

STAD MECHELEN
Gemeenteraad – Uittreksel uit de notulen
Vergadering van 26 september 2017 - Openbare zitting

Aanwezig: Rita Van den Bossche, voorzitter
Bart Somers, burgemeester
Marc Hendrickx, Walter Schroons, Greet Geypen, Marina De Bie,
Katleen Den Roover, Björn Siffer, Christiaan Backx, Stefaan Deleus,
Koen Anciaux, schepenen
Frank Creyelman, Bart De Nijn, Ali Salmi, Magda Van Loon, Catherine
François, Hans Keldermans, Caroline Gennez, Karel Geys, Fabienne
Blavier, Alexander Vandersmissen, Tine Van den Brande, Tom Kestens,
Melikan Kucam, Martine De Raedemaeker, Johan De Vleeshouwer,
Patrick Princen, Toon Diependaele, Klaartje Heiremans, Zineb El
Boussaadani, Jan Verbergt, Kerstin Hopf, Wesley Doms, Patricia
Verbeeck, Freya Perdaens, Anne Delvoye, Bert Delanoëije,
gemeenteraadsleden
Erik Laga, stadssecretaris

**9. FINANCIËN-TOEZICHT TOELAGEN. Aktename jaarrekening 2016 van vzw
Centrum voor Basiseducatie Open School, betreffende de controle op de
aanwending van de stadstoelage.**

Motivering

Voorgeschiedenis

29 september 2015	De gemeenteraad hecht goedkeuring aan de samenwerkingsovereenkomst tussen de Stad en CBE Open School vzw (programma "aanbod op maat van partnerorganisaties") voor de periode 01 september 2015 tot en met 31 augustus 2016.
26 april 2016	In de gemeenteraad werd de globale herziening van de modaliteiten waaraan toelagegenieters moeten voldoen in het kader van de wet van 14 november 1983 goedgekeurd.
27 september 2016	De gemeenteraad hecht goedkeuring aan de samenwerkingsovereenkomst tussen de stad Mechelen en CBE Open School vzw (programma "aanbod op maat van partnerorganisaties") voor de periode 01 september 2016 tot en met 31 augustus 2017.
11 mei 2017	De jaarrekening 2016 van het Centrum voor Basiseducatie (CBE) Open School werd ontvangen.
15 september 2017 – punt 4	Doorverwijzing door college naar gemeenteraad.

Feiten en context

- De modaliteiten waaraan moet voldaan worden (gewone toelage > 10.000,00 EUR):
 - Voorleggen van volledig financieel verslag met name de rekening, balans, toelichting, een overzicht van de financiële rekeningen, zoals goedgekeurd door de algemene vergadering.
Wordt voorgelegd aan het college en gemeenteraad.
De toelage wordt uitbetaald na goedkeuring budget(wijzigingen) Stad.
Financiële rapportering niet in het bezit 7 maanden na afsluiten boekjaar: 10% van de stadstoelage wordt teruggevorderd.
Financiële rapportering niet in het bezit 12 maanden na afsluiten boekjaar: volledige terugvordering van stadstoelage.
Uitstel kan na een gemotiveerd schrijven; het college oordeelt of het uitstel verantwoord is.

- Controle ter plaatse + inzage in de boekhoudkundige bescheiden kan telkens indien door de bevoegde dienst nodig geacht;
- Een afschrift van de statuten bij een eerste aanvraag en elke statutenwijziging moet worden voorgelegd.
- Indien meer dan de helft van de jaarlijkse inkomsten afkomstig zijn van de overheid is de organisatie verplicht de regels inzake overheidsopdrachten te volgen.
In het geval dat deze regels een eerste keer niet werden gevolgd kan het college beslissen 10% van de stadstoelage terug te vorderen.
Indien deze regels een tweede keer niet werden toegepast kan het college beslissen tot volledige terugvordering van de stadstoelage.
Als de Stad geld moet terugbetalen aan een hogere overheid omwille van niet of foutief toepassen van de wet op de overheidsopdrachten kan ze onmiddellijk het volledige bedrag van de stadstoelage terugvorderen.
- De subsidie is steeds inclusief BTW en de toelagenegenieter moet zich in regel stellen met de BTW-wetgeving en zondig een factuur met BTW bezorgen aan de Stad.
- Voor de verenigingen waarmee een samenwerkingsovereenkomst is afgesloten waarvan de toelage > 10.000,00 EUR bedraagt, zijn de voorwaarden, die gelden voor deze bedragen, van kracht.
In elk geval moeten eveneens de voorwaarden die in de samenwerkingsovereenkomst werden gestipuleerd gevolgd worden.
- De jaarrekening 2016 van de vzw Centrum voor Basiseducatie Open School werd door de algemene vergadering van 24 april 2017 goedgekeurd.
- De stadstoelage 2016 aan de vzw CBE Open School bedraagt 109.245,92 EUR:
 - 51.000,00 EUR: NT2-aanbod partnerorganisaties (scholen, multiculturele ondernemers en gevangenis);
 - 49.999,92 EUR: wegwerken van de wachtlijsten Nederlands als Tweede Taal;
 - 8.246,00 EUR: Nederlands verwerven vanaf de eerste week.

In de jaarrekening 2016 van CBE Open School is de boeking van deze stadstoelage van 109.245,92 EUR verdeeld over drie verschillende opbrengstenrekeningen:

- 100.000,00 EUR: contractonderwijs (rekening 707);
- 7.222,00 EUR: dotaties gemeenten (rekening 734);
- 2.023,92 EUR: gefactureerde kosten (rekening 7464).
- De vzw CBE Open school organiseert als tegenprestatie voor het gratis ter beschikking krijgen van het gebouw aan de Leopoldstraat 52 te 2800 Mechelen vanwege de Stad gratis cursussen voor laaggeschoolde volwassenen. Het aanbod bestaat uit lees- en schrijfgroepen, rekengroepen, cursussen sociale kennis en vaardigheden, Nederlandse lessen voor anderstaligen, ... Het contract voor het gratis gebruik van het gebouw ging in op 2 december 2005 en loopt zolang de vzw CBE Open School voldoet aan de vermelde voorwaarde.

Juridische grond

Artikel 5 van de wet van 14 november 1983 betreffende de controle op de toekenning en op de aanwending van sommige toelagen (gemeentelijke en provinciale).	Indien een toelage hoger dan 24.789,35 EUR wordt toegekend, moet de begunstigde elk jaar zijn balans en rekening, alsook een verslag inzake beheer en financiële toestand aan de verstrekker bezorgen.
---	--

Argumentatie

De jaarrekening 2016 sluit af met een winst van het boekjaar van 127.854,97 EUR. Na verrekening van de resultaten van de vorige boekjaren bekomt men een positief saldo van 321.038,81 EUR.

Het totaal der ontvangsten bedraagt 1.041.183,46 EUR. De uitgaven totaliseren 913.328,49 EUR.

De voornaamste ontvangsten zijn:

- subsidie van 495.063,99 EUR (enveloppe bestuur basiseducatie) en projectdotaties van 106.896,75 EUR, beide afkomstig van de Vlaamse Gemeenschap;
- 142.884,00 EUR subsidies extra NT2 + asiel;
- 202.068,17 EUR contractonderwijs. Naast het reguliere aanbod kan een centrum voor basiseducatie ook vormingsprogramma's uitvoeren voor derden die daarvoor betalen. 100.000,00 EUR van de stadstoelage werd op deze opbrengstenrekening geboekt. De

andere stadstoelagen, namelijk deze m.b.t. vrijwilligerswerking NT2 (6.222,00 EUR) en het project gevangenis (1.000,00 EUR) zijn opgenomen op de opbrengstenrekening "dotaties gemeenten".

De voornaamste uitgaven zijn:

- Personeelskosten 191.961,59 EUR. Door de invoering van het nieuwe decreet volwassenenonderwijs, veranderde onder andere de financieringswijze van volledige enveloppefinanciering naar een financiering van de werkingsmiddelen en een rechtstreekse betaling van de lonen door het departement onderwijs. Met andere woorden de lonen van de decretale medewerkers worden rechtstreeks door het ministerie gestort op de rekening van de individuele medewerkers (zoals in het reguliere onderwijs). De vermelde loonkost heeft alleen betrekking op de medewerkers die de vzw betaalt met additionele middelen (onder andere de medewerkers die de vzw met de middelen van de stad Mechelen financiert). Deze regeling ging in voege vanaf 1 september 2008.
- Huur en huurlasten gebouwen (168.133,22 EUR);
- Onderhoud en herstellingen gebouwen (63.698,29 EUR);
- Afschrijvingen (60.438,94 EUR);
- Telefoon, internet, licenties (58.530,71 EUR);
- Energiekosten (54.975,23 EUR);
- Cursistgebonden kosten (49.228,52 EUR): didactisch materiaal, kopieën, ...

Vermits meer dan de helft van de inkomsten afkomstig zijn van de overheid is de regelgeving van de overheidsopdrachten van toepassing. Dit werd steekproefsgewijs gecontroleerd bij de vzw Centrum voor Basiseducatie Open school en daaruit bleek dat de wet niet strikt werd nageleefd. Er vonden bijvoorbeeld wel onderhandelingen plaats met een concurrent om zo een gunstigere prijs te bekomen bij de huidige leverancier. Ook prijsvergelijkingen gebeurden op regelmatige basis wat in het verleden aanleiding gaf tot verandering van energieleverancier en van financiële instelling. Verder dan dit ging het echter niet.

Balans 2016

ACTIEF

Vastliggend 269.038,82
 Kas + Bank 451.462,09
 Nog te ontvangen 681.201,05

PASSIEF

Eigen vermogen 851.601,61
 Schulden +1 jaar 79.840,50
 Te betalen =< 1 jaar & vooruitontvangsten 470.259,85

Totaal 1.401.701,96

1.401.701,96

Vertaald naar de begrotingsboekhouding van de Stad: overschot = thesaurie + nog te ontvangen - nog te betalen

$$451.462,09 + 681.201,05 - 470.259,85 = 662.403,29 \text{ EUR}$$

"Nog te ontvangen" en "te betalen op ten hoogste één jaar en vooruitontvangsten" betreffen vooral subsidies en werkingsmiddelen die nog moeten ontvangen worden of die ontvangen zijn en bestemd zijn voor een volgend kalenderjaar (het werkingsbudget, conform de bepalingen van het decreet volwassenenonderwijs, wordt vastgelegd per schooljaar).

Overzicht van de financiële toestand van de laatste drie jaren:

2014

Balanstotaal 1.225.603,00

Tot. resultatenrekening ontv. 1.007.368,32

Tot. resultatenrekening uitg. 1.007.368,32

Verlies resultatenrekening 0,00 Mits onttrekking aan reserves van 4.371,58 EUR

Eigen vermogen 747.892,00

Overschot liquide middelen 557.195,00

2015

Balanstotaal	1.235.871,49	
Tot. resultatenrekening ontv.	992.387,55	
Tot. resultatenrekening uitg.	<u>992.387,55</u>	
Verlies resultatenrekening	0,00	Mits onttrekking aan reserves van 24.145,34 EUR
Eigen vermogen	723.746,64	
Overschot liquide middelen	536.196,40	

2016

Balanstotaal	1.401.701,96	
Tot. resultatenrekening ontv.	1.041.183,46	
Tot. resultatenrekening uitg.	<u>913.328,49</u>	
Winst resultatenrekening	127.854,97	
Eigen vermogen	851.601,61	
Overschot liquide middelen	662.403,29	

Besluit:**Artikel 1**

De gemeenteraad neemt akte van de jaarrekening 2016 van vzw Centrum voor Basiseducatie Open School.

(bijlage)

Namens de gemeenteraad:

De stadssecretaris
(get.) Erik Laga

De voorzitter
(get.) Rita Van den Bossche

Voor eensluidend uittreksel:
NAMENS DE GEMEENTERAAD:

Bij verordening:

Erik Laga
stadssecretaris



Mechelen, 27 september 2017

Rita Van den Bossche
voorzitter

201				1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	VKT-vzw 1.1

JAARREKENING IN EURO

NAAM:*Centrum voor Basiseducatie Open School*.....
 Rechtsvorm:*Vereniging zonder winstoogmerk*.....
 Adres:*Leopoldstraat*..... Nr.: *52* Bus:
 Postnummer: *2800*..... Gemeente: *Mechelen*.....
 Land:*België*.....
 Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van: *Antwerpen, afdeling Mechelen*.....
 Internetadres *:

Ondernemingsnummer *BE 0896.101.539*

DATUM *20 / 02 / 2008* van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van *24 / 04 / 2017*
 met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van *01 / 01 / 2016* tot *31 / 12 / 2016*
 Vorig boekjaar van *01 / 01 / 2015* tot *31 / 12 / 2015*

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

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging of stichting, van de BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN en, in voorkomend geval, van de vertegenwoordiger in België van de buitenlandse vereniging

- | | |
|---|---|
| <i>Anne Berghmans</i>
<i>Beukeboomstraat 2, 2812 Muizen (Mechelen), België</i> | <i>Bestuurder</i> |
| <i>Geert Bervoets</i>
<i>AB-straat 7, 2800 Mechelen, België</i> | <i>Voorzitter van de Raad van Bestuur</i> |
| <i>Sophie Bollen</i>
<i>Voetbalstraat 103, 2800 Mechelen, België</i> | <i>Bestuurder</i> |
| <i>Erna Cobbaert</i>
<i>Bremlaan 4, 2880 Bornem, België</i> | <i>Bestuurder</i> |
| <i>Joris Gabriëls</i>
<i>Aarschotse Steenweg 206, 2500 Lier, België</i> | <i>Bestuurder</i> |
| <i>Maria Siebens</i>
<i>Scheldelaan 43, 2830 Willebroek, België</i> | <i>Bestuurder</i> |

Zijn gevoegd bij deze jaarrekening:

Totaal aantal neergelegde bladen:*13*..... Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: *5.2.1, 5.2.2, 5.2.3, 5.3, 5.6, 5.7, 6, 8*

Bervoets Geert *Handtekening*
Voorzitter *(naam en hoedanigheid)*

* Facultatieve vermelding.
 ** Door de raad van bestuur in geval van een stichting / door het algemeen leidinggevend orgaan in geval van een internationale vereniging zonder winstoogmerk.
 *** Schrappen wat niet van toepassing is.

OCR9002

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

*Marleen Vanderpoorten
Nieuwpoortstraat 37 bus 02, 2500 Lier, België*

Bestuurder

*Patricia Verbeeck
Brusselpoortstraat 14, 2800 Mechelen, België*

Bestuurder

OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Facultatieve vermeldingen:

- indien de jaarrekening werd geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is, kunnen 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 vereniging of stichting,
 - 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)
VSDC-fb vzw Nr.: BE 0877.925.521 Lauwestraat 166, 8560 Wevelgem, België Vertegenwoordigd door: Gunther Kerkhof (Gedelegeerd bestuurder) Dadizelestraat 18, 8560 Wevelgem, België	70029653 30053529	B

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
VASTE ACTIVA		20/28	269.039	276.876
Oprichtingskosten		20	.....	.....
Immateriële vaste activa	5.1.1	21	.....	.....
Materiële vaste activa	5.1.2	22/27	266.660	274.497
Terreinen en gebouwen		22	227.217	232.575
In volle eigendom van de vereniging of stichting		22/91	227.217	232.575
Overige		22/92	.....	.....
Installaties, machines en uitrusting		23	23.186	22.693
In volle eigendom van de vereniging of stichting		231	23.186	22.693
Overige		232	.....	.....
Meubilair en rollend materieel		24	16.257	19.229
In volle eigendom van de vereniging of stichting		241	16.257	19.229
Overig		242	.....	.....
Leasing en soortgelijke rechten		25	.....	.....
Overige materiële vaste activa		26	.....	.....
In volle eigendom van de vereniging of stichting		261	.....	.....
Overige		262	.....	.....
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	.....	.....
	5.1.3/			
Financiële vaste activa	5.2.1	28	2.379	2.379
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	1.132.663	958.995
Vorderingen op meer dan één jaar		29	.....	.....
Handelsvorderingen		290	.....	.....
Overige vorderingen		291	.....	.....
waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		2915	.....	.....
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3	.....	.....
Vorraden		30/36	.....	.....
Bestellingen in uitvoering		37	.....	.....
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	658.936	545.329
Handelsvorderingen		40	658.936	545.329
Overige vorderingen		41	.....	.....
waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		415	.....	.....
Geldbeleggingen	5.2.1	50/53	4.675	.....
Liquide middelen		54/58	446.787	387.834
Overlopende rekeningen		490/1	22.265	25.832
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	1.401.702	1.235.871

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	851.602	723.746
Fondsen van de vereniging of stichting		10	.....	.....
Beginvermogen		100	.....	.....
Permanente financiering		101	.....	.....
Herwaarderingsmeerwaarden		12	.....	.....
Bestemde fondsen	5.3	13	530.563	430.562
Overgedragen positief (negatief) resultaat		14	321.039	293.184
Kapitaalsubsidies		15	.....	.....
VOORZIENINGEN	5.3	16	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	.....	.....
Voorzieningen voor terug te betalen subsidies en legaten en voor schenkingen met terugnemingsrecht		168	.....	.....
SCHULDEN		17/49	550.100	512.125
Schulden op meer dan één jaar	5.4	17	79.841	89.327
Financiële schulden		170/4	79.841	89.327
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	79.841	89.327
Overige leningen		174/0	.....	.....
Handelsschulden		175	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		179	.....	.....
Rentedragend		1790	.....	.....
Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		1791	.....	.....
Borgtochten ontvangen in contanten		1792	.....	.....
Schulden op ten hoogste één jaar	5.4	42/48	77.698	84.009
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	9.486	9.486
Financiële schulden		43	.....	.....
Kredietinstellingen		430/8	.....	.....
Overige leningen		439	.....	.....
Handelsschulden		44	61.315	74.121
Leveranciers		440/4	61.315	74.121
Te betalen wissels		441	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46	.....	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	.....	122
Belastingen		450/3	.....	.....
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	.....	122
Diverse schulden		48	6.897	280
Vervallen obligaties en coupons, terug te betalen subsidies en borgtochten ontvangen in contanten		480/8	6.897	280
Andere rentedragende schulden		4890	.....	.....
Andere schulden, niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		4891	.....	.....
Overlopende rekeningen		492/3	392.561	338.789
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	1.401.702	1.235.871

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge		9900	400.447	416.866
Bedrijfsopbrengsten*		70/74	.....	.....
Omzet*		70	.....	.....
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies*		73	.....	.....
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61	.....	.....
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.5	62	191.962	362.719
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	60.439	69.867
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)		631/4	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)		635/8	.....	.....
Andere bedrijfskosten		640/8	9.637	5.187
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..		649	.....	.....
Positief (Negatief) bedrijfsresultaat		9901	138.409	-20.907
Financiële opbrengsten	5.5	75	773	1.694
Financiële kosten	5.5	65	4.121	4.415
Positief (Negatief) resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening		9902	135.061	-23.628
Uitzonderlijke opbrengsten		76	.....	.....
Uitzonderlijke kosten		66	6.922	.....
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar		9904	127.855	-24.145

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen positief (negatief) resultaat(+)/(-)	9906	421.039	293.184
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+)/(-)	9905	127.855	-24.145
Overgedragen positief (negatief) resultaat van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	293.184	317.329
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	.....	.....
aan de fondsen van de vereniging of stichting	791	.....	.....
aan de bestemde fondsen	792	.....	.....
Toevoeging aan de bestemde fondsen	692	100.000	.....
Over te dragen positief (negatief) resultaat(+)/(-)	(14)	321.039	293.184

TOELICHTING

STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8059P	xxxxxxxxxxxxxxxx	34.150
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8029	.....
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8039	.....
Overboekingen van een post naar een andere(+)/(-)	8049	.....
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8059	34.150	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129P	xxxxxxxxxxxxxxxx	34.150
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8079	.....
Teruggenomen	8089	.....
Verworven van derden	8099	.....
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8109	.....
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8119	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129	34.150	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(21)	.....

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	535.347
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8169	52.602	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179	.....
Overboekingen van een post naar een andere	8189	.....
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	587.949	
Meerwaarden per einde van het boekjaar			
	8259P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8219	.....
Verworven van derden	8229	.....
Afgeboekt	8239	.....
Overgeboekt van een post naar een andere	8249	.....
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar			
	8329P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	260.850
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	60.439	
Teruggenomen	8289	.....
Verworven van derden	8299	.....
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8309	.....
Overgeboekt van een post naar een andere	8319	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329	321.289	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22/27)	266.660	
WAARVAN			
In volle eigendom van de vereniging of stichting	8349	266.660	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	2.439
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8365	.....
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8375	.....
Overboekingen van een post naar een andere(+)/(-)	8385	.....
Andere mutaties(+)/(-)	8386	.....
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395	2.439	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
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	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
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	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	60
Mutaties tijdens het boekjaar(+)/(-)	8545	.....
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555	60	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(28)	2.379	

STAAT VAN DE SCHULDEN

	Codes	Boekjaar
UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD		
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	9.486
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	8912	.....
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	79.841
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	.....
Ontvangen 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 vereniging of stichting		
Financiële schulden	8922	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	892 (+)/(-)
Overige leningen	902 (+)/(-)
Handelsschulden	8982	.....
Leveranciers	8992	.....
Te betalen wissels	9002	.....
Ontvangen 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 vereniging of stichting	9062	.....
SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN (post 45 van de passiva)		
Vervallen belastingschulden	9072	.....
Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	9076	.....

RESULTATEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PERSONEEL EN PERSONEELSKOSTEN			
Werknemers waarvoor de vereniging of stichting een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister			
Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9086	6	12
Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten	9087	5,4	10,6
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9088	4.717	14.326
Personeelskosten			
Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	620	118.051	269.816
Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	621	31.632	51.108
Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen	622	.....	.....
Andere personeelskosten	623	42.279	41.795
Ouderdoms- en overlevingspensioenen	624	.....	.....
FINANCIËLE RESULTATEN			
Geactiveerde intercalaire interesten	6503	.....	.....
Bedrag van het disconto ten laste van de vereniging of stichting bij de verhandeling van vorderingen	653	.....	.....
Saldo van de gevormde (aangewende of teruggenomen) voorzieningen met financieel karakter	656	.....	.....

WAARDERINGSREGELS

SAMENVATTING VAN DE WAARDERINGSREGELS

De waarderingsregels worden vastgelegd overeenkomstig de bepalingen van hoofdstuk II van het KB van 08.10.1976.

De resultatenrekening wordt niet op belangrijke wijze beïnvloed door de opbrengsten en/of kosten die aan een vorig boekjaar moeten worden toegerekend.

Immateriële vaste activa

Software: L10% - L33,33%

Materiële vaste activa

Deze activa worden gewaardeerd door aanschaffingsprijs, kostprijs of inbrengprijs.

De afschrijvingen worden als volgt toegepast:

Gebouwen: L3% - L5%

Verbouwingen: L3% - L33,33%

Installaties, machines en uitrusting L20% - L33,33%

Meubilair L10% - L33,33%

Financiële vaste activa

Worden opgenomen voor hun aanschaffingswaarde.

Minderwaarden worden opgenomen voor hun nominale waarde.

Ingeval er waardeverminderingen voorkomen worden ze opgenomen voor hun realisatiewaarde.

Schulden worden opgenomen voor hun nominale waarde.