

# **Cultuurcentrum De Meent vzw**

## **Financieel verslag 2020**



# Inhoud

---

- ❶ De balans per 31/12/2020
- ❷ De resultatenrekening over boekjaar 2020
- ❸ Proef- en saldibalans per 31/12/2020
- ❹ Bijlagen
  - ① Openstaande klanten / leveranciers / toelichting klasse 4
  - ② Afschrijvingstabellen / verrekeningstabellen
  - ③ Jaarrekening (incl. waarderingsregels)



1

De balans per  
31/12/2020



|                                                                                     | <i>Algemene rekening</i> | <i>31/12/2019</i>   | <i>31/12/2020</i> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Balans na winstverdeling</b>                                                     |                          |                     |                   |
| <b>Vaste activa</b>                                                                 | <b>20/28</b>             | <b>127.925,94</b>   | <b>101.268,95</b> |
| <b>Immateriële vaste activa</b>                                                     | <b>21</b>                | <b>11.844,69</b>    | <b>7.896,46</b>   |
| Website                                                                             | 211000                   | 45.859,01           | 45.859,01         |
| Website afschrijvingen (-)                                                          | 211009                   | (34.014,32)         | (37.962,55)       |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                       | <b>22/27</b>             | <b>116.081,25</b>   | <b>93.372,49</b>  |
| <b>Installaties, machines en uitrusting</b>                                         | <b>23</b>                | <b>114.757,75</b>   | <b>92.490,16</b>  |
| <b>In volle eigendom van de vereniging of stichting</b>                             | <b>231</b>               | <b>114.757,75</b>   | <b>92.490,16</b>  |
| Installaties                                                                        | 231000                   | 574.151,42          | 480.476,27        |
| Installaties afschrijvingen (-)                                                     | 231009                   | (459.393,67)        | (387.986,11)      |
| <b>Meubilair en rollend materieel</b>                                               | <b>24</b>                | <b>1.323,50</b>     | <b>882,33</b>     |
| <b>In volle eigendom van de vereniging of stichting</b>                             | <b>241</b>               | <b>1.323,50</b>     | <b>882,33</b>     |
| Meubilair                                                                           | 241000                   | 13.731,71           | 12.665,21         |
| Meubilair afschrijvingen (-)                                                        | 241009                   | (12.408,21)         | (11.782,88)       |
| <b>Vlottende activa</b>                                                             | <b>29/58</b>             | <b>106.004,93</b>   | <b>68.050,73</b>  |
| <b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>                                          | <b>40/41</b>             | <b>3.131,06</b>     | <b>6.790,85</b>   |
| <b>Handelsvorderingen</b>                                                           | <b>40</b>                | <b>3.131,06</b>     | <b>6.790,85</b>   |
| Klanten                                                                             | 400000                   | 3.131,06            |                   |
| Te innen opbrengsten                                                                | 404000                   |                     | 154,00            |
| Te ontvangen creditnota's                                                           | 404001                   |                     | 1.711,90          |
| Vooruitbetalingen                                                                   | 406000                   |                     | 4.924,95          |
| <b>Liquide middelen</b>                                                             | <b>54/58</b>             | <b>102.873,87</b>   | <b>61.259,88</b>  |
| Zicht TM                                                                            | 550010                   | 9.047,67            | 34.570,78         |
| TM spaar                                                                            | 550020                   | 79.083,92           | 25.083,92         |
| Zicht spaar                                                                         | 550030                   | 12.629,36           | 760,24            |
| Kas                                                                                 | 570000                   | 2.112,92            | 844,94            |
| <b>Totaal van de activa</b>                                                         | <b>20/58</b>             | <b>233.930,87</b>   | <b>169.319,68</b> |
| <b>Eigen vermogen</b>                                                               | <b>10/15</b>             | <b>50.695,59</b>    | <b>106.873,95</b> |
| <b>Bestemde fondsen</b>                                                             | <b>13</b>                | <b>121.500,00</b>   |                   |
| Reservefonds infrastructuur en uitrusting                                           | 130000                   | 101.500,00          |                   |
| Reservefonds Programmering                                                          | 132001                   | 20.000,00           |                   |
| <b>Overgedragen positief (negatief) resultaat</b>                                   | <b>14</b>                | <b>(198.730,35)</b> | <b>5.605,00</b>   |
| Overgedragen resultaat (+)(-)                                                       | 140000                   | (198.730,35)        | 5.605,00          |
| <b>Kapitaalsubsidies</b>                                                            | <b>15</b>                | <b>127.925,94</b>   | <b>101.268,95</b> |
| Kapitaalsubsidies ontvangen in contanten                                            | 151000                   | 633.742,14          | 539.000,49        |
| Kapitaalsubsidies ontvangen in natura verrekeningen (-)                             | 151009                   | (505.816,20)        | (437.731,54)      |
| <b>Schulden</b>                                                                     | <b>17/49</b>             | <b>183.235,28</b>   | <b>62.445,73</b>  |
| <b>Schulden op ten hoogste één jaar</b>                                             | <b>42/48</b>             | <b>35.504,98</b>    | <b>62.095,73</b>  |
| <b>Handelsschulden</b>                                                              | <b>44</b>                | <b>34.145,03</b>    | <b>4.464,88</b>   |
| <b>Leveranciers</b>                                                                 | <b>440/4</b>             | <b>34.145,03</b>    | <b>4.464,88</b>   |
| Leveranciers                                                                        | 440000                   |                     | 3.797,19          |
| Te ontvangen facturen                                                               | 444000                   | 34.145,03           | 667,69            |
| <b>Diverse schulden</b>                                                             | <b>48</b>                | <b>1.359,95</b>     | <b>57.630,85</b>  |
| <b>Andere rentedragende schulden</b>                                                | <b>4890</b>              |                     | <b>56.200,35</b>  |
| Tegoedbon                                                                           | 489000                   |                     | 52.784,60         |
| ticketmattick wachtrekening                                                         | 489001                   |                     | 3.415,75          |
| <b>Andere schulden, niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente</b> | <b>4891</b>              | <b>1.359,95</b>     | <b>1.430,50</b>   |
| Tickets ontvangen voor derden                                                       | 489100                   | 1.359,95            | 1.430,50          |
| <b>Overlopende rekeningen</b>                                                       | <b>492/3</b>             | <b>147.730,30</b>   | <b>350,00</b>     |
| Over te dragen opbrengsten                                                          | 493000                   | 147.730,30          | 350,00            |
| <b>Totaal van de passiva</b>                                                        | <b>10/49</b>             | <b>233.930,87</b>   | <b>169.319,68</b> |



2

De resultatenrekening  
over boekjaar 2020



|                                                                             | Algemene rekening | 31/12/2019         | 31/12/2020        |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Resultatenrekening</b>                                                   |                   |                    |                   |
| <b>Brutomarge</b>                                                           | <b>9900</b>       | <b>(57.101,83)</b> | <b>117.818,31</b> |
| <b>Bedrijfsopbrengsten</b>                                                  | <b>70/74</b>      | <b>490.676,66</b>  | <b>349.118,03</b> |
| <b>Omzet</b>                                                                | <b>70</b>         | <b>334.122,03</b>  | <b>155.012,28</b> |
| Inkomsten uit eigen beheer: ticketverkoop (-)                               | 700009            | (14.186,61)        | (6.833,20)        |
| Bar de Meent                                                                | 700010            | 3.278,50           | 150,11            |
| Vestiaire                                                                   | 700020            | 1.325,79           | 683,27            |
| Verhuur materiaal                                                           | 700030            | 469,00             | 8,50              |
| muziek                                                                      | 700111            | 135.239,75         | 52.499,10         |
| HUMOR                                                                       | 700112            | 57.001,85          | 36.052,90         |
| dans                                                                        | 700113            | 22.199,45          | 17.127,00         |
| museumbus                                                                   | 700114            | 6.100,00           | 357,00            |
| schoolvoorstellingen LO                                                     | 700115            | 16.165,00          | 8.420,00          |
| schoolvoorstellingen SO                                                     | 700116            | 12.029,00          | 8.354,00          |
| film                                                                        | 700117            | 26.900,00          | 12.693,00         |
| cursussen                                                                   | 700118            | 36.918,00          | 22.048,00         |
| extra muros                                                                 | 701110            | 8.145,00           |                   |
| schoolvoorstellingen kleuters                                               | 701111            |                    | 2.110,00          |
| 6-jarigen/familievoorstellingen                                             | 701112            | 20.271,50          | 1.342,60          |
| waardebonnen                                                                | 701113            | 2.265,80           |                   |
| <b>Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies</b>                           | <b>73</b>         | <b>139.576,14</b>  | <b>193.376,99</b> |
| Verrekening van investeringsubsidies                                        | 736000            | 27.536,99          | 26.656,99         |
| Subsidie Vlaamse Gemeenschap – Project/Kunstenbos projecten                 | 737000            | 6.480,00           | 1.620,00          |
| Subsidie Vlaamse Gemeenschap – Film tussenkomst/subsidie VAF voor v...      | 737001            | 1.950,00           | 1.500,00          |
| Subsidie Vlaamse Gemeenschap – 1 euro subsidies                             | 737002            | 3.671,15           |                   |
| Gemeente werkingstoelage                                                    | 737080            | 99.938,00          | 163.600,00        |
| <b>Andere bedrijfsopbrengsten</b>                                           | <b>74</b>         | <b>16.978,49</b>   | <b>728,76</b>     |
| Gemeenschappelijk drukwerk                                                  | 743000            | 7.931,38           |                   |
| Medewerking Alzenbar                                                        | 743003            |                    | 661,10            |
| Overige gerecupereerde kosten (oa bankkosten)                               | 743009            | 771,79             | 67,66             |
| Sponsoring                                                                  | 745000            | 7.500,00           |                   |
| Diverse opbrengsten                                                         | 749000            | 775,32             |                   |
| <b>Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen</b> | <b>60/61</b>      | <b>547.778,49</b>  | <b>231.299,72</b> |
| <b>Aankopen</b>                                                             | <b>600/8</b>      | <b>11.968,03</b>   | <b>4.325,75</b>   |
| Handelsgoederen                                                             | 604000            | 11.968,03          | 4.325,75          |
| <b>Diensten en diverse goederen</b>                                         | <b>61</b>         | <b>535.810,46</b>  | <b>226.973,97</b> |
| Huur materiaal – instrumenten – rekwisieten                                 | 610400            | 6.416,26           | 1.489,53          |
| Onderhoud/updates ticketingsysteem                                          | 611100            | 16.594,90          | 16.564,90         |
| Onderhoud website                                                           | 611200            | 1.781,73           | 1.285,02          |
| Onderhoud wifi                                                              | 611300            | 603,78             | 607,54            |
| Onderhoud tribune                                                           | 611400            | 1.620,19           |                   |
| Onderhoud filmprojector                                                     | 611500            | 571,20             |                   |
| Onderhoud yesplan                                                           | 611600            | 10.446,82          | 10.546,60         |
| Onderhoud tapinstallatie                                                    | 611700            | 1.391,50           |                   |
| Onderhoud technisch materiaal                                               | 611800            | 145,20             | 2.341,41          |
| Verzekeringen (BA, ...)                                                     | 611900            | 3.225,92           | 3.245,24          |
| Diverse leveringen en klein gereedschap                                     | 612300            | 5.867,69           |                   |
| Uitkoopsommen Muziek                                                        | 613101            | 192.836,80         | 72.572,56         |
| Uitkoopsommen Theater                                                       | 613102            | 59.080,58          | 34.914,92         |
| Uitkoopsommen Dans                                                          | 613103            | 40.748,45          | 17.895,00         |
| Uitkoopsommen Museumbus                                                     | 613104            | 7.349,76           | (245,00)          |
| Uitkoopsommen Schoolvoorstellingen LO                                       | 613105            | 23.281,98          | 9.197,06          |
| Uitkoopsommen Schoolvoorstellingen SO                                       | 613106            | 10.904,24          | 6.741,07          |
| Uitkoopsommen Film                                                          | 613107            | 17.454,03          | 9.164,66          |
| Uitkoopsommen Cursussen                                                     | 613108            | 35.622,00          | 16.551,00         |
| Uitkoopsommen Tentoonstellingen                                             | 613109            | 2.440,00           | 2.558,94          |

|                                                                                                              | <b>Algemene rekening</b> | <b>31/12/2019</b>   | <b>31/12/2020</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|
| Uitkoopsommen Extra muros                                                                                    | 613111                   | 1.356,00            |                   |
| Uitkoopsommen Zennetoer / Pierced/Hangar omkadering                                                          | 613114                   | 1.000,00            |                   |
| Uitkoopsommen 6jarigen en ouders/familievoorstellingen                                                       | 613115                   | 23.605,62           | 1.350,00          |
| Uitkoopsommen Openingsfeest seizoensstart                                                                    | 613116                   | 4.785,00            |                   |
| Uitkoopsommen Kioskconcerten                                                                                 | 613117                   | 2.212,00            |                   |
| Uitkoopsommen schoolvoorstellingen Kleuters                                                                  | 613119                   | 14.963,57           | 3.782,50          |
| Uitkoopsommen regio-projecten: Uplab                                                                         | 613120                   | 4.464,06            |                   |
| Catering + kosten artiesten                                                                                  | 613200                   | 10.413,61           | 5.289,86          |
| Onkostenvergoeding vrijwilligers                                                                             | 613310                   | 5.578,00            | 980,00            |
| Parking-stewards                                                                                             | 613320                   |                     | 450,00            |
| Lidgelden + gemeenschappelijke acties                                                                        | 613410                   | 744,00              | 744,00            |
| Promo seizoenbrochure                                                                                        | 613800                   |                     | 2.507,96          |
| Promo affiches, spandoeken, flyer                                                                            | 613802                   |                     | 4.228,35          |
| Promo kinderbuurt                                                                                            | 613805                   |                     | 722,30            |
| Nieuwbrief                                                                                                   | 613806                   |                     | 668,22            |
| facebook                                                                                                     | 613807                   |                     | 150,00            |
| Promotiemateriaal                                                                                            | 613890                   |                     | 426,53            |
| Drukwerk en promotie                                                                                         | 613899                   | 28.120,07           |                   |
| Representatiekosten / prospecties                                                                            | 615600                   | 185,50              | 243,80            |
| <b>Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa</b> | <b>630</b>               | <b>27.536,99</b>    | <b>26.656,99</b>  |
| Afschrijvingen op immateriële vaste activa                                                                   | 630100                   | 3.948,23            | 3.948,23          |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa                                                                     | 630200                   | 23.588,76           | 22.708,76         |
| <b>Andere bedrijfskosten</b>                                                                                 | <b>640/8</b>             | <b>29.200,17</b>    | <b>12.291,10</b>  |
| Auteursrechten                                                                                               | 640360                   | 29.200,17           | 10.149,72         |
| Billijke vergoedingen                                                                                        | 640361                   |                     | 1.923,91          |
| Patrimoniumtaks                                                                                              | 640363                   |                     | 217,47            |
| <b>Positief (Negatief) bedrijfsresultaat</b>                                                                 | <b>9901</b>              | <b>(113.838,99)</b> | <b>78.870,22</b>  |
| <b>Recurrente financiële opbrengsten (rek 75)</b>                                                            | <b>75</b>                | <b>39,47</b>        |                   |
| Bankintresten                                                                                                | 751400                   | 39,47               |                   |
| <b>Financiële kosten</b>                                                                                     | <b>65</b>                | <b>7.464,73</b>     | <b>2.955,71</b>   |
| Bankkosten                                                                                                   | 654000                   | 7.464,73            | 2.955,71          |
| <b>Positief (Negatief) resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening</b>                                       | <b>9902</b>              | <b>(121.264,25)</b> | <b>75.914,51</b>  |
| <b>Uitzonderlijke opbrengsten</b>                                                                            | <b>76</b>                |                     | <b>6.920,84</b>   |
| Andere uitzonderlijke opbrengsten                                                                            | 769000                   |                     | 6.920,84          |
| <b>Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting</b>                                                       | <b>9903</b>              | <b>(121.264,25)</b> | <b>82.835,35</b>  |
| <b>Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar</b>                                                        | <b>9904</b>              | <b>(121.264,25)</b> | <b>82.835,35</b>  |

| Algemene rekening                                                         |              | 31/12/2019          | 31/12/2020          |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>Resultaatverwerking</b>                                                |              |                     |                     |
| <b>Te bestemmen positief (negatief) resultaat</b>                         | <b>9906</b>  |                     | <b>(115.895,00)</b> |
| <b>Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar</b>        | <b>9905</b>  | <b>(121.264,25)</b> | <b>82.835,35</b>    |
| <b>Overgedragen positief (negatief) resultaat van het vorige boekjaar</b> | <b>14P</b>   | <b>121.264,25</b>   | <b>(198.730,35)</b> |
| Overboeking naar het overgedragen resultaat                               | 690000       |                     | 204.335,35          |
| Onttrekking uit het overgedragen resultaat                                | 790000       | 121.264,25          |                     |
| <b>Onttrekking aan het eigen vermogen</b>                                 | <b>791/2</b> |                     | <b>121.500,00</b>   |
| <b>aan de fondsen van de vereniging of stichting</b>                      | <b>791</b>   |                     | <b>121.500,00</b>   |
| Onttrekking aan bestemde fondsen                                          | 791000       |                     | 121.500,00          |
| <b>Over te dragen positief (negatief) resultaat</b>                       | <b>(14)</b>  | <b>(198.730,35)</b> | <b>5.605,00</b>     |



**3**

Proef- en saldibalans per  
31/12/2020



| Algemene rekening           | Omschrijving                                           | Debet             | Credit              | Debetsaldo        | Creditsaldo       |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>KLASSE 1</b>             |                                                        |                   |                     |                   |                   |
| <b>13</b>                   |                                                        |                   |                     |                   |                   |
| 130000                      | Reservefonds infrastructuur en uitrusting              | 101.500,00        | 101.500,00          | 0,00              | 0,00              |
| 132001                      | Reservefonds Programmering                             | 20.000,00         | 20.000,00           | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totaal 13</b>            |                                                        | <b>121.500,00</b> | <b>121.500,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>14</b>                   |                                                        |                   |                     |                   |                   |
| 140000                      | Overgedragen resultaat (+)(-)                          | 198.730,35        | 204.335,35          | 0,00              | 5.605,00          |
| <b>Totaal 14</b>            |                                                        | <b>198.730,35</b> | <b>204.335,35</b>   | <b>0,00</b>       | <b>5.605,00</b>   |
| <b>15</b>                   |                                                        |                   |                     |                   |                   |
| 151000                      | Kapitaalsubsidies ontvangen in contanten               | 94.741,65         | 633.742,14          | 0,00              | 539.000,49        |
| 151009                      | Kapitaalsubsidies ontvangen in natura verrekningen (-) | 532.473,19        | 94.741,65           | 437.731,54        | 0,00              |
| <b>Totaal 15</b>            |                                                        | <b>627.214,84</b> | <b>728.483,79</b>   | <b>437.731,54</b> | <b>539.000,49</b> |
| <b>TOTAAL VOOR KLASSE 1</b> |                                                        | <b>947.445,19</b> | <b>1.054.319,14</b> | <b>437.731,54</b> | <b>544.605,49</b> |
| <b>KLASSE 2</b>             |                                                        |                   |                     |                   |                   |
| <b>21</b>                   |                                                        |                   |                     |                   |                   |
| 211000                      | Website                                                | 45.859,01         | 0,00                | 45.859,01         | 0,00              |
| 211009                      | Website afschrijvingen (-)                             | 0,00              | 37.962,55           | 0,00              | 37.962,55         |
| <b>Totaal 21</b>            |                                                        | <b>45.859,01</b>  | <b>37.962,55</b>    | <b>45.859,01</b>  | <b>37.962,55</b>  |
| <b>23</b>                   |                                                        |                   |                     |                   |                   |
| 231000                      | Installaties                                           | 574.151,42        | 93.675,15           | 480.476,27        | 0,00              |
| 231009                      | Installaties afschrijvingen (-)                        | 93.675,15         | 481.661,26          | 0,00              | 387.986,11        |
| <b>Totaal 23</b>            |                                                        | <b>667.826,57</b> | <b>575.336,41</b>   | <b>480.476,27</b> | <b>387.986,11</b> |
| <b>24</b>                   |                                                        |                   |                     |                   |                   |
| 241000                      | Meubilair                                              | 13.731,71         | 1.066,50            | 12.665,21         | 0,00              |
| 241009                      | Meubilair afschrijvingen (-)                           | 1.066,50          | 12.849,38           | 0,00              | 11.782,88         |
| <b>Totaal 24</b>            |                                                        | <b>14.798,21</b>  | <b>13.915,88</b>    | <b>12.665,21</b>  | <b>11.782,88</b>  |
| <b>TOTAAL VOOR KLASSE 2</b> |                                                        | <b>728.483,79</b> | <b>627.214,84</b>   | <b>539.000,49</b> | <b>437.731,54</b> |
| <b>KLASSE 4</b>             |                                                        |                   |                     |                   |                   |
| <b>40</b>                   |                                                        |                   |                     |                   |                   |
| 400000                      | Klanten                                                | 3.131,06          | 3.131,06            | 0,00              | 0,00              |
| 404000                      | Te innen opbrengsten                                   | 154,00            | 0,00                | 154,00            | 0,00              |
| 404001                      | Te ontvangen creditnota's                              | 1.711,90          | 0,00                | 1.711,90          | 0,00              |
| 406000                      | Vooruitbetalingen                                      | 4.924,95          | 0,00                | 4.924,95          | 0,00              |
| <b>Totaal 40</b>            |                                                        | <b>9.921,91</b>   | <b>3.131,06</b>     | <b>6.790,85</b>   | <b>0,00</b>       |
| <b>44</b>                   |                                                        |                   |                     |                   |                   |
| 440000                      | Leveranciers                                           | 0,00              | 3.797,19            | 0,00              | 3.797,19          |
| 444000                      | Te ontvangen facturen                                  | 34.145,03         | 34.812,72           | 0,00              | 667,69            |
| <b>Totaal 44</b>            |                                                        | <b>34.145,03</b>  | <b>38.609,91</b>    | <b>0,00</b>       | <b>4.464,88</b>   |
| <b>48</b>                   |                                                        |                   |                     |                   |                   |
| 489000                      | Tegoodbon                                              | 0,00              | 52.784,60           | 0,00              | 52.784,60         |
| 489001                      | ticketmatick wachtrekening                             | 0,00              | 3.415,75            | 0,00              | 3.415,75          |
| 489100                      | Tickets ontvangen voor derden                          | 95.862,78         | 97.293,28           | 0,00              | 1.430,50          |
| <b>Totaal 48</b>            |                                                        | <b>95.862,78</b>  | <b>153.493,63</b>   | <b>0,00</b>       | <b>57.630,85</b>  |

| Algemene rekening | Omschrijving               | Debet             | Credit            | Debetsaldo  | Creditsaldo   |
|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------|---------------|
| <b>49</b>         |                            |                   |                   |             |               |
| 493000            | Over te dragen opbrengsten | 147.730,30        | 148.080,30        | 0,00        | 350,00        |
| 499999            | Conversieverschil          | 14.643,65         | 14.643,65         | 0,00        | 0,00          |
| <b>Totaal 49</b>  |                            | <b>162.373,95</b> | <b>162.723,95</b> | <b>0,00</b> | <b>350,00</b> |

|                             |                   |                   |                 |                  |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| <b>TOTAAL VOOR KLASSE 4</b> | <b>302.303,67</b> | <b>357.958,55</b> | <b>6.790,85</b> | <b>62.445,73</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|

**KLASSE 5****55**

|                  |             |                   |                  |                  |             |
|------------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|-------------|
| 550010           | Zicht TM    | 34.570,78         | 0,00             | 34.570,78        | 0,00        |
| 550020           | TM spaar    | 79.083,92         | 54.000,00        | 25.083,92        | 0,00        |
| 550030           | Zicht spaar | 12.629,36         | 11.869,12        | 760,24           | 0,00        |
| <b>Totaal 55</b> |             | <b>126.284,06</b> | <b>65.869,12</b> | <b>60.414,94</b> | <b>0,00</b> |

**57**

|                  |     |                 |                 |               |             |
|------------------|-----|-----------------|-----------------|---------------|-------------|
| 570000           | Kas | 2.112,92        | 1.267,98        | 844,94        | 0,00        |
| <b>Totaal 57</b> |     | <b>2.112,92</b> | <b>1.267,98</b> | <b>844,94</b> | <b>0,00</b> |

**58**

|                  |                       |                   |                   |             |             |
|------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
| 580000           | Interne overboekingen | 294.850,00        | 294.850,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totaal 58</b> |                       | <b>294.850,00</b> | <b>294.850,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

|                             |                   |                   |                  |             |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| <b>TOTAAL VOOR KLASSE 5</b> | <b>423.246,98</b> | <b>361.987,10</b> | <b>61.259,88</b> | <b>0,00</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|

**KLASSE 6****60**

|                  |                 |                 |             |                 |             |
|------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| 604000           | Handelsgoederen | 4.325,75        | 0,00        | 4.325,75        | 0,00        |
| <b>Totaal 60</b> |                 | <b>4.325,75</b> | <b>0,00</b> | <b>4.325,75</b> | <b>0,00</b> |

**61**

|        |                                                         |           |          |           |        |
|--------|---------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|--------|
| 610400 | Huur materiaal – instrumenten – rekvisieten             | 1.599,53  | 110,00   | 1.489,53  | 0,00   |
| 611100 | Onderhoud/updates ticketingsysteem                      | 16.564,90 | 0,00     | 16.564,90 | 0,00   |
| 611200 | Onderhoud website                                       | 1.285,02  | 0,00     | 1.285,02  | 0,00   |
| 611300 | Onderhoud wifi                                          | 607,54    | 0,00     | 607,54    | 0,00   |
| 611600 | Onderhoud yesplan                                       | 10.546,60 | 0,00     | 10.546,60 | 0,00   |
| 611800 | Onderhoud technisch materiaal                           | 2.341,41  | 0,00     | 2.341,41  | 0,00   |
| 611900 | Verzekeringen (BA, ...)                                 | 6.429,59  | 3.184,35 | 3.245,24  | 0,00   |
| 613101 | Uitkoopsommen Muziek                                    | 75.373,46 | 2.800,90 | 72.572,56 | 0,00   |
| 613102 | Uitkoopsommen Theater                                   | 41.618,12 | 6.703,20 | 34.914,92 | 0,00   |
| 613103 | Uitkoopsommen Dans                                      | 17.895,00 | 0,00     | 17.895,00 | 0,00   |
| 613104 | Uitkoopsommen Museumbus                                 | -245,00   | 0,00     | 0,00      | 245,00 |
| 613105 | Uitkoopsommen Schoolvoorstellingen LO                   | 11.189,97 | 1.992,91 | 9.197,06  | 0,00   |
| 613106 | Uitkoopsommen Schoolvoorstellingen SO                   | 7.307,52  | 566,45   | 6.741,07  | 0,00   |
| 613107 | Uitkoopsommen Film                                      | 9.811,88  | 647,22   | 9.164,66  | 0,00   |
| 613108 | Uitkoopsommen Cursussen                                 | 16.551,00 | 0,00     | 16.551,00 | 0,00   |
| 613109 | Uitkoopsommen Tentoonstellingen                         | 2.708,94  | 150,00   | 2.558,94  | 0,00   |
| 613114 | Uitkoopsommen Zennetoer / Pierced/Hangar omkadering     | 500,00    | 500,00   | 0,00      | 0,00   |
| 613115 | Uitkoopsommen 6jarigen en ouders/familievoorstellingen  | 2.471,76  | 1.121,76 | 1.350,00  | 0,00   |
| 613118 | Uitkoopsommen Projecten: Kunstenbosdesarts - Kookmetten | 3.204,26  | 3.204,26 | 0,00      | 0,00   |
| 613119 | Uitkoopsommen schoolvoorstellingen Kleuters             | 4.060,46  | 277,96   | 3.782,50  | 0,00   |
| 613120 | Uitkoopsommen regio-projecten: Uplab                    | 30,60     | 30,60    | 0,00      | 0,00   |
| 613200 | Catering + kosten artiesten                             | 5.379,86  | 90,00    | 5.289,86  | 0,00   |
| 613310 | Onkostenvergoeding vrijwilligers                        | 980,00    | 0,00     | 980,00    | 0,00   |
| 613320 | Parking-stewards                                        | 450,00    | 0,00     | 450,00    | 0,00   |
| 613410 | Lidgelden + gemeenschappelijke acties                   | 744,00    | 0,00     | 744,00    | 0,00   |

| <i>Algemene rekening</i>    | <i>Omschrijving</i>                         | <i>Debet</i>      | <i>Credit</i>    | <i>Debetsaldo</i> | <i>Creditsaldo</i> |
|-----------------------------|---------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 613800                      | Promo seizoenbrochure                       | 2.507,96          | 0,00             | 2.507,96          | 0,00               |
| 613802                      | Promo affiches, spandoeken, flyer           | 4.298,31          | 69,96            | 4.228,35          | 0,00               |
| 613805                      | Promo kinderbuurt                           | 722,30            | 0,00             | 722,30            | 0,00               |
| 613806                      | Nieuwbrief                                  | 668,22            | 0,00             | 668,22            | 0,00               |
| 613807                      | facebook                                    | 150,00            | 0,00             | 150,00            | 0,00               |
| 613890                      | Promotiemateriaal                           | 426,53            | 0,00             | 426,53            | 0,00               |
| 615600                      | Representatiekosten / prospecties           | 243,80            | 0,00             | 243,80            | 0,00               |
| <b>Totaal 61</b>            |                                             | <b>248.423,54</b> | <b>21.449,57</b> | <b>227.218,97</b> | <b>245,00</b>      |
| <b>63</b>                   |                                             |                   |                  |                   |                    |
| 630100                      | Afschrijvingen op immateriële vaste activa  | 3.948,23          | 0,00             | 3.948,23          | 0,00               |
| 630200                      | Afschrijvingen op materiële vaste activa    | 22.708,76         | 0,00             | 22.708,76         | 0,00               |
| <b>Totaal 63</b>            |                                             | <b>26.656,99</b>  | <b>0,00</b>      | <b>26.656,99</b>  | <b>0,00</b>        |
| <b>64</b>                   |                                             |                   |                  |                   |                    |
| 640360                      | Auteursrechten                              | 21.815,87         | 11.666,15        | 10.149,72         | 0,00               |
| 640361                      | Billijke vergoedingen                       | 1.923,91          | 0,00             | 1.923,91          | 0,00               |
| 640363                      | Patrimoniumtaks                             | 217,47            | 0,00             | 217,47            | 0,00               |
| <b>Totaal 64</b>            |                                             | <b>23.957,25</b>  | <b>11.666,15</b> | <b>12.291,10</b>  | <b>0,00</b>        |
| <b>65</b>                   |                                             |                   |                  |                   |                    |
| 654000                      | Bankkosten                                  | 3.463,17          | 507,46           | 2.955,71          | 0,00               |
| <b>Totaal 65</b>            |                                             | <b>3.463,17</b>   | <b>507,46</b>    | <b>2.955,71</b>   | <b>0,00</b>        |
| <b>69</b>                   |                                             |                   |                  |                   |                    |
| 690000                      | Overboeking naar het overgedragen resultaat | 204.335,35        | 0,00             | 204.335,35        | 0,00               |
| <b>Totaal 69</b>            |                                             | <b>204.335,35</b> | <b>0,00</b>      | <b>204.335,35</b> | <b>0,00</b>        |
| <b>TOTAAL VOOR KLASSE 6</b> |                                             | <b>511.162,05</b> | <b>33.623,18</b> | <b>477.783,87</b> | <b>245,00</b>      |

**KLASSE 7****70**

|                  |                                               |                   |                   |                 |                   |
|------------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 700000           | Inkomsten uit eigen beheer: ticketverkoop     | 143.275,81        | 143.275,81        | 0,00            | 0,00              |
| 700009           | Inkomsten uit eigen beheer: ticketverkoop (-) | 6.833,20          | 0,00              | 6.833,20        | 0,00              |
| 700010           | Bar de Meent                                  | 0,00              | 150,11            | 0,00            | 150,11            |
| 700020           | Vestiaire                                     | 0,00              | 683,27            | 0,00            | 683,27            |
| 700030           | Verhuur materiaal                             | 10,50             | 19,00             | 0,00            | 8,50              |
| 700111           | muziek                                        | 52,00             | 52.551,10         | 0,00            | 52.499,10         |
| 700112           | HUMOR                                         | 20.728,20         | 56.781,10         | 0,00            | 36.052,90         |
| 700113           | dans                                          | 0,00              | 17.127,00         | 0,00            | 17.127,00         |
| 700114           | museumbus                                     | 775,00            | 1.132,00          | 0,00            | 357,00            |
| 700115           | schoolvoorstellingen LO                       | 0,00              | 8.420,00          | 0,00            | 8.420,00          |
| 700116           | schoolvoorstellingen SO                       | 0,00              | 8.354,00          | 0,00            | 8.354,00          |
| 700117           | film                                          | 298,00            | 12.991,00         | 0,00            | 12.693,00         |
| 700118           | cursussen                                     | 0,00              | 22.048,00         | 0,00            | 22.048,00         |
| 701111           | schoolvoorstellingen kleuters                 | 0,00              | 2.110,00          | 0,00            | 2.110,00          |
| 701112           | 6-jarigen/familievoorstellingen               | 1.308,60          | 2.651,20          | 0,00            | 1.342,60          |
| <b>Totaal 70</b> |                                               | <b>173.281,31</b> | <b>328.293,59</b> | <b>6.833,20</b> | <b>161.845,48</b> |

**73**

|                  |                                                                        |             |                   |             |                   |
|------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 736000           | Verrekening van investeringssubsidies                                  | 0,00        | 26.656,99         | 0,00        | 26.656,99         |
| 737000           | Subsidie Vlaamse Gemeenschap – Project/Kunstenbos projecten            | 0,00        | 1.620,00          | 0,00        | 1.620,00          |
| 737001           | Subsidie Vlaamse Gemeenschap – Film tussenkomst/subsidie VAF voor v... | 0,00        | 1.500,00          | 0,00        | 1.500,00          |
| 737080           | Gemeente werkingstoelage                                               | 0,00        | 163.600,00        | 0,00        | 163.600,00        |
| <b>Totaal 73</b> |                                                                        | <b>0,00</b> | <b>193.376,99</b> | <b>0,00</b> | <b>193.376,99</b> |

**74**

| <b>Algemene rekening</b>    | <b>Omschrijving</b>                           | <b>Debet</b>        | <b>Credit</b>       | <b>Debetsaldo</b>   | <b>Creditsaldo</b>  |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 743003                      | Medewerking Alzenbar                          | 1.335,00            | 1.996,10            | 0,00                | 661,10              |
| 743009                      | Overige gerecupereerde kosten (oa bankkosten) | 0,00                | 67,66               | 0,00                | 67,66               |
| 745000                      | Sponsoring                                    | 500,00              | 500,00              | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totaal 74</b>            |                                               | <b>1.835,00</b>     | <b>2.563,76</b>     | <b>0,00</b>         | <b>728,76</b>       |
| <b>76</b>                   |                                               |                     |                     |                     |                     |
| 769000                      | Andere uitzonderlijke opbrengsten             | 0,00                | 6.920,84            | 0,00                | 6.920,84            |
| <b>Totaal 76</b>            |                                               | <b>0,00</b>         | <b>6.920,84</b>     | <b>0,00</b>         | <b>6.920,84</b>     |
| <b>79</b>                   |                                               |                     |                     |                     |                     |
| 791000                      | Onttrekking aan bestemde fondsen              | 0,00                | 121.500,00          | 0,00                | 121.500,00          |
| <b>Totaal 79</b>            |                                               | <b>0,00</b>         | <b>121.500,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>121.500,00</b>   |
| <b>TOTAAL VOOR KLASSE 7</b> |                                               | <b>175.116,31</b>   | <b>652.655,18</b>   | <b>6.833,20</b>     | <b>484.372,07</b>   |
| <b>TOTAAL</b>               |                                               | <b>3.087.757,99</b> | <b>3.087.757,99</b> | <b>3.087.757,99</b> | <b>3.087.757,99</b> |

4

## Bijlagen



①

Klanten

Leveranciers

Klasse 4



# VZW DE MEENT

## TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

| AR BBC | AR NBB | AR-OMSCHRIJVING               | 31/12/2020 | DETAIL    | VERANTWOORDING / TOELICHTING                               |
|--------|--------|-------------------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------------|
| 404000 |        | Te innen opbrengsten          | 154,00     | 154,00    | Ontvangsten in 2021 voor tickets 2020                      |
| 404001 |        | Te ontvangen creditnota's     | 1.711,90   | 1.711,90  | Uitkoopsommen Muzeik (Willy Sommers)                       |
| 406000 |        | Vooruitbetalingen             | 4.924,95   | 3.184,35  | Verzekeringen Ethias                                       |
|        |        |                               |            | 1.210,00  | Uitkoopsommen Theater                                      |
|        |        |                               |            | 4,00      | Uitkoopsommen regio-projecten: Uplab                       |
|        |        |                               |            | 26,60     | Uitkoopsommen regio-projecten: Uplab                       |
|        |        |                               |            | 500,00    | Uitkoopsommen Zennetoer / Pierced/Hangar omkadering        |
| 440000 |        | Leveranciers                  | 3.797,19   | 3.797,19  | Zie openstaande leveranciers                               |
| 444000 |        | Te ontvangen facturen         | 667,69     | 159,00    | Auteursrechten (KAK)                                       |
|        |        |                               |            | 113,69    | Auteursrechten (Marvelous)                                 |
|        |        |                               |            | 35,00     | Bankkosten (worldonline)                                   |
|        |        |                               |            | 160,00    | Uitkoopsommen Film (Beautiful Boy)                         |
|        |        |                               |            | 200,00    | Uitkoopsommen Cursussen                                    |
| 489000 |        | Tegoedbon                     | 52.784,60  | 52.784,60 | Niet opgebruikte tegoedbonnen                              |
| 489001 |        | ticketmatick wachtrekening    | 3.415,75   | 3.415,75  | Boeking wachtrekening Ticketmatic                          |
| 489100 |        | Tickets ontvangen voor derden | 1.430,50   | 1.082,50  | Door te storten technieken gemeente                        |
|        |        |                               |            | 348,00    | Doorstorting december aan derden                           |
| 493000 |        | Over te dragen opbrengsten    | 350,00     | 350,00    | Ontvangsten in 2020 voor tickets 2021 eigen voorstellingen |
|        |        |                               |            |           |                                                            |
|        |        |                               |            |           |                                                            |

# HISTORIEK LEVERANCIERS

Numerisch, enkel openstaande verrichtingen  
Van periode ---- tot periode 2004  
Van code 440001 tot code 440068

| AFP. DB                                              | DOC. NR | DATUM | VERV.DAT.         | DEBET                   | CREDIT          | SALDO            | BEDRAG VM | FACT. NR.            | OMSCHRIJVING         | KOERS |
|------------------------------------------------------|---------|-------|-------------------|-------------------------|-----------------|------------------|-----------|----------------------|----------------------|-------|
| <b>440017 Ethias verzekering 3500 Hasselt</b>        |         |       |                   |                         |                 |                  |           |                      |                      |       |
| 2                                                    | 01      | FACT  | 200002            | 14/12/2020 - 14/12/2020 | 546,25          | 546,25 C         |           | 45016873-00002       | BA 2021              |       |
| 3                                                    | 01      | FACT  | 200003            | 14/12/2020 - 14/12/2020 | 185,73          | 731,98 C         |           | 45322950-00001       |                      |       |
|                                                      |         |       |                   |                         |                 |                  |           | Bestuurdersaansprake |                      |       |
| 4                                                    | 01      | FACT  | 200004            | 14/12/2020 - 14/12/2020 | 127,48          | 859,46 C         |           | 45224187-00002       | Diefstal             |       |
| 5                                                    | 01      | FACT  | 200005            | 14/12/2020 - 14/12/2020 | 2.237,49        | 3.096,95 C       |           | 45031559-00001       | Vrijwilligers        |       |
| 6                                                    | 01      | FACT  | 200006            | 14/12/2020 - 14/12/2020 | 87,40           | 3.184,35 C       |           | 45280452-00001       | Kleine artiesten     |       |
|                                                      |         |       | <b>Totaal</b>     |                         | <b>3.184,35</b> | <b>3.184,35C</b> |           |                      |                      |       |
| <b>440027 Ingenico 1930 Zaventem</b>                 |         |       |                   |                         |                 |                  |           |                      |                      |       |
|                                                      | 01      | FACT  | 200007            | 31/12/2020 - 31/12/2020 | 14,64           | 14,64 C          |           | 1780353578           | ingenico 12/2020     |       |
|                                                      |         |       | <b>Totaal</b>     |                         | <b>14,64</b>    | <b>14,64C</b>    |           |                      |                      |       |
| <b>440060 Lumière Publishing nv 9000 Gent</b>        |         |       |                   |                         |                 |                  |           |                      |                      |       |
| 1                                                    | 01      | FACT  | 2000001           | 31/12/2020 - 31/12/2020 | 265,00          | 265,00 C         |           | 2020-71201051        | Minimum garantie The |       |
|                                                      |         |       | <b>Totaal</b>     |                         | <b>265,00</b>   | <b>265,00C</b>   |           |                      |                      |       |
| <b>440061 Het Huis van Herman Teirl 1650 Beersel</b> |         |       |                   |                         |                 |                  |           |                      |                      |       |
|                                                      | 01      | FACT  | 200008            | 15/12/2020 - 15/12/2020 | 100,00          | 100,00 C         |           | 2020/051             | Lidmaatschap Teirlin |       |
|                                                      |         |       | <b>Totaal</b>     |                         | <b>100,00</b>   | <b>100,00C</b>   |           |                      |                      |       |
| <b>440062 Unisono 1040 Brussel</b>                   |         |       |                   |                         |                 |                  |           |                      |                      |       |
|                                                      | 01      | FACT  | 200009            | 30/12/2020 - 30/12/2020 | 233,20          | 233,20 C         |           | 3200211093           | Landru auteursrechte |       |
|                                                      |         |       | <b>Totaal</b>     |                         | <b>233,20</b>   | <b>233,20C</b>   |           |                      |                      |       |
|                                                      |         |       | <b>Eindtotaal</b> |                         | <b>3.797,19</b> | <b>3.797,19C</b> |           |                      |                      |       |

②

Afschrijvingstabellen  
Verrekeningstabellen



**VZW DE MEENT**
**AFSCHRIJVINGSTABEL 2020**

| AR     | OMSCHRIJVING                                          | START JAAR | AANSCHAF<br>WAARDE | DUUR | JAARLIJKSE<br>AFSCHRIJVING | REEDS<br>AFGESCHREVEN | BOEKWAARDE<br>31/12/2019 | AFSCHRIJVING<br>2020 |
|--------|-------------------------------------------------------|------------|--------------------|------|----------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| 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                   | 6.625,96              | 9.938,94                 | 3.312,98             |
| 211000 | Ticketmatic Trr                                       | 2018       | 3.176,25           | 5    | 635,25                     | 1.270,50              | 1.905,75                 | 635,25               |
| 240000 | schafer 12 stoelen leslokaal 1                        | 2013       | 347,03             | 5    | 69,41                      | 347,03                |                          |                      |
| 240000 | j&p horeca 9 tafels leslokaal 1                       | 2013       | 1.001,00           | 5    | 200,20                     | 1.001,00              |                          |                      |
| 240000 | yesplan implementatie                                 | 2015       | 9.111,35           | 3    | 3.037,12                   | 9.111,35              |                          |                      |
| 240000 | scanners                                              | 2018       | 2.205,83           | 5    | 441,17                     | 882,33                | 1.323,50                 | 441,17               |
| 230000 | geluidsinstallatie filmprojector                      | 2002       | 41.780,24          | 3    | 13.926,75                  | 41.780,24             |                          |                      |
| 230000 | gelijkrichter filmprojector                           | 2002       | 2.630,32           | 3    | 876,77                     | 2.630,32              |                          |                      |
| 230000 | tribune- deels betaald door vzw de meent              | 2005       | 43.607,48          | 10   | 4.360,75                   | 43.607,48             |                          |                      |
| 230000 | piano                                                 | 2006       | 31.900,00          | 10   | 3.190,00                   | 31.900,00             |                          |                      |
| 230000 | elektronische infoborden-deels vzw de meent           | 2007       | 26.000,00          | 3    | 8.666,67                   | 26.000,00             |                          |                      |
| 230000 | kluis                                                 | 2007       | 2.321,99           | 10   | 232,20                     | 2.321,99              |                          |                      |
| 230000 | 2 buitenbaliestoelen                                  | 2007       | 648,56             | 10   | 64,86                      | 648,56                |                          |                      |
| 230000 | kluis                                                 | 2009       | 3.177,80           | 10   | 317,78                     | 3.177,80              |                          |                      |
| 230000 | buffetpiano voor vw-zaal gift ( transport + stemming) | 2009       | 0,00               | 0    | 0,00                       |                       |                          |                      |
| 230000 | scala akoestiek geluidsstudie                         | 2010       | 5.929,00           | 8    | 741,13                     | 5.929,00              |                          |                      |
| 230000 | aankoop kiosk                                         | 2010       | 8.800,00           | 10   | 880,00                     | 8.800,00              |                          |                      |
| 230000 | blue vision wireless installatie                      | 2010       | 7.122,67           | 3    | 2.374,22                   | 7.122,67              |                          |                      |
| 230000 | metafox zomerterras                                   | 2010       | 1.494,82           | 3    | 498,27                     | 1.494,82              |                          |                      |
| 230000 | cattebeke akoestiek                                   | 2010       | 37.107,81          | 8    | 4.638,48                   | 37.107,81             |                          |                      |
| 230000 | cattebeke akoestiek                                   | 2010       | 26.202,55          | 8    | 3.275,32                   | 26.202,55             |                          |                      |
| 230000 | cattebeke akoestiek                                   | 2010       | 7.447,89           | 8    | 930,99                     | 7.447,89              |                          |                      |
| 230000 | geluidsmengpaneel MH3 +effectenrack                   | 2010       | 25.629,49          | 3    | 8.543,16                   | 25.629,49             |                          |                      |
| 230000 | antoine frigo zomerterras                             | 2011       | 1.127,28           | 3    | 375,76                     | 1.127,28              |                          |                      |
| 230000 | FTT digitale filmprojector                            | 2012       | 73.379,10          | 10   | 7.337,91                   | 58.703,28             | 14.675,82                | 7.337,91             |
| 230000 | Ticketmatic bocaprinter                               | 2012       | 2.159,85           | 3    | 719,95                     | 2.159,85              |                          |                      |
| 230000 | koffiemachine loges                                   | 2012       | 56,95              | 3    | 18,98                      | 56,95                 |                          |                      |
| 230000 | FTT digitale filmprojector - saldo                    | 2012       | 2.500,00           | 10   | 250,00                     | 2.000,00              | 500,00                   | 250,00               |
| 230000 | metafox zomerterras                                   | 2013       | 1.109,57           | 5    | 221,91                     | 1.109,57              |                          |                      |
| 230000 | amptec geluidsmeetapparatuur                          | 2013       | 1.783,90           | 3    | 594,63                     | 1.783,90              |                          |                      |

| AR     | OMSCHRIJVING                | START JAAR | AANSCHAF<br>WAARDE | DUUR | JAARLIJKE<br>AFSCHRIJVING | REEDS<br>AFGESCHREVEN | BOEKWAARDE<br>31/12/2019 | AFSCHRIJVING<br>2020 |
|--------|-----------------------------|------------|--------------------|------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| 230000 | alizarine 1 ezel            | 2013       | 112,00             | 5    | 22,40                     | 112,00                |                          |                      |
| 230000 | line-array                  | 2018       | 81.154,31          | 10   | 8.115,43                  | 16.230,86             | 64.923,45                | 8.115,43             |
| 230000 | LCD-projector               | 2018       | 20.349,80          | 5    | 4.069,96                  | 8.139,92              | 12.209,88                | 4.069,96             |
| 230000 | renovatie douches en keuken | 2019       | 24.942,89          | 10   | 2.494,29                  | 2.494,29              | 22.448,60                | 2.494,29             |
|        |                             |            |                    |      |                           |                       |                          |                      |
|        |                             |            |                    |      |                           |                       |                          |                      |
|        |                             |            | <b>539.000,49</b>  |      | <b>94.140,64</b>          | <b>411.074,55</b>     | <b>127.925,94</b>        | <b>26.656,99</b>     |

③

Jaarrekening



|            |                   |     |      |          |            |             |
|------------|-------------------|-----|------|----------|------------|-------------|
| <b>201</b> |                   |     |      | <b>1</b> | <b>EUR</b> |             |
| NAT.       | Datum neerlegging | Nr. | Blz. | E.       | D.         | VKT-vzw 1.1 |

## JAARREKENING IN EURO (2 decimalen)

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* .....

Internetadres \*: .....

Ondernemingsnummer BE 0429.639.922

DATUM 13 / 11 / 2019 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

/ /

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

01 / 01 / 2020

tot

31 / 12 / 2020

Vorig boekjaar van

01 / 01 / 2019

tot

31 / 12 / 2019

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

*Elsie De Greef*  
*Rastelbos 18, 1653 Dworp, België*

*Voorzitter van de Raad van Bestuur*  
*23/05/2019 -*

*Sonja Bosmans*  
*Reiberg 21, 1654 Huizingen, België*

*Bestuurder*  
*23/05/2019 -*

*Nadine Maes*  
*Devillersstraat 2, 1654 Huizingen, België*

*Bestuurder*  
*23/05/2019 -*

*Nele Van Craenem*  
*Sanatoriumstraat 164, 1652 Alsemberg, België*

*Bestuurder*  
*23/05/2019 -*

*Bruno Lermaniaux*  
*Klarissenbos 21, 1651 Lot, België*

*Bestuurder*  
*23/05/2019 -*

*Lieve Van Cutsem*  
*A. Vaucampslaan 185 bus A, 1654 Huizingen, België*

*Bestuurder*  
*23/05/2019 -*

Zijn gevoegd bij deze jaarrekening:

Totaal aantal neergelegde bladen: ..... *13* ..... Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: *5.1.3, 5.2.1, 5.2.2, 5.2.3, 5.3, 5.4, 5.5, 5.6, 5.7, 6, 8* .....

*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.

\*\*\* Schrapen wat niet van toepassing is.

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

*Jan Steyaert  
Beukenbosstraat 108, 1652 Alsemberg, België*

*Bestuurder  
23/05/2019 -*

*Eva Fonteyn  
Heren Van Wittemlaan 10, 1650 Beersel, België*

*Bestuurder  
23/05/2019 -*

*Patrick Brocka*

*Bestuurder  
23/05/2019 -*

*Evelien Tallir  
Bedevaartweg 6, 1650 Beersel, België*

*Bestuurder  
23/05/2019 -*

*Jean-Marc Cornelis  
Gransstraat 76, 1651 Lot, België*

*Bestuurder  
23/05/2019 -*

*Nadine Motten  
Veldweg 9, 1651 Lot, België*

*Bestuurder  
23/05/2019 -*

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

**BALANS NA WINSTVERDELING**

|                                                                                           | Toel.  | Codes | Boekjaar   | Vorig boekjaar |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|------------|----------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                                             |        |       |            |                |
| <b>VASTE ACTIVA</b> .....                                                                 |        | 20/28 | 101.268,95 | 127.925,94     |
| <b>Oprichtingskosten</b> .....                                                            |        | 20    | .....      | .....          |
| <b>Immateriële vaste activa</b> .....                                                     | 5.1.1  | 21    | 7.896,46   | 11.844,69      |
| <b>Materiële vaste activa</b> .....                                                       | 5.1.2  | 22/27 | 93.372,49  | 116.081,25     |
| Terreinen en gebouwen .....                                                               |        | 22    | .....      | .....          |
| In volle eigendom van de vereniging of stichting .....                                    |        | 22/91 | .....      | .....          |
| Overige .....                                                                             |        | 22/92 | .....      | .....          |
| Installaties, machines en uitrusting .....                                                |        | 23    | 92.490,16  | 114.757,75     |
| In volle eigendom van de vereniging of stichting .....                                    |        | 231   | 92.490,16  | 114.757,75     |
| Overige .....                                                                             |        | 232   | .....      | .....          |
| Meubilair en rollend materieel .....                                                      |        | 24    | 882,33     | 1.323,50       |
| In volle eigendom van de vereniging of stichting .....                                    |        | 241   | 882,33     | 1.323,50       |
| Overig .....                                                                              |        | 242   | .....      | .....          |
| Leasing en soortgelijke rechten .....                                                     |        | 25    | .....      | .....          |
| Overige materiële vaste activa .....                                                      |        | 26    | .....      | .....          |
| In volle eigendom van de vereniging of stichting .....                                    |        | 261   | .....      | .....          |
| Overige .....                                                                             |        | 262   | .....      | .....          |
| Activa in aanbouw en vooruitbetalingen .....                                              |        | 27    | .....      | .....          |
|                                                                                           | 5.1.3/ |       |            |                |
| <b>Financiële vaste activa</b> .....                                                      | 5.2.1  | 28    | .....      | .....          |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b> .....                                                             |        | 29/58 | 68.050,73  | 106.004,93     |
| <b>Vorderingen op meer dan één jaar</b> .....                                             |        | 29    | .....      | .....          |
| Handelsvorderingen .....                                                                  |        | 290   | .....      | .....          |
| Overige vorderingen .....                                                                 |        | 291   | .....      | .....          |
| waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld<br>aan een abnormaal lage rente ..... |        | 2915  | .....      | .....          |
| <b>Vorraden en bestellingen in uitvoering</b> .....                                       |        | 3     | .....      | .....          |
| Vorraden .....                                                                            |        | 30/36 | .....      | .....          |
| Bestellingen in uitvoering .....                                                          |        | 37    | .....      | .....          |
| <b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b> .....                                          |        | 40/41 | 6.790,85   | 3.131,06       |
| Handelsvorderingen .....                                                                  |        | 40    | 6.790,85   | 3.131,06       |
| Overige vorderingen .....                                                                 |        | 41    | .....      | .....          |
| waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld<br>aan een abnormaal lage rente ..... |        | 415   | .....      | .....          |
| <b>Geldbeleggingen</b> .....                                                              | 5.2.1  | 50/53 | .....      | .....          |
| <b>Liquide middelen</b> .....                                                             |        | 54/58 | 61.259,88  | 102.873,87     |
| <b>Overlopende rekeningen</b> .....                                                       |        | 490/1 | .....      | .....          |
| <b>TOTAAL VAN DE ACTIVA</b> .....                                                         |        | 20/58 | 169.319,68 | 233.930,87     |

|                                                                                                                 | Toel. | Codes | Boekjaar   | Vorig boekjaar |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|------------|----------------|
| <b>PASSIVA</b>                                                                                                  |       |       |            |                |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b> .....(+)/(-)                                                                              |       | 10/15 | 106.873,95 | 50.695,59      |
| <b>Fondsen van de vereniging of stichting</b> .....(+)/(-)                                                      |       | 10    | .....      | .....          |
| Beginvermogen .....(+)/(-)                                                                                      |       | 100   | .....      | .....          |
| Permanente financiering .....                                                                                   |       | 101   | .....      | .....          |
| <b>Herwaarderingsmeerwaarden</b> .....                                                                          |       | 12    | .....      | .....          |
| <b>Bestemde fondsen</b> .....                                                                                   | 5.3   | 13    | .....      | 121.500,00     |
| <b>Overgedragen positief (negatief) resultaat</b> .....(+)/(-)                                                  |       | 14    | 5.605,00   | -198.730,35    |
| <b>Kapitaalsubsidies</b> .....                                                                                  |       | 15    | 101.268,95 | 127.925,94     |
| <b>VOORZIENINGEN</b> .....                                                                                      | 5.3   | 16    | .....      | .....          |
| <b>Voorzieningen voor risico's en kosten</b> .....                                                              |       | 160/5 | .....      | .....          |
| <b>Voorzieningen voor terug te betalen subsidies en legaten en voor schenkingen met terugnemingsrecht</b> ..... |       | 168   | .....      | .....          |
| <b>SCHULDEN</b> .....                                                                                           |       | 17/49 | 62.445,73  | 183.235,28     |
| <b>Schulden op meer dan één jaar</b> .....                                                                      | 5.4   | 17    | .....      | .....          |
| Financiële schulden .....                                                                                       |       | 170/4 | .....      | .....          |
| Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden .....                                             |       | 172/3 | .....      | .....          |
| Overige leningen .....                                                                                          |       | 174/0 | .....      | .....          |
| Handelsschulden .....                                                                                           |       | 175   | .....      | .....          |
| Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen .....                                                               |       | 176   | .....      | .....          |
| Overige schulden .....                                                                                          |       | 179   | .....      | .....          |
| Rentedragend .....                                                                                              |       | 1790  | .....      | .....          |
| Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente .....                                               |       | 1791  | .....      | .....          |
| Borgtochten ontvangen in contanten .....                                                                        |       | 1792  | .....      | .....          |
| <b>Schulden op ten hoogste één jaar</b> .....                                                                   | 5.4   | 42/48 | 62.095,73  | 35.504,98      |
| Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen                                                     |       | 42    | .....      | .....          |
| Financiële schulden .....                                                                                       |       | 43    | .....      | .....          |
| Kredietinstellingen .....                                                                                       |       | 430/8 | .....      | .....          |
| Overige leningen .....                                                                                          |       | 439   | .....      | .....          |
| Handelsschulden .....                                                                                           |       | 44    | 4.464,88   | 34.145,03      |
| Leveranciers .....                                                                                              |       | 440/4 | 4.464,88   | 34.145,03      |
| Te betalen wissels .....                                                                                        |       | 441   | .....      | .....          |
| Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen .....                                                               |       | 46    | .....      | .....          |
| Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten .....                                  |       | 45    | .....      | .....          |
| Belastingen .....                                                                                               |       | 450/3 | .....      | .....          |
| Bezoldigingen en sociale lasten .....                                                                           |       | 454/9 | .....      | .....          |
| Diverse schulden .....                                                                                          |       | 48    | 57.630,85  | 1.359,95       |
| Vervallen obligaties en coupons, terug te betalen subsidies en borgtochten ontvangen in contanten .....         |       | 480/8 | .....      | .....          |
| Andere rentedragende schulden .....                                                                             |       | 4890  | 56.200,35  | .....          |
| Andere schulden, niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente .....                              |       | 4891  | 1.430,50   | 1.359,95       |
| <b>Overlopende rekeningen</b> .....                                                                             |       | 492/3 | 350,00     | 147.730,30     |
| <b>TOTAAL VAN DE PASSIVA</b> .....                                                                              |       | 10/49 | 169.319,68 | 233.930,87     |

## RESULTATENREKENING

|                                                                                                                               | Toel. | Codes | Boekjaar   | Vorig boekjaar |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|------------|----------------|
| <b>Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten</b>                                                                                  |       |       |            |                |
| Brutomarge .....                                                                                                              |       | 9900  | 117.818,31 | -57.101,83     |
| Bedrijfsopbrengsten* .....                                                                                                    |       | 70/74 | .....      | .....          |
| Omzet* .....                                                                                                                  |       | 70    | .....      | .....          |
| Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies* .....                                                                             |       | 73    | .....      | .....          |
| Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen* .....                                                   |       | 60/61 | .....      | .....          |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen .....                                                                             | 5.5   | 62    | .....      | .....          |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa                         |       | 630   | 26.656,99  | 27.536,99      |
| Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) ..... |       | 631/4 | .....      | .....          |
| Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) .....                                      |       | 635/8 | .....      | .....          |
| Andere bedrijfskosten .....                                                                                                   |       | 640/8 | 12.291,10  | 29.200,17      |
| Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..                                                                    |       | 649   | .....      | .....          |
| <b>Positief (Negatief) bedrijfsresultaat</b> .....                                                                            |       | 9901  | 78.870,22  | -113.838,99    |
| <b>Financiële opbrengsten</b> .....                                                                                           | 5.5   | 75    | .....      | 39,47          |
| <b>Financiële kosten</b> .....                                                                                                | 5.5   | 65    | 2.955,71   | 7.464,73       |
| <b>Positief (Negatief) resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening</b> .....                                                  |       | 9902  | 75.914,51  | -121.264,25    |
| <b>Uitzonderlijke opbrengsten</b> .....                                                                                       |       | 76    | 6.920,84   | .....          |
| <b>Uitzonderlijke kosten</b> .....                                                                                            |       | 66    | .....      | .....          |
| <b>Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar</b> .....                                                                   |       | 9904  | 82.835,35  | -121.264,25    |

## RESULTAATVERWERKING

|                                                                                    | Codes | Boekjaar    | Vorig boekjaar |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|----------------|
| <b>Te bestemmen positief (negatief) resultaat</b> .....(+)/(-)                     | 9906  | -115.895,00 | -198.730,35    |
| Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+)/(-)                | 9905  | 82.835,35   | -121.264,25    |
| Overgedragen positief (negatief) resultaat van het vorige boekjaar<br>.....(+)/(-) | 14P   | -198.730,35 | -77.466,10     |
| <b>Onttrekking aan het eigen vermogen</b> .....                                    | 791/2 | 121.500,00  | .....          |
| aan de fondsen van de vereniging of stichting .....                                | 791   | 121.500,00  | .....          |
| aan de bestemde fondsen .....                                                      | 792   | .....       | .....          |
| <b>Toevoeging aan de bestemde fondsen</b> .....                                    | 692   | .....       | .....          |
| <b>Over te dragen positief (negatief) resultaat</b> .....(+)/(-)                   | (14)  | 5.605,00    | -198.730,35    |

## TOELICHTING

### STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

|                                                                                | Codes | Boekjaar         | Vorig boekjaar |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------|----------------|
| <b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>                                                |       |                  |                |
| <b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b> .....                    | 8059P | XXXXXXXXXXXXXXXX | 45.859,01      |
| <b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>                                           |       |                  |                |
| Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa .....           | 8029  | .....            |                |
| Overdrachten en buitengebruikstellingen .....                                  | 8039  | .....            |                |
| Overboekingen van een post naar een andere .....(+)/(-)                        | 8049  | .....            |                |
| <b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b> .....                    | 8059  | 45.859,01        |                |
| <b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b> ..... | 8129P | XXXXXXXXXXXXXXXX | 34.014,32      |
| <b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>                                           |       |                  |                |
| 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  | .....            |                |
| <b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b> ..... | 8129  | 37.962,55        |                |
| <b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b> .....                        | (21)  | 7.896,46         |                |

|                                                                                | Codes   | Boekjaar         | Vorig boekjaar |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|----------------|
| <b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>                                                  |         |                  |                |
| <b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b> .....                    | 8199P   | XXXXXXXXXXXXXXXX | 587.883,13     |
| <b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>                                           |         |                  |                |
| Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa .....           | 8169    | .....            |                |
| Overdrachten en buitengebruikstellingen .....                                  | 8179    | 94.741,65        |                |
| Overboekingen van een post naar een andere .....(+)/(-)                        | 8189    | .....            |                |
| <b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b> .....                    | 8199    | 493.141,48       |                |
| <b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b> .....                            | 8259P   | XXXXXXXXXXXXXXXX | .....          |
| <b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>                                           |         |                  |                |
| Geboekt .....                                                                  | 8219    | .....            |                |
| Verworven van derden .....                                                     | 8229    | .....            |                |
| Afgeboekt .....                                                                | 8239    | .....            |                |
| Overgeboekt van een post naar een andere .....(+)/(-)                          | 8249    | .....            |                |
| <b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b> .....                            | 8259    | .....            |                |
| <b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b> ..... | 8329P   | XXXXXXXXXXXXXXXX | 471.801,88     |
| <b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>                                           |         |                  |                |
| Geboekt .....                                                                  | 8279    | 22.708,76        |                |
| Teruggenomen .....                                                             | 8289    | .....            |                |
| Verworven van derden .....                                                     | 8299    | .....            |                |
| Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen .....                     | 8309    | 94.741,65        |                |
| Overgeboekt van een post naar een andere .....(+)/(-)                          | 8319    | .....            |                |
| <b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b> ..... | 8329    | 399.768,99       |                |
| <b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b> .....                        | (22/27) | 93.372,49        |                |
| <b>WAARVAN</b>                                                                 |         |                  |                |
| <b>In volle eigendom van de vereniging of stichting</b> .....                  | 8349    | 93.372,49        |                |

## 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.