

401				1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr. 0413.119.733	Blz.	E.	D.	VOL-VZW 1.1

JAARREKENING IN EURO (2 decimalen)

NAAM: **Via Don Bosco**

Rechtsvorm: **VZW**

Adres: **Guldendallaan**

Nr.: **90**

Postnummer: **1150**

Gemeente: **Sint-Pieters-Woluwe**

Land: **België**

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van **Brussel, nederlandstalige**

Internetadres *:

Ondernemingsnummer **0413.119.733**

DATUM **17/11/2015** 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

28/05/2018

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

01/01/2017

tot

31/12/2017

Vorig boekjaar van

01/01/2016

tot

31/12/2016

De bedragen van het vorige boekjaar 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

ANNEGARN Pierre

Rue de l'Enfer 43 , 1350 Orp-Jauche, België

Functie : Voorzitter van de raad van bestuur

ANTHONISSEN Corneel

Wespelaarsebaan 250 , 3190 Boortmeerbeek, België

Functie : secretaris van de raad van bestuur

BOILS Christian

Chaussée de Valenciennes 17 , 7800 Ath, België

Functie : Bestuurder

BOLCKMANS Lodewijk

Sint-Jobsstraat 183 , 2200 Herentals, België

Functie : Bestuurder

Zijn gevoegd bij deze jaarrekening:

Totaal aantal neergelegde bladen: **31** Nummers van de secties van het standaardformulier die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: 5.1, 5.2.2, 5.2.3, 5.2.4, 5.3.4, 5.3.6, 5.4.1, 5.4.2, 5.4.3, 5.5.1, 5.5.2, 5.12, 5.13, 5.15

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

Handtekening
(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.

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

BOSSUYT Omer

H. Placestraat 44 , 1702 Groot-Bijgaarden, België

Functie : Bestuurder

DE SOETE Lies

Groenveldstraat 42 , 3001 Heverlee, België

Functie : Bestuurder

DEGIVES Jean-Pierre

E. Van Elewijckstraat 25 , 1780 Wemmel, België

Functie : Bestuurder

DEVILLE Bernadette

Chemin d'Oignies 5 , 1325 Chaumont-Gistoux, België

Functie : Bestuurder

JEANMART René

Rue Aimé Smekens 33 , 1030 Brussel 3, België

Functie : Bestuurder

NIJSSEN Koenraad

Cortil Jonet 19 , 4317 Faimés, België

Functie : Bestuurder

TILKIN Pierre

Eeuwfeestwal 18 , 3700 Tongeren, België

Functie : Gedelegeerd bestuurder

VAN DEN BORRE Peter

Guldendallaan 90 , 1150 Brussel 15, België

Functie : Bestuurder

VAN HECKE Albert

Guldendallaan 90 , 1150 Brussel 15, België

Functie : Bestuurder

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

VAN HOOF Els

Kapeldreef 1 , 3001 Heverlee, België

Functie : Bestuurder

MAZARS Bedrijfsrevisoren CVBA 0433.773.706

Marcel Thiryiaan 77 , bus 4, 1200 Brussel 20, België

Functie : Commissaris, Lidmaatschapsnummer : B00021

Mandaat : 01/07/2015- 30/06/2018

Vertegenwoordigd door :

LENOIR Peter

Marcel Thiryiaan 77 , bus 4, 1200 Brussel 20, België

Bedrijfsrevisor

Lidmaatschapsnummer: A02345

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 alle 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	Lidmaatschaps- nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
MONDRIAAN II CVBA 0638.996.804 Groeneweg 17 , 9320 Erembodegem, België Functie : Externe accountant Vertegenwoordigd door : MEERT Frederik Groeneweg 17 , 9320 Erembodegem, België Boekhouder - Fiscalist	225023 3 N15	A B

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
VASTE ACTIVA		20/28	100.095,25	95.371,76
Oprichtingskosten	5.1	20		
Immateriële vaste activa	5.2	21	3.929,92	11.892,13
Materiële vaste activa	5.3	22/27	96.165,33	83.479,63
Terreinen en gebouwen		22	563,33	563,33
In volle eigendom van de vereniging of stichting		22/91	563,33	563,33
Overige		22/92		
Installaties, machines en uitrusting		23	35.720,32	37.804,63
In volle eigendom van de vereniging of stichting		231	35.720,32	37.804,63
Overige		232		
Meubilair en rollend materieel		24	13.648,98	697,98
In volle eigendom van de vereniging of stichting		241	13.648,98	697,98
Overige		242		
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26	46.232,70	44.413,69
In volle eigendom van de vereniging of stichting		261	46.232,70	44.413,69
Overige		262		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
	5.4/			
Financiële vaste activa	5.5.1	28		
Verbonden entiteiten.....	5.13	280/1		
Deelnemingen		280		
Vorderingen		281		
Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	5.13	282/3		
Deelnemingen		282		
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8		
Aandelen		284		
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8		

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	<u>5.240.096,61</u>	<u>4.101.958,33</u>
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		
Grond- en hulpstoffen		30/31		
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	86.016,03	
Handelsvorderingen		40		
Overige vorderingen		41	86.016,03	
waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		415	86.016,03	
Geldbeleggingen	5.5.1/ 5.6	50/53	2.350.249,23	3.846.121,03
Liquide middelen		54/58	2.649.535,33	251.420,09
Overlopende rekeningen	5.6	490/1	154.296,02	4.417,21
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	5.340.191,86	4.197.330,09

PASSIVA	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
EIGEN VERMOGEN		10/15	2.616.843,28	2.248.596,92
Fondsen van de vereniging of stichting		10	1.410.580,75	1.410.580,75
Beginvermogen		100	1.410.580,75	1.410.580,75
Permanente financiering		101		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Bestemde fondsen	5.7	13	481.840,29	371.840,29
Overgedragen positief (negatief) resultaat(+)/(-)		14	724.422,24	466.175,88
Kapitaalsubsidies		15		
VOORZIENINGEN		16	67.259,78	34.093,45
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	67.259,78	34.093,45
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken.....		162		
Overige risico's en kosten	5.7	163/5	67.259,78	34.093,45
Voorzieningen voor terug te betalen subsidies en legaten en voor schenkingen met terugnemingsrecht	5.7	168		
SCHULDEN		17/49	2.656.088,80	1.914.639,72
Schulden op meer dan één jaar	5.8	17		
Financiële schulden		170/4		
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172		
Kredietinstellingen		173		
Overige schulden.....		174		
Handelsschulden		175		
Leveranciers.....		1750		
Te betalen wissels		1751		
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		42/48	2.406.591,50	1.914.639,72
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	5.8	42		
Financiële schulden.....		43		
Kredietinstellingen.....		430/8		
Overige leningen.....		439		
Handelsschulden.....		44	188.177,35	26.082,48
Leveranciers.....		440/4	188.177,35	26.082,48
Te betalen wissels		441		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen.....		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten.....	5.8	45	105.895,05	180.948,01
Belastingen.....		450/3		33.708,45
Bezoldigingen en sociale lasten.....		454/9	105.895,05	147.239,56
Diverse schulden.....		48	2.112.519,10	1.707.609,23
Vervallen obligaties en coupons, terug te betalen subsidies en borgtochten ontvangen in contanten.....		480/8		
Andere rentedragende schulden		4890		183.056,13
Andere schulden, niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		4891	2.112.519,10	1.524.553,10
Overlopende rekeningen	5.8	492/3	249.497,30	
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	5.340.191,86	4.197.330,09

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten		70/74	9.127.634,21	8.451.795,04
Omzet	5.9	70		
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname).....(+)/(-)		71		
Geproduceerde vaste activa		72		
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	5.9	73	9.113.465,54	8.438.507,82
Andere bedrijfsopbrengsten		74	14.168,67	13.287,22
Bedrijfskosten		60/64	8.901.695,34	8.115.107,45
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60		
Aankopen		600/8		
Voorraad: afname (toename)		609		
Diensten en diverse goederen		61	536.935,73	491.487,65
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen.....(+)/(-)	5.9	62	1.239.069,80	1.001.130,29
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa.....		630	44.001,00	36.328,01
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen).....(+)/(-)	5.9	631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen).....(+)/(-)	5.9	635/8	33.166,33	-7.623,62
Andere bedrijfskosten	5.9	640/8	7.048.522,48	6.593.785,12
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten.....(-)		649		
Positief (Negatief) bedrijfsresultaat		9901	225.938,87	336.687,59
Financiële opbrengsten		75	1.721,85	3.905,65
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750		
Opbrengsten uit vlottende activa		751	1.703,04	3.761,49
Andere financiële opbrengsten	5.10	752/9	18,81	144,16
Financiële kosten	5.10	65	15.866,79	2.725,16
Kosten van schulden		650		
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)		651		
Andere financiële kosten		652/9	15.866,79	2.725,16
Positief (Negatief) resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening		9902	211.793,93	337.868,08

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Uitzonderlijke opbrengsten		76	190.845,19	70.000,00
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		
Andere uitzonderlijke opbrengsten	5.10	764/9	190.845,19	70.000,00
Uitzonderlijke kosten		66		5.740,71
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		
Andere uitzonderlijke kosten	5.10	664/8		5.740,71
Als herstructureringskosten geactiveerde uitzonderlijke kosten		669		
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar(+)/(-)		9904	368.246,36	382.531,76

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen positief (negatief) resultaat(+)/(-)	9906	834.422,24	466.175,88
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar(+)/(-)	9905	368.246,36	382.531,76
Overgedragen positief (negatief) resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	466.175,88	83.644,12
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	110.000,00	
Over te dragen positief (negatief) resultaat(+)/(-)	(14)	724.422,24	466.175,88

STAAT VAN DE IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
KOSTEN VAN ONDERZOEK EN ONTWIKKELING			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8051P	xxxxxxxxxxxxxxxx	23.885,40
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8021		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8031		
Overboekingen van een post naar een andere.....(+)(-)	8041		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8051	23.885,40	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8121P	xxxxxxxxxxxxxxxx	11.993,27
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8071	7.962,21	
Teruggenomen	8081		
Verworven van derden	8091		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8101		
Overgeboekt van een post naar een andere	8111		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8121	19.955,48	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	210	<u>3.929,92</u>	

STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
TERREINEN EN GEBOUWEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191P	xxxxxxxxxxxxxxxx	563,33
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8161		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8171		
Overboekingen van een post naar een andere.....(+)(-)	8181		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191	563,33	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8251P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt.....	8211		
Verworven van derden.....	8221		
Afgeboekt.....	8231		
Overgeboekt van een post naar een andere.....(+)(-)	8241		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8251		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8321P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt.....	8271		
Teruggenomen	8281		
Verworven van derden.....	8291		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8301		
Overgeboekt van een post naar een andere.....(+)(-)	8311		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8321		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22)	563,33	
WAARVAN			
In volle eigendom van de vereniging of stichting	(22/91)	563,33	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192P	xxxxxxxxxxxxxxxx	187.815,35
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8162	12.469,11	
Overdrachten en buitengebruikstellingen.....	8172		
Overboekingen van een post naar een andere	8182		
.....(+)(-)			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192	200.284,46	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt.....	8212		
Verworven van derden.....	8222		
Afgeboekt.....	8232		
Overgeboekt van een post naar een andere.....	8242		
.....(+)(-)			
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8322P	xxxxxxxxxxxxxxxx	150.010,72
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt.....	8272	14.553,42	
Teruggenomen	8282		
Verworven van derden.....	8292		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8302		
Overgeboekt van een post naar een andere.....	8312		
.....(+)(-)			
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8322	164.564,14	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(23)	35.720,32	
WAARVAN			
In volle eigendom van de vereniging of stichting	(231)	35.720,32	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193P	xxxxxxxxxxxxxxx	55.968,39
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8163	16.406,87	
Overdrachten en buitengebruikstellingen.....	8173		
Overboekingen van een post naar een andere.....(+)(-)	8183		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193	72.375,26	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8253P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt.....	8213		
Verworven van derden.....	8223		
Afgeboekt	8233		
Overgeboekt van een post naar een andere.....(+)(-)	8243		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8253		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8323P	xxxxxxxxxxxxxxx	55.270,41
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt.....	8273	3.455,87	
Teruggenomen	8283		
Verworven van derden.....	8293		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8303		
Overgeboekt van een post naar een andere.....(+)(-)	8313		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8323	58.726,28	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(24)	13.648,98	
WAARVAN			
In volle eigendom van de vereniging of stichting	(241)	13.648,98	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
OVERIGE MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8195P	xxxxxxxxxxxxxxxx	70.299,01
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8165	19.848,51	
Overdrachten en buitengebruikstellingen.....	8175		
Overboekingen van een post naar een andere.....(+)(-)	8185		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8195	90.147,52	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8255P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt.....	8215		
Verworven van derden	8225		
Afgeboekt.....	8235		
Overgeboekt van een post naar een andere.....(+)(-)	8245		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8255		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8325P	xxxxxxxxxxxxxxxx	25.885,32
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt.....	8275	18.029,50	
Teruggenomen	8285		
Verworven van derden	8295		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8305		
Overgeboekt van een post naar een andere.....(+)(-)	8315		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8325	43.914,82	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(26)	<u>46.232,70</u>	
WAARVAN			
In volle eigendom van de vereniging of stichting	(261)	<u>46.232,70</u>	

LIJST VAN DE ANDERE VERBONDEN ENTITEITEN

NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM
en, zo het een entiteit naar Belgisch recht betreft,
het ONDERNEMINGSNUMMER

Werk Van Don Bosco - Sint Pieters Woluwe VZW

Guldendallaan 90

1150 Brussel 15

België

0408.693.563

GELDBELEGGINGEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (ACTIVA)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
GELDBELEGGINGEN			
Aandelen	51		
Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag.....	8681		
Niet-opgevraagd bedrag	8682		
Vastrentende effecten	52		
Vastrentende effecten uitgegeven door kredietinstellingen	8684		
Termijnrekeningen bij kredietinstellingen	53	2.350.249,23	3.846.121,03
Met een resterende looptijd of opzegtermijn van			
hoogstens één maand	8686	2.350.249,23	
meer dan één maand en hoogstens één jaar.....	8687		
meer dan één jaar.....	8688		3.846.121,03
Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen	8689		

OVERLOPENDE REKENINGEN

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

Diverse verzekeringen - 2018

Te justifiëren kosten binnen de termijn van het lopende DGD-programma

Boekjaar
3.410,69
150.885,33

STAAT VAN DE BESTEMDE FONDSEN EN VOORZIENINGEN**STAAT VAN DE BESTEMDE FONDSEN****Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen** *(rubriek 13 van het passief)*

Fondsen voor sociaal passief ten bedrage van 371.840,29 euro. Deze fondsen werden aangelegd aan de hand van berekeningen om gedurende zes maanden de lonen van de personeelsleden te betalen.

Bestemd fonds voor migratie van CRM-software ten bedrage van 40.000,00 euro. Deze fondsen werden aangelegd met het oog op te verwachten kosten als gevolg van de migratie en implementatie van CRM-softwaretoepassingen.

Bestemd fonds voor noodhulp ten bedrage van 70.000,00 euro. Het bestuursorgaan heeft beslist een fonds aan te leggen voor dringende noodhulp.

VOORZIENINGEN**Uitsplitsing van de post 163/5 ("Voorzieningen voor overige risico's en kosten") van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt.**

Voorziening voor audit- en evaluatiekosten

11.857,70

Bijkomende voorziening resterende SWT

259,46

Voorziening 0,5% van de nog niet gecontroleerde DGD-subsidie

24.380,16

Uitsplitsing van de post 168 ("Voorzieningen voor terug te betalen subsidies en legaten en voor schenkingen met terugnemingsrecht") van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt.

Boekjaar	
Voorziening voor audit- en evaluatiekosten	11.857,70
Bijkomende voorziening resterende SWT	259,46
Voorziening 0,5% van de nog niet gecontroleerde DGD-subsidie	24.380,16

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 op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen**

	Codes	Boekjaar
Financiële schulden.....	8801	
Achtergestelde leningen.....	8811	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8821	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8831	
Kredietinstellingen	8841	
Overige leningen	8851	
Handelsschulden.....	8861	
Leveranciers.....	8871	
Te betalen wissels.....	8881	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	8891	
Overige schulden.....	8901	
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	

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

Financiële schulden.....	8802	
Achtergestelde leningen.....	8812	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8822	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8832	
Kredietinstellingen	8842	
Overige leningen	8852	
Handelsschulden.....	8862	
Leveranciers.....	8872	
Te betalen wissels.....	8882	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	8892	
Overige schulden.....	8902	
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	8912	

Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

Financiële schulden	8803	
Achtergestelde leningen.....	8813	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8823	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8833	
Kredietinstellingen	8843	
Overige leningen	8853	
Handelsschulden.....	8863	
Leveranciers.....	8873	
Te betalen wissels.....	8883	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen.....	8893	
Overige schulden.....	8903	
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	

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

	Codes	Boekjaar
Financiële schulden	8921	
Achtergestelde leningen	8931	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8941	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8951	
Kredietinstellingen.....	8961	
Overige leningen	8971	
Handelsschulden	8981	
Leveranciers.....	8991	
Te betalen wissels	9001	
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	
Achtergestelde leningen	8932	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8942	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8952	
Kredietinstellingen	8962	
Overige leningen	8972	
Handelsschulden	8982	
Leveranciers.....	8992	
Te betalen wissels	9002	
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**Belastingen** (post 450/3 van de passiva)

Vervallen belastingschulden	9072	
Niet-ervallen belastingschulden	9073	
Geraamde belastingschulden	450	

Bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 van de passiva)

Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	9076	
Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9077	105.895,05

OVERLOPENDE REKENINGEN

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

Over te dragen gedeelte DGD-subsidie

Boekjaar
249.497,30

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

Uitsplitsing per bedrijfscategorie

Uitsplitsing per geografische markt

Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Lidgeld	730/1		
Schenkingen	732/3	8.413.228,86	7.841.672,92
Legaten	734/5	670.020,36	212.765,05
Kapitaal- en interestsubsidies, exploitatiesubsidies en compenserende bedragen ter vermindering van de loonkost	736/8	30.216,32	228.654,51

BEDRIJFSKOSTEN**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	23	19
Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten	9087	19,5	18,0
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9088	36.084	30.622

Personeelskosten

Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	620	901.038,09	723.226,38
Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	621	288.139,90	230.018,91
Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen	622	18.465,17	17.332,64
Andere personeelskosten	623	31.426,64	30.552,36
Ouderdoms- en overlevingspensioenen	624		

Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen

Toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	635		
---	-----	--	--

Waardeverminderingen

Op voorraden en bestellingen in uitvoering			
Geboekt	9110		
Teruggenomen	9111		
Op handelsvorderingen			
Geboekt	9112		
Teruggenomen	9113		

Voorzieningen voor risico's en kosten

Toevoegingen	9115	36.497,32	34.093,45
Bestedingen en terugnemingen	9116	3.330,99	41.717,07

Andere bedrijfskosten

Bedrijfsbelastingen en -taksen	640		329,41
Andere	641/8	7.048.522,48	6.593.455,71

Uitzendkrachten en ter beschikking van de vereniging of stichting gestelde personen

Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9096		
Gemiddeld aantal berekend in voltijdse equivalenten	9097	0,5	
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9098	90	
Kosten voor de vereniging of stichting	617	1.331,00	4.862,38

FINANCIËLE EN UITZONDERLIJKE RESULTATEN**FINANCIËLE RESULTATEN****Andere financiële opbrengsten**

Uitsplitsing van de overige financiële opbrengsten

Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen en van disagio**Geactiveerde intercalaire interesten****Waardeverminderingen op vlottende activa**

Geboekt

Teruggenomen

Andere financiële kosten

Bedrag van het disconto ten laste van de vereniging of stichting bij de verhandeling van vorderingen.....

Vorzieningen met financieel karakter

Toevoegingen

Bestedingen en terugnemingen

Uitsplitsing van de overige financiële kosten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
6501		
6503		
6510		
6511		
653		
6560		
6561		

UITZONDERLIJKE RESULTATEN**Uitsplitsing van de andere uitzonderlijke opbrengsten**

Opkuis afgesloten eigen projecten

Uitsplitsing van de andere uitzonderlijke kosten

Boekjaar
190.845,19

TAKSEN

BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN

In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde

Aan de vereniging of stichting (aftrekbaar)

Door de vereniging of stichting

Ingehouden bedragen ten laste van derden als

Bedrijfsvoorheffing

Roerende voorheffing

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9145		
9146		
9147	211.073,69	33.708,45
9148		

FINANCIËLE BETREKKINGEN MET**BESTUURDERS EN NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE VERENIGING OF STICHTING RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ENTITEITEN TE ZIJN, OF MET ANDERE ENTITEITEN 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.....

Aan oud-bestuurders

Codes	Boekjaar
9500	
9501	
9502	
9503	
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 vereniging of stichting door de commissaris(sen)

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vereniging of stichting door personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn)

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Codes	Boekjaar
9505	7.518,06
95061	
95062	
95063	
95081	
95082	
95083	

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de vereniging of stichting bevoegd zijn:

STAAT VAN DE TEWERKGESTELDE PERSONEN**WERKNEMERS WAARVOOR DE VERENIGING OF STICHTING EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER**

Tijdens het boekjaar	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers				
Voltijds	1001	18,2	8,5	9,7
Deeltijds	1002	2,4	2,0	0,4
Totaal in voltijdse equivalenten (VTE).....	1003	19,5	9,5	10,0
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren				
Voltijds	1011	33.623	15.711	17.912
Deeltijds	1012	2.461	1.823	638
Totaal	1013	36.084	17.534	18.550
Personeelskosten				
Voltijds	1021	1.056.542,34	493.440,10	563.102,24
Deeltijds	1022	182.527,46	152.106,22	30.421,24
Totaal	1023	1.239.069,80	645.546,32	593.523,48
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

Tijdens het vorige boekjaar	Codes	P. Totaal	1P. Mannen	2P. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003			
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren.....	1013			
Personeelskosten	1023			
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

WERKNEMERS WAARVOOR DE VERENIGING OF STICHTING EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER (vervolg)

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Op de afsluitingsdatum van het boekjaar				
Aantal werknemers	105	21	2	22,0
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	18	2	19,0
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	3		3,0
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112			
Vervangingsovereenkomst	113			
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120	9	2	10,0
lager onderwijs	1200			
secundair onderwijs	1201	7	2	8,0
hoger niet-universitair onderwijs	1202	1		1,0
universitair onderwijs	1203	1		1,0
Vrouwen	121	12		12,0
lager onderwijs	1210			
secundair onderwijs	1211	9		9,0
hoger niet-universitair onderwijs	1212	2		2,0
universitair onderwijs	1213	1		1,0
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130			
Bedienden	134	20	2	21,0
Arbeiders	132			
Andere	133	1		1,0

UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE VERENIGING OF STICHTING GESTELDE PERSONEN

Tijdens het boekjaar	Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de vereniging of stichting gestelde personen
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150	0,5	
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151	90	
Kosten voor de vereniging of stichting	152	1.331,00	

TABEL VAN HET PERSONEELSVOLTOEGANG TIJDENS HET BOEKJAAR

INGETREDEN

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers waarvoor de vereniging of stichting tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister	205	9		9,0
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	210	3		3,0
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	211	6		6,0
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	212			
Vervangingsovereenkomst	213			

UITGETREDEN

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
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	305	4	1	4,8
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	310	1	1	1,8
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	311	3		3,0
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	312			
Vervangingsovereenkomst	313			
Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst				
Pensioen	340			
Werkloosheid met bedrijfstoeslag	341			
Afdanking	342			
Andere reden	343	4	1	4,8
Waarvan: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de vereniging of stichting	350			

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR

	Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5801		5811	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802		5812	
Nettokosten voor de vereniging of stichting	5803		5813	
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031		58131	
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032		58132	
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)..	58033		58133	
Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5821		5831	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5822		5832	
Nettokosten voor de vereniging of stichting	5823		5833	
Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5841		5851	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5842		5852	
Nettokosten voor de vereniging of stichting	5843		5853	

WAARDERINGSREGELS

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het Koninklijk besluit van 19 december 2003 inzake de boekhouding van grote en zeer grote VZWs

1. Immateriële vaste activa

Afschrijvingen

- Immateriële vaste activa : 33,33 % het eerste jaar vanaf het aanschaffingsjaar
33,33% de volgende jaren

2. Materieel vaste activa

Worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde, BTW inbegrepen, vervaardigingsprijs of hun inbrengwaarde, naar gelang zij verworven zijn van derden, geproduceerd door de entiteit of ingebracht in de entiteit.

Materiële vaste activa die om niet verkregen werden, worden gewaardeerd aan marktwaarde of, indien die niet beschikbaar is, aan de gebruikswaarde. Indien deze waarde moeilijk bepaalbaar is wegens het gebrek aan objectieve beoordelingscriteria of door het gebrek aan markt, dan worden de betreffende activa niet opgenomen in de balans, maar enkel kwalitatief vermeld in de toelichting bij de financiële staten.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afgeschreven. Het afschrijvingspercentage en de modaliteiten (lineair, degressief of andere) worden als volgt bepaald per rubriek:

Afschrijvingen

- Meubilair : 20% het eerste jaar van aanschaffing
20% de vier volgende jaren
- Uitrustingsgoederen : 20% het eerste jaar vanaf aanschaffingsjaar
20% de vier volgende jaren
- Kantoor machines 20% het eerste jaar vanaf het aanschaffingsjaar
20% de vier volgende jaren
- Inrichting gehuurde gebouwen 20% het eerste jaar vanaf het aanschaffingsjaar
20% de vier volgende jaren

Op het Dagelijks bestuur van 15.2.2008 werd het spilbedrag vanaf hetwelk afgeschreven wordt op €500,00 gebracht.

Voor de materiële vaste activa die buiten gebruik gesteld zijn of die niet meer duurzaam tot de activiteit van de entiteit bijdragen, wordt in voorkomend geval overgegaan tot een uitzonderlijke afschrijving om de waarde in vooreenstemming te brengen met de waarschijnlijke realisatiewaarde.

De materiële vaste activa die gefinancierd worden met een subsidie toegekend in het jaar van aankoop, zullen in het jaar van aankoop 100% afgeschreven worden teneinde een goede overeenstemming tussen kosten en opbrengsten te verzekeren.

3. Financieel vaste activa

Worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde.

Bij duurzame waardevermindering worden minderwaarden geboekt.

4. Vorderingen (op meer dan één jaar en op ten hoogste één jaar)

Worden gewaardeerd aan de nominale waarde.

In geval er twijfel bestaat over de betaling van een vordering, wordt een waardevermindering geboekt.

Waardeverminderingen die overeenkomstig de voorgaande regels werden geboekt, mogen slechts teruggenomen worden indien op basis van de economische omstandigheden redelijk kan verhoopt worden dat zij in de loop van het eerste maanden van het volgende boekjaar zullen kunnen gerecupereerd worden.

5. Geldbeleggingen

Effecten worden gewaardeerd aan de aanschaffingsprijs.

6. Liquide middelen

Waardering tegen nominale waarde

Waardering van beschikbare waarden in vreemde valuta vindt plaats tegen de koers van balansdatum.

Op geldbeleggingen en liquide middelen worden waardeverminderingen toegepast wanneer de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er worden aanvullende waardeverminderingen geboekt op de geldbeleggingen en liquide middelen om rekening te houden hetzij met de evolutie van hun realisatie- of markwaarde, hetzij met de risico's inherent aan de aard van de betrokken producten of van de gevoerde activiteit.

7. Overlopende rekeningen (actief)

Over te dragen kosten: prorata van de kosten die werden gemaakt tijdens het boekjaar, maar die ten laste van één of meerdere volgende boekjaren moeten worden gebracht

Verworven opbrengsten : prorata van opbrengsten, die slechts in de loop van een volgend jaar worden geïnd, maar die betrekking

WAARDERINGSREGELS

hebben op het verstreken boekjaar.

8. Fondsen van de vereniging

De fondsen van de entiteit omvatten enerzijds het beginvermogen, met name het vroegere "Reservefonds", en anderzijds de permanente financiering, met name de schenkingen, de legaten, de subsidies, zowel in natura als in contanten, die uitsluitend bestemd zijn om duurzaam bij te dragen tot de activiteit van de vereniging.

9. Bestemde fondsen

Bestemde fondsen worden gevormd uit het positieve resultaat dat de entiteit haalt, en waaraan zij een heel specifieke bestemming wenst te geven.

10. Fondsen voor sociaal passief

Dit is het vroegere "sociaal fonds". Het werd aangelegd in functie van de loonmassa. Deze "reserve" dekt geen last of kost die vaststaat, maar is heel algemeen en kan de theoretische ontslagvergoedingen voor al het personeel of een gedeelte van het personeel dekken. Het aanleggen van een voormeld fonds staat volledig los van het feit of er al dan niet personeelsleden (in de nabije toekomst) zullen worden ontslagen.

11. Voorzieningen voor risico's en kosten

Voorziening voor overige risico's en kosten :

Beogen naar hun aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken, die op de balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan het bedrag niet vaststaat.

Voor het DGD-luik boeken wij vanaf 2012 een voorziening voor mogelijke vastgestelde rechten ten belope van van 0,5 procent van de toegekomen subsidie die nog niet het voorwerp van controle door DGD heeft uitgemaakt..

12. Schulden (op lange termijn en op ten hoogste 1 jaar)

Gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorziening vakantiegeld : vanaf boekjaar 2012 wordt de voorziening vakantiegeld berekend op basis van het werkelijk aantal verlofdagen . Voorheen werd de voorziening vakantiegeld aangelegd op basis van het fiscaal aanvaardbaar percentage, zijnde 18,8%.

13. Overlopende rekeningen (passief)

Toe te rekenen kosten : prorata van kosten, die pas in een later boekjaar zullen worden betaald, maar die betrekking hebben, op het verstreken boekjaar

Over te dragen opbrengsten: pro rata van opbrengsten die in de loop van het boekjaar zijn geïnd, doch geheel of gedeeltelijk betrekking hebben op een later boekjaar.

14. Bedrijfsopbrengsten

- Lidgelden, schenkingen, legaten en subsidies:

Subsidies in contanten voor de gewone ondersteuning van de activiteit of met als doel de verwerving van activa worden geboekt op het moment van toekenning door de subsidiërende overheid. De toegekende, nog niet gestorte subsidies worden opgenomen onder de rubriek van de vorderingen (op meer dan of op ten hoogste één jaar). De toegekende subsidies in contanten die betrekking hebben op de activiteiten van de vereniging of de verwerving van activa na het einde van het boekjaar worden via overlopende passiva rekeningen overgedragen naar het volgende boekjaar.

De in resultaatname van de subsidies gebeurt bijgevolg in functie van de gemaakte kosten voor de gesubsidieerde projecten. Voor deze subsidies is er een risico van terugbetaling indien de gemaakte kosten niet aanvaard worden door de subsidiërende instantie. De vereniging heeft het risico van gedeeltelijke terugbetaling van subsidies aan de subsidiërende instantie(s) ingeschat, ingeval de in de verantwoording opgenomen uitgaven niet in aanmerking zouden blijken te komen, in het licht van de voorschriften opgelegd door voormelde subsidiërende instantie. Met betrekking tot het risico van terugbetaling verwijzen we eveneens naar de waarderingsregel met betrekking tot "voorzieningen voor risico's en kosten"

De schenkingen en legaten worden in opbrengst geboekt op het moment van de ontvangst.

15. Bedrijfskosten

Diensten en diverse goederen : gewaardeerd tegen aankoopwaarde, BTW inbegrepen

Bezoldigingen: volgens de loonlijsten van het sociaal secretariaatVanaf boekjaar 2012 wordt de voorziening vakantiegeld berekend op basis van het werkelijk aantal verlofdagen . Voorheen werd de voorziening vakantiegeld aangelegd op basis van het fiscaal aanvaardbaar percentage, zijnde 18,8%.

Toewijzing giften, legaten, subsidies: het betreft hier de kosten die staan tegenover de betreffende ontvangsten, onder afhouding van de recuperatie van de administratiekosten. De toewijzing aan de (eigen) projecten gebeurt op basis van door de Raad van bestuur vooraf goedgekeurde verdeelsleutel.

16. Andere verbonden entiteiten

Omdat het Werk van Don Bosco, ondernemingsnummer 0408.693.563 als maatschappelijke zetel eveneens Guldendallaan 90, 1150 Sint-Pieters-Woluwe heeft, rijst het vermoeden dat het om een verbonden entiteit gaat. Welnu, dit is niet het geval.