

## **VERSLAG VAN DE BEDRIJFSREVISOR AAN HET BESTUURSORGAAN VAN DE VZW "CAVARIA" OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2017**

Wij brengen U verslag uit over de uitvoering van de controleopdracht die ons werd toevertrouwd. Dit verslag omvat ons oordeel over de financiële staten voor het boekjaar afgesloten op die datum.

### **Verslag over de financiële staten – Oordeel zonder voorbehoud**

Wij hebben de controle uitgevoerd van de financiële staten van de VZW "CAVARIA" over het boekjaar afgesloten op 31 december 2017, opgesteld op grond van het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, met een balanstotaal van € 874.856,67 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een te bestemmen positief resultaat van het boekjaar van € 35.453,58.

#### *Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan voor het opstellen van de financiële staten*

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële staten die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, alsook voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de financiële staten die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

#### *Verantwoordelijkheid van de bedrijfsrevisor*

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over deze financiële staten tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) zoals deze in België werden aangenomen uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij aan de deontologische vereisten voldoen alsook de controle plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de financiële staten geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de financiële staten opgenomen bedragen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de bedrijfsrevisor, met inbegrip van diens inschatting van de risico's van een afwijking van materieel belang in de financiële staten als gevolg van fraude of van fouten. Bij het maken van die risico-inschatting neemt de bedrijfsrevisor de interne beheersing van de entiteit in aanmerking die relevant is voor het opstellen door de entiteit van de financiële staten die een getrouw beeld geeft, teneinde controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn, maar die niet gericht zijn op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.



Een controle omvat tevens een evaluatie van de geschiktheid van de gehanteerde waarderingsregels en van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van de presentatie van de financiële staten als geheel.

Wij hebben van het bestuursorgaan en van de aangestelden van de entiteit de voor onze controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop ons oordeel te baseren.

#### *Oordeel zonder voorbehoud*

Naar ons oordeel geeft de financiële staten een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de VZW "CAVARIA" per 31 december 2017, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

#### **Verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen**

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het naleven door de vereniging van de wet van 27 juni 1921 op de verenigingen zonder winstoogmerk, de internationale verenigingen zonder winstoogmerk en de stichtingen, en van de statuten, alsook van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding.

Overeenkomstig de Belgische bijkomende norm bij de in België van toepassing zijnde internationale auditstandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, de naleving van bepaalde wettelijke en reglementaire verplichtingen na te gaan. Op grond hiervan doen wij de volgende bijkomende verklaringen die niet van aard zijn om de draagwijdte van ons oordeel over de financiële staten te wijzigen:

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met 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 de wet van 27 juni 1921 op de verenigingen zonder winstoogmerk, de internationale verenigingen zonder winstoogmerk en de stichtingen zijn gedaan of genomen.

Merelbeke, 12 februari 2018

VYVEY & C<sup>o</sup>, BEDRIJFSREVISOREN  
Burg. Venn. d.v.v. BVBA  
Bedrijfsrevisor  
Vertegenwoordigd door

Vincent Koopman  
Bedrijfsrevisor



## **BIJLAGE**

Financiële staten per 31 december 2017

## Interne Balans VZW

		Bkj 2017 Ope 2017 --> Afs 2017 01/01/2017 - 31/12/2017	Bkj 2016 Ope 2016 --> Afs 2016 01/01/2016 - 31/12/2016	
<b>VASTE ACTIVA</b>		<b>20/28</b>	<b>207.444,16</b>	<b>44.360,65</b>
<b>Materiële vaste activa</b>		<b>22/27</b>	<b>201.794,16</b>	<b>34.210,65</b>
Meubilair en rollend materieel		24	201.794,16	34.210,65
Die volle eigendom zijn van de vereniging		241	28.983,11	22.092,09
241000 KANTOORMATERIAAL			20.565,41	17.874,70
241090 AFSCHR KANTOORMATERIAAL			(15.904,17)	(11.607,42)
241200 INVESTERINGEN ICT			65.608,25	52.601,81
241209 AFSCHR ICT MATERIAAL			(54.793,54)	(43.123,32)
241300 MEUBILAIR			48.647,02	37.488,77
241309 AFSCHR MEUBILAIR			(35.139,86)	(31.142,45)
Ander		242	172.811,05	12.118,56
242300 RENOVATIE GEBOUWEN NT EIGENDOM			180.597,19	
242309 AFSCHRIJVING RENOVATIE GEBOUWEN NT EIGEN			(18.059,76)	
242600 INRICHTING GEBOUWEN			35.260,25	35.160,25
242609 AFSCHR INRICHTING GEBOUWEN			(24.986,63)	(23.041,69)
<b>Financiële vaste activa</b>		<b>28</b>	<b>5.650,00</b>	<b>10.150,00</b>
Verbonden entiteiten		280/1	600,00	600,00
Deelnemingen in verbonden venootschappen		280	600,00	600,00
280000 DEELNEMING IN VERBONDEN ONDERNEMINGEN			600,00	600,00
Andere financiële vaste activa		284/8	5.050,00	9.550,00
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8	5.050,00	9.550,00
288000 WAARBORGEN IN CONTANTEN			5.050,00	9.550,00
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		<b>29/58</b>	<b>667.412,51</b>	<b>610.220,40</b>
<b>Vorraden en bestellingen in uitvoering</b>		<b>3</b>	<b>18.550,79</b>	<b>17.361,04</b>
Vorraden		30/36	18.550,79	17.361,04
Handelsgoederen		34	18.550,79	17.361,04
340000 HANDELSGOEDEREN AANSCHAFFINGSWAARDE			18.550,79	17.361,04
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>		<b>40/41</b>	<b>439.879,67</b>	<b>394.655,36</b>

## Interne Balans VZW

13/02/2018

HOLFED

EUR

Volledige schema

		Bkj 2017 Ope 2017 --> Afs 2017 01/01/2017 - 31/12/2017	Bkj 2016 Ope 2016 --> Afs 2016 01/01/2016 - 31/12/2016
Handelsvorderingen	40	254.745,72	311.396,03
400000 KLANTEN		18.516,37	47.893,02
404000 NOG TE ONTVANGEN SUBSIDIES		234.930,53	219.644,95
404001 NOG TE ONTVANGEN OPBR CR			35.701,00
404100 NOG OP TE STELLEN FACTUREN		1.244,00	8.157,06
404200 NOG TE ONTVANGEN CRN'S		54,82	
Overige vorderingen	41	185.133,95	83.259,33
410000 VOORUITBETALINGEN LEVERANCIERS		15.777,84	6.357,82
416300 RC KLIQ		60.161,18	39.800,00
416400 R/C VERBOUWING CASA ROSA VS HUURDEEL			31.101,51
416500 R/C PROJECT POLARIS/REBUS			6.000,00
416600 R/C RBH LIMBURG		9.500,00	
416700 R/C CASA ROSA		99.694,93	
Liquide middelen	54/58	181.527,98	182.353,33
550000 BELFIUS ZICHTREKENING 068-2132674-59		26.021,42	62.526,60
550002 BELFIUS ZICHTREKENING ZiZo		7.019,58	11.762,73
550003 BELFIUS REKENING HUURWAARBORG		2.803,25	2.801,06
550004 ING ZICHTREKENING		18.553,78	25.000,00
550801 BELFIUS BBSA INTENSIVE		127.000,00	80.258,99
551003 BELFIUS SPAARREKENING 088-2370753-68		3,95	3,95
575000 MAALTIJDCHEQUES		126,00	
Overlopende rekeningen	490/1	27.454,07	15.850,67
490000 OVER TE DRAGEN KOSTEN		16.806,19	15.850,67
491000 NOG TE ONTVANGEN OPBRENGSTEN		10.647,88	
<b>Totaal der activa</b>		<b>874.856,67</b>	<b>654.581,05</b>

## Interne Balans VZW

13/02/2018

HOLFED

EUR

Volledige schema

		Bkj 2017 Ope 2017 --> Afs 2017 01/01/2017 - 31/12/2017	Bkj 2016 Ope 2016 --> Afs 2016 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>EIGEN VERMOGEN</b>			
	10/15	<b>305.194,70</b>	<b>197.741,12</b>
<b>Bestemde fondsen</b>	13	<b>197.741,12</b>	<b>195.293,17</b>
132400 FONDSN PROEFPROCES		10.000,00	10.000,00
132500 FONDSN INVESTERINGEN		13.500,00	13.500,00
132600 FONDSN SOCIAAL PASSIEF		174.241,12	171.793,17
<b>Overgedragen winst</b>	140		<b>2.447,95</b>
140000 OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES			2.447,95
*** 149999 Saldo 6 en 7		<b>35.453,58</b> 35.453,58	
<b>Kapitaalsubsidies</b>	15	<b>72.000,00</b>	
150000 KAPITAALSUBSIDIES		80.000,00	
150001 KAPITAALSUBSIDIE OPNAME		(8.000,00)	
<b>VOORZIENINGEN</b>			
	16	<b>102.005,81</b>	<b>51.505,81</b>
<b>Voorzieningen voor risico's en kosten</b>	160/5	<b>102.005,81</b>	<b>51.505,81</b>
Overige risico's en kosten	163/5	102.005,81	51.505,81
164000 VOORZIENING VOOR DIVERSE KOSTEN		102.005,81	51.505,81
<b>SCHULDEN</b>			
	17/49	<b>467.656,16</b>	<b>405.334,12</b>
<b>Schulden op meer dan één jaar</b>	17	<b>78.479,68</b>	
Financiële schulden	170/4	78.479,68	
Overige leningen	174	78.479,68	
174000 LENING VERBOUWING CASA ROSA		78.479,68	
<b>Schulden op ten hoogste één jaar</b>	42/48	<b>218.865,28</b>	<b>207.975,42</b>
Financiële schulden	43	11.836,41	
Kredietinstellingen	430/8	11.836,41	
432000 LENING VERBOUWING CASA ROSA		11.836,41	
Handelsschulden	44	66.671,39	51.729,54

## Interne Balans VZW

13/02/2018

HOLFED

EUR

Volledige schema

		Bkj 2017		Bkj 2016	
		Ope 2017 --> Afs 2017	Ope 2016 --> Afs 2016	Ope 2016 --> Afs 2016	Ope 2016 --> Afs 2016
		01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2016 - 31/12/2016		
Leveranciers	440/4	66.671,39	51.729,54		
440000 LEVERANCIERS		39.134,77	46.944,15		
444000 TE ONTVANGEN FACTUREN		27.536,62	4.785,39		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	10.956,63	35.756,63		
460100 TERUG TE STORTEN SUBSIDIES		7.600,00	7.600,00		
460200 R/C HOLEBIFOON		3.356,63	28.156,63		
Schulden met betrekking tot belastingen; bezoldigingen en sociale las...	45	129.400,85	120.214,25		
Belastingen	450/3	716,91			
453000 INGEHOUDEN VOORHEFFING		716,91			
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	128.683,94	120.214,25		
454000 RIJKSDIENST VOOR SOCIALE ZEKERHEID WN		786,94			
455000 TE BETALEN BEZOLDIGINGEN			(7,65)		
456000 PROVISIE VAKANTIEGELD		127.897,00	120.221,90		
Andere schulden	48		275,00		
Vervallen obligaties; coupons en borgtochten ontvangen in conta...	480/8		275,00		
488000 ONTVANGEN WAARBORGEN			275,00		
Overlopende rekeningen	492/3	170.311,20	197.358,70		
492000 TOE TE REKENEN KOSTEN		22.253,87	8.392,12		
493000 OVER TE DRAGEN OPBRENGSTEN ALGEMEEN		148.057,33	188.966,58		
<b>Totaal der passiva</b>		<b>874.856,67</b>	<b>654.581,05</b>		

## Interne Balans VZW

EUR

Volledige schema

RESULTATENREKENING		Bkj 2017		Bkj 2016	
		Ope 2017 --> Afs 2017	Ope 2016 --> Afs 2016	Ope 2016 --> Afs 2016	Ope 2016 --> Afs 2016
		01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2016 - 31/12/2016	01/01/2016 - 31/12/2016	01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>		70/74	1.816.594,02		1.657.934,21
Omzet		70	316.840,48		290.355,48
700001	DIENSTVERLENING		23.306,59		8.781,75
700002	RECUPERATIE ONKOSTEN GER DOOR FED		70.393,85		833,08
700003	DOORFACTURATIE EXTERNE DIENSTVERLENING		78.200,00		157.999,57
700004	EVENEMENTEN GEORGANISEERD DOOR DE FEDERA		32.852,92		32.322,40
700005	ZIZO ABONNEMENTEN		10.535,00		11.505,00
700006	ZIZO SPONSORING + ADVERTENTIES		47.305,49		35.912,24
700007	WINST UIT VERHUUR ZALEN		20.387,96		10.521,67
700008	VERKOPEN PASSEN		2.914,00		2.890,00
700009	EDUCATIEF PAKKET LOU		12.545,00		12.350,00
700010	SPONSORING		7.300,00		8.960,00
700011	ANDERE VERKOPEN		11.281,78		7.480,05
700012	VERZENDKOSTEN		1.731,40		1.644,47
708000	DOOR DE FEDERATIE TOEGESTANE KORTINGEN		(1.913,51)		(844,75)
Lidgeld; schenkingen; legaten en subsidies		73	1.493.006,97		1.360.562,24
730001	SUBSIDIES STRUCTUREEL <2017				428.479,00
730002	SUBSIDIES PROJECTEN <2017				436.695,00
730003	MAATREGELEN TER BEVORDERING VAN DE <2017				179.476,86
731000	LIDGELDEN GROEPEN		2.212,82		1.772,50
731001	LIDGELDEN STEUN- EN BESCHERMLEDEN		1.790,00		1.740,00
732000	GIFTEN		39.132,82		47.100,27
736000	KAPITAAL- EN INTRESTSUBSIDIES		8.000,00		
737000	SUBSIDIES VG STRUCTUREEL CJSJ - SCW		217.779,05		
737030	SUBSIDIES INTERNE STAATSHERV CJSJ - SCW		17.510,61		
737040	SUBSIDIES VIA		92.288,09		
737050	SUBSIDIES PROJECTEN VG CJSJ - SCW		23.320,40		
737070	SUBSIDIES PROJECTEN VG CJSJ		38.000,00		
737080	SUBSIDIES STRUCT GK AD NOMINATUM		363.103,00		
737081	SUBSIDIES STRUCT. ONDERWIJS		70.333,67		
737090	SUBSIDIES PROJECTEN VG OVERIGE BELEIDSD		44.900,00		
737100	SUBSIDIES PROVINCIES		204.752,51		265.298,61
737110	SUBSIDIES STEDEN & GEMEENTEN		15.000,00		
737130	SUBSIDIES FEDERAAL		144.000,00		
737140	SUBSIDIES EUROPEES		61.952,00		
737150	SUBSIDIES ANDERE		1.538,00		
738000	TOELAGE FONDS SOCIALE MARIBEL		105.832,00		
738010	TOELAGE DAC		33.114,00		
738030	COMPENSERENDE BEDRAGEN TER VERM LOONKOST		8.448,00		
Andere bedrijfsopbrengsten		74	6.746,57		7.016,49
740100	TERUGBETALING VERZEKERINGEN		1.915,69		2.099,50
743000	BIJDRAGE WN MAALTIJDCHIQUE		4.830,88		4.916,99
<b>Bedrijfskosten</b>		60/64	(1.783.812,19)		(1.646.698,20)
Handelsgoederen; grond- en hulpstoffen		60	(1.590,70)		7.345,05



## Interne Balans VZW

		Bkj 2017		Bkj 2016	
		Ope 2017 --> Afs 2017	Ope 2016 --> Afs 2016	Ope 2016 --> Afs 2016	Ope 2016 --> Afs 2016
		01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2016 - 31/12/2016	01/01/2016 - 31/12/2016	01/01/2016 - 31/12/2016
Aankopen	600/8	(1.590,70)	(1.949,39)		
600000 AANKOOP HANDELSGOEDEREN		(1.590,70)	(1.949,39)		
Voorraad : afname (toename) (+)(-)	609		9.294,44		
609000 VOORRAADWIJZIGING MERCHANDISING			9.294,44		
Diensten en diverse goederen	61	(528.363,66)	(489.201,13)		
610101 HUUR		(13.926,74)	(11.882,72)		
610102 ONKOSTEN GEDECENTRALISEERDE HUISVESTING		(1.440,00)	(2.040,00)		
610103 ONDERHOUD		(899,77)	(676,47)		
610104 ELECTRICITEIT/GAS/WATER		(18.181,37)	(2.400,00)		
610105 ELECTRICITEIT		(3.220,24)	(3.449,61)		
610107 BRANDVERZEKENING		(903,87)	(1.520,88)		
610108 HUUR SECR DRAAKPLAATS 2		(17.478,28)	(11.200,00)		
610109 ELECTRICITEIT/GAS/WATER DRAAKPLAATS 2		(1.834,09)	(278,40)		
610110 ONDERHOUDSKOSTEN DRAAKPLAATS 2			(2.108,88)		
610201 AANKOOP EN HUUR KLEIN MATERIAAL		(12.809,14)	(4.855,66)		
610202 AANKOOP TONER PRINTER FAX		(434,39)	(1.383,52)		
610203 AANKOOP PAPIER EN ENVELOPPES		(99,98)	(87,12)		
610204 DRUKWERK + COPIES		(53.602,96)	(5.509,61)		
610205 PUBLICATIES BS EN VZW VERPLICHTINGEN		(194,66)	(206,41)		
610206 KOPIERAPPARAAT		(1.877,68)	(1.237,52)		
610207 VERZENDKOSTEN & VERSPREIDING		(36.129,82)	(8.793,94)		
610208 TELEFOONKOSTEN		(6.194,77)	(7.772,31)		
610301 ICT INTERNET DOMEINNAAM		(2.880,57)	(1.866,77)		
610302 ICT ONDERHOUD EN HERSTELLINGEN COMPUTER			(149,00)		
610303 ICT EXTERNE SUPPORT		(6.102,52)	(8.378,25)		
610305 ICT ANDERE KOSTEN		(11.013,05)	(6.472,17)		
610306 ICT ONLINE FUNDRAISING		(971,63)	(1.431,43)		
610401 CATERING		(35.514,92)	(4.755,76)		
610402 TEAMBUILDING PERSONEEL		(1.708,08)	(1.766,04)		
610500 VERPLAATSINGSKOSTEN PERSONEEL		(19.974,82)	(18.884,36)		
610501 VERBLIJFSKOSTEN PERSONEEL		(859,74)			
611101 VERPLAATINGSKOSTEN VRIJWILLIGERS		(8.292,93)	(7.849,33)		
611102 VERZEKERING VRIJWILLIGERS (FED)		(543,60)	(563,30)		
611103 TEAMBUILDING VRIJWILLIGERS		(302,20)			
611104 REPRESENTATIE VRIJWILLIGERS		(6.705,64)	(10.654,76)		
611106 FORFAITAIRE VRIJWILLIGERSVERGOEDING		(10.092,30)	(8.792,07)		
611201 ORGANISATIEKOST EIGEN EVENEMENTEN			(25.236,70)		
611202 ONDERSTEUNING L- DAY			(916,07)		
611203 DEELNAME EVENEMENTEN DERDEN			(12.122,15)		
611204 COMMUNICATIE			(10.136,45)		
611205 EVENEMENTEN INTERNATIONAAL			(15.051,16)		
611206 KOSTEN FUNDRAISING			(32.230,10)		
611207 ONDERSTEUNING REGIO'S EN GROEPEN			(2.489,92)		
611208 ONDERSTEUNING SCW EX-PROVINCIES		(17.510,61)	(17.510,61)		
611209 WEST-VLAANDEREN: PROV. WERKING			(19.840,54)		
611210 VENTANA			(26.658,31)		

## Interne Balans VZW

		Bkj 2017		Bkj 2016	
		Ope 2017 --> Afs 2017	Ope 2016 --> Afs 2016	Ope 2016 --> Afs 2016	Ope 2016 --> Afs 2016
		01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2016 - 31/12/2016	01/01/2016 - 31/12/2016	01/01/2016 - 31/12/2016
611211	ONDERSTEUNING WERKING CASA ROSA			(19.092,16)	
611212	HUUR/GEMEENSCHAPPELIJKE KOSTEN CASA ROSA			(42.000,97)	
611213	PROJECT KLEUTERMATERIAAL			(50.209,32)	
611302	DOCUMENTATIE EN INFO	(3.154,41)		(3.468,05)	
611304	VORMINGEN GEORG. DOOR CAVARIA			(1.153,40)	
611400	VERGOEDINGEN AAN DERDEN INHOUD	(62.507,44)			
611401	HUUR/ONKOSTEN GEBRUIK INFRASTR. VAN DERD			(975,20)	
611402	VERGOEDINGEN AAN DERDEN ONDERSTEUNEND	(95.321,64)		(5.144,19)	
611403	REPRESENTATIE EN GESCHENKEN	(2.838,11)		(2.636,28)	
611404	GIFTEN	(224,50)		(324,50)	
611501	ZIZO DRUK			(28.997,13)	
611502	ZIZO+G&N VERZENDING EN VERSPREIDING			(22.053,90)	
611503	ZIZO LAYOUT EN GEBRUIKSRECHTEN	(235,95)		(7.571,46)	
611504	ZIZO PROMOTIE	(1.500,00)		(1.500,00)	
613100	VERZEKERING VRIJWILLIGERS/GROEPEN	(5.288,18)		(3.418,95)	
613110	VERZEKERING RECHTSBIJSTAND	(1.296,70)		(1.066,26)	
613120	VERZEKERING BESTUURAANSPRAKELIJKHEID	(255,00)		(255,00)	
613130	ANDERE VERZEKERINGEN	(126,06)		(176,06)	
614000	KOSTEN HUUR/AANKOOP MATERIAAL	(9.393,47)			
614010	HUURKOSTEN LOKALEN	(15.917,43)			
614020	CATERINGKOSTEN DEELNEMERS	(6.813,83)			
614030	REIS- EN VERBLIJFKOSTEN DEELNEMERS	(23.361,87)			
615000	PROMOTIE	(363,00)			
615510	VERVOERKOSTEN ALGEMEEN	(669,70)			
617000	UITZENDKRACHTEN	(7.396,00)			
Bezoldigingen; sociale lasten en pensioenen (+)(-)					
620100	MAANDLONEN BEDIENDEN	62	(1.150.155,65)	(1.132.163,40)	
620150	MAANDLONEN ARBEIDERS		(768.418,77)	(739.169,87)	
620202	BEZOLDIGING VAKANTIEGELD		(6.512,63)	(5.166,76)	
*** 620500	LOON IBO		(41.170,56)	(49.402,36)	
621100	WERKGEVERSBIJDRAGE RSZ BEDIENDEN		(254.867,73)	(248.527,44)	
621120	WERKGEVERSBIJDRAGE RSZ ARBEIDERS		(3.373,17)	(2.797,26)	
621300	WERKGEVERSBIJDRAGE MAALTIJDCHQUES		(31.024,00)	(31.585,09)	
623000	SOCIAAL ABONNEMENT VIA SD		(4.677,11)	(3.928,98)	
623001	VERZEKERING PERSONEEL (A.O., OD)		(4.508,85)	(4.512,08)	
623002	INTERBEDRIJFSGENEESKUNDIGE DIENST		(2.064,72)	(1.543,52)	
623003	BEHEERSKOSTEN SOCIAAL SECRETARIAAT		(5.117,70)	(6.504,02)	
623004	OPLEIDING PERSONEEL		(6.485,80)	(3.954,50)	
623005	VACATURES			(49,00)	
623006	REPRESENTATIE NAAR PERSONEEL		(2.635,67)	(2.891,63)	
623007	TREIN- BUSKAART WERKGEVER		(10.925,72)	(10.457,89)	
623008	DIENSTPRESTATIES MAALTIJDCHQUES		(2.319,21)	(2.315,96)	
623100	INHOUDING DOORSTORTING BV		2.041,09	1.994,89	
623300	ANDERE PERSONEELSKOST VIA SOC SECR		(420,00)	(420,00)	
624000	TOEVOEGING PROVISIE VAKANTIEGELD		(127.897,00)	(120.221,90)	

## Interne Balans VZW

		Bkj 2017	Bkj 2016
		Ope 2017 --> Afs 2017	Ope 2016 --> Afs 2016
		01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2016 - 31/12/2016
624010	TERUGNEMING PROV VAKANTIEGELD VORIG BJ	120.221,90	107.308,00
	Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten; op immateriële en materiële vaste activa	(39.969,08)	(15.111,62)
630220	AFSCHRIJVING RENOVATIE GEBOUWEN NT EIGEN	(18.059,76)	
630221	AFSCHRIJVING GEBOUWEN	(1.944,94)	(1.934,94)
630231	AFSCHRIJVING INFORMATICA	(11.670,22)	(7.700,77)
630232	AFSCHRIJVING KANTOOR EN INRICHTING	(4.296,75)	(3.461,08)
630240	AFSCHRIJVING MEUBILAIR	(3.997,41)	(2.014,83)
	Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)(+)( -)	(50.500,00)	(10.500,00)
636100	VOORZIENINGEN VOOR KOSTEN	(50.500,00)	(10.500,00)
	Andere bedrijfskosten	(13.233,10)	(7.067,10)
640000	BELASTINGEN	(5.529,94)	(5.020,29)
643000	DOOR TE FACTUREREN		(186,44)
644000	LIDGELDE DERDEN	(1.923,16)	(1.860,37)
644200	GIFTEN AAN ORGANISATIES	(5.780,00)	
	<b>Positief (Negatief) bedrijfsresultaat (+)(-)</b>	<b>32.781,83</b>	<b>11.236,01</b>
	<b>Financiële opbrengsten</b>		
	Opbrengsten uit financiële vaste activa	90,61	497,21
750001	CREDITINTRESTEN	83,64	497,21
750002	DIVIDENDEN	75,46	494,42
	Andere financiële opbrengsten	8,18	2,79
754200	BETALINGSVERSCHIL-TOEGIFTEN	6,97	
	<b>Financiële kosten</b>		
	Kosten van schulden	(2.069,56)	(130,11)
650001	REKENINGSKOST	(2.066,82)	(113,37)
650003	INTRESTEN LENING VERBOUWING CASA ROSA	(466,63)	(113,37)
	Andere financiële kosten	(1.600,19)	
654100	WISSELKOERSVERLIES	(2,74)	(16,74)
654200	BETALINGSVERSCHILLEN	(2,74)	(1,50)
	<b>Positief (Negatief) resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>30.802,88</b>	<b>11.603,11</b>
	<b>Uitzonderlijke opbrengsten</b>		
	Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	9.234,95	1.575,93
760002	OPBRENGSTEN VORIG BOEKJAAR	9.234,95	1.575,93
760004	ANDERE UITZONDERLIJKE INKOMSTEN	7.313,33	1.575,93
	<b>Uitzonderlijke kosten</b>		
	Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten; op immateriële en materiële vaste activa	1.921,62	
660001	KOSTEN LASTENS VORIG BOEKJAAR	(4.584,25)	(10.731,09)
660003	ANDERE UITZONDERLIJKE KOSTEN	(4.584,25)	(10.731,09)
	<b>Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar vóór belastingen</b>	<b>35.453,58</b>	<b>2.447,95</b>
	<b>Positief(Negatief) resultaat van het boekjaar</b>	<b>35.453,58</b>	<b>2.447,95</b>
	<b>RESULTAATVERWERKING</b>		
	<b>Te bestemmen positief(negatief) resultaat</b>		
	Te bestemmen positief(negatief) resultaat van het boekjaar	35.453,58	2.447,95

## Interne Balans VZW

		Bkj 2017	Bkj 2016
		Ope 2017 --> Afs 2017	Ope 2016 --> Afs 2016
		01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2016 - 31/12/2016
Over te dragen positief(negatief) resultaat	(14)		2.447,95

## Interne Balans VZW

EUR

Volledige schema

	Bkj 2017 Ope 2017 --> Afs 2017 01/01/2017 - 31/12/2017	Bkj 2016 Ope 2016 --> Afs 2016 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Rekeningen buiten balans</b>		
149999 - OVERDRAGEN VOORLOPIG RESULTAAT	35.454	
<b>Balans herindeling</b>		