

Cultuurcentrum De Meent VZW

Financieel verslag 2021

Inhoud

- ❶ De balans per 31/12/2021
- ❷ De resultatenrekening over boekjaar 2021
- ❸ Proef- en saldibalans per 31/12/2021
- ❹ Bijlagen
 - ① Openstaande klanten / leveranciers / toelichting klasse 4
 - ② Afschrijvingstabellen / verrekeningstabellen
 - ③ Jaarrekening (incl. waarderingsregels)

1

De balans per
31/12/2021

ACTIVA

		31/12/2021
VASTE ACTIVA		74.611,96
II. IMMATERIELE VASTE ACTIVA		<u>3.948,23</u>
Website	211000	45.859,01
Website afschrijvingen (-)	211009	-41.910,78
III. MATERIELE VASTE ACTIVA		<u>70.663,73</u>
B. INSTALLATIES MACHINES EN UITRUSTING		70.222,57
Installaties	231000	480.476,27
Installaties afschrijvingen (-)	231009	-410.253,70
C. MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL		441,16
Meubilair	241000	12.665,21
Meubilair afschrijvingen (-)	241009	-12.224,05
VLOTTENDE ACTIVA		228.513,70
VII. VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR		<u>11.349,13</u>
A. HANDELSVORDERINGEN		11.349,13
Klanten	400000	-321,77
Klanten met een creditsaldo	400005	791,10
Leveranciers met debetsaldo	400010	8.189,80
Te innen opbrengsten	404000	450,00
Vooruitbetalingen	406000	2.240,00
IX. LIQUIDE MIDDELEN		<u>206.339,21</u>
KBC Zichtrekening	550010	2.730,04
KBC Ticketmatic	550020	33.180,57
KBC Spaarrekening	550030	167.083,92
Kas	570000	1.821,68
VISA +MC balie	580003	810,00
Cheques	580007	713,00
X. OVERLOPENDE REKENINGEN		<u>10.825,36</u>
Over te dragen kosten	490000	8.779,36
Ticketmatic	499998	2.046,00
TOTAAL ACTIVA		303.125,66

PASSIVA

	31/12/2021
EIGEN VERMOGEN	174.909,77
V. OVERGEDRAGEN WINST	<u>100.297,81</u>
Overgedragen resultaat (+)(-)	140000
VI. KAPITAALSUBSIDIES	<u>74.611,96</u>
Kapitaalsubsidies ontvangen in contanten	151000
Kapitaalsubsidies ontvangen in natura ve	151009
VREEMD VERMOGEN	128.215,89
IX. SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR	<u>47.753,89</u>
C. HANDELSCHULDEN	16.158,89
1. LEVERANCIERS	<u>16.158,89</u>
Leveranciers	440000
Klanten met een creditsaldo	440005
Leveranciers met debetsaldo	440010
Te ontvangen facturen	444000
D. ONTV. VOORUITBETALINGEN OP BESTELLINGEN	31.595,00
Tegoedbon + waardebon	460002
X. OVERLOPENDE REKENINGEN	<u>80.462,00</u>
Over te dragen opbrengsten	493000
TOTAAL PASSIVA	303.125,66

2

De resultatenrekening
over boekjaar 2021

KOSTEN

		31/12/2021
II. BEDRIJFSKOSTEN		<u>188.345,18</u>
B. DIENSTEN EN DIVERSEN		157.323,35
Huur materiaal – instrumenten – rekvisie	610400	841,97
Stemmen piano	610500	220,00
Onderhoud website	611200	4.319,70
Onderhoud wifi	611300	462,68
Verzekeringen (BA, ...)	611900	1.968,91
Diverse leveringen en klein gereedschap	612300	1.733,89
Cursus en tentoonstellingen	613001	8.434,00
Projectkosten	613002	8.362,08
Uitkoopsommen	613100	96.382,67
Catering + kosten artiesten	613200	5.032,42
Onkosten vrijwilligers	613300	262,69
Onkostenvergoeding vrijwilligers	613310	740,96
Lidgelden + gemeenschappelijke acties	613410	590,00
Promo Seizoenbrochure	613800	1.173,08
Promo Affiches, spandoeken, flyers	613802	1.528,21
Promo Kinderbuurt	613805	1.108,09
Promo Nieuwsbrief	613806	578,83
Promo Facebook	613807	350,00
Erelonen boekhouding	613900	1.850,00
Licentiekosten ticketingsysteem	614100	9.689,90
Licentiekosten website	614101	7,98
Licentiekosten yesplan	614103	9.013,79
Aankopen drank + catering eigen	614500	2.671,50
D. AFSCHRIJVINGEN OP OPRICHT., VASTE ACTIVA		26.656,99
Afschrijvingen immaterieel vast actief	630100	3.948,23
Afschrijvingen materieel vast actief	630200	22.708,76
G. ANDERE BEDRIJFSKOSTEN		4.364,84
Auteursrechten	640360	2.260,84
Billijke vergoedingen	640361	1.931,85
Patrimoniumtaks	640363	172,15
V. FINANCIËLE KOSTEN		<u>4.072,09</u>
C. ANDERE FINANCIËLE KOSTEN		4.072,09
Bankkosten	654000	3.965,09
Administratiekosten cursus	655000	41,00
Betalingsverschillen	657000	66,00
XI. RESULTAATVERWERKING		<u>94.692,81</u>
Overboeking naar het overgedragen resultaat	690000	94.692,81
TOTAAL KOSTEN		287.110,08

OPBRENGSTEN

		31/12/2021
I. BEDRIJFSOPBRENGSTEN		<u>287.094,92</u>
A. OMZET		83.652,55
Inkomsten uit eigen beheer: ticketverkoo	700000	87.460,95
Inkomsten uit eigen beheer: ticketverkoo	700009	-5.253,00
Bar de Meent	700010	884,10
Vestiaire	700020	100,50
Filmpas	700050	460,00
D. ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN		203.442,37
Medewerking Alzenbar	743003	210,00
Administratiekosten ticketverkoop derden	743004	730,78
Administratiekosten ticketverkoop cursus	743005	248,00
Overige gerecupereerde kosten (oa bankko	743009	890,06
Diverse opbrengsten	749000	1.706,54
Verrekeningen investeringstoelagen	736000	26.656,99
Subsidie Vlaamse Gemeenschap – Film tuss	737001	1.500,00
Gemeente werkingstoelage	737080	135.600,00
Gemeente projecttoelagen	737081	35.900,00
IV. FINANCIËLE OPBRENGSTEN		<u>15,16</u>
C. ANDERE FINANCIËLE OPBRENGSTEN		15,16
Betalingsverschillen	757000	11,16
chequeverschillen	758000	4,00
TOTAAL OPBRENGSTEN		287.110,08

3

Proef- en saldibalans per
31/12/2021

Algemene rekening	Omschrijving	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo
KLASSE 1					
140000	Overgedragen resultaat (+)(-)	0,00	100.297,81	0,00	100.297,81
151000	Kapitaalsubsidies ontvangen in contanten	0,00	539.000,49	0,00	539.000,49
151009	Kapitaalsubsidies ontvangen in natura ve	464.388,53	0,00	464.388,53	0,00
TOTAAL VOOR KLASSE 1		464.388,53	639.298,30	464.388,53	639.298,30
KLASSE 2					
211000	Website	45.859,01	0,00	45.859,01	0,00
211009	Website afschrijvingen (-)	0,00	41.910,78	0,00	41.910,78
231000	Installaties	480.476,27	0,00	480.476,27	0,00
231009	Installaties afschrijvingen (-)	0,00	410.253,70	0,00	410.253,70
241000	Meubilair	12.665,21	0,00	12.665,21	0,00
241009	Meubilair afschrijvingen (-)	0,00	12.224,05	0,00	12.224,05
TOTAAL VOOR KLASSE 2		539.000,49	464.388,53	539.000,49	464.388,53
KLASSE 4					
400000	Klanten	178.111,95	178.433,72	0,00	321,77
400005	Klanten met een creditsaldo	791,10	0,00	791,10	0,00
400010	Leveranciers met debetsaldo	8.189,80	0,00	8.189,80	0,00
404000	Te innen opbrengsten	604,00	154,00	450,00	0,00
404001	Te ontvangen creditnota's	1.711,90	1.711,90	0,00	0,00
406000	Vooruitbetalingen	5.454,95	3.214,95	2.240,00	0,00
440000	Leveranciers	263.642,77	268.970,76	0,00	5.327,99
440005	Klanten met een creditsaldo	0,00	791,10	0,00	791,10
440010	Leveranciers met debetsaldo	0,00	8.189,80	0,00	8.189,80
444000	Te ontvangen facturen	667,69	2.517,69	0,00	1.850,00
460001	Cadeaubon (dig)	20.790,90	20.790,90	0,00	0,00
460002	Tegoebon + waardebon	22.280,80	53.875,80	0,00	31.595,00
489100	RC De Rand	3.187,90	3.187,90	0,00	0,00
489101	Door te storten aan derden	1.430,50	1.430,50	0,00	0,00
490000	Over te dragen kosten	8.779,36	0,00	8.779,36	0,00
491000	Ticketmatic	2.046,00	0,00	2.046,00	0,00
493000	Over te dragen opbrengsten	350,00	80.812,00	0,00	80.462,00
499998	Ticketmatic	42.650,95	40.604,95	2.046,00	0,00
499998	Ticketmatic	0,00	2.046,00	0,00	2.046,00
TOTAAL VOOR KLASSE 4		560.690,57	666.731,97	24.542,26	130.583,66
KLASSE 5					
550010	KBC Zichtrekening	401.565,99	398.835,95	2.730,04	0,00
550020	KBC Ticketmatic	155.212,24	122.031,67	33.180,57	0,00
550030	KBC Spaarrekening	225.083,92	58.000,00	167.083,92	0,00
570000	Kas	3.723,83	1.902,15	1.821,68	0,00
570001	cash de Meent	1.512,60	1.512,60	0,00	0,00
570010	Kasse ticketmatic	265.657,25	265.657,25	0,00	0,00
580000	Interne overboekingen	336.700,01	336.700,01	0,00	0,00
580001	BC balie	20.122,10	20.122,10	0,00	0,00
580002	BC Online	122.315,90	122.315,90	0,00	0,00
580003	VISA +MC balie	1.672,40	862,40	810,00	0,00
580004	Visa+MC online	14.030,00	14.030,00	0,00	0,00
580007	Cheques	2.572,00	1.859,00	713,00	0,00
580008	Overschrijvingen	39.476,10	39.476,10	0,00	0,00
580009	Maestro Balie	36,00	36,00	0,00	0,00
TOTAAL VOOR KLASSE 5		1.589.680,34	1.383.341,13	206.339,21	0,00

Algemene rekening	Omschrijving	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo
KLASSE 6					
610400	Huur materiaal – instrumenten – rekwisie	841,97	0,00	841,97	0,00
610500	Stemmen piano	220,00	0,00	220,00	0,00
611200	Onderhoud website	4.319,70	0,00	4.319,70	0,00
611300	Onderhoud wifi	612,97	150,29	462,68	0,00
611900	Verzekeringen (BA, ...)	5.402,37	3.433,46	1.968,91	0,00
612300	Diverse leveringen en klein gereedschap	1.839,39	105,50	1.733,89	0,00
613001	Cursus en tentoonstellingen	8.434,00	0,00	8.434,00	0,00
613002	Projectkosten	8.362,08	0,00	8.362,08	0,00
613100	Uitkoopsommen	99.869,67	3.487,00	96.382,67	0,00
613200	Catering + kosten artiesten	5.116,09	83,67	5.032,42	0,00
613300	Onkosten vrijwilligers	262,69	0,00	262,69	0,00
613310	Onkostenvergoeding vrijwilligers	740,96	0,00	740,96	0,00
613410	Lidgelden + gemeenschappelijke acties	590,00	0,00	590,00	0,00
613800	Promo Seizoenbrochure	17.131,28	15.958,20	1.173,08	0,00
613802	Promo Affiches, spandoeken, flyers	1.528,21	0,00	1.528,21	0,00
613805	Promo Kinderbuurt	1.108,09	0,00	1.108,09	0,00
613806	Promo Nieuwsbrief	578,83	0,00	578,83	0,00
613807	Promo Facebook	350,00	0,00	350,00	0,00
613900	Erelonen boekhouding	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00
614100	Licentiekosten ticketingsysteem	16.564,90	6.875,00	9.689,90	0,00
614101	Licentiekosten website	48,40	40,42	7,98	0,00
614103	Licentiekosten yesplan	10.757,44	1.743,65	9.013,79	0,00
614500	Aankopen drank + catering eigen	2.671,50	0,00	2.671,50	0,00
630100	Afschrijvingen immaterieel vast actief	3.948,23	0,00	3.948,23	0,00
630200	Afschrijvingen materieel vast actief	22.708,76	0,00	22.708,76	0,00
640360	Auteursrechten	2.544,37	283,53	2.260,84	0,00
640361	Billijke vergoedingen	1.931,85	0,00	1.931,85	0,00
640363	Patrimoniumtaks	172,15	0,00	172,15	0,00
654000	Bankkosten	4.321,22	356,13	3.965,09	0,00
655000	Administratiekosten cursus	41,00	0,00	41,00	0,00
657000	Betalingsverschillen	66,00	0,00	66,00	0,00
690000	Overboeking naar het overgedragen resultaat	94.692,81	0,00	94.692,81	0,00
TOTAAL VOOR KLASSE 6		319.626,93	32.516,85	287.110,08	0,00

KLASSE 7					
700000	Inkomsten uit eigen beheer: ticketverkoop	82.255,00	169.715,95	0,00	87.460,95
700009	Inkomsten uit eigen beheer: ticketverkoop	5.253,00	0,00	5.253,00	0,00
700010	Bar de Meent	0,00	884,10	0,00	884,10
700020	Vestiaire	0,00	100,50	0,00	100,50
700050	Filmpas	0,00	460,00	0,00	460,00
736000	Verrekeningen investeringstoelagen	0,00	26.656,99	0,00	26.656,99
737001	Subsidie Vlaamse Gemeenschap – Film tuss	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
737080	Gemeente werkingstoelage	0,00	135.600,00	0,00	135.600,00
737081	Gemeente projecttoelagen	0,00	35.900,00	0,00	35.900,00
743003	Medewerking Alzenbar	0,00	210,00	0,00	210,00
743004	Administratiekosten ticketverkoop derden	0,00	730,78	0,00	730,78
743005	Administratiekosten ticketverkoop cursus	0,00	248,00	0,00	248,00
743009	Overige gerecupereerde kosten (oa bankko	0,00	890,06	0,00	890,06
749000	Diverse opbrengsten	0,00	1.706,54	0,00	1.706,54
757000	Betalingsverschillen	0,00	11,16	0,00	11,16
758000	chequeverschillen	0,00	4,00	0,00	4,00
TOTAAL VOOR KLASSE 7		87.508,00	374.618,08	5.253,00	292.363,08

KLASSE 8					
810000	Ticketverkoop voor derden	6.737,00	0,00	6.737,00	0,00

<i>Algemene rekening</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>Debet</i>	<i>Credit</i>	<i>Debetsaldo</i>	<i>Creditsaldo</i>
820000	Ticketverkoop Buurtabonnement	19.106,00	348,00	18.758,00	0,00
840000	Techniekeruren	650,83	0,00	650,83	0,00
TOTAAL VOOR KLASSE 8		26.493,83	348,00	26.145,83	0,00

KLASSE 9

910000	Ontvangst voor derden: ticketverkoop ver	29.097,00	35.834,00	0,00	6.737,00
920000	Buurtabonnement tickets	1.326,90	20.084,90	0,00	18.758,00
940000	Techniekeruren	0,00	650,83	0,00	650,83
TOTAAL VOOR KLASSE 9		30.423,90	56.569,73	0,00	26.145,83
TOTAAL		3.617.812,59	3.617.812,59	3.617.812,59	3.617.812,59

4

Bijlagen

①

Klanten
Leveranciers
Klasse 4

VZW DE MEENT

TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
400000		Klanten	-321,77	-321,71	Zie lijst openstaande klanten
400005		Klanten met een creditsaldo	791,10	791,10	Gemeente Beersel
400010		Leveranciers met debetsaldo	8.189,80	4.094,90	GC De Moelie
				4.094,90	GC De Boesdaalhoeve
404000		Te innen opbrengsten	450,00	450,00	Saldo toelage film 2021
406000		Vooruitbetalingen	2.240,00	1.210,00	Uitkoopsommen Theater
				500,00	Uitkoopsommen Zennetoer / Pierced/Hangar omkadering
				530,00	Uitkoopsommen Gunther Neefs
440000		Leveranciers	5.327,99	5.327,99	Zie lijst openstaande leveranciers
440005		Klanten met een creditsaldo	791,10	791,10	Gemeente Beersel
440010		Leveranciers met debetsaldo	8.189,80	4.094,90	GC De Moelie
				4.094,90	GC De Boesdaalhoeve
444000		Te ontvangen facturen	1.850,00	1.850,00	Bijboekingen/afsluiting 2021
460002		Tegoedbon + waardebon	31.595,00	31.595,00	Waardebonnen per 31/12/2021
490000		Over te dragen kosten	8.779,36	150,29	wifi 04/21 - 04/22
				6.845,00	TM licentie 6/21-5/2
				1.743,65	Yesplan licentie 03/21-03/22
				40,42	Website hosting 11/21-11/22
493000		Over te dragen opbrengsten	80.462,00	80.462,00	Over te dragen tickets verkocht in 2021 naar 2022
499998		Ticketmatic	2.046,00	1.945,00	Afboeking in 2022
				101,00	Afboeking in 2022

Numerisch, enkel openstaande verrichtingen

Van periode ---- tot periode 2104

Van code 400001 tot code 400045

AFP. DB	DOC. NR	DATUM	VERV.DAT.	DEBET	CREDIT	SALDO	BEDRAG VM	OMSCHRIJVING	KOERS
400006 De Rand vzw 1780 Wemmel									
	01 FACT	210021	29/09/2021 - 29/09/2021	196,00		196,00	D	Randuit tot 01/10/21	
			TOTAAL	196,00		196,00	D		
400013 Gemeente Beersel 1652 Alseberg									
67	01 FACT	210030	07/11/2021 - 07/11/2021	110,00		110,00	D	11 Beersel-cheques	
66	01 FACT	210029	07/12/2021 - 07/12/2021	40,00		150,00	D	4 Beersel cheques	
	01 FACT	210038	15/12/2021 - 15/12/2021		1.793,00	1.643,00	C	Saldo tickets 13/10	
77	KBCRC	158	17/12/2021 - 17/12/2021		210,00	1.853,00	C	foute overschrijving	
80	01 FACT	210036	20/12/2021 - 20/12/2021	1.061,90		791,10	C	Kosten derden 12/21	
			TOTAAL	1.211,90	2.003,00	791,10	C		
400021 KT Weredi 1654 Huizingen									
68	01 FACT	210031	22/11/2021 - 22/11/2021	273,33		273,33	D	Weekblok 11/21	
			TOTAAL	273,33		273,33	D		
EINDTOTAAL				1.681,23	2.003,00	321,77	C		

HISTORIEK LEVERANCIERS

Numerisch, enkel openstaande verrichtingen
Van periode ---- tot periode 2104
Van code 440001 tot code 440172

AFP. DB	DOC. NR	DATUM	VERV.DAT.	DEBET	CREDIT	SALDO	BEDRAG VM	FACT. NR.	OMSCHRIJVING	KOERS
440003 Alzenbar DFKE 1652 Alseberg										
874	01	FACT	210408 29/12/2021 - 29/12/2021		341,96	341,96 C		149	Drank 11-12/21	
Totaal					341,96	341,96C				
440009 Collage Producties 2812 Mechelen										
886	01	FACT	210413 18/10/2021 - 18/10/2021		399,30	399,30 C		2021/014	Sien Eggers /Het gev	
Totaal					399,30	399,30C				
440013 De Rand vzw 1780 Wemmel										
872	01	FACT	210406 16/12/2021 - 16/12/2021		481,51	481,51 C			kosten Kunstendag ki	
	01	CRED	210001 31/12/2021 - 31/12/2021	321,13		160,38 C			Bankkosten aandeel d	
	01	FACT	210414 31/12/2021 - 31/12/2021		1.008,25	1.168,63 C			Saldo Afrekening de	
885	01	FACT	210412 31/12/2021 - 31/12/2021		2.863,00	4.031,63 C			Afrekening de Rand 1	
Totaal				321,13	4.352,76	4.031,63C				
440017 Ethias verzekering 3500 Hasselt										
866	01	FACT	210400 13/12/2021 - 13/12/2021		637,51	637,51 C			Lich ong vrijwillige	
862	01	FACT	210396 13/12/2021 - 13/12/2021		185,73	823,24 C			BA 22	
863	01	FACT	210397 13/12/2021 - 13/12/2021		87,40	910,64 C			Licham ongev kleine	
865	01	FACT	210399 13/12/2021 - 13/12/2021		546,25	1.456,89 C			Alg BA 22	
864	01	FACT	210398 13/12/2021 - 13/12/2021		127,48	1.584,37 C			Diefstal 22	
Totaal					1.584,37	1.584,37C				
440019 Fixi 1745 Opwijk										
	01	FACT	210416 04/12/2021 - 04/12/2021		136,25	136,25 C		2021/027	folder kinderbuurt 1	
	01	FACT	210415 17/12/2021 - 17/12/2021		136,25	272,50 C		2021/033	folder kinderbuurt01	
Totaal					272,50	272,50C				
440021 Gemeente Beersel 1652 Alseberg										
	01	FACT	210422 15/12/2021 - 15/12/2021	895,94		895,94 D			Saldo tickets Ladies	
	01	FACT	210417 31/12/2021 - 31/12/2021		1.931,85	1.035,91 C			Billijke vergoeding	
Totaal				895,94	1.931,85	1.035,91C				
440027 Ingenico 1930 Zaventem										
878	01	FACT	210409 31/12/2021 - 31/12/2021		391,42	391,42 C		1780383342	Ingenico 12/21	
Totaal					391,42	391,42C				
440029 Jacek & Svetlo 9040 Gent										
879	01	FACT	210410 31/12/2021 - 31/12/2021		110,00	110,00 C			Stemmen Opera Presen	

HISTORIEK LEVERANCIERS

Numerisch, enkel openstaande verrichtingen

Van periode ---- tot periode 2104

Van code 440001 tot code 440172

AFP. DB	DOC. NR	DATUM	VERV.DAT.	DEBET	CREDIT	SALDO	BEDRAG VM	FACT. NR.	OMSCHRIJVING	KOERS
Totaal					110,00	110,00C				
440039 Mieke Wilmaers 1651 Lot										
01	FACT	210420	31/12/2021 - 31/12/2021		1.512,00	1.512,00 C			Verenigingswerk naja	
Totaal					1.512,00	1.512,00C				
440058 Worldline 1130 Brussel										
873	01	FACT	210407 23/11/2021 - 23/11/2021		38,19	38,19 C			BC 10/21	
	01	FACT	210418 17/12/2021 - 17/12/2021		0,13	38,32 C			BC 10/21	
	01	FACT	210419 20/12/2021 - 20/12/2021		0,58	38,90 C			VISA 11/21	
Totaal					38,90	38,90C				
440062 Unisono 1040 Brussel										
871	01	FACT	210405 22/12/2021 - 22/12/2021		349,70	349,70 C			Unisono De vlucht vd	
870	01	FACT	210404 22/12/2021 - 22/12/2021		37,38	387,08 C			Unisono Het gevolg	
869	01	FACT	210403 22/12/2021 - 22/12/2021		454,74	841,82 C			Unisono loge10-21	
868	01	FACT	210402 22/12/2021 - 22/12/2021		430,95	1.272,77 C			Unisono Over Gamen	
Totaal					1.272,77	1.272,77C				
440134 Kinopolis Film Distributi										
867	01	FACT	210401 20/12/2021 - 20/12/2021		212,00	212,00 C			2021-21003672 Cool Abdoul	
Totaal					212,00	212,00C				
440152 GC de Moelie										
850	01	FACT	210391 22/12/2021 - 22/12/2021	4.094,90		4.094,90 D			2021/17 bijdrage boekje voor	
Totaal				4.094,90		4.094,90D				
440153 GC de Boesdaalhoeve										
851	01	FACT	210392 22/12/2021 - 22/12/2021	4.094,90		4.094,90 D			2021/16 bijdrage boekje voor	
Totaal				4.094,90		4.094,90D				
440169 Opera Present vzw										
884	01	FACT	210411 23/12/2021 - 23/12/2021		1.750,00	1.750,00 C			003 Opera Present	
Totaal					1.750,00	1.750,00C				
440172 Cinema Next SA										
01	FACT	210421	28/10/2020 - 28/10/2020		565,03	565,03 C			1820006677 Onderhoud techniek	

HISTORIEK LEVERANCIERS

Numerisch, enkel openstaande verrichtingen
Van periode ---- tot periode 2104
Van code 440001 tot code 440172

AFP. DB	DOC. NR	DATUM	VERV.DAT.	DEBET	CREDIT	SALDO	BEDRAG VM	FACT. NR.	OMSCHRIJVING	KOERS
Totaal					565,03	565,03 C				
Eindtotaal				9.406,87	14.734,86	5.327,99 C				

②

Afschrijvingstabellen
Verrekeningstabellen

VZW DE MEENT
AFSCHRIJVINGSTABEL 2021

AR	OMSCHRIJVING	START JAAR	AANSCHAF WAARDE	DUUR	JAARLIJKE AFSCHRIJVING	REEDS AFGESCHREVEN	BOEKWAARDE 31/12/2020	AFSCHRIJVING 2021
211000	website www.demeent.be	2008	3.630,00	3	1.210,00	3.630,00		
211000	website www.demeent.be	2008	6.906,08	3	2.302,03	6.906,08		
211000	website www.demeent.be	2009	1.170,68	3	390,23	1.170,68		
211000	website www.demeent.be	2013	13.055,90	3	4.351,97	13.055,90		
211000	zap website ruilbox en infokrantje	2013	1.355,20	3	451,73	1.355,20		
211000	Ticketmatic Licentie	2018	16.564,90	5	3.312,98	9.938,94	6.625,96	3.312,98
211000	Ticketmatic Trr	2018	3.176,25	5	635,25	1.905,75	1.270,50	635,25
241000	woudec 30 fotokaders met passepartout	2011	1.066,50	3	355,50	1.066,50		
241000	schafer 12 stoelen leslokaal 1	2013	347,03	5	69,41	347,03		
241000	j&p horeca 9 tafels leslokaal 1	2013	1.001,00	5	200,20	1.001,00		
241000	yesplan implementatie	2015	9.111,35	3	3.037,12	9.111,35		
241000	scanners	2018	2.205,83	5	441,17	1.323,50	882,33	441,17
231000	geluidsinstallatie filmprojector	2002	41.780,24	3	13.926,75	41.780,24		
231000	gelijkrichter filmprojector	2002	2.630,32	3	876,77	2.630,32		
231000	cipal ticketingsysteem	2003	29.294,00	5	5.858,80	29.294,00		
231000	tribune- deels betaald door vzw de meent	2005	43.607,48	10	4.360,75	43.607,48		
231000	piano	2006	31.900,00	10	3.190,00	31.900,00		
231000	buitenbalie secretariaat	2007	1.657,70	10	165,77	1.657,70		
231000	buitenwand firma luckx	2007	8.044,00	10	804,40	8.044,00		
231000	elektronische infoborden-deels vzw de meent	2007	26.000,00	3	8.666,67	26.000,00		
231000	kluis	2007	2.321,99	10	232,20	2.321,99		
231000	2 buitenbaliestoelen	2007	648,56	10	64,86	648,56		
231000	kluis	2009	3.177,80	10	317,78	3.177,80		
231000	buffetpiano voor vw-zaal gift (transport + stemming)	2009	0,00	0	0,00			
231000	scala akoestiek geluidsstudie	2010	5.929,00	8	741,13	5.929,00		
231000	makro koffiepercolator	2010	199,00	3	66,33	199,00		
231000	makro koffiepercolator	2010	179,00	3	59,67	179,00		
231000	aankoop kiosk	2010	8.800,00	10	880,00	8.800,00		
231000	blue vision wireless installatie	2010	7.122,67	3	2.374,22	7.122,67		
231000	matafox zomerterras	2010	1.494,82	3	498,27	1.494,82		
231000	cattebeke akoestiek	2010	37.107,81	8	4.638,48	37.107,81		
231000	cattebeke akoestiek	2010	26.202,55	8	3.275,32	26.202,55		
231000	cattebeke akoestiek	2010	7.447,89	8	930,99	7.447,89		
231000	geluidsmengpaneel MH3 +effectenrack	2010	25.629,49	3	8.543,16	25.629,49		

AR	OMSCHRIJVING	START JAAR	AANSCHAF WAARDE	DUUR	JAARLIJKE AFSCHRIJVING	REEDS AFGESCHREVEN	BOEKWAARDE 31/12/2020	AFSCHRIJVING 2021
231000	retif 10 affichehouders affichezaal	2011	1.024,75	3	341,58	1.024,75		
231000	aeolus folderhouderts voor affichezaal	2011	193,60	3	64,53	193,60		
231000	retif 10 affichehoudervoet affichezaal	2011	193,50	3	64,50	193,50		
231000	antoine frigo zomerterras	2011	1.127,28	3	375,76	1.127,28		
231000	retif 2 roosters en 6 voet	2011	396,78	3	132,26	396,78		
231000	auvicom 2 samsung infoborden intern	2011	7.914,00	3	2.638,00	7.914,00		
231000	FTT digitale filmprojector	2012	73.379,10	10	7.337,91	66.041,19	7.337,91	7.337,91
231000	Ticketmatic eenmalige licenties en projectwerk	2012	39.845,30	3	13.281,77	39.845,30		
231000	Ticketmatic bocaprinter	2012	2.159,85	3	719,95	2.159,85		
231000	Ticketmatic 3 printers	2012	4.733,52	3	1.577,84	4.733,52		
231000	koffiemachine loges	2012	56,95	3	18,98	56,95		
231000	FTT digitale filmprojector - saldo	2012	2.500,00	10	250,00	2.250,00	250,00	250,00
231000	metafox zomerterras	2013	1.109,57	5	221,91	1.109,57		
231000	ampotec geluidsmeetapparatuur	2013	1.783,90	3	594,63	1.783,90		
231000	alizarine 1 ezel	2013	112,00	5	22,40	112,00		
231000	line-array	2018	81.154,31	10	8.115,43	24.346,29	56.808,02	8.115,43
231000	LCD-projector	2018	20.349,80	5	4.069,96	12.209,88	8.139,92	4.069,96
231000	renovatie douches en keuken	2019	24.942,89	10	2.494,29	4.988,58	19.954,31	2.494,29
			633.742,14		119.551,59	532.473,19	101.268,95	26.656,99

③

Jaarrekening

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

**JAARREKENING EN ANDERE OVEREENKOMSTIG HET
WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN
NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN**

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: *Cultuurcentrum De Meent*

Rechtsvorm: *Vereniging zonder winstoogmerk*

Adres: *Gemeenveldstraat* Nr.: *34* Bus:

Postnummer: *1652* Gemeente: *Alsemberg*

Land: *België*

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van: *Brussel, nederlandstalige*

Internetadres¹:

Ondernemingsnummer BE 0429.639.922

DATUM 13 / 11 / 2019 van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING JAARREKENING IN EURO (2 decimalen)

goedgekeurd door de algemene vergadering² van / /

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 01 / 01 / 2021 tot 31 / 12 / 2021

Vorig boekjaar van 01 / 01 / 2020 tot 31 / 12 / 2020

De bedragen van het vorige boekjaar ~~zijn~~ **zijn niet**³ identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: *15* Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: *6.1.3, 6.2, 6.3, 6.5, 6.6, 6.7, 7, 8*

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

¹ Facultatieve vermelding.

² Door de raad van bestuur in geval van een stichting / door het algemeen leidinggevend orgaan in geval van een internationale vereniging zonder winstoogmerk.

³ Schrapen wat niet van toepassing is.

**LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN
EN VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE
OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE**

LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging of stichting

<i>Bruno Lermينياux</i> <i>Klarissenbos 21, 1651 Lot, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>31/03/2014 -</i>
<i>Nadine Maes</i> <i>Devillersstraat 2, 1654 Huizingen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Evelien Tallir</i> <i>Bedevaartweg 6, 1650 Beersel, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Danielle Van der Gucht</i> <i>Heerweg 19, 1650 Beersel, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Anja Mackelberg</i> <i>J Wielemansstraat 12, 1652 Alseberg, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Rene Onkelinx</i> <i>G.Demeurslaan 94, 1654 Huizingen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Eva Fonteyn</i> <i>Heren Van Wittemlaan 10, 1650 Beersel, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Nadine Motten</i> <i>Veldweg 9, 1651 Lot, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Bea Dillens</i> <i>Halderbosstraat 1, 1653 Dworp, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>12/03/2007 -</i>
<i>Nele Van Craenem</i> <i>Sanatoriumstraat 164, 1652 Alseberg, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Bert Demunter</i> <i>Gijselbosstraat 3, 1652 Alseberg, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Ina Catherine</i> <i>1653 Dworp, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Jan Steyaert</i> <i>Beukenbosstraat 108, 1652 Alseberg, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>12/03/2007 -</i>
<i>Elsie De Greef</i> <i>Rastelbos 18, 1653 Dworp, België</i>	<i>Voorzitter van de Raad van Bestuur</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Sonja Bosmans</i> <i>Reiberg 21, 1654 Huizingen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Willem Devillé</i> <i>Alverdries 52, 1653 Dworp, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Jean-Marc Cornelis</i> <i>Grensstraat 76, 1651 Lot, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Gert Ghesquiere</i> <i>Kruisdreef 26, 1652 Alseberg, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>

LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN (VERVOLG)

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging of stichting

<i>Jan Zelck</i> <i>Reiberg 21, 1654 Huizingen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>12/03/2019 -</i>
<i>Lieve Van Cutsem</i> <i>A. Vaucampsaan 185 bus A, 1654 Huizingen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>11/03/2019 -</i>
<i>Patrick Brocka</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Lucas Cortoos</i> <i>Grootbosstraat 107, 1652 Alseberg, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>22/05/2019 -</i>
<i>Annick Voets</i> <i>Beukenbosstraat 106, 1652 Alseberg, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>11/03/2019 -</i>
<i>Martine Hupin</i> <i>Hanenbosweg 33, 1653 Dworp, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>11/03/2019 -</i>
<i>Philippe Van Goethem</i> <i>Boesdaalveldweg 38, 1652 Alseberg, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>11/03/2020 -</i>

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	Lidmaatschaps-nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
Q&A bv Nr.: BE 0434.076.186 Husseveldestraat 50, 9270 Laarne, België	50.683.308 ITAA	B

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20	.....	.....
VASTE ACTIVA		21/28	74.611,96	101.268,95
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	3.948,23	7.896,46
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	70.663,73	93.372,49
Terreinen en gebouwen		22	.....	.....
Installaties, machines en uitrusting		23	70.222,57	92.490,16
Meubilair en rollend materieel		24	441,16	882,33
Leasing en soortgelijke rechten		25	.....	.....
Overige materiële vaste activa		26	.....	.....
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	.....	.....
Financiële vaste activa	6.1.3	28	.....	.....
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	228.513,70	68.050,73
Vorderingen op meer dan één jaar		29	.....	.....
Handelsvorderingen		290	.....	.....
Overige vorderingen		291	.....	.....
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	.....	.....
Voorraden		30/36	.....	.....
Bestellingen in uitvoering		37	.....	.....
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	11.349,13	6.790,85
Handelsvorderingen		40	11.349,13	6.790,85
Overige vorderingen		41	.....	.....
Geldbeleggingen		50/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	206.339,21	61.259,88
Overlopende rekeningen		490/1	10.825,36	.....
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	303.125,66	169.319,68

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	174.909,77	106.873,95
Fondsen van de vereniging of stichting	6.2	10	.....	.....
Herwaarderingsmeerwaarden		12	.....	.....
Bestemde fondsen en andere reserves	6.3	13	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)		14	100.297,81	5.605,00
Kapitaalsubsidies		15	74.611,96	101.268,95
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN	6.2	16	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	.....	.....
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	.....	.....
Belastingen		161	.....	.....
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	.....	.....
Milieuverplichtingen		163	.....	.....
Overige risico's en kosten		164/5	.....	.....
Voorzieningen voor terug te betalen subsidies en legaten en voor schenkingen met terugnemingsrecht		167	.....	.....
Uitgestelde belastingen		168	.....	.....
SCHULDEN		17/49	128.215,89	62.445,73
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	.....	.....
Financiële schulden		170/4	.....	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	.....	.....
Overige leningen		174/0	.....	.....
Handelsschulden		175	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		178/9	.....	.....
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	47.753,89	62.095,73
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	.....	.....
Financiële schulden		43	.....	.....
Kredietinstellingen		430/8	.....	.....
Overige leningen		439	.....	.....
Handelsschulden		44	16.158,89	4.464,88
Leveranciers		440/4	16.158,89	4.464,88
Te betalen wissels		441	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		46	31.595,00	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	.....	.....
Belastingen		450/3	.....	.....
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	.....	.....
Overige schulden		48	.....	57.630,85
Overlopende rekeningen		492/3	80.462,00	350,00
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	303.125,66	169.319,68

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge		9900	129.771,57	117.818,31
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	.....	.....
Omzet*		70	83.652,55	155.012,28
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies*		73	199.656,99	193.376,99
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61	157.323,35	231.299,72
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	.....	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	26.656,99	26.656,99
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)		631/4	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)		635/9	.....	.....
Andere bedrijfskosten		640/8	4.364,84	12.291,10
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	.....	.....
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)		9901	98.749,74	78.870,22
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	15,16	6.920,84
Recurrente financiële opbrengsten		75	15,16	.....
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B	.....	6.920,84
Financiële kosten	6.4	65/66B	4.072,09	2.955,71
Recurrente financiële kosten		65	4.072,09	2.955,71
Niet-recurrente financiële kosten		66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting		9903	94.692,81	82.835,35
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat		67/77	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar		9904	94.692,81	82.835,35
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar		9905	94.692,81	82.835,35

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	100.297,81	-115.895,00
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	94.692,81	82.835,35
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	5.605,00	-198.730,35
Onttrekking aan het eigen vermogen: fondsen, bestemde fondsen en andere reserves	791	.....	121.500,00
Toevoeging aan de bestemde fondsen en andere reserves	691	.....	.....
Over te dragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	100.297,81	5.605,00

TOELICHTING

STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8059P	XXXXXXXXXXXXXXXX	45.859,01
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	45.859,01	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129P	XXXXXXXXXXXXXXXX	37.962,55
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8079	3.948,23	
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	41.910,78	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(21)	3.948,23	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	XXXXXXXXXXXXXXXX	493.141,48
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8169	.....	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179	.....	
Overboekingen van een post naar een andere(+)/(-)	8189	.....	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	493.141,48	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259P	XXXXXXXXXXXXXXXX	.....
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	XXXXXXXXXXXXXXXX	399.768,99
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	22.708,76	
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	422.477,75	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22/27)	70.663,73	
WAARVAN			
In volle eigendom van de vereniging of stichting	8349	.....	

RESULTATEN**PERSONEEL**

Werknemers waarvoor de vereniging of stichting een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

**OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF
UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN**

Niet-recurrente opbrengsten

Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

Niet-recurrente financiële opbrengsten

Niet-recurrente kosten

Niet-recurrente bedrijfskosten

Niet-recurrente financiële kosten

FINANCIËLE RESULTATEN

Geactiveerde interesten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9087		
76		6.920,84
(76A)		
(76B)		6.920,84
66		
(66A)		
(66B)		
6502		

WAARDERINGSREGELS

ALGEMENE PRINCIPES

Het KB van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen bepaalt in boek BOEK 3 'Jaarrekening, geconsolideerde jaarrekening en formaliteiten inzake de openbaarmaking' onder titel TITEL 1 'Gemeenschappelijke bepalingen voor vennootschappen met rechtspersoonlijkheid, VZW,'s, IVZW's en stichtingen' binnen HOOFDSTUK 2 'Waarderingsregels' de algemene beginselen van de waarderingsregels voor toepassing van de vzw's.

Deze waarderingsregels worden bepaald door de Raad van Bestuur van de vereniging. Zij moet hierbij rekening houden met de regels van voorzichtigheid, goede trouw en oprechtheid.

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven, stelselmatig worden toegepast en niet afhangen van het resultaat van het boekjaar. Zij moeten worden gewijzigd wanneer die regels geen getrouw beeld meer geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van de vereniging o.m. uit hoofde van belangrijke veranderingen:

- in de activiteiten van de vereniging;
- in de structuur van haar vermogen;
- in de economische of technologische omstandigheden.

De waarderingsregels bepalen:

- de vorming en aanpassing van de afschrijvingen;
- de waardeverminderingen;
- de voorzieningen voor risico's en kosten;
- de herwaarderingen.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingen:

- zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben;
- mogen voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken in globo worden geboekt.

Er wordt uitgegaan dat de vereniging haar activiteit zal voortzetten.

BIJZONDERE WAARDERINGSREGELS

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde met inbegrip van de bijkomende kosten. Onder aanschaffingswaarde wordt verstaan:

- de aanschaffingsprijs in geval van aankoop bij derden;
- de marktwaarde van een door ruil verkregen actiefbestanddeel;
- de vervaardigingsprijs in geval van eigen productie.

Vorderingen op korte en lange termijn worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

Vorraden worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde berekend volgens de (te vermelden) methode van de gewogen gemiddelde prijzen, Fifo, Lifo, individualisering van de prijs van elk bestanddeel of tegen de lagere marktwaarde. Er wordt geopteerd voor:

- Grond- en hulpstoffen: FIFO
- Goederen in bewerking - gereed product: FIFO
- Handelsgoederen FIFO
- Onroerende goederen bestemd voor verkoop : individualisering

Geldbeleggingen worden geboekt tegen nominale waarde, waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum hoger is dan de geboekte nominale waarde.

Liquide middelen worden tegen nominale waarde geboekt, waardeverminderingen indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekt nominale waarde. Voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Voorzieningen voor risico's en kosten

De voorzieningen voor 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.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden geïndividualiseerd naargelang van de risico's en kosten met dezelfde aard die ze moeten dekken, zoals:

- aangegane verplichtingen inzake pensioenen, brugpensioenen
- lopende betwistingen in verband met ontslagvergoedingen
- lopende betwistingen in verband met dienstverlening die de vereniging heeft gedaan.

Voorzieningen mogen niet gehandhaafd worden wanneer dit niet langer nodig is.

Schulden op meer dan één jaar - schulden op ten hoogste één jaar worden uitgedrukt tegen nominale waarde.

Fondsen van de vereniging

De fondsen van de vereniging worden omschreven als het totaal van:

- enerzijds, het beginvermogen op de eerste dag van het eerste boekjaar van inwerkingtreding van dit besluit
- anderzijds, de permanente financiering met name de schenkingen, de legaten, de subsidies, zowel in contanten als in natura, die uitsluitend bestemd zijn om duurzaam bij te dragen tot de activiteit van de vereniging.

Fondsen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Bestemde fondsen

Bestemde fondsen worden gevormd vanuit het positieve resultaat van de vereniging en waaraan zij een heel specifieke bestemming wenst te geven.

Wanneer een vereniging een fonds vormt moet zij de wijze waarop ze dit waardeert expliciet in de toelichting weergeven. De raad kan een fonds bestemd voor een sociaal passief, investeringsfondsen, programmering, enz....

Kapitaalsubsidies

Kapitaalsubsidies kunnen verstrekt worden door overheden (zowel lokale, regionale, federale als internationale), door andere instanties (b.v. koepelverenigingen voor werkingsverenigingen, ..), door ondernemingen, door andere verenigingen of door individuen. De subsidie kan zowel in geld als in natura verleend worden.

WAARDESTRIJGINGEN

Waardestijgingen kunnen in de boekhouding tot uitdrukking gebracht worden via de gewone herwaardering en, voor materiële vaste activa met onbeperkte levensduur, via terugnemingen van waardeverminderingen.

WAARDEDALINGEN

Waardeverminderingen

Waardeverminderingen zijn minderwaarden vastgesteld op inventarisdatum op activa met een onbeperkte levensduur.

In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt

in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

- Ouder dan 1 jaar - jonger dan 2 jaar : 25%
- Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3 jaar : 50%
- Ouder dan 3 jaar 100%

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden toegepast op het patrimonium met een beperkte levensduur. Door het boeken van de jaarlijkse afschrijvingskosten, wordt de veroudering en de slijtage van die goederen uitgedrukt in de balans en resultatenrekening. Het investeringsbedrag wordt op die manier gespreid over de gebruiksduur van de investering. Deze gebruiksduur of afschrijvingsduur verschilt naargelang de soort van investering.

De volgende afschrijvingstermijnen worden vastgelegd:

Oprichtingskosten & herstructurering: max 5 jaar

Immateriële vaste activa

Plannen van aanleg, studies, ...: 5 jaar
Software: 3-5 jaar

Materiële vaste activa

Niet bebouwde gronden en terreinen: geen
Uitrusting op terreinen: max 15 jaar
Gebouwen: 33 jaar
Buitengewoon onderhoud en uitrusting: max 15 jaar
Meubilair: 5-10 jaar
Bureaumaterieel: 3-5 jaar
Informaticamaterieel: 3-5 jaar
Exploitatiegoederen: 3-10 jaar

Vaste activa in uitvoering: geen

Zakelijke rechten op onroerende goederen: duur contract

Onroerende goederen in leasing: duur contract

Roerende leasing: duur contract

Inzake de rubrieken waar de afschrijvingsduur variabel is binnen een marge, zijn de genomen opties terug te vinden in de afschrijvingstabel.

Er worden aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen geboekt indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde.

Verrekeningen

De verkregen subsidies waarmee de investeringen zijn gefinancierd, worden verrekend over een termijn die overeenkomt met de afschrijvingsduur van de investering waarvoor de subsidie werd toegekend. De jaarlijkse verrekening houdt in dat de verkregen subsidie geleidelijk in opbrengsten wordt genomen, en de jaarlijkse afschrijvingen van de overeenkomstige investering op die manier neutraliseert. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

AANPASSING VAN DE WAARDERINGSREGELS

In principe moeten de waarderingsregels en de toepassing ervan ieder jaar identiek zijn.

De raad van bestuur mag deze echter aanpassen indien zij niet langer de garantie kan geven dat deze

waarderingen nog stroken met de principes van voorzichtigheid, goede trouw en oprechtheid. De aanpassingen aan de waarderingsregels worden dan ook vermeld in de toelichting. Het kan echter ook voorkomen dat voor één of ander goed een speciale waardering wordt toegepast. Dit zal dan ook uiteindelijk in de toelichting vermeld moeten worden. De inschatting van deze aanpassingen en de invloed die de aanpassingen van deze waarderingsregels heeft, worden in de toelichting vermeld in de omschrijving van de rekeningen van het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Mocht de vereniging echter in een toestand van discontinuïteit komen, dan moet de raad van bestuur de waarderingsregels aanpassen om alle bezittingen te herleiden tot de geschatte realisatiewaarde.

BIJKOMENDE INLICHTINGEN

De jaarrekening moet voorzichtig, te goeder trouw, oprecht en duidelijk worden opgemaakt. Wanneer door omstandigheden niet aan deze bepalingen kan voldaan worden moeten er bijkomende inlichtingen worden verstrekt, teneinde een voldoende transparantie te waarborgen.

Deze bijkomende inlichtingen dienen om de gang van zaken in de vereniging te begrijpen, en kunnen betrekking hebben op:

- het gratis ter beschikking stellen van goederen, zonder dat er enige tegenprestatie tegenover staat;
- rechten die de vereniging kan laten gelden op prestaties die uitgevoerd werden door derden, zonder dat daar een vergoeding tegenover staat.