

## 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) - Ondernemingsrechtbank 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

**27-04-2019**

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

**01-01-2018**

tot

**31-12-2018**

Vorig boekjaar van

**01-01-2017**

tot

**31-12-2017**

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 5.2.2, 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

**DE KERCHOVE** George Charles Hubert G

Avenue L.Wiener 81  
1170 Watermaal-Bosvoorde  
BELGIE

Begin van het mandaat: 20-04-2016      Einde van het mandaat: 20-04-2020      Bestuurder

**FOUBERT** Dominique, M H Ch B

Hernestraat 30  
1570 Galmaarden  
BELGIE

Begin van het mandaat: 20-04-2016      Einde van het mandaat: 20-04-2020      Bestuurder penningmeester

**HENDRICK** Pierre Joseph Jean Ghislain

rue Potaarde 156  
1082 Sint-Agatha-Berchem  
BELGIE

Begin van het mandaat: 20-04-2016      Einde van het mandaat: 20-04-2020      Bestuurder

**MAES** Isabelle

Jacquetbasstraat 1  
8587 Spiere-Helkijn  
BELGIE

Begin van het mandaat: 30-05-2016      Einde van het mandaat: 20-04-2020      Bestuurder

**PYPAERT** Isabelle

Rue Antoine de Saint-Exupéry 19  
95540 Mery s/Oise  
FRANKRIJK

Begin van het mandaat: 30-05-2016      Einde van het mandaat: 20-04-2020      Bestuurder

**COYNE** Brendan Joseph H

avenue Victor Jacobs 12  
1040 Etterbeek  
BELGIE

Begin van het mandaat: 20-04-2016      Einde van het mandaat: 20-04-2020      Bestuurder

**DENAYER** André Henri Pierre

boulevard Leopold 64  
7500 Tournai  
BELGIE

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  
BELGIE

Begin van het mandaat: 23-04-2017

Einde van het mandaat: 22-04-2021

Bestuurder

**DOURSON Séverine**

rue de Lisbonne 34/2  
1050 Elsene  
BELGIE

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)

bedrijfsrevisor

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

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.

Nr.	BE0408429089	VKT-vzw 1.2
-----	--------------	-------------

## 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>24.986</b>	<b>33.392</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>24.986</b>	<b>33.392</b>
Terreinen en gebouwen		22	9.144	13.784
In volle eigendom van de vereniging of stichting		22/91	9.144	13.784
Overige		22/92		
Installaties, machines en uitrusting		23	2.240	3.359
In volle eigendom van de vereniging of stichting		231	2.240	3.359
Overige		232		
Meubilair en rollend materieel		24	13.602	16.249
In volle eigendom van de vereniging of stichting		241	13.602	16.249
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>220.223</b>	<b>357.794</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>9.295</b>	<b>8.443</b>
Vorraden		30/36	9.295	8.443
Bestellingen in uitvoering		37		
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>		40/41	<b>169.454</b>	<b>289.619</b>
Handelsvorderingen		40	2.194	
Overige vorderingen		41	167.260	289.619
waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		415	167.260	289.619
<b>Geldbeleggingen</b>	5.2.1	50/53		
<b>Liquide middelen</b>		54/58	<b>37.556</b>	<b>54.440</b>
<b>Overlopende rekeningen</b>		490/1	<b>3.918</b>	<b>5.292</b>
<b>TOTAAL VAN DE ACTIVA</b>		20/58	<b>245.209</b>	<b>391.186</b>

Nr.	BE0408429089	VKT-vzw 2.2
-----	--------------	-------------

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>		10/15	<b><u>105.339</u></b>	<b><u>105.789</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>23.589</b>	<b>24.038</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>139.870</u></b>	<b><u>285.397</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>139.870</b>	<b>285.195</b>
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42		
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	9.948	5.624
Leveranciers		440/4	9.948	5.624
Te betalen wissels		441		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	21.408	21.625
Belastingen		450/3	381	375
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	21.027	21.250
Diverse schulden		48	108.514	257.946
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	108.514	257.946
<b>Overlopende rekeningen</b>		492/3		<b>202</b>
<b>TOTAAL VAN DE PASSIVA</b>		10/49	<b>245.209</b>	<b>391.186</b>

## RESULTATENREKENING

		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten</b>					
Brutomarge			9900	647.093	596.501
	(+)/(-)				
Bedrijfsopbrengsten			70/74	730.260	708.546
Omzet			70	8.047	4.232
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies			73	674.465	649.972
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen			60/61	83.167	112.045
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		5.5	62	217.599	169.334
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	10.176	9.822
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)			631/4		49
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)			635/8		
Andere bedrijfskosten			640/8	419.598	417.628
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten			649		
	(-)				
<b>Positief (Negatief) bedrijfsresultaat</b>			9901	<b>-280</b>	<b>-332</b>
<b>Financiële opbrengsten</b>		5.5	75		
<b>Financiële kosten</b>		5.5	65	<b>334</b>	<b>160</b>
<b>Positief (Negatief) resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening</b>			9902	<b>-614</b>	<b>-492</b>
<b>Uitzonderlijke opbrengsten</b>			76	<b>165</b>	
<b>Uitzonderlijke kosten</b>			66		<b>42</b>
<b>Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar</b>			9904	<b>-449</b>	<b>-533</b>

Nr.	BE0408429089	VKT-vzw 4
-----	--------------	-----------

## RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Te bestemmen positief (negatief) resultaat</b>	(+)/(-)	9906	<b>23.589</b>	<b>24.039</b>
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar	(+)/(-)	9905	-449	-533
Overgedragen positief (negatief) resultaat van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	24.038	24.572
<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>	(+)/(-)	14	<b>23.589</b>	<b>24.038</b>



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

**Materiële vaste activa**

**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

(+)/(-)

**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**

**Meerwaarden per einde van het boekjaar**

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

**Meerwaarden per einde van het boekjaar**

**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**

**Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar**

**Waarvan**

**In volle eigendom van de vereniging of stichting**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8199P	XXXXXXXXXX	<b>296.473</b>
8169	1.770	
8179		
8189		
8199	<b>298.243</b>	
8259P	XXXXXXXXXX	
8219		
8229		
8239		
8249		
8259		
8329P	XXXXXXXXXX	<b>263.081</b>
8279	10.176	
8289		
8299		
8309		
8319		
8329	<b>273.257</b>	
22/27	<b>24.986</b>	
8349	<b>24.986</b>	

Nr.	BE0408429089	VKT-vzw 5.2.3
-----	--------------	---------------

## 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

ATD Quart Monde Jeunesse Wallonie Bruxelles

BE 0470.672.605

Vereniging zonder winstoogmerk

BELGIE

ATD Vierde Wereld Vlaanderen

BE 0431.892.993

Vereniging zonder winstoogmerk

BELGIE

ATD Quart Monde Wallonie-Bruxelles

BE 0433.477.657

Vereniging zonder winstoogmerk

BELGIE

Fondation ATD Quart Monde Belgique

BE 0436.525.437

Instelling van openbaar nut

Avenue Victor Jacobs 12

1040 Etterbeek

BELGIE

Nr.	BE0408429089	VKT-vzw 5.5
-----	--------------	-------------

## RESULTATEN

### Personeel en personeelskosten

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

Totaal aantal op de afsluitingsdatum

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9086	10	9
9087	8,9	7
9088	12.988	11.027
<b>Personeelskosten</b>		
620	177.618	133.941
621	34.379	27.967
622	1.663	682
623	3.939	6.744
624		
<b>Financiële resultaten</b>		
6503		
<b>Geactiveerde intercalaire interesten</b>		
<b>Bedrag van het disconto ten laste van de vereniging of stichting bij de verhandeling van vorderingen</b>		
653		
<b>Saldo van de gevormde (aangewende of teruggenomen) voorzieningen met financieel karakter</b>		
(+)/(-)	656	

### Personeelskosten

Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen

Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen

Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen

Andere personeelskosten

Ouderdoms- en overlevingspensioenen

### Financiële resultaten

**Geactiveerde intercalaire interesten**

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

**Saldo van de gevormde (aangewende of teruggenomen)**

**voorzieningen met financieel karakter**

(+)/(-)

Nr.	BE0408429089	VKT-vzw 5.7
-----	--------------	-------------

**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

Nr.	BE0408429089	VKT-vzw 7
-----	--------------	-----------

## 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 gedeponneerd.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de reële waarde zoals deze op documenten (bv. 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.

BV BVBA M.C DEBROUX-LEDDET & Co

ATD VIERDE WERELD  
BELGIE VZW

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 2018**

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 20 april 2016, 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.

### **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 2018 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 245.209,11 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een verlies van het boekjaar van € 448,88.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vennootschap per 31 december 2018, 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.

#### *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, 1 april 2019**

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

**Vertegenwoordigd door  
Marie-Chantal Debroux-Leddé**