

## VERSLAG VAN DE BEDRIJFSREVISOR AAN HET BESTUURSORGAAN VAN DE VZW "CAVARIA" OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2018

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 2018, opgesteld op grond van het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, met een balanstotaal van € 1.365.784,58 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een te bestemmen negatief resultaat van het boekjaar van € 23.857,71.

#### *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.

vyvey & co, bedrijfsrevisoren bv bvba

Verlorenbroodstraat 122 - 9820 Merelbeke - T +32 9 395 04 28  
BTW BE 0859.596.677 - IBAN BE63 0014 6977 3908 - BIC GEBABEBB

[www.vyvey-co.be](http://www.vyvey-co.be) | [info@vyvey-co.be](mailto:info@vyvey-co.be)



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 2018, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

#### *Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid*

Zonder afbreuk te doen aan het hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel, vestigen wij de aandacht op het tegoed op de verbonden VZW "KLIQ" ten bedrage van EUR 218.688,33, opgenomen onder de rubriek "Overige vorderingen", tegenover een balanstotaal van EUR 1.365.784,58 en een eigen vermogen ten belope van EUR 269.350,75 van de VZW "CAVARIA". Wij merken op dat de VZW "KLIQ", blijkens de financiële staten per 31 december 2018, geconfronteerd is met een negatief eigen vermogen en onvoldoende cash-flow genereert om haar schuld aan de VZW "CAVARIA" op korte termijn af te lossen. Wij hebben begrepen dat de VZW "CAVARIA" haar debiteur verder zal ondersteunen en haar tegoed niet op korte termijn zal opeisen.

#### **Verlag 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, 6 maart 2019

VYVEY & Co, Bedrijfsrevisoren BVBA  
Bedrijfsrevisor  
Vertegenwoordigd door

Vincent Koopman  
Bedrijfsrevisor



## **BIJLAGE**

Financiële staten per 31 december 2018

## Interne Balans VZW

		Bkj 2018 Ope 2018 --> Afs 2018 01/01/2018 - 31/12/2018	Bkj 2017 Ope 2017 --> Afs 2017 01/01/2017 - 31/12/2017	
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		<b>20/28</b>	<b>184.122,02</b>	<b>207.444,16</b>
<b>Materiële vaste activa</b>		<b>22/27</b>	<b>181.032,02</b>	<b>201.794,16</b>
Meubilair en rollend materieel		24	181.032,02	201.794,16
Die volle eigendom zijn van de vereniging		241	15.726,62	28.983,11
241000 KANTOORMATERIAAL			20.047,17	20.565,41
241090 AFSCHR KANTOORMATERIAAL			(16.973,66)	(15.904,17)
241200 INVESTERINGEN ICT			46.128,11	65.608,25
241209 AFSCHR ICT MATERIAAL			(44.711,19)	(54.793,54)
241300 MEUBILAIR			49.647,16	48.647,02
241309 AFSCHR MEUBILAIR			(38.410,97)	(35.139,86)
Ander		242	165.305,40	172.811,05
242300 RENOVATIE GEBOUWEN NT EIGENDOM			193.749,71	180.597,19
242309 AFSCHRIJVING RENOVATIE GEBOUWEN NT EIGEN			(37.434,80)	(18.059,76)
242600 INRICHTING GEBOUWEN			35.260,25	35.260,25
242609 AFSCHR INRICHTING GEBOUWEN			(26.269,76)	(24.986,63)
<b>Financiële vaste activa</b>		<b>28</b>	<b>3.090,00</b>	<b>5.650,00</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	2.490,00	5.050,00
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8	2.490,00	5.050,00
288000 WAARBORGEN IN CONTANTEN			2.490,00	5.050,00
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		<b>29/58</b>	<b>1.181.662,56</b>	<b>667.412,51</b>
<b>Vorraden en bestellingen in uitvoering</b>		<b>3</b>	<b>9.183,13</b>	<b>18.550,79</b>
Vorraden		30/36	9.183,13	18.550,79
Handelsgoederen		34	9.183,13	18.550,79
340000 HANDELSGOEDEREN AANSCHAFFINGSWAARDE			9.183,13	18.550,79
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>		<b>40/41</b>	<b>668.114,85</b>	<b>439.879,67</b>

## Interne Balans VZW


		Bkj 2018		Bkj 2017	
		Ope 2018 --> Afs 2018	Ope 2017 --> Afs 2017	Ope 2017 --> Afs 2017	Ope 2017 --> Afs 2017
		01/01/2018 - 31/12/2018	01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2017 - 31/12/2017
<b>Handelsvorderingen</b>	<b>40</b>	<b>350.247,68</b>	<b>254.745,72</b>		
400000 KLANTEN		20.326,36	18.516,37		
404000 NOG TE ONTVANGEN SUBSIDIES		329.003,87	234.930,53		
404100 NOG OP TE STELLEN FACTUREN		914,05	1.244,00		
404200 NOG TE ONTVANGEN CRN'S		3,40	54,82		
<b>Overige vorderingen</b>	<b>41</b>	<b>317.867,17</b>	<b>185.133,95</b>		
410000 VOORUITBETALINGEN LEVERANCIERS		5.601,51	15.777,84		
411000 TERUG TE VORDEREN BTW		602,24			
416100 VORDERINGEN OP PERSONEEL OP TERMIJN		1.702,54			
416300 RC KLIQ		218.688,33	60.161,18		
416500 R/C REBUS		24.759,78			
416600 R/C RBH LIMBURG			9.500,00		
416700 R/C CASA ROSA		66.512,77	99.694,93		
<b>Liquide middelen</b>	<b>54/58</b>	<b>161.147,44</b>	<b>181.527,98</b>		
550000 BELFIUS ZICHTREKENING 068-2132674-59		113.980,66	26.021,42		
550002 BELFIUS ZICHTREKENING ZiZo		13.544,71	7.019,58		
550003 BELFIUS REKENING HUURWAARBORG		2.805,41	2.803,25		
550004 ING ZICHTREKENING		4.819,56	18.553,78		
550801 BELFIUS BBSA INTENSIVE		26.074,10	127.000,00		
551003 BELFIUS SPAARREKENING 088-2370753-68			3,95		
575000 MAALTIJDCHEQUES		(77,00)	126,00		
<b>Overlopende rekeningen</b>	<b>490/1</b>	<b>343.217,14</b>	<b>27.454,07</b>		
490000 OVER TE DRAGEN KOSTEN		298.025,82	16.806,19		
491000 NOG TE ONTVANGEN OPBRENGSTEN		45.191,32	10.647,88		
<b>Totaal der activa</b>		<b>1.365.784,58</b>	<b>874.856,67</b>		

## Interne Balans VZW

		Bkj 2018 Ope 2018 → Afs 2018 01/01/2018 - 31/12/2018	Bkj 2017 Ope 2017 → Afs 2017 01/01/2017 - 31/12/2017
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>			
	10/15	<b>269.350,75</b>	<b>305.194,70</b>
<b>Bestemde fondsen</b>	13	<b>233.208,46</b>	<b>233.194,70</b>
132400 FONDSSEN PROEFPROCES		20.000,00	20.000,00
132500 FONDSSEN INVESTERINGEN		23.500,00	23.500,00
132600 FONDSSEN SOCIAAL PASSIEF		189.708,46	189.694,70
<b>Overgedragen winst</b>	140	<b>(23.857,71)</b>	
140000 OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES		(23.857,71)	
<b>Kapitaalsubsidies</b>	15	<b>60.000,00</b>	<b>72.000,00</b>
150000 KAPITAALSUBSIDIES		80.000,00	80.000,00
150001 KAPITAALSUBSIDIE OPNAME		(20.000,00)	(8.000,00)
<b><u>VOORZIENINGEN</u></b>			
<b>Voorzieningen voor risico's en kosten</b>	160/5	<b>62.505,81</b>	<b>102.005,81</b>
Overige risico's en kosten	163/5	62.505,81	102.005,81
164000 VOORZIENING VOOR DIVERSE KOSTEN		62.505,81	102.005,81
<b><u>SCHULDEN</u></b>			
<b>Schulden op meer dan één jaar</b>	17/49	<b>1.033.928,02</b>	<b>467.656,16</b>
Financiële schulden	170/4	66.403,47	78.479,68
Overige leningen	174	66.403,47	78.479,68
174000 LENING VERBOUWING CASA ROSA		66.403,47	78.479,68
<b>Schulden op ten hoogste één jaar</b>	42/48	<b>376.428,94</b>	<b>218.865,28</b>
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	143.857,21	
420000 DIVERSE SCHULDEN		143.857,21	
Financiële schulden	43	12.076,21	11.836,41
Kredietinstellingen	430/8	12.076,21	11.836,41
432000 LENING VERBOUWING CASA ROSA		12.076,21	11.836,41

## Interne Balans VZW

		Bkj 2018		Bkj 2017	
		Ope 2018 --> Afs 2018		Ope 2017 --> Afs 2017	
		01/01/2018 - 31/12/2018		01/01/2017 - 31/12/2017	
Handelsschulden	44	60.188,49	66.671,39		
Leveranciers	440/4	60.188,49	66.671,39		
440000 LEVERANCIERS		(108,68)	39.134,77		
444000 TE ONTVANGEN FACTUREN		59.097,17	27.536,62		
444100 NOG OP TE STELLEN CN KLANTEN		1.200,00			
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	25.892,61	10.956,63		
460100 TERUG TE STORTEN SUBSIDIES			7.600,00		
460200 R/C HOLEBIFOON		25.892,61	3.356,63		
Schulden met betrekking tot belastingen; bezoldigingen en sociale las...	45	134.414,42	129.400,85		
Belastingen	450/3	16.498,78	716,91		
451000 TE BETALEN BTW		15.731,18			
451100 TE BETALEN BTW OP EEG AANKOPEN		385,05			
453000 INGEHOUDEN VOORHEFFING		382,55	716,91		
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	117.915,64	128.683,94		
454000 RIJKSDIENST VOOR SOCIALE ZEKERHEID WN		58,35	786,94		
455000 TE BETALEN BEZOLDIGINGEN		(637,03)			
456000 PROVISIE VAKANTIEGELD		118.494,32	127.897,00		
Overlopende rekeningen	492/3	591.095,61	170.311,20		
492000 TOE TE REKENEN KOSTEN			22.253,87		
493000 OVER TE DRAGEN OPBRENGSTEN ALGEMEEN		591.095,61	148.057,33		
<b>Totaal der passiva</b>		<b>1.365.784,58</b>	<b>874.856,67</b>		

 **DEBY & CO, BEDRIJFSREVISOREN**  
 Sluispark Offices  
 Sluisparkbroodstraat 122  
 9000 Merelbeke

		Bkj 2018 Ope 2018 --> Afs 2018 01/01/2018 - 31/12/2018	Bkj 2017 Ope 2017 --> Afs 2017 01/01/2017 - 31/12/2017
<b><u>RESULTATENREKENING</u></b>			
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	70/74	1.830.955,90	1.816.594,02
Omzet	70	303.110,87	316.840,48
700001 DIENSTVERLENING		27.481,00	23.306,59
700002 RECUPERATIE ONKOSTEN GER DOOR FED		2.261,91	70.393,85
700003 DOORFACTURATIE EXTERNE DIENSTVERLENING		141.397,62	78.200,00
700004 EVENEMENTEN GEORGANISEERD DOOR DE FEDERA		33.547,82	32.852,92
700005 ZIZO ABONNEMENTEN		8.719,15	10.535,00
700006 ZIZO SPONSORING + ADVERTENTIES		43.291,83	47.305,49
700007 VERHUUR ZALEN EN CATERING			20.387,96
700008 VERKOPEN PASSEN		914,05	2.914,00
700009 EDUCATIEF PAKKET LOU			12.545,00
700010 SPONSORING		22.625,00	7.300,00
700011 ANDERE VERKOPEN		23.299,89	11.281,78
700012 VERZENDKOSTEN		417,36	1.731,40
708000 DOOR DE FEDERATIE TOEGESTANE KORTINGEN		(844,76)	(1.913,51)
Lidgeld: schenkingen; legaten en subsidies	73	1.520.602,30	1.493.006,97
731000 LIDGELDEN GROEPEN		1.682,50	2.212,82
731001 LIDGELDEN STEUN- EN BESCHERMLEDEN		5.170,00	1.790,00
731100 VERZEKERINGEN GROEPEN		6.355,79	
732000 GIFTEN		99.053,54	39.132,82
736000 KAPITAAL- EN INTRESTSUBSIDIES		12.000,00	8.000,00
737000 SUBSIDIES VG STRUCTUREEL CJSM - SCW		222.838,43	217.779,05
737030 SUBSIDIES INTERNE STAATSHERV CJSM - SCW		17.510,61	17.510,61
737040 SUBSIDIES VIA		97.988,88	92.288,09
737050 SUBSIDIES PROJECTEN VG CJSM - SCW			23.320,40
737070 SUBSIDIES PROJECTEN VG CJSM			38.000,00
737080 SUBSIDIES STRUCT GK AD NOMINATUM		652.000,00	363.103,00
737081 SUBSIDIES STRUCT. ONDERWIJS		71.333,33	70.333,67
737090 SUBSIDIES PROJECTEN VG OVERIGE BELEIDSD		92.097,50	44.900,00
737100 SUBSIDIES PROVINCIES			204.752,51
737110 SUBSIDIES STEDEN & GEMEENTEN		15.000,00	15.000,00
737130 SUBSIDIES FEDERAAL		12.000,00	144.000,00
737140 SUBSIDIES EUROPEES		91.018,29	61.952,00
737150 SUBSIDIES ANDERE		1.537,00	1.538,00
738000 TOELAGE FONDS SOCIALE MARIBEL		89.240,18	105.832,00
738010 TOELAGE DAC		33.776,25	33.114,00
738030 COMPENSERENDE BEDRAGEN TER VERM LOONKOST			8.448,00
Andere bedrijfsopbrengsten	74	7.242,73	6.746,57
740100 TERUGBETALING VERZEKERINGEN		2.542,65	1.915,69
743000 BIJDRAGE WN MAALTIJDICHEQUE		4.700,08	4.830,88
<b>Bedrijfskosten</b>	60/64	(1.878.279,66)	(1.783.812,19)
Handelsgoederen; grond- en hulpstoffen	60	(12.812,94)	(1.590,70)
Aankopen	600/8	(3.445,28)	(1.590,70)
600000 AANKOOP HANDELSGOEDEREN		(3.445,28)	(1.590,70)



## Interne Balans VZW

		Bkj 2018		Bkj 2017	
		Ope 2018 --> Afs 2018	Ope 2017 --> Afs 2017	Ope 2017 --> Afs 2017	Ope 2017 --> Afs 2017
		01/01/2018 - 31/12/2018	01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2017 - 31/12/2017
Voorraad : afname (toename) (+)(-)	609	(9.367,66)			
609000 VOORRAADWIJZIGING MERCHANDISING		(9.367,66)			
Diensten en diverse goederen	61	(703.343,48)	(528.363,66)		
610101 HUUR		(12.309,24)	(13.926,74)		
610102 ONKOSTEN GEDECENTRALISEERDE HUISVESTING		(1.440,00)	(1.440,00)		
610103 ONDERHOUD		(773,11)	(899,77)		
610104 ELECTRICITEIT/GAS/WATER		(33,00)	(18.181,37)		
610105 ELECTRICITEIT		(2.884,68)	(3.220,24)		
610107 BRANDVERZEKENING		(929,08)	(903,87)		
610108 HUUR SECR DRAAKPLAATS 2		(12.250,41)	(17.478,28)		
610109 ELECTRICITEIT/GAS/WATER DRAAKPLAATS 2		(2.070,31)	(1.834,09)		
610110 ONDERHOUDSKOSTEN DRAAKPLAATS 2		(265,33)			
610201 AANKOOP EN HUUR KLEIN MATERIAAL		(12.171,24)	(12.809,14)		
610202 AANKOOP TONER PRINTER FAX		(10,74)	(434,39)		
610203 AANKOOP PAPIER EN ENVELOPPES		(65,16)	(99,98)		
610204 DRUKWERK + COPIES		(43.135,33)	(53.602,96)		
610205 PUBLICATIES BS EN VZW VERPLICHTINGEN		(199,55)	(194,66)		
610206 KOPIEERAPPARAAT		(2.209,12)	(1.877,68)		
610207 VERZENDKOSTEN & VERSPREIDING		(39.598,48)	(36.129,82)		
610208 TELEFOONKOSTEN		(7.749,87)	(6.194,77)		
610301 ICT INTERNET DOMEINNAAM+HOSTING		(5.772,85)	(2.880,57)		
610303 ICT EXTERNE SUPPORT		(16.687,25)	(6.102,52)		
610305 ICT ANDERE KOSTEN		(6.174,48)	(11.013,05)		
610306 ICT ONLINE FUNDRAISING		(477,39)	(971,63)		
610401 CATERING		(14.638,83)	(35.514,92)		
610402 TEAMBUILDING PERSONEEL		(3.290,91)	(1.708,08)		
610500 VERPLAATSINGSKOSTEN PERSONEEL		(15.314,65)	(19.974,82)		
610501 VERBLIJFSKOSTEN PERSONEEL		(6.250,11)	(859,74)		
611101 VERPLAATINGSKOSTEN VRIJWILLIGERS		(6.072,80)	(8.292,93)		
611102 VERZEKERING VRIJWILLIGERS (FED)			(543,60)		
611103 TEAMBUILDING VRIJWILLIGERS			(302,20)		
611104 REPRESENTATIE VRIJWILLIGERS		(5.696,50)	(6.705,64)		
611106 FORFAITAIRE VRIJWILLIGERSVERGOEDING		(3.073,06)	(10.092,30)		
611208 ONDERSTEUNING SCW EX-PROVINCIES			(17.510,61)		
611302 DOCUMENTATIE EN INFO		(1.503,94)	(3.154,41)		
611304 VORMINGEN GEORG. DOOR CAVARIA		(105,38)			
611400 VERGOEDINGEN AAN DERDEN INHOUD		(21.787,18)	(62.507,44)		
611402 VERGOEDINGEN AAN DERDEN ONDERSTEUNEND		(374.324,15)	(95.321,64)		
611403 REPRESENTATIE EN GESCHENKEN		(1.945,93)	(2.838,11)		
611404 GIFTEN			(224,50)		
611503 ZIZO LAYOUT EN GEBRUIKSRECHTEN			(235,95)		
611504 ZIZO PROMOTIE			(1.500,00)		
613100 VERZEKERING VRIJWILLIGERS/GROEPEN		(10.328,87)	(5.288,18)		
613110 VERZEKERING RECHTSBIJSTAND		(1.133,65)	(1.296,70)		
613120 VERZEKERING BESTUURAANSPRAKELIJKHEID			(255,00)		

## Interne Balans VZW

		Bkj 2018		Bkj 2017	
		Ope 2018 → Afs 2018	Ope 2017 → Afs 2017	Ope 2017 → Afs 2017	Ope 2017 → Afs 2017
		01/01/2018 - 31/12/2018	01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2017 - 31/12/2017
613130	ANDERE VERZEKERINGEN		(126,06)		(126,06)
614000	KOSTEN HUUR/AANKOOP MATERIAAL		(10.126,46)		(9.393,47)
614010	HUURKOSTEN LOKALEN		(51.391,23)		(15.917,43)
614020	CATERINGKOSTEN DEELNEMERS				(6.813,83)
614030	REIS- EN VERBLIJFKOSTEN DEELNEMERS		(9.027,15)		(23.361,87)
615000	PROMOTIE				(363,00)
615510	VERVOERKOSTEN ALGEMEEN				(669,70)
617000	UITZENDKRACHTEN				(7.396,00)
Bezoldigingen; sociale lasten en pensioenen (+)(-)	62		(1.157.642,48)		(1.150.155,65)
620100	MAANDLONEN BEDIENDEN		(755.640,23)		(768.418,77)
620150	MAANDLONEN ARBEIDERS		(9.405,27)		(6.512,63)
620202	BEZOLDIGING VAKANTIEGELD		(65.010,40)		(41.170,56)
621100	WERKGEVERSBIJDRAGE RSZ BEDIENDEN		(254.480,39)		(254.867,73)
621120	WERKGEVERSBIJDRAGE RSZ ARBEIDERS		(4.739,58)		(3.373,17)
621300	WERKGEVERSBIJDRAGE MAALTIJDCHQUES		(30.184,00)		(31.024,00)
623000	SOCIAAL ABONNEMENT VIA SD		(4.858,06)		(4.677,11)
623001	VERZEKERING PERSONEEL (A.O., OD)		(6.419,37)		(4.508,85)
623002	INTERBEDRIJFSGENEESKUNDIGE DIENST		(1.836,71)		(2.064,72)
623003	BEHEERSKOSTEN SOCIAAL SECRETARIAAT		(5.775,37)		(5.117,70)
623004	OPLEIDING PERSONEEL		(9.681,62)		(6.485,80)
623006	REPRESENTATIE NAAR PERSONEEL		(4.180,92)		(2.635,67)
623007	TREIN- BUSKAART WERKGEVER		(14.444,05)		(10.925,72)
623008	DIENSTPRESTATIES MAALTIJDCHQUES		(2.188,76)		(2.319,21)
623100	INHOUDING DOORSTORTING BV		2.079,57		2.041,09
623300	ANDERE PERSONEELSKOST VIA SOC SECR		(280,00)		(420,00)
624000	TOEVOEGING PROVISIE VAKANTIEGELD		(118.494,32)		(127.897,00)
624010	TERUGNEMING PROV VAKANTIEGELD VORIG BJ		127.897,00		120.221,90
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten; op immateriële en materiële vaste activa	630		(39.816,42)		(39.969,08)
630220	AFSCHRIJVING RENOVATIE GEBOUWEN NT EIGEN		(19.373,92)		(18.059,76)
630221	AFSCHRIJVING GEBOUWEN		(1.283,13)		(1.944,94)
630231	AFSCHRIJVING INFORMATICA		(12.230,86)		(11.670,22)
630232	AFSCHRIJVING KANTOOR EN INRICHTING		(2.499,49)		(4.296,75)
630240	AFSCHRIJVING MEUBILAIR		(4.429,02)		(3.997,41)
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)(+)(-)	635/8		39.500,00		(50.500,00)
636100	VOORZIENINGEN VOOR KOSTEN		(10.500,00)		(50.500,00)
636110	BESTEDING/TERUGNAME VOORZIENINGEN		50.000,00		
Andere bedrijfskosten	640/8		(4.164,34)		(13.233,10)
640000	BELASTINGEN		(487,02)		(5.529,94)
644000	LIDGELDE DERDEN		(2.127,32)		(1.923,16)
644200	GIFTEN AAN ORGANISATIES		(1.550,00)		(5.780,00)
<b>Positief (Negatief) bedrijfsresultaat (+)(-)</b>	<b>9901</b>		<b>(47.323,76)</b>		<b>32.781,83</b>
<b>Financiële opbrengsten</b>	<b>75</b>		<b>83,54</b>		<b>90,61</b>
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750		80,54		83,64
750001	CREDITINTRESTEN		76,26		75,46

## Interne Balans VZW

		Bkj 2018		Bkj 2017	
		Ope 2018 --> Afs 2018		Ope 2017 --> Afs 2017	
		01/01/2018 - 31/12/2018		01/01/2017 - 31/12/2017	
750002	DIVIDENDEN		4,28		8,18
	Andere financiële opbrengsten	752/9	3,00		6,97
754200	BETALINGSVERSCHIL-TOEGIFTEN		3,00		6,97
<b>Financiële kosten</b>		65	(2.003,04)		(2.069,56)
	Kosten van schulden	650	(1.991,53)		(2.066,82)
650001	REKENINGSKOST		(282,81)		(466,63)
650003	INTRESTEN LENING VERBOUWING CASA ROSA		(1.704,51)		(1.600,19)
650006	ANDERE BANKKOSTEN		(4,21)		
	Andere financiële kosten	652/9	(11,51)		(2,74)
654200	BETALINGSVERSCHILLEN		(4,01)		(2,74)
654300	VERWIJLINTRESTEN		(7,50)		
<b>Positief (Negatief) resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening</b>		9902	<b>(49.243,26)</b>		<b>30.802,88</b>
<b>Uitzonderlijke opbrengsten</b>		76	38.524,38		9.234,95
	Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	20.343,01		9.234,95
760002	OPBRENGSTEN VORIG BOEKJAAR		10.884,58		7.313,33
760004	ANDERE UITZONDERLIJKE INKOMSTEN		9.458,43		1.921,62
	Andere uitzonderlijke opbrengsten	764/9	18.181,37		
764000	OPBRENGSTEN WERKING CASA ROSA		18.181,37		
<b>Uitzonderlijke kosten</b>		66	(13.138,83)		(4.584,25)
	Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten; op immateriële en materiële vaste activa	660	(13.138,83)		(4.584,25)
660001	KOSTEN LASTENS VORIG BOEKJAAR		(11.644,68)		(3.974,81)
660003	ANDERE UITZONDERLIJKE KOSTEN		(1.494,15)		(609,44)
<b>Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar vóór belastingen</b>		9903	<b>(23.857,71)</b>		<b>35.453,58</b>
<b>Positief(Negatief) resultaat van het boekjaar</b>		9904	<b>(23.857,71)</b>		<b>35.453,58</b>
<b>RESULTAATVERWERKING</b>					
<b>Te bestemmen positief(negatief) resultaat</b>		9906	<b>(23.857,71)</b>		<b>35.453,58</b>
	Te bestemmen positief(negatief) resultaat van het boekjaar	9905	(23.857,71)		35.453,58
<b>Onttrekking aan het eigen vermogen</b>		791/2	<b>23.857,71</b>		
	Aan de fondsen van de vereniging of stichting	791	23.857,71		
791000	OVER TE DRAGEN VERLIES		23.857,71		
<b>Over te dragen positief(negatief) resultaat</b>		(14)			