

401	09/05/2016	BE 0413.119.733	21	EUR		
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	D.	16115.00433	VOL-vzw 1.1

JAARREKENING IN EURO

Naam: **VIA Don Bosco**

Rechtsvorm: Vereniging zonder winstoogmerk

Adres: Guldendallaan Nr: 90 Bus:

Postnummer: 1150 Gemeente: Woluwé-Saint-Pierre

Land: België

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

Internetadres:

Ondernemingsnummer BE 0413.119.733

Datum 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. 17-05-1973

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering* van 09-05-2016

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 01-01-2015 tot 31-12-2015

Vorig boekjaar van 01-01-2014 tot 31-12-2014

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

Zijn gevoegd bij deze jaarrekening:

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn:

VOL-vzw 1.2, VOL-vzw 5.1, VOL-vzw 5.2.2, VOL-vzw 5.2.3, VOL-vzw 5.2.4, VOL-vzw 5.3.1, VOL-vzw 5.3.4, VOL-vzw 5.3.6, VOL-vzw 5.4.1, VOL-vzw 5.4.2, VOL-vzw 5.4.3, VOL-vzw 5.5.1, VOL-vzw 5.5.2, VOL-vzw 5.10, VOL-vzw 5.12, VOL-vzw 5.13, VOL-vzw 5.14, VOL-vzw 5.15, VOL-vzw 6

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging of stichting, van de BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN en, in voorkomend geval, van de vertegenwoordiger in België van de buitenlandse vereniging

ANNEGARN Pierre

rue de l'Enfer 43
1350 Orp-Jauche
BELGIË

Voorzitter van de Raad van Bestuur

ANTHONISSEN Corneel

Wespelaarsebaan 250
3190 Boortmeerbeek
BELGIË

Bestuurder

BOILS Christian

Chaussée de Valenciennes 17
7800 Ath
BELGIË

Bestuurder

BOILS Jean

Prins Karellaan 31
3090 Overijse
BELGIË

Gedelegeerd bestuurder

BOLCKMANS Lodewijk

Sint-Jobsstraat 18
2200 Herentals
BELGIË

Bestuurder

BOSSUYT Omer

Hendrik Placestraat 44
1702 Groot-Bijgaarden
BELGIË

Bestuurder

CLAASSEN Franciscus

Spitaalpoortstraat 45/201
9000 Gent
BELGIË

Bestuurder

DE SOETE Lies

Groenveldstraat 42
3001 Heverlee
BELGIË

Bestuurder

DEVILLE Bernadette

Chemin d'Oignies 5
1325 Chaumont-Gistoux
BELGIË

Bestuurder

JEANMART René

rue Aimé Smekens 33
1030 Schaarbeek
BELGIË

Bestuurder

NIJSSEN Koenraad

Cortil Jonet 19
4317 Faimes
BELGIË

Bestuurder

VAN DEN BORRE Peter

Guldendallaan 90
1150 Sint-Pieters-Woluwe
BELGIË

Schatbewaarder

VAN HECKE Albert

Guldendallaan 90
1150 Sint-Pieters-Woluwe
BELGIË

Bestuurder

VAN HOOF Els

Kapeldreef 1
3001 Heverlee
BELGIË

Bestuurder

MAZARS BEDRIJSREVISOREN (B00021) CVBA (A02345)

BE 0433.773.706
Marcel Thiryiaan 77/4
1200 Sint-Lambrechts-Woluwe
BELGIË

Begin van het mandaat: 01-07-2015

Einde van het mandaat: 30-06-2018

Commissaris

Direct of indirect vertegenwoordigd door:

LENOIR Peter (A02345)
Bedrijfsrevisor
Marcel Thiryiaan 77/4
1200 Sint-Lambrechts-Woluwe
BELGIË

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

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
VASTE ACTIVA		20/28	81.076	13.278
Oprichtingskosten	5.1	20		
Immateriële vaste activa	5.2	21	8.063	
Materiële vaste activa	5.3	22/27	73.013	13.278
Terreinen en gebouwen		22		
In volle eigendom van de vereniging of stichting		22/91		
Overige		22/92		
Installaties, machines en uitrusting		23	25.711	13.278
In volle eigendom van de vereniging of stichting		231	25.711	13.278
Overige		232		
Meubilair en rollend materieel		24		
In volle eigendom van de vereniging of stichting		241		
Overig		242		
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26	47.302	
In volle eigendom van de vereniging of stichting		261	47.302	
Overige		262		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	5.4/5.5.1	28		
Verbonden entiteiten	5.13	280/1		
Deelnemingen		280		
Vorderingen		281		
Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	5.13	282/3		
Deelnemingen		282		
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8		
Aandelen		284		
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8		
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	4.078.723	4.118.376
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		2915		
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Vorraden		30/36		
Grond- en hulpstoffen		30/31		
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	950.781	1.321
Handelsvorderingen		40		
Overige vorderingen		41	950.781	1.321
waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		415		
Geldbeleggingen	5.5.1/5.6	50/53	2.757.023	3.683.131
Liquide middelen		54/58	362.054	421.635
Overlopende rekeningen	5.6	490/1	8.864	12.289
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	4.159.799	4.131.655

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	<u>1.866.065</u>	<u>1.782.421</u>
Fondsen van de vereniging of stichting		10	1.410.581	1.410.581
Beginvermogen		100	1.410.581	1.410.581
Permanente financiering		101		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Bestemde fondsen	5.7	13	371.840	371.840
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)		14	83.644	
Kapitaalsubsidies		15		
VOORZIENINGEN		16	<u>41.717</u>	<u>99.434</u>
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	41.717	99.434
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Overige risico's en kosten	5.7	163/5	41.717	99.434
Voorzieningen voor terug te betalen subsidies en legaten en voor schenkingen met terugnemingsrecht	5.7	168		
SCHULDEN		17/49	<u>2.252.017</u>	<u>2.249.800</u>
Schulden op meer dan één jaar	5.8	17		
Financiële schulden		170/4		
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172		
Kredietinstellingen		173		
Overige leningen		174		
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		179		
Rentedragend		1790		
Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		1791		
Borgtochten ontvangen in contanten		1792		
Schulden op ten hoogste één jaar		42/48	2.096.602	2.228.534
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	5.8	42		
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	42.562	19.666
Leveranciers		440/4	42.562	19.666
Te betalen wissels		441		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	5.8	45	160.232	156.708
Belastingen		450/3	29.508	28.673
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	130.724	128.034
Diverse schulden		48	1.893.808	2.052.159
Vervallen obligaties en coupons, terug te betalen subsidies en borgtochten ontvangen in contanten		480/8		
Andere rentedragende schulden		4890	176.292	178.992
Andere schulden, niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		4891	1.717.516	1.873.167
Overlopende rekeningen	5.8	492/3	155.415	21.266
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	4.159.799	4.131.655

RESULTATENREKENING

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	70/74	9.435.516	9.353.096
Bedrijfsopbrengsten			
Omzet	5.9 70		
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-)	71		
Geproduceerde vaste activa	72		
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	5.9 73	9.421.792	9.329.986
Andere bedrijfsopbrengsten	74	13.724	23.109
Bedrijfskosten	60/64	9.372.596	9.396.638
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60		
Aankopen	600/8		
Voorraad: afname (toename) (+)/(-)	609		
Diensten en diverse goederen	61	382.420	331.410
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	5.9 62	1.183.780	947.716
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	25.177	5.956
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	5.9 631/4		
Vorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	5.9 635/8	-57.716	-17.635
Andere bedrijfskosten	5.9 640/8	7.838.935	8.129.190
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)	649		
Positief (Negatief) bedrijfsresultaat (+)/(-)	9901	62.920	-43.542
Financiële opbrengsten	75	12.721	19.874
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750		
Opbrengsten uit vlottende activa	751	12.610	19.774
Andere financiële opbrengsten	5.10 752/9	111	100
Financiële kosten	5.10 65	2.269	1.738
Kosten van schulden	650		
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	651		
Andere financiële kosten	652/9	2.269	1.738
Positief (Negatief) resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening (+)/(-)	9902	73.372	-25.405
Uitzonderlijke opbrengsten	76	70.000	98.469
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760		
Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	761		
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	762		
Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	763		
Andere uitzonderlijke opbrengsten	5.10 764/9	70.000	98.469
Uitzonderlijke kosten	66	40.653	
Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660		
Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661		
Vorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	662		
Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	663		
Andere uitzonderlijke kosten	5.10 664/8	40.653	
Als herstructureringskosten geactiveerde uitzonderlijke kosten (-)	669		
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+)/(-)	9904	83.644	44.061

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen positief (negatief) resultaat			
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+)/(-)	9906	83.644	44.061
Overgedragen positief (negatief) resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	9905	83.644	44.061
	14P		
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2		
aan de fondsen van de vereniging of stichting	791		
aan de bestemde fondsen	792		
Toevoeging aan de bestemde fondsen	692		44.061
Over te dragen positief (negatief) resultaat	14	83.644	

**TOELICHTING
STAAT VAN DE IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
KOSTEN VAN ONDERZOEK EN ONTWIKKELING			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8051P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8021	12.094	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8031		
Overboekingen van een post naar een andere	8041		
	(+)/(-)		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8051	12.094	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8121P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8071	4.031	
Teruggenomen	8081		
Verworven van derden	8091		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8101		
Overgeboekt van een post naar een andere	8111		
	(+)/(-)		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8121	4.031	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	210	8.063	

STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192P	XXXXXXXXXX	139.837
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8162	21.753	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8172		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8182		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192	161.590	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8212		
Verworven van derden	8222		
Afgeboekt	8232		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8242		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8322P	XXXXXXXXXX	126.558
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8272	9.320	
Teruggenomen	8282		
Verworven van derden	8292		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8302		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8312		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8322	135.879	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	23	<u>25.711</u>	
WAARVAN			
In volle eigendom van de vereniging of stichting	231	25.711	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193P	XXXXXXXXXX	55.096
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8163		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8173		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8183		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193	55.096	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8253P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8213		
Verworven van derden	8223		
Afgeboekt	8233		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8243		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8253		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8323P	XXXXXXXXXX	55.096
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8273		
Teruggenomen	8283		
Verworven van derden	8293		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8303		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8313		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8323	55.096	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	24		
WAARVAN			
In volle eigendom van de vereniging of stichting	241		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
OVERIGE MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8195P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8165	59.128	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8175		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8185		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8195	59.128	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8255P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8215		
Verworven van derden	8225		
Afgeboekt	8235		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8245		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8255		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8325P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8275	11.826	
Teruggenomen	8285		
Verworven van derden	8295		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8305		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8315		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8325	11.826	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	26	<u>47.302</u>	
WAARVAN			
In volle eigendom van de vereniging of stichting	261	47.302	

INLICHTINGEN OMTRENT DE DEELNEMINGEN

LIJST VAN DE ANDERE VERBONDEN ENTITEITEN

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

Werk van Don Bosco - Sint-Pieters-Woluwe

BE 0408.693.563

Vereniging zonder winstoogmerk

Guldendallaan 90

1150 Woluwé-Saint-Pierre

BELGIË

GELDBELEGGINGEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (ACTIVA)

GELDBELEGGINGEN

Aandelen

Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagd bedrag
 Niet-opgevraagd bedrag

Vastrentende effecten

Vastrentende effecten uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

Met een resterende looptijd of opzegtermijn van
 hoogstens één maand
 meer dan één maand en hoogstens één jaar
 meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
51	191.000	191.000
8681	191.000	191.000
8682		
52		
8684		
53	2.566.023	3.492.131
8686		
8687		
8688	2.566.023	3.492.131
8689		

OVERLOPENDE REKENINGEN

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

Intrest KBC obligaties 479-0546775-15
 Intrest spaarboekje KBC BE62 4358 1328 4961
 Intrest spaarboekje Belfius Treasury plus BE84 0910 1826 8159
 FACTUREN DIE SLAAN OP 2016

Boekjaar
2.845
1.307
26
4.687

STAAT VAN DE BESTEMDE FONDSEN EN VOORZIENINGEN

STAAT VAN DE BESTEMDE FONDSEN

Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen

Er worden bestemde fondsen aangelegd voor een sociaal passief dewerlke zijn berekend om gedurende zes maanden de wedden van de personeelsleden te betalen.

VOORZIENINGEN

Uitsplitsing van de post 163/5 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

Voorziening voor nog niet gecontroleerd jaar DGD
Voorziening voor SWT een bediende

Boekjaar
24.781
16.937

Uitsplitsing van de post 168 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN EEN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD

Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen

	Codes	Boekjaar
Financiële schulden	8801	
Achtergestelde leningen	8811	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8821	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8831	
Kredietinstellingen	8841	
Overige leningen	8851	
Handelsschulden	8861	
Leveranciers	8871	
Te betalen wissels	8881	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	8891	
Overige schulden	8901	

Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen

42

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

Financiële schulden	8802	
Achtergestelde leningen	8812	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8822	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8832	
Kredietinstellingen	8842	
Overige leningen	8852	
Handelsschulden	8862	
Leveranciers	8872	
Te betalen wissels	8882	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	8892	
Overige schulden	8902	

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar

8912

Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

Financiële schulden	8803	
Achtergestelde leningen	8813	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8823	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8833	
Kredietinstellingen	8843	
Overige leningen	8853	
Handelsschulden	8863	
Leveranciers	8873	
Te betalen wissels	8883	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	8893	
Overige schulden	8903	

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

8913

GEWAARBORGDE SCHULDEN

Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

Financiële schulden	8921	
Achtergestelde leningen	8931	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8941	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8951	
Kredietinstellingen	8961	
Overige leningen	8971	
Handelsschulden	8981	
Leveranciers	8991	
Te betalen wissels	9001	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9011	
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	
Overige schulden	9051	

Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

9061

Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vereniging of stichting

Financiële schulden	8922	
---------------------	------	--

Achtergestelde leningen
 Niet-achtergestelde obligatieleningen
 Leasingschulden en soortgelijke schulden
 Kredietinstellingen
 Overige leningen
 Handelsschulden
 Leveranciers
 Te betalen wissels
 Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen
 Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten
 Belastingen
 Bezoldigingen en sociale lasten
 Overige schulden

Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vereniging of stichting

Codes	Boekjaar
8932	
8942	
8952	
8962	
8972	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	

SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN

Belastingen

Vervallen belastingschulden
 Niet-vervallen belastingschulden
 Geraamde belastingschulden

Codes	Boekjaar
9072	
9073	29.508
450	
9076	
9077	130.724

Bezoldigingen en sociale lasten

Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid
 Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten

OVERLOPENDE REKENINGEN

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

Over te dragen opbrengsten: een deel van de subsidies die naar het volgend jaar wordt overgedragen.

Boekjaar
155.415

BEDRIJFSRESULTATEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Netto-omzet			
Uitsplitsing per bedrijfscategorie			
Uitsplitsing per geografische markt			
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies			
Lidgeld	730/1		
Schenkingen	732/3	3.935.536	3.380.239
Legaten	734/5	254.902	332.111
Kapitaal- en intrestsubsidies, exploitatiesubsidies en compenserende bedragen ter vermindering van de loonkost	736/8	5.172.891	5.617.636
BEDRIJFSKOSTEN			
Werknemers waarvoor de vereniging of stichting een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister			
Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9086	18	19
Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten	9087	16,8	16,8
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9088	30.705	28.976
Personeelskosten			
Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	620	855.642	678.691
Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	621	277.206	224.043
Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen	622	17.266	16.366
Andere personeelskosten	623	33.666	28.617
Ouderdoms- en overlevingspensioenen	624		
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen			
Toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	635		
Waardeverminderingen			
Op voorraden en bestellingen in uitvoering			
Geboekt	9110		
Teruggenomen	9111		
Op handelsvorderingen			
Geboekt	9112		
Teruggenomen	9113		
Voorzieningen voor risico's en kosten			
Toevoegingen	9115	41.717	99.434
Bestedingen en terugnemingen	9116	99.434	117.068
Andere bedrijfskosten			
Bedrijfsbelastingen en -taksen	640	1.064	701
Andere	641/8	7.837.871	8.128.488
Uitzendkrachten en ter beschikking van de vereniging of stichting gestelde personen			
Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9096		
Gemiddeld aantal berekend in voltijdse equivalenten	9097		
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9098		
Kosten voor de vereniging of stichting	617	11.610	

TAKSEN

BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN

In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde
Aan de vereniging of stichting (aftrekbaar)
Door de vereniging of stichting

Ingehouden bedragen ten laste van derden als
Bedrijfsvoorheffing
Roerende voorheffing

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9145		
9146		
9147	29.508	176.891
9148		

WAARDERINGSREGELS

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

- 1. Immateriële vaste activa
 - Afschrijvingen
 - Immateriële vaste activa : 33,33 % het eerste jaar vanaf het aanschaffingsjaar
33,33% de volgende jaren
- 2. Materieel vaste activa
 - Worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde, BTW inbegrepen, vervaardigingsprijs of hun inbrengwaarde, naar gelang zij verworven zijn van derden, geproduceerd door de entiteit of ingebracht in de entiteit.
 - Materiële vaste activa die om niet verkregen werden, worden gewaardeerd aan marktwaarde of, indien die niet beschikbaar is, aan de gebruikswaarde. Indien deze waarde moeilijk bepaalbaar is wegens het gebrek aan objectieve beoordelingscriteria of door het gebrek aan markt, dan worden de betreffende activa niet opgenomen in de balans, maar enkel kwalitatief vermeld in de toelichting bij de financiële staten.
 - Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afgeschreven. Het afschrijvingspercentage en de modaliteiten (lineair, degressief of andere) worden als volgt bepaald per rubriek:
 - Afschrijvingen
 - Meubilair : 20% het eerste jaar van aanschaffing
20% de vier volgende jaren
 - Uitrustingsgoederen : 20% het eerste jaar vanaf aanschaffingsjaar
20% de vier volgende jaren
 - Kantoor machines 20% het eerste jaar vanaf het aanschaffingsjaar
20% de vier volgende jaren
 - Inrichting gehuurde gebouwen 20% het eerste jaar vanaf het aanschaffingsjaar
20% de vier volgende jaren

Op het Dagelijks bestuur van 15.2.2008 werd het spilbedrag vanaf hetwelk afgeschreven wordt op € 500,00 gebracht. Voor de materiële vaste activa die buiten gebruik gesteld zijn of die niet meer duurzaam tot de activiteit van de entiteit bijdragen, wordt in voorkomend geval overgegaan tot een uitzonderlijke afschrijving om de waarde in vooreenstemming te brengen met de waarschijnlijke realisatiewaarde.

- De materiële vaste activa die gefinancierd worden met een subsidie toegekend in het jaar van aankoop, zullen in het jaar van aankoop 100% afgeschreven worden teneinde een goede overeenstemming tussen kosten en opbrengsten te verzekeren.
- 3. Financieel vaste activa
 - Worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde.
 - Bij duurzame waardevermindering worden minderwaarden geboekt.
 - 4. Vorderingen (op meer dan één jaar en op ten hoogste één jaar)
 - Worden gewaardeerd aan de nominale waarde.
 - In geval er twijfel bestaat over de betaling van een vordering, wordt een waardevermindering geboekt.
 - Waardeverminderingen die overeenkomstig de voorgaande regels werden geboekt, mogen slechts teruggenomen worden indien op basis van de economische omstandigheden redelijk kan verhoopt worden dat zij in de loop van het eerste maanden van het volgende boekjaar zullen kunnen gerecupereerd worden.
 - 5. Geldbeleggingen
 - Effecten worden gewaardeerd aan de aanschaffingsprijs.
 - 6. Liquide middelen
 - Waardering tegen nominale waarde
 - Waardering van beschikbare waarden in vreemde valuta vindt plaats tegen de koers van balansdatum.
 - Op geldbeleggingen en liquide middelen worden waardeverminderingen toegepast wanneer de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er worden aanvullende waardeverminderingen geboekt op de geldbeleggingen en liquide middelen om rekening te houden hetzij met de evolutie van hun realisatie- of markwaarde, hetzij met de risico's inherent aan de aard van de betrokken producten of van de gevoerde activiteit.
 - 7. Overlopende rekeningen (actief)
 - Over te dragen kosten: prorata van de kosten die werden gemaakt tijdens het boekjaar, maar die ten laste van één of meerdere volgende boekjaren moeten worden gebracht
 - Verworven opbrengsten : prorata van opbrengsten, die slechts in de loop van een volgend jaar worden geïnd, maar die betrekking hebben op het verstreken boekjaar.
 - 8. Fondsen van de vereniging
 - De fondsen van de entiteit omvatten enerzijds het beginvermogen, met name het vroegere "Reservefonds", en anderzijds de permanente financiering, met name de schenkingen , de legaten, de subsidies, zowel in natura als in contanten, die uitsluitend bestemd zijn om duurzaam bij te dragen tot de activiteit van de vereniging.
 - 9. Bestemde fondsen
 - Bestemde fondsen worden gevormd uit het positieve resultaat dat de entiteit haalt, en waaraan zij een heel specifieke bestemming wenst te geven.
 - 10. Fondsen voor sociaal passief
 - Dit is het vroegere "sociaal fonds". Het werd aangelegd in functie van de loonmassa. Deze "reserve" dekt geen last of kost die vaststaat, maar is heel algemeen en kan de theoretische ontslagvergoedingen voor al het personeel of een gedeelte van het personeel dekken. Het aanleggen van een voormeld fonds staat volledig los van het feit of er al dan niet personeelsleden (in de nabije toekomst) zullen worden ontslagen.
 - 11. Voorzieningen voor risico's en kosten
 - Voorziening voor overige risico's en kosten : Beogen naar hun aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken, die op de balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan het bedrag niet vaststaat.
 - Voor het DGD-luik boeken wij vanaf 2012 een voorziening voor mogelijke vastgestelde rechten ten belope van van 0,5 percent van de toegekomen subsidie die nog niet het voorwerp van controle door DGD heeft uitgemaakt..
 - 12. Schulden (op lange termijn en op ten hoogste 1 jaar)
 - Gewaardeerd tegen de nominale waarde.
 - Voorziening vakantiegeld : vanaf boekjaar 2012 wordt de voorziening vakantiegeld berekend op basis van het werkelijk aantal verlofdagen . Voorheen werd de voorziening vakantiegeld aangelegd op basis van het fiscaal aanvaardbaar percentage, zijnde 18,8%.
 - 13. Overlopende rekeningen (passief)
 - Toe te rekenen kosten : prorata van kosten, die pas in een later boekjaar zullen worden betaald, maar die betrekking hebben, op het verstreken boekjaar
 - Over te dragen opbrengsten: pro rata van opbrengsten die in de loop van het boekjaar zijn geïnd, doch geheel of gedeeltelijk betrekking hebben op een later boekjaar.
 - 14. Bedrijfsopbrengsten
 - Lidgelden, schenkingen, legaten en subsidies:
 - Subsidies in contanten voor de gewone ondersteuning van de activiteit of met als doel de verwerving van activa worden geboekt op het moment van toekenning door de subsidiërende overheid. De toegekende, nog niet gestorte subsidies worden opgenomen onder de rubriek van de vorderingen (op meer dan of op ten hoogste één jaar). De toegekende subsidies in contanten die betrekking hebben op de activiteiten van de vereniging of de verwerving van activa na het einde van het boekjaar worden via overlopende passiva rekeningen overgedragen naar het volgende boekjaar.
 - De in resultaatname van de subsidies gebeurt bijgevolg in functie van de gemaakte kosten voor de gesubsidieerde projecten. Voor deze subsidies is er een risico van terugbetaling indien de gemaakte kosten niet aanvaard worden door de subsidiërende instantie. De vereniging heeft het risico van gedeeltelijke terugbetaling van subsidies aan de subsidiërende instantie(s) ingeschat, ingeval de in de verantwoording opgenomen uitgaven niet in aanmerking zouden blijken te komen, in het licht van de voorschriften opgelegd door voormelde subsidiërende instantie. Met betrekking tot het risico van terugbetaling verwijzen we eveneens naar de waarderingsregel met betrekking tot "voorzieningen voor risico's en kosten"
 - De schenkingen en legaten worden in opbrengst geboekt op het moment van de ontvangst.
 - 15. Bedrijfskosten
 - Diensten en diverse goederen : gewaardeerd tegen aankoopwaarde, BTW inbegrepen
 - Bezoldigingen: volgens de loonlijsten van het sociaal secretariaatVanaf boekjaar 2012 wordt de voorziening vakantiegeld berekend op basis van het werkelijk aantal verlofdagen . Voorheen werd de voorziening vakantiegeld aangelegd op basis van het fiscaal aanvaardbaar percentage, zijnde 18,8%.
 - Toewijzing giften, legaten, subsidies: het betreft hier de kosten die staan tegenover de betreffende ontvangsten, onder afhouding van de recuperatie van de administratiekosten. De toewijzing aan de (eigen) projecten gebeurt op basis van door de Raad van bestuur vooraf goedgekeurde verdeelsleutel.
 - 16. Andere verbonden entiteiten
 - Omdat het Werk van Don Bosco, ondernemingsnummer 0408.693.563 als maatschappelijke zetel eveneens Guldenallaan 90, 1150 Sint-Pieters-Woluwe heeft, rijst het vermoeden dat het om een verbonden entiteit gaat. Welnu, dit is niet het geval.
 - 17. Resultaat boekjaar 2015.
 - Het resultaat van 2015 is met 215.033,97 EUR beïnvloed met resultaten die toe te wijzen zijn aan het boekjaar 2014.
 - De 215.033,97 is als volgt opgebouwd:
 - 1) correctie BK / SK 2014 ten bedrage van 155.415,34 EUR, rekening houdend met de "inhaalbeweging" in 2015.
 - 2) afboeking subsidievordering ten bedrage van 95.618,63 door de significante onderbesteding 2014.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

Mazars Bedrijfsrevisoren
Marcel Thirylaan 77 - bus 4
1200 Brussel

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE ALGEMENE VERGADERING
OMTRENT DE JAARREKENING OVER HET BOEKJAAR
AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2015 VAN
VIA Don Bosco V.Z.W., Leopold II-laan 195, 1080 Brussel

Overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, brengen wij u verslag uit in het kader van het mandaat van commissaris. Dit verslag omvat ons oordeel over het getrouw beeld van de jaarrekening en tevens de vereiste bijkomende verklaringen. De jaarrekening bevat de balans op 31 december 2015, en de resultatenrekening voor het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichtingen. Dit verslag volgt op ons aan u gericht verslag van niet-bevinding opgesteld op 26 april 2016, bij het ontbreken van de jaarrekening vastgesteld binnen de door de wet bepaalde termijn.

Verslag over de jaarrekening - Verklaring met voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van de jaarrekening van de vereniging VIA DON BOSCO VZW over het boekjaar afgesloten op 31 december 2015, opgesteld op grond van het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, met een balanstotaal van 4.159.799,19 EUR en waarvan de resultatenrekening afsluit met een positief resultaat van het boekjaar van 83.644,12 EUR.

Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan voor het opstellen van de jaarrekening

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

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over deze jaarrekening tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij aan deontologische vereisten voldoen, alsook de controle plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de jaarrekening opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's van een afwijking van materieel belang in de jaarrekening als gevolg van fraude of van fouten.

Bij het maken van die risico-inschatting neemt de commissaris de interne beheersing van de vereniging in aanmerking die relevant is voor het opstellen door de vereniging van de jaarrekening, die een getrouw beeld geeft, teneinde controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn, maar die niet gericht zijn op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging. Een controle omvat tevens een evaluatie van de geschiktheid van de gehanteerde waarderingsregels en van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte inschattingen, alsmede een evaluatie van de presentatie van de jaarrekening als geheel. Wij hebben van het bestuursorgaan en van de aangestelden van de vereniging de voor onze controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen.

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

Onderbouwing van het oordeel met voorbehoud

De vereniging beheert, middels externe partnerorganisaties, projecten in het buitenland. Ons verslag over de jaarrekening met betrekking tot het boekjaar voorafgaand aan het boekjaar onder controle bevatte een voorbehoud ten gevolge van de overschatting van de in de jaarrekening opgenomen kosten en opbrengsten verbonden aan de projectwerking. In het boekjaar onder controle bedragen de geregistreerde kosten en opbrengsten terzake respectievelijk 6.195.126,24 EUR en 5.203.953,02 EUR, hetgeen overeenstemt met een initiële raming van de betrokken kosten en subsidie-inkomsten van voormelde projecten. Ingevolge ons nazicht is gebleken dat de externe partnerorganisaties over het afgesloten boekjaar kosten hebben verantwoord voor een totaal bedrag van 6.836.922,12 EUR, hetgeen bijgevolg 641.638,96 EUR hoger is dan geregistreerd in de jaarrekening op basis van een initiële raming. Derhalve zijn de betrokken kosten alsook de daartegenover verwachte subsidie-inkomsten onderschat met respectievelijk 641.638,96 EUR en 538.983,00 EUR.

Oordeel met voorbehoud

Uitgezonderd het effect van de aangelegenheden zoals beschreven in de paragraaf "Onderbouwing van het oordeel met voorbehoud", geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vereniging VIA DON BOSCO VZW per 31 december 2015, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel. Benadrukking van bepaalde aangelegenheden

Zonder afbreuk te doen aan ons hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel, vestigen wij de aandacht op toelichting

VOL. 7 bij de jaarrekening, die een omschrijving bevat van het impact op het resultaat van het boekjaar 2015 ten gevolge van resultaten die toe te wijzen zijn aan het boekjaar 2014.

Verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

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

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

- Het opstellen en de inhoud van het jaar- of activiteitenverslag valt onder de verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan en werd niet door ons gecontroleerd, aangezien deze opdracht niet valt onder de wettelijke opdracht van de commissaris bij verenigingen en stichtingen;
- De vereniging gebruikt geen orderrekeningen. Ten aanzien van de volledigheid en de beoordeling van de verplichtingen buiten balans, wordt gesteund op de bevestiging van de leiding en derden terzake. Er worden opleidingsinspanningen gerapporteerd in de sociale balans, zij het geraamd op forfaitaire basis. Onverminderd voorgaande en onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, en met uitzondering van het impact van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf "Onderbouwing van ons oordeel met voorbehoud", werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften;
- Behalve voor wat betreft het niet naleven van de wettelijke termijnen van toepassing op het terbeschikkingstellen van de jaarrekening, dienen wij u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of de Wet van 27 juni 1921 op de verenigingen zonder winstoogmerk, de internationale verenigingen zonder winstoogmerk en de stichtingen zijn gedaan of genomen.

Overige aangelegenheden

- De op te stellen rapportering, die tegen uiterlijk 30 juni 2016 dient te worden overgemaakt aan de subsidiërende overheid DGD in het kader van de verantwoording van de ontvangen subsidies, was bij ondertekening van dit verslag nog niet beschikbaar en kon door ons bijgevolg nog niet worden nagezien. De rapportering aan de subsidiërende overheid DGD hieromtrent zal tegen uiterlijk 30 juni 2016 het voorwerp uitmaken van een tweede verslag;
- Onze opdracht bevatte niet het systematisch onderzoek van de bestedingen en de verantwoording van de door de vereniging ontvangen subsidies zowel wat de subsidieerbaarheidsregels als andere verantwoordingscriteria betreft.

Brussel, 9 mei 2016
MAZARS BEDRIJFSREVISOREN CVBA
vertegenwoordigd door
Peter LENOIR
Bedrijfsrevisor

Opgemaakt te:

Brussel

09-05-2016