	13.086	15.682	4.284.739,80	223.032,18	
Brecht	27.892	349.285	10.536	11.359	5.587.430,38	192.874,36	
Dessel	9.225	118.502	3.507	3.615	2.296.593,58	77.345,10	
Duffel	16.939	167.370	6.250	7.180	2.791.499,65	118.579,14	
Essen	18.056	229.598	7.086	7.553	3.733.638,26	135.088,98	
Geel	37.835	481.195	14.213	17.040	8.425.534,42	262.053,26	
Grobbendonk	11.049	146.027	4.846	4.894	2.340.132,81	95.985,98	
Heist-op-den-Berg	40.521	519.110	16.559	18.047	8.542.654,00	280.989,36	
Hemiksem	10.603	56.981	3.851	4.514	1.060.263,22	75.428,32	
Herentals	27.374	315.114	10.966	12.938	5.030.727,39	186.953,32	
Herenthout	8.735	100.067	3.599	3.869	1.345.902,44	77.198,26	
Herselt	14.376	211.923	6.105	6.144	3.964.245,84	131.328,10	
Hoogstraten	20.329	321.665	7.601	8.833	6.131.279,19	162.059,12	
Hulshout	10.062	112.715	4.246	4.615	2.031.350,82	88.253,42	
Kalmthout	18.123	206.761	6.884	7.661	3.070.711,87	131.128,44	
Kapellen	21.186	218.182	9.144	10.129	3.395.337,21	163.514,08	
Kasterlee	18.120	251.909	7.141	7.703	4.441.635,64	142.184,50	
Kontich	2.854	26.848	719	776	524.484,82	40.109,68	
Laakdal	15.529	209.111	6.511	6.754	3.253.938,60	123.880,40	
Lier	34.244	289.623	13.268	16.272	5.198.374,99	218.735,36	
Lille	16.351	211.204	6.287	6.643	4.793.062,61	127.666,22	
Lint	8.619	63.647	2.860	3.292	1.299.351,22	66.868,68	
Malle	14.763	191.536	5.464	6.152	3.950.447,55	117.076,78	
Mechelen	82.239	424.702	29.709	35.162	10.174.480,19	430.687,52	
Meerhout	9.898	155.855	4.169	4.449	2.242.915,40	95.057,44	
Merksplas	8.568	132.984	3.116	3.245	2.077.376,38	81.901,42	
Mol	34.824	407.555	13.839	15.595	6.884.523,85	232.161,64	
Niel	9.404	44.815	3.634	4.152	1.105.103,58	71.246,68	
Nijlen	22.046	197.928	8.982	9.572	3.902.778,53	153.666,78	
Olen	11.925	161.220	4.929	5.287	2.897.560,84	97.781,44	
Oud-Turnhout	12.911	177.136	5.137	5.403	2.419.266,35	105.495,84	
Putte	16.711	212.595	6.712	7.308	2.801.002,22	133.403,90	
Puurs	16.703	190.906	6.818	7.183	3.494.041,88	119.552,80	
Ranst	18.448	218.768	7.003	7.665	3.605.830,83	134.308,22	
Ravels	14.494	248.648	5.672	6.088	4.161.653,17	119.474,30	
Retie	10.799	125.477	4.032	4.285	2.477.820,68	91.653,08	
Rijkevorsel	11.431	155.572	4.271	4.577	2.832.197,18	95.258,10	
Rumst	14.915	134.701	5.808	6.263	2.264.512,72	107.468,48	
Schelle	8.088	64.212	3.117	3.441	1.083.667,42	66.932,16	

OVER DE WATERDISTRIBUTIE

Gemeenten	Bevolking	Leiding in meter	Aantal		Vastliggende waarden in €	Uitkering 2011	
			Aankoppelingen	Abonnees			
Schilde	19.470	258.078	8.069	8.472	3.602.957,83	144.486,40	
Schoten	33.794	211.385	11.593	14.207	4.499.066,70	196.568,54	
Sint-Amands	8.127	74.025	3.073	3.208	1.495.687,47	69.059,20	
Sint-Katelijne-Waver	20.246	267.298	7.852	8.275	3.948.280,73	144.716,30	
Stabroek	18.033	97.161	6.354	7.081	1.713.958,72	109.471,46	
Turnhout	41.500	266.905	15.438	19.694	7.755.510,54	229.313,42	
Vorselaar	7.636	86.152	3.002	3.219	1.040.527,11	70.304,92	
Vosselaar	10.699	102.183	4.083	4.430	1.716.829,16	83.088,62	
Westerlo	24.374	316.279	9.778	10.754	5.801.336,61	175.712,44	
Wijnegem	9.038	66.134	3.457	3.954	1.070.733,12	72.999,16	
Willebroek	24.808	174.808	9.602	10.614	3.919.041,86	151.988,28	
Wommelgem	12.382	105.440	4.510	5.400	1.860.885,74	92.146,70	
Wuustwezel	19.532	281.172	7.277	8.023	4.904.054,80	148.492,08	
Zandhoven	12.576	182.694	4.989	5.280	3.460.275,91	106.753,30	
Zoersel	21.590	197.996	8.096	8.632	3.424.107,24	149.782,66	
Totaal	1.170.811	12.231.675	449.132	503.644	216.772.896,03	8.411.473,80	
Distributieleidingen in aanbouw					4.116.697,02		
Totaal distributie	1.170.811	12.231.675	449.132	503.644	220.889.593,05	8.411.473,80	
Aankoppelingen	-	-	-	-	70.766.339,44	-	
Centrale investeringen	-	-	-	-	132.985.373,29	-	
						Voortgebracht of gekocht water	
						Jaar 2011 (*)	Gem. / dag in m ³
Waterwinningen	-	-	-	-	184.277.503,34		
Ontvangst / stuwing	-	-	-	-	31.564.443,78		
Toevoerleidingen	-	381.540	-	-	72.113.454,15		
						A 63.925.457	175.138
						B 3.434.021	9.408
Totaal gemeenschappelijke instellingen	-	381.540	-	-	287.955.401,27	67.359.478	184.546
Algemeen totaal	1.170.811	12.613.215	449.132	503.644	712.596.707,05	67.359.478	184.546

P.S.: De hierboven vermelde toevoerleidingen zijn deze dewelke niet tezelfdertijd als bedelingsleiding fungeren.

(*) A = Uit putten van Pidpa voortgebracht zuiver water.

B = Bij andere maatschappijen aangekocht water.