

COMPTES ANNUELS EN EUROS

Dénomination: **Pelicano**

Forme juridique: Fondation d'utilité publique

Adresse: Rue du Congrès

N°: 35

Boîte:

Code postal: 1000

Commune: Bruxelles

Pays: Belgique

Registre des personnes morales (RPM) - Tribunal de Commerce de Bruxelles, néerlandophone

Adresse Internet:

Numéro d'entreprise

BE0819409280

Date du dépôt de l'acte constitutif ou du document le plus récent mentionnant la date de publication des actes constitutif et modificatif(s) des statuts.

20-02-2015

COMPTES ANNUELS approuvés par l'assemblée générale* du

20-06-2018

et relatifs à l'exercice couvrant la période du

01-01-2017

au

31-12-2017

Exercice précédent du

01-01-2016

au

31-12-2016

Les montants relatifs à l'exercice précédent sont identiques à ceux publiés antérieurement.

Documents joints aux présents comptes annuels:

Numéros des sections du document normalisé non déposées parce que sans objet:

A-asbl 5.1.1, A-asbl 5.2.1, A-asbl 5.2.2, A-asbl 5.2.3, A-asbl 5.5, A-asbl 6

LISTE COMPLÈTE avec nom, prénoms, profession, domicile (adresse, numéro, code postal et commune) et fonction au sein de l'association ou de la fondation des ADMINISTRATEURS ET COMMISSAIRES et, le cas échéant du représentant en Belgique de l'association étrangère

COTTYN Jean-Luc

Blekerijstraat 103/40
8310 Assebroek
BELGIQUE

Administrateur

VANDER BAUWHEDE Dirk

Grietlaan 12
8460 Oudenburg
BELGIQUE

Administrateur

MEESTER Colette

Karel Van den Woestynelaan 6

9830 Sint-Martens-Latem
BELGIQUE

Administrateur

LIPSZYC Serge

Rue Darchis 36
4000 Liège
BELGIQUE

Administrateur

DE COUX Karl

Pluishoekstraat 18
2220 Heist-op-den-Berg
BELGIQUE

Administrateur

BORMS Leo

Molenstraat 61
9250 Waasmunster
BELGIQUE

Administrateur

MARTENS Patrick

Singel 1
8200 Sint-Andries
BELGIQUE

Administrateur

BALS Peter

Dahlialaan 41
8400 Oostende
BELGIQUE

Administrateur

MAERTENS Marie-Claude

Rue Albert 1er 10
7321 Blaton
BELGIQUE

Administrateur

BLIECK Walter

Sierheesterlaan 44
9030 Mariakerke (Gent)
BELGIQUE

Administrateur

CLAEYS Evy

Geraardsbergsestraat 66
1703 Schepdaal
BELGIQUE

Début de mandat: 28-04-2016

Administrateur

GRAVIN RÉGINE CORNET d'Elzius de Peissant

Avenue des Acacias 78
5101 Erpent
BELGIQUE

Début de mandat: 28-04-2016

Administrateur

KPMG BEDRIJFSREVISOREN CVBA (BE0419122548)

BE 0419.122.548
Luchthaven Brussel Nationaal 1/K
1930 Zaventem
BELGIQUE

Début de mandat: 01-01-2017

Fin de mandat: 30-06-2019

Commissaire

Représenté directement ou indirectement
par:

HEYNDRICKX Wim (A01925)

Sluisweg 2/8
9000 Gent
BELGIQUE

* Par le conseil d'administration dans le cas d'une fondation / par l'organe général de direction dans le cas d'une association internationale sans but lucratif.

BILAN APRÈS RÉPARTITION

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIF				
ACTIFS IMMOBILISÉS		20/28	<u>126.623</u>	<u>138.876</u>
Frais d'établissement		20		
Immobilisations incorporelles	5.1.1	21		
Immobilisations corporelles	5.1.2	22/27	118.346	130.611
Terrains et constructions		22		
Appartenant à l'association ou à la fondation en pleine propriété		22/91		
Autres		22/92		
Installations, machines et outillage		23		
Appartenant à l'association ou à la fondation en pleine propriété		231		
Autres		232		
Mobilier et matériel roulant		24	7.173	7.174
Appartenant à l'association ou à la fondation en pleine propriété		241	7.173	7.174
Autres		242		
Location-financement et droits similaires		25		
Autres immobilisations corporelles		26	111.173	123.437
Appartenant à l'association ou à la fondation en pleine propriété		261	111.173	123.437
Autres		262		
Immobilisations en cours et acomptes versés		27		
Immobilisations financières	5.1.3/5.2.1	28	8.277	8.265
ACTIFS CIRCULANTS		29/58	<u>2.669.776</u>	<u>1.724.961</u>
Créances à plus d'un an		29		
Créances commerciales		290		
Autres créances		291		
dont créances non productives d'intérêts ou assorties d'un intérêt anormalement faible		2915		
Stocks et commandes en cours d'exécution		3	24.233	25.081
Stocks		30/36	24.233	25.081
Commandes en cours d'exécution		37		
Créances à un an au plus		40/41	14.757	13.508
Créances commerciales		40	13.857	13.508
Autres créances		41	900	
dont créances non productives d'intérêts ou assorties d'un intérêt anormalement faible		415		
Placements de trésorerie	5.2.1	50/53	1.548.601	1.576.122
Valeurs disponibles		54/58	165.580	106.255
Comptes de régularisation		490/1	916.605	3.996
TOTAL DE L'ACTIF		20/58	2.796.399	1.863.838

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
PASSIF				
FONDS SOCIAL		10/15	<u>1.591.081</u>	<u>1.274.476</u>
Fonds de l'association ou de la fondation		10	525.000	525.000
Patrimoine de départ		100	25.000	25.000
Moyens permanents		101	500.000	500.000
Plus-values de réévaluation		12		
Fonds affectés	5.3	13	600.000	600.000
Résultat positif (néгатif) reporté		14	466.081	149.476
Subsides en capital		15		
PROVISIONS	5.3	16		
Provisions pour risques et charges		160/5		
Provisions pour subsides et legs à rembourser et pour dons avec droit de reprise		168		
DETTES		17/49	<u>1.205.318</u>	<u>589.362</u>
Dettes à plus d'un an	5.4	17	88.586	108.135
Dettes financières		170/4	88.586	108.135
Etablissements de crédit, dettes de location-financement et dettes assimilées		172/3	88.586	108.135
Autres emprunts		174/0		
Dettes commerciales		175		
Acomptes reçus sur commandes		176		
Autres dettes		179		
Productives d'intérêts		1790		
Non productives d'intérêts ou assorties d'un intérêt anormalement faible		1791		
Cautionnements reçus en numéraire		1792		
Dettes à un an au plus	5.4	42/48	1.077.073	472.447
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année		42	21.321	20.999
Dettes financières		43	625.000	
Etablissements de crédit		430/8		
Autres emprunts		439	625.000	
Dettes commerciales		44	430.752	443.148
Fournisseurs		440/4	430.752	443.148
Effets à payer		441		
Acomptes reçus sur commandes		46		
Dettes fiscales, salariales et sociales		45		8.300
Impôts		450/3		3.400
Rémunérations et charges sociales		454/9		4.900
Dettes diverses		48		
Obligations et coupons échus, subsides à rembourser et cautionnements reçus en numéraire		480/8		
Autres dettes productives d'intérêts		4890		
Autres dettes non productives d'intérêts ou assorties d'un intérêt anormalement faible		4891		
Comptes de régularisation		492/3	39.659	8.780
TOTAL DU PASSIF		10/49	2.796.399	1.863.838

COMPTE DE RÉSULTATS

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
Produits et charges d'exploitation				
Marge brute d'exploitation (+)/(-)		9900	759.925	917.439
Ventes et prestations		70/74	2.080.742	2.373.167
Chiffre d'affaires		70	701	53.350
Cotisations, dons, legs et subsides		73	2.039.046	2.317.817
Approvisionnements, marchandises, services et biens divers		60/61	1.320.817	1.455.727
Rémunérations, charges sociales et pensions (+)/(-)	5.5	62		
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles		630	19.246	17.295
Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales: dotations (reprises) (+)/(-)		631/4		
Provisions pour risques et charges: dotations (utilisations et reprises) (+)/(-)		635/8		
Autres charges d'exploitation		640/8	455.462	504.043
Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration (-)		649		
Résultat positif (négatif) d'exploitation (+)/(-)		9901	285.218	396.101
Produits financiers	5.5	75	56.541	261
Charges financières	5.5	65	25.154	2.731
Résultat positif (négatif) courant (+)/(-)		9902	316.605	393.632
Produits exceptionnels		76		
Charges exceptionnelles		66		
Résultat positif (négatif) de l'exercice (+)/(-)		9904	316.605	393.632

AFFECTATIONS ET PRÉLÈVEMENTS

		Codes	Exercice	Exercice précédent
Résultat positif (néгатif) à affecter	(+)/(-)	9906	466.081	449.476
Résultat positif (néгатif) de l'exercice à affecter	(+)/(-)	9905	316.605	393.632
Résultat positif (néгатif) de l'exercice antérieur reporté	(+)/(-)	14P	149.476	55.844
Prélèvements sur les capitaux propres		791/2		
sur les fonds de l'association ou de la fondation		791		
sur les fonds affectés		792		
Affectations aux fonds affectés		692		300.000
Résultat positif (néгатif) à reporter	(+)/(-)	14	466.081	149.476

**ANNEXE
ETAT DES IMMOBILISATIONS**

	Codes	Exercice	Exercice précédent
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8199P	XXXXXXXXXX	148.425
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8169	6.980	
Cessions et désaffectations	8179		
Transferts d'une rubrique à une autre	8189		
	(+)/(-)		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8199	155.405	
Plus-values au terme de l'exercice	8259P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8219		
Acquises de tiers	8229		
Annulées	8239		
Transférées d'une rubrique à une autre	8249		
	(+)/(-)		
Plus-values au terme de l'exercice	8259		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8329P	XXXXXXXXXX	17.814
Mutations de l'exercice			
Actés	8279	19.246	
Repris	8289		
Acquis de tiers	8299		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8309		
Transférés d'une rubrique à une autre	8319		
	(+)/(-)		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8329	37.059	
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	22/27	118.346	
DONT			
Appartenant à l'association ou à la fondation en pleine propriété	8349	118.346	

	Codes	Exercice	Exercice précédent
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8395P	XXXXXXXXXX	8.265
Mutations de l'exercice			
Acquisitions	8365	12	
Cessions et retraits	8375		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8385		
Autres mutations	(+)/(-) 8386		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8395	8.277	
Plus-values au terme de l'exercice	8455P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8415		
Acquises de tiers	8425		
Annulées	8435		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8445		
Plus-values au terme de l'exercice	8455		
Réductions de valeur au terme de l'exercice	8525P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8475		
Reprises	8485		
Acquises de tiers	8495		
Annulées à la suite de cessions et retraits	8505		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8515		
Réductions de valeur au terme de l'exercice	8525		
Montants non appelés au terme de l'exercice	8555P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice	(+)/(-) 8545		
Montants non appelés au terme de l'exercice	8555		
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	28	8.277	

ETAT DES FONDS AFFECTÉS ET PROVISIONS

ETAT DES FONDS AFFECTÉS

Règles d'évaluation adoptées pour la détermination des montants affectés

Les fonds désignés comprennent les réserves pour des projets spécifiques et pour l'objectif général de la Fondation.

PROVISIONS

Ventilation de la rubrique 160/5 du passif si celle-ci représente un montant important

Ventilation de la rubrique 168 du passif si celle-ci représente un montant important

Exercice

ETAT DES DETTES**VENTILATION DES DETTES À L'ORIGINE À PLUS D'UN AN, EN FONCTION DE LEUR DURÉE RÉSIDUELLE****Total des dettes à plus d'un an échéant dans l'année**

Codes	Exercice
42	21.321
8912	0
8913	88.586
DETTES GARANTIES	
Dettes garanties par les pouvoirs publics belges	
8921	
891	
901	
8981	
8991	
9001	
9011	
9021	
9051	
9061	
Dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de l'association ou de la fondation	
8922	
892	
902	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	
DETTES FISCALES, SALARIALES ET SOCIALES	
9072	
9076	

Total des dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir**Total des dettes ayant plus de 5 ans à courir****DETTES GARANTIES****Dettes garanties par les pouvoirs publics belges**

- Dettes financières
- Établissements de crédit, dettes de location-financement et dettes assimilées
- Autres emprunts
- Dettes commerciales
- Fournisseurs
- Effets à payer
- Acomptes reçus sur commandes
- Dettes salariales et sociales
- Autres dettes

Total des dettes garanties par les pouvoirs publics belges**Dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de l'association ou de la fondation**

- Dettes financières
- Établissements de crédit, dettes de location-financement et dettes assimilées
- Autres emprunts
- Dettes commerciales
- Fournisseurs
- Effets à payer
- Acomptes reçus sur commandes
- Dettes fiscales, salariales et sociales
- Impôts
- Rémunérations et charges sociales
- Autres dettes

Total des dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de l'association ou de la fondation**DETTES FISCALES, SALARIALES ET SOCIALES****Dettes fiscales échues****Dettes échues envers l'Office National de Sécurité Sociale**

DROITS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN

GARANTIES PERSONNELLES CONSTITUÉES OU IRRÉVOCABLEMENT PROMISES PAR L'ASSOCIATION OU LA FONDATION POUR SÛRETÉ DE DETTES OU D'ENGAGEMENTS DE TIERS

Dont

Effets de commerce en circulation endossés par l'association ou la fondation

GARANTIES RÉELLES

Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par l'association ou la fondation sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de l'association ou de la fondation

Hypothèques

Valeur comptable des immeubles grevés

Montant de l'inscription

Gages sur fonds de commerce - Montant de l'inscription

Gages sur d'autres actifs - Valeur comptable des actifs gagés

Sûretés constituées sur actifs futurs - Montant des actifs en cause

Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par l'association ou la fondation sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de tiers

Hypothèques

Valeur comptable des immeubles grevés

Montant de l'inscription

Gages sur fonds de commerce - Montant de l'inscription

Gages sur d'autres actifs - Valeur comptable des actifs gagés

Sûretés constituées sur actifs futurs - Montant des actifs en cause

Codes	Exercice
9149	
9150	
9161	
9171	
9181	
9191	500.000
9201	
9162	
9172	
9182	
9192	
9202	

LITIGES IMPORTANTS ET AUTRES ENGAGEMENTS IMPORTANTS

NATURE ET OBJECTIF DES OPÉRATIONS NON INSCRITES AU BILAN

A condition que les risques ou les avantages découlant de ces opérations soient significatifs et dans la mesure où la divulgation des risques ou avantages soit nécessaire pour l'appréciation de la situation financière de l'association ou de la fondation

AUTRES DROITS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN

RELATIONS AVEC LES ENTITÉS LIÉES, LES ADMINISTRATEURS ET LES COMMISSAIRES

ENTITÉS LIÉES

Créances sur les entités liées

Garanties constituées en leur faveur

Autres engagements significatifs souscrits en leur faveur

LES ADMINISTRATEURS ET LES PERSONNES PHYSIQUES OU MORALES QUI CONTRÔLENT DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT L'ASSOCIATION OU LA FONDATION SANS ÊTRE LIÉES À CELLE-CI OU LES AUTRES ENTITÉS CONTRÔLÉES DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT PAR CES PERSONNES

Créances sur les personnes précitées

Taux et durée des créances

Garanties constituées en leur faveur

Autres engagements significatifs souscrits en leur faveur

Codes	Exercice
9291	
9294	
9295	
9500	
9501	
9502	

LE(S) COMMISSAIRE(S) ET LES PERSONNES AVEC LESQUELLES IL EST LIÉ (ILS SONT LIÉS)

La rémunération du mandat des commissaires aux comptes pour l'exercice 2017 s'élève à 3 315 euros hors TVA.

TRANSACTIONS AVEC DES PARTIES LIÉES EFFECTUÉES DANS DES CONDITIONS AUTRES QUE CELLES DU MARCHÉ

Les transactions qui sont contractées directement ou indirectement entre l'association ou la fondation et les membres des organes de direction, de surveillance ou d'administration

Exercice

RÈGLES D'ÉVALUATION

Waarderingsregels

Onderhavige waarderingsregels zijn opgesteld overeenkomstig het Koninklijk Besluit van 19 december 2003 met betrekking de boekhoudkundige verplichtingen en de openbaarmaking van de jaarrekening van bepaalde verenigingen zonder winstoogmerk, internationale verenigingen zonder winstoogmerk en stichtingen en het Koninklijk Besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van Vennootschappen in de mate dat dit van toepassing is, heeft de Raad van Bestuur van "PELICANO" de waarderingsregels van de Stichting vastgelegd.

1. Algemene waarderingsregels.

Deze waarderingsregels hebben betrekking op de waardering van alle bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van welke aard ook die betrekking hebben op de Stichting.

"PELICANO" bepaalt de waarderingsregels met respect voor de algemene bepalingen wanneer er geen rekening moet worden gehouden met haar specifieke kenmerken.

In de mate dat de Raad van Bestuur van oordeel is dat waarderingselementen die niet uitdrukkelijk voorzien zijn in de huidige regels, niet belangrijk genoeg zijn om een bijkomende beslissing of wijziging noodzakelijk te maken, vallen deze elementen onder gelijkaardige methodes als degene die hierna worden vermeld, zonder dat er een specifieke vermelding in de samenvatting van de waarderingsregels

Afzonderlijke waardering van de vermogensbestanddelen.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd. De afschrijvingen en waardeverminderingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. De voorzieningen voor risico's en kosten worden geïndividualiseerd.

Voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De waarderingsregels, de afschrijvingen, de waardeverminderingen en de voorzieningen voor risico's en kosten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De afschrijvingen, de waardeverminderingen en de voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd en hangen niet af van het resultaat van het boekjaar.

In de gevallen waarin, bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria, de waardering van de voorzienbare risico's, de mogelijke verliezen en de ontwaardingen onvermijdelijk aleatoir is, wordt hiervan melding gemaakt in de toelichting, wanneer de betrokken bedragen, rekening houdend met de eis van het getrouwe beeld, belangrijk zijn.

De waardeverminderingen en de voorzieningen voor risico's en kosten die hoger zijn dan wat vereist is, worden niet gehandhaafd.

Aanschaffingswaarde - Nominale waarde - Herwaardering

Als algemene regel geldt dat elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. Evenwel worden de vorderingen in principe gewaardeerd tegen hun nominale waarde. De materiële vaste activa, de deelnemingen en aandelen onder de financiële vaste activa voorkomen mogen geherwaardeerd.

2. Bijzondere regels

A. ACTIVA

I. Oprichtingskosten

De oprichtingskosten worden geboekt tegen aanschaffingswaarde en ten laste genomen gedurende het boekjaar waarin ze werden besteed.

II. Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden geboekt tegen aanschaffingswaarde. De afschrijvingen zijn lineair en worden toegepast op basis van 20 % per jaar.

Bedragen onder de € 1.000 worden in de kosten geboekt.

Andere dan van derden verworven immateriële vaste activa worden slechts tegen vervaardigingsprijs op het actief geboekt voor zover die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstig rendement van deze vaste activa.

III. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. De aanschaffingswaarde omvat naast de aankoopprijs de bijkomende kosten.

Materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden lineair of degressief afgeschreven overeenkomstig een door de Raad van Bestuur opgesteld plan. De overige materiële vaste activa worden afgeschreven over een termijn van 10 jaren.

IV. Financiële vaste activa

De deelnemingen en de gestorte waarborgen in kontanten worden opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde.

V. Vorderingen op meer dan één jaar

Deze worden voor hun nominale waarde opgenomen. Op de openstaande vorderingen en de dubieuze debiteuren worden de nodige waardeverminderingen geboekt zo er voor het geheel of een deel van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling hiervan op de vervaldag.

VI. Voorraden

De voorraad wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde op basis van de individualisering van het bestanddeel.

VII. Vorderingen op minder dan één jaar

Deze worden voor hun nominale waarde opgenomen. Op de openstaande vorderingen en de dubieuze debiteuren worden de nodige waardeverminderingen geboekt zo er voor het geheel of een deel van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling hiervan op de vervaldag.

VIII. Geldbeleggingen

Onder die post worden opgenomen de vorderingen op financiële instellingen, uit termijndeposito's, alsmede de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die niet het kenmerk hebben van financiële vaste activa. De aandelen in verbonden ondernemingen of in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat, mogen niet onder deze post worden opgenomen, tenzij het om effecten gaat die zijn verkregen of waarop is ingeschreven met het oog op de wederafstand daarvan, of tenzij ze, krachtens een beslissing van de vennootschap, bestemd zijn om binnen twaalf maanden te worden gerealiseerd.

Het gaat om liquide middelen die op lange termijn gehouden worden om ze voor filantropische doeleinden te gebruiken. Bedoeling is dus deze beleggingen in de regel meer dan één jaar aan te houden.

Wat specifiek de vastrentende effecten betreft, worden deze gewaardeerd op grond van hun aanschaffingswaarde. Waardeverminderingen worden toegepast wanneer de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Wat impliceert dat het feit of de waardevermindering al dan niet duurzaam is, van geen belang is. De slotkoers is in deze bepalend. Niet-gerealiseerde meerwaarde worden pas in het resultaat opgenomen bij realisatie.

IX. Liquide middelen

De liquide middelen omvatten, behalve de kasmiddelen en de te incasseren vervallen waarden, alleen de tegoeden op zicht bij kredietinstellingen. Tevens wordt het kapitaal opgenomen dat aan de stichting wordt geschonken of nagelaten met het oog op de bestemming voor welbepaalde projecten, met of zonder terugnemingsrecht, en die nog niet konden worden aangewend op een manier die strookt met het engagement dat de vereniging is aangegaan.

X. Overlopende rekeningen

De overlopende rekeningen omvatten de over te dragen kosten en verworven opbrengsten. Ze worden geboekt tegen respectievelijke ofwel de nominale bedragen van de al betaalde of gefactureerde kosten maar die betrekking hebben op het volgende boekjaar, ofwel tegen de bedragen van de inkomsten die betrekking hebben op het boekjaar maar nog niet werden ontvangen. M.b.t. de tijdens het boekjaar opgevallen legaten, die nog niet zijn ontvangen per einde boekjaar, meent de Stichting voldoende voorzichtigheid in te bouwen. De Stichting neemt derhalve slechts een percentage op, rekening houdende met de waarschijnlijkheid van ontvangst in het volgende boekjaar.

B. PASSIVA

I. Fondsen van de vereniging

Zij worden gevormd door de som van de het beginvermogen en de permanente middelen, nl. giften, legaten en subsidies in contanten die uitsluitend bestemd zijn om de activiteit van de Stichting op duurzame wijze te ondersteunen.

De Stichting mag beslissen om van de ontvangen legaten, een deel op te nemen onder de permanente financiering wanneer zij van mening is dat deze legaten een duurzaam karakter hebben. Dit laat de Stichting toe het voortbestaan van de verschillende initiatieven te garanderen, een fundamenteel element voor de stabiliteit en de kwaliteit van de dienstverlening.

II. NVT

III. Herwaarderingsmeerwaarden

De Stichting mag de materiële vaste activa, de deelnemingen en aandelen die onder de financiële vaste activa voorkomen of bepaalde soorten hiervan genoemde vaste activa herwaardeert, wanneer de waarde van deze activa, bepaald in functie van hun nut voor de Stichting, op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven hun boekwaarde. Wanneer de betrokken activa noodzakelijk zijn voor de werking van de Stichting mogen zij slechts worden geherwaardeerd in de mate waarin de aldus uitgedrukte meerwaarde wordt verantwoord door de activiteit van Stichting.

IV. Bestemde fondsen

De bestemde fondsen omvat de reserves voor specifieke projecten en voor het algemeen doel van de Stichting.

V. Overgedragen vermogen

Het vermogen waarover de Stichting op het einde van boekjaar nog geen toewijzing aan heeft gegeven wordt overgedragen naar het volgende boekjaar.

VI. Kapitaalsubsidies

Niet van toepassing

VII. Voorzieningen voor risico's en kosten

De Raad van Bestuur van de Stichting onderzoekt op een doordachte en eerlijke manier en te goeder trouw de voorzieningen die aan het einde van het boekjaar moeten worden aangelegd voor oa grote onderhoud- en herstellingswerken, overige risico's en kosten, ...

VIII. Schulden op meer dan één jaar

Schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde.

IX. Schulden op minder dan één jaar

Schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde.

X. Overlopende rekeningen

De overlopende rekeningen omvatten de over te dragen opbrengsten en de te boeken kosten. Ze worden geboekt tegen respectievelijke ofwel de nominale bedragen van de al gefactureerde of ontvangen opbrengsten maar die betrekking hebben op het volgende boekjaar, ofwel op de bedragen van de kosten die betrekking hebben op het boekjaar maar nog niet werden ontvangen.



Verslag van de commissaris aan de leden van de raad van bestuur van stichting van openbaar nut Pelicano over de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2017

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van stichting van openbaar nut Pelicano (de "Stichting"), leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de controle van de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2017, alsook het verslag betreffende de overige door wet-, regelgeving en normen gestelde eisen. Deze verslagen zijn één en ondeelbaar.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de raad van bestuur van 29 september 2016. Ons mandaat loopt af op de datum van de raad van bestuur die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2018. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van stichting van openbaar nut Pelicano uitgevoerd gedurende twee opeenvolgende boekjaren.

Verslag over de controle van de jaarrekening

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van de Stichting over het boekjaar afgesloten op 31 december 2017 opgesteld in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel (Koninklijk Besluit d.d. 19 december 2003). Deze jaarrekening omvat de balans op 31 december 2017, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum evenals de toelichting. Het balanstotaal bedraagt EUR 2.796.399,02 en de resultatenrekening sluit af met een positief resultaat van het boekjaar van EUR 316.605,47.

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

Basis voor het oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA's). Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening" van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de controle van de jaarrekening in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

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

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan voor 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 voor 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.

Bij het opstellen van de jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de Stichting om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuursorgaan het voornemen heeft om de Stichting te liquideren of om de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een commissarisverslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Afwijkingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van deze jaarrekening, beïnvloeden.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de Stichting;

- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;
- het concluderen dat de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, en het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de Stichting om haar continuïteit te handhaven. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de jaarrekening, of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de Stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, en van de vraag of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

Wij communiceren met het bestuursorgaan onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle.

Verlag betreffende de overige door wet-, regelgeving en normen gestelde eisen

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het naleven van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van de wet van 27 juni 1921 betreffende de verenigingen zonder winstoogmerk, de stichtingen en de Europese politieke partijen en stichtingen en van de statuten van de Stichting.

Verantwoordelijkheden van de commissaris

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm bij de in België van toepassing zijnde internationale controlestandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, de naleving van bepaalde voorschriften uit de wet van 27 juni 1921 betreffende de verenigingen zonder winstoogmerk, de stichtingen en de Europese politieke partijen en stichtingen en van de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

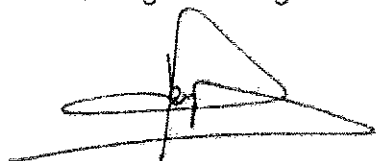
- Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening verricht en ons bedrijfsrevisorenkantoor is in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de Stichting.
- Er werden geen bijkomende opdrachten die verenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening bedoeld in artikel 37 van de wet van 27 juni 1921 betreffende de verenigingen zonder winstoogmerk, de stichtingen en de Europese politieke partijen en stichtingen, dat verwijst naar artikel 134 van het Wetboek van vennootschappen en waarvoor honoraria verschuldigd zijn, verricht.

Andere vermeldingen

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of de wet van 27 juni 1921 betreffende de verenigingen zonder winstoogmerk, de stichtingen en de Europese politieke partijen en stichtingen zijn gedaan of genomen.

Gent, 20 juni 2018

KPMG Bedrijfsrevisoren
Commissaris
vertegenwoordigd door



Wim Heyndrickx
Bedrijfsrevisor