

## JAARREKENING IN EURO

Naam: **ATD Quart Monde Belgique - ATD Vierde Wereld België**

Rechtsvorm: Vereniging zonder winstoogmerk

Adres: Avenue Victor Jacobs

Nr: 12-14

Bus:

Postnummer: 1040

Gemeente: Etterbeek

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van

Brussel, franstalige

Internetadres: <http://www.atd-quartmonde.be/>

Ondernemingsnummer

BE0408429089

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.

14-11-2005

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering\* van

21-04-2018

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

01-01-2017

tot

31-12-2017

Vorig boekjaar van

01-01-2016

tot

31-12-2016

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:

VKT-vzw 5.1.1, VKT-vzw 5.1.3, VKT-vzw 5.2.1, VKT-vzw 5.3, VKT-vzw 5.4, VKT-vzw 5.6, VKT-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

**FOUBERT** Dominique, M H Ch B

Hernestraat 30  
1570 Galmaarden  
BELGIË

Begin van het mandaat: 20-04-2016

Einde van het mandaat: 20-04-2020

Bestuurder penningmeester

**COYNE** Brendan Joseph H

avenue Victor Jacobs 12  
1040 Etterbeek  
BELGIË

Begin van het mandaat: 20-04-2016

Einde van het mandaat: 20-04-2020

Bestuurder algemeen secretaris

**DAUCHET** Thibault

rue de Gerlache 13

1040 Etterbeek  
BELGIË

Begin van het mandaat: 20-04-2016

Einde van het mandaat: 20-04-2020

Bestuurder

**DENAYER** André Henri Pierre

boulevard Leopold 64  
7500 Tournai  
BELGIË

Begin van het mandaat: 20-04-2016

Einde van het mandaat: 20-04-2020

Voorzitter van de Raad van Bestuur

**CHARLIER** Vinciane Marie P

rue de Savoie 5  
1060 Sint-Gillis  
BELGIË

Begin van het mandaat: 23-04-2017

Einde van het mandaat: 22-04-2021

Bestuurder

**DOURSON** Séverine

rue de Lisbonne 34/2  
1050 Elsene  
BELGIË

Begin van het mandaat: 23-04-2017

Einde van het mandaat: 22-04-2021

Bestuurder

**SCPRL M.C.DEBROUX-LEDDET & Co** représentée par Marie-Chantal Debroux-Leddets (B00886)

Bedrijfsauditor

Avenue Jean-François Debecker 114  
1200 Sint-Lambrechts-Woluwe  
BELGIË

Begin van het mandaat: 20-04-2016

Einde van het mandaat: 30-04-2019

Commissaris

---

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

**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.
-

**BALANS NA WINSTVERDELING**

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>		20/28	<b><u>33.392</u></b>	<b><u>18.424</u></b>
<b>Oprichtingskosten</b>		20		
<b>Immateriële vaste activa</b>	5.1.1	21		
<b>Materiële vaste activa</b>	5.1.2	22/27	<b><u>33.392</u></b>	<b><u>18.424</u></b>
Terreinen en gebouwen		22	13.784	18.424
In volle eigendom van de vereniging of stichting		22/91	13.784	18.424
Overige		22/92		
Installaties, machines en uitrusting		23	3.359	
In volle eigendom van de vereniging of stichting		231	3.359	0
Overige		232		
Meubilair en rollend materieel		24	16.249	
In volle eigendom van de vereniging of stichting		241	16.249	0
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		
<b>Financiële vaste activa</b>	5.1.3/5.2.1	28		
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		29/58	<b><u>357.794</u></b>	<b><u>239.572</u></b>
<b>Vorderingen op meer dan één jaar</b>		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		2915		
<b>Vorraden en bestellingen in uitvoering</b>		3	<b><u>8.443</u></b>	<b><u>7.936</u></b>
Vorraden		30/36	8.443	7.936
Bestellingen in uitvoering		37		
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>		40/41	<b><u>289.619</u></b>	<b><u>208.663</u></b>
Handelsvorderingen		40		658
Overige vorderingen		41	289.619	208.005
waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		415	289.619	208.005
<b>Geldbeleggingen</b>	5.2.1	50/53		
<b>Liquide middelen</b>		54/58	<b><u>54.440</u></b>	<b><u>21.266</u></b>
<b>Overlopende rekeningen</b>		490/1	<b><u>5.292</u></b>	<b><u>1.707</u></b>
<b>TOTAAL VAN DE ACTIVA</b>		20/58	<b><u>391.186</u></b>	<b><u>257.996</u></b>

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		10/15	<b><u>105.789</u></b>	<b><u>106.322</u></b>
<b>Fondsen van de vereniging of stichting</b>		10	<b>81.750</b>	<b>81.750</b>
Beginvermogen		100		
Permanente financiering		101	81.750	81.750
<b>Herwaarderingsmeerwaarden</b>		12		
<b>Bestemde fondsen</b>	5.3	13		
<b>Overgedragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)</b>		14	<b>24.039</b>	<b>24.572</b>
<b>Kapitaalsubsidies</b>		15		
<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	<b><u>285.397</u></b>	<b><u>151.674</u></b>
<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	<b>285.195</b>	<b>151.527</b>
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42		
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	5.624	17.321
Leveranciers		440/4	5.624	17.321
Te betalen wissels		441		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	21.625	15.710
Belastingen		450/3	375	323
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	21.250	15.387
Diverse schulden		48	257.946	118.496
Vervallen obligaties en coupons, terug te betalen subsidies en borgtochten ontvangen in contanten		480/8		
Andere rentedragende schulden		4890		
Andere schulden, niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		4891	257.946	118.496
<b>Overlopende rekeningen</b>		492/3	<b>202</b>	<b>147</b>
<b>TOTAAL VAN DE PASSIVA</b>		10/49	<b>391.186</b>	<b>257.996</b>

**RESULTATENREKENING**

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten</b>				
Brutomarge (+)/(-)		9900	596.501	535.778
Bedrijfsopbrengsten		70/74	708.546	640.176
Omzet		70	4.232	4.261
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies		73	649.972	573.406
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen		60/61	112.045	104.398
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	5.5	62	169.334	221.116
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	9.822	5.506
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		631/4	49	335
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)		635/8		
Andere bedrijfskosten		640/8	417.628	308.824
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
<b>Positief (Negatief) bedrijfsresultaat (+)/(-)</b>		9901	<b>-332</b>	<b>-3</b>
<b>Financiële opbrengsten</b>	5.5	75		<b>0</b>
<b>Financiële kosten</b>	5.5	65	<b>160</b>	<b>472</b>
<b>Positief (Negatief) resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening (+)/(-)</b>		9902	<b>-492</b>	<b>-475</b>
<b>Uitzonderlijke opbrengsten</b>		76		
<b>Uitzonderlijke kosten</b>		66	<b>42</b>	
<b>Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+)/(-)</b>		9904	<b>-533</b>	<b>-475</b>

**RESULTAATVERWERKING**

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Te bestemmen positief (negatief) resultaat</b>	<b>(+)/(-)</b>	9906	<b>24.039</b>	<b>24.572</b>
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar	(+)/(-)	9905	-533	-475
Overgedragen positief (negatief) resultaat van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	24.572	25.047
<b>Onttrekking aan het eigen vermogen</b>		791/2		
aan de fondsen van de vereniging of stichting		791		
aan de bestemde fondsen		792		
<b>Toevoeging aan de bestemde fondsen</b>		692		
<b>Over te dragen positief (negatief) resultaat</b>	<b>(+)/(-)</b>	14	<b>24.039</b>	<b>24.572</b>

**TOELICHTING**  
**STAAT VAN DE VASTE ACTIVA**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>			
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8199P	<b>XXXXXXXXXX</b>	<b>271.683</b>
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8169	24.790	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8189		
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b>	8199	<b>296.473</b>	
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b>	8259P	<b>XXXXXXXXXX</b>	
<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	<b>XXXXXXXXXX</b>	<b>253.259</b>
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt	8279	9.822	
Teruggenomen	8289		
Verworven van derden	8299		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8309		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8319		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b>	8329	<b>263.081</b>	
<b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b>	22/27	<b><u>33.392</u></b>	
<b>WAARVAN</b>			
<b>In volle eigendom van de vereniging of stichting</b>	8349	<b>33.392</b>	



**INLICHTINGEN OMTRENT DE DEELNEMINGEN**

**LIJST VAN ENTITEITEN WAARVOOR DE VERENIGING OF STICHTING ONBEPERKT AANSPRAKELIJK IS IN HAAR HOEDANIGHEID VAN ONBEPERKT AANSPRAKELIJK VENNOOT OF LID**

De jaarrekening van elk van de entiteiten waarvoor de vereniging of stichting onbeperkt aansprakelijk is, wordt bij de voorliggende jaarrekening gevoegd en samen hiermee openbaar gemaakt, tenzij de jaarrekening van deze entiteit in België wordt openbaar gemaakt op een wijze die strookt met de openbaarmaking van de rekeningen van vennootschappen of van verenigingen en stichtingen. In voorkomend geval wordt deze bijzonderheid vermeld.

NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een entiteit naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER
ATD Quart Monde Jeunesse Wallonie-Bruxelles BE 0470.672.605 Vereniging zonder winstoogmerk  BELGIË
ATD Vierde Wereld Vlaanderen BE 0431.892.993 Vereniging zonder winstoogmerk  BELGIË
ATD Quart Monde Wallonie-Bruxelles BE 0433.477.657 Vereniging zonder winstoogmerk  BELGIË
Fondation ATD Quart Monde Belgique BE 0436.525.437 Stichting van openbaar nut  BELGIË

**LIJST VAN DE ANDERE VERBONDEN ENTITEITEN**

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

ATD Quart Monde Jeunesse Wallonie Bruxelles

BE 0470.672.605

Vereniging zonder winstoogmerk

BELGIË

ATD Vierde Wereld Vlaanderen

BE 0431.892.993

Vereniging zonder winstoogmerk

BELGIË

ATD Quart Monde Wallonie-Bruxelles

BE 0433.477.657

Vereniging zonder winstoogmerk

BELGIË

Fondation ATD Quart Monde Belgique

BE 0436.525.437

Instelling van openbaar nut

Avenue Victor Jacobs 12

1040 Etterbeek

BELGIË

**RESULTATEN****PERSONEEL EN PERSONEELSKOSTEN****Werknemers waarvoor de vereniging of stichting een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9086	9	7
Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten	9087	7	6
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9088	11.027	14.903

**Personeelskosten**

Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	620	133.941	194.567
Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	621	27.967	40.223
Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen	622	682	2.728
Andere personeelskosten	623	6.744	-16.402
Ouderdoms- en overlevingspensioenen	624		

**FINANCIËLE RESULTATEN****Geactiveerde intercalaire interesten**

6503

**Bedrag van het disconto ten laste van de vereniging of stichting bij de verhandeling van vorderingen**

653

**Saldo van de gevormde (aangewende of teruggenomen) voorzieningen met financieel karakter****(+)/( -)**

656

**BETREKKINGEN MET VERBONDEN ENTITEITEN, BESTUURDERS EN COMMISSARIS(SEN)**

**VERBONDEN ENTITEITEN**

**Vorderingen op verbonden entiteiten**

**Waarborgen toegestaan in hun voordeel**

**Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel**

**BESTUURDERS EN NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE VERENIGING OF STICHTING RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ENTITEITEN TE ZIJN, OF ANDERE ENTITEITEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN**

**Uitstaande vorderingen op deze personen**

Rentevoet en duur van de vorderingen

**Waarborgen toegestaan in hun voordeel**

**Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel**

Codes	Boekjaar
9291	
9294	
9295	
9500	
9501	
9502	

**DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)**

Commissaris vergoeding : 2.468,40 IBTW

**TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN**

Transacties die direct of indirect zijn aangegaan tussen de vereniging of stichting en de leden van de leidinggevende, de toezichthoudende of de bestuursorganen

Boekjaar

## WAARDERINGSREGELS

Vorderingen en schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa zijn in de balans opgenomen tegen hun aankoopwaarde indien hun waarde hoger is dan 1.000,-euro (sinds fiscaal 2014), daarvoor was dat 250,- euro .

Afschrijvingspercentage:

- constructie gebouwen : 20 jaar (5% per jaar)
- Kantoorartikelen: 5 jaar (20 % per jaar)
- Computerapparatuur : 3 jaar (33% per jaar)
- Tweedehandse wagens : 3 jaar (33% per jaar)
- Nieuwe wagens : 5 jaar (20% per jaar)

Geldbeleggingen worden gewaardeerd tegen de intrinsieke waarde op 31 december, zoals gemeld door de bank waarbij de effecten werden gedeponeerd.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de reële waarde zoals deze op documenten (bvb rekeningafschriften) staan.

Het geheel houdt rekening met :

- Bij activa : de over te dragen kosten en verkregen opbrengsten (ontvangen subsidies)
- Bij passiva : de aan te rekenen kosten en de over te dragen opbrengsten (subsidies)

De voorraad van de bibliotheek ATD VW wordt gewaardeerd tegen de aankoopprijs. Er wordt geen waarde toegekend aan onverkochte voorraad ouder dan 3 jaar.

Waardeverminderingen worden toegepast op klanten van de bibliotheek die hun rekening sinds meer dan 1 jaar niet betaalde.

Gemeenschappelijke kosten met betrekking tot gebruik van het VWhuis, eigendom van de Stichting, evenals de kosten door gebruik van bewoners van de andere VZW's (ATD Quart Monde Wallonie-Bruxelles ASBL, ATD Vierde Wereld VZW en ATD Quart Monde Jeunesse Wallonie-Bruxelles ASBL) worden in rekening gebracht voor ATD België, verminderd met de kosten in rekening gebracht in de boeken van de overige VZW's.

De legaten die verworven zijn voor de afsluitingsdatum zijn opgenomen in de activa van de balans als "te ontvangen bedragen" op basis een voorzichtige schatting.

MARIE-CHANTAL DEBROUX-LEDDET  
VZW

ATD VIERDE WERELD BELGIE

Bedrijfsrevisor

Victor Jacobslaan, 12

J.F. Debeckerlaan, 114

1040 Brussel

1200 Brussel

**VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE ALGEMENE VERGADERING VAN ATD  
VIERDE WERELD BELGIE VZW OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN op 31 december  
2017**

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van **ATD VIERDE WERELD BELGIE VZW**, leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de controle van de jaarrekening alsook het verslag betreffende de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen. Deze verslagen zijn één en ondeelbaar.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de algemene vergadering van 19 mei 2010, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2018. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van **ATD VIERDE WERELD BELGIE VZW** uitgevoerd gedurende zeven opeenvolgende boekjaren.

**Verslag over de controle van de jaarrekening**

*Oordeel zonder voorbehoud*

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van **ATD VIERDE WERELD BELGIE VZW**, die de balans op 31 december 2017 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 391.186,02 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een verlies van het boekjaar van € 533,19.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vennootschap 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) zoals van toepassing in België. 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 vennootschap 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 het 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.

Bij het opstellen van de jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de vennootschap 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 vennootschap 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 vennootschap;
- 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, dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de vennootschap 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 vennootschap 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.

## **Verslag betreffende de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen**

### *Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan*

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, voor het naleven van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van het Wetboek van vennootschappen en van de statuten van de vennootschap.

### *Verantwoordelijkheden van de commissaris*

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (Herzien in 2018) bij de in België van toepassing zijnde internationale auditstandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, het jaarverslag bepaalde documenten die overeenkomstig de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften dienen te worden neergelegd, alsook de naleving van bepaalde verplichtingen uit het Wetboek van vennootschappen en de statuten te verifiëren, 2

### *Aspecten betreffende het jaarverslag*

Naar ons oordeel, na het uitvoeren van specifieke werkzaamheden op het jaarverslag, stemt dit jaarverslag overeen met de jaarrekening voor hetzelfde boekjaar, enerzijds, en is dit jaarverslag opgesteld overeenkomstig de artikelen 95 en 96 van het Wetboek van vennootschappen, anderzijds.

### *Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid*

- Er werden geen door de wet voorziene opdrachten die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening verricht, en ons bedrijfsrevisorenkantoor en, in voorkomend geval, ons netwerk, zijn in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de vennootschap.



### *Andere vermeldingen*

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en reglementaire voorschriften.
- De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen zijn gedaan of genomen.

**Brussel, 23 maart 2018**

**Commissaris  
BV BVBA M.C. Debroux-Leddert & C<sup>o</sup>**

**Vertegenwoordigd door  
Marie-Chantal Debroux-Leddert**

