



**JAARREKENING VAN HET WAR HERITAGE
INSTITUTE 31/12/2018**

(Periode 1/01/2018 tot 31/12/2018)

Afsluiting boekhouding en budget van het War Heritage Institute per 31/12/2018 (periode 1/1/2018-31/12/2018)

Inhoud

1.	Context - het War Heritage Institute	1
2.	Verkorte balans en resultatenrekening van het WHI	3
3.	Analytische bespreking van de balans en de resultatenrekening	4
3.1.	Vaste Activa	4
3.2.	Vorderingen	5
3.3.	Liquide middelen	6
3.4.	Eigen vermogen	6
3.5.	Schulden	7
3.6.	Kosten en opbrengsten.....	7
3.6.1.	Kosten	7
3.6.2.	Opbrengsten	7
4.	Uitvoering van de begroting	8
5.	Waarderingsregels.....	9
6.	Ondertekening door de Voorzitter van de Raad van bestuur	11

1. Context - het War Heritage Institute

Het War Heritage Institute (WHI) is een organisatie naar publiekrecht opgericht door de wet van 28 April 2017. Haar missie is het verbeteren van het Belgische militaire erfgoed, het herinneren van gewapende conflicten op Belgische bodem of conflicten in het buitenland waarbij Belgen betrokken waren. Deze missie omvat het beheren, het verwerven, het behouden en het verzamelen van voorwerpen, documenten en getuigenissen voor een periode van de Middeleeuwen tot nu. Hiervoor beheert en coördineert het WHI een netwerk van musea en speciale militaire plaatsen. Het WHI past een multidisciplinaire aanpak toe, door deze sites terug te plaatsen in hun militaire, politieke, technologische, economische, sociale en culturele context. Er wordt getracht om de herinnering aan deze gewapende conflicten door te geven via de ontwikkeling van creatieve en uitdagende activiteiten gericht op verschillende doelgroepen. Ten slotte voert het WHI wetenschappelijk onderzoek op internationaal niveau op het gebied van geschiedenis en militair erfgoed.

Het Museum-netwerk waaruit het WHI is samengesteld bestaat uit het Koninklijk Museum van het Leger en de Krijgsgeschiedenis in Brussel, het Fort van Breendonk in Breendonk, de site Gunfire in Brasschaat, de site Dodengang in Diksmuide, de site Commandobunker Kemmel in Heuvelland en de site Bastogne Barracks in Bastogne. Het hoofdkantoor van het WHI bevindt zich in de Renaissancelaan 30, 1000 Brussel.

Het WHI is het resultaat van een fusie van vier entiteiten (het Nationaal Gedenkteken van het Fort van Breendonk, het Instituut voor Veteranen - NIOOO, het Koninklijk Museum van het Leger en de Krijgsgeschiedenis en de Historische Pool van Defensie), waarvan de eerste drie beschikten over budgettaire autonomie. De fusie werd geformaliseerd door de wet van 28 april 2017, waardoor vanaf 1 mei 2017 de entiteiten ophielden te bestaan en zij sindsdien het War Heritage Institute vormen met al hun activa, passiva, rechten en plichten.

- Het Nationaal Gedenkteken van het Fort Breendonk (NGFB) en het Instituut voor Veteranen - Nationaal Instituut voor oorlogsinvaliden, oud-strijders en oorlogsslachtoffers (IV-NIOOO) waren entiteiten met rechtspersoonlijkheid en budgettaire autonomie. Vóór de fusie had het NGFB een kasboekhouding, gebaseerd op de bewegingen van financiële rekeningen. Er waren geen geïntegreerde systemen, waardoor de identificatie van voorraden of activa aan de hand van boekhoudkundige bewegingen onmogelijk was.
- Het IV-NIOOO was een parastatale organisatie met een dubbele boekhouding, maar zonder een geïntegreerd systeem dat de continue inventarisatie van voorraad en activa mogelijk maakte aan de hand van boekhoudkundige bewegingen.
- Het Koninklijk Museum van het Leger en de Krijgsgeschiedenis (KLM) was een administratieve dienst met budgettaire autonomie. Het maakte deel uit van het Ministerie van Defensie en had zelf geen rechtspersoonlijkheid. Het KLM voerde eveneens een kasboekhouding zonder geïntegreerde systemen, waardoor de identificatie van voorraden, museumcollecties of andere activa aan de hand van boekhoudkundige bewegingen onmogelijk was.
- Het vierde element van de fusie, de Historische Pool van Defensie (HPD), was een departement van defensie dat de strategie voor het beheer van het patrimonium van Defensie ontwikkeld heeft. Het personeel van deze dienst heeft het War Heritage Institute geïntegreerd. In de

praktijk is de integratie van het WHI beperkt tot de overdracht van personeel. Er is geen overdracht van activa, verplichtingen, rechten of verplichtingen uit het verleden.

De WHI werd opgericht op 1 mei 2017, bijgevolg war de jaarrekening van 2017 beperkt tot de periode van 1 mei 2017 tot 31 december 2017.

De boekhouding van het WHI voor de periode 2018 werd gevoerd op kasbasis en onderging op het einde van 2018 een transformatie teneinde de kasboekhouding om te vormen naar een dubbele boekhouding. De jaarrekening van 2017 was het voorwerp van verschillende aanpassingen, waardoor ook het beginsaldo op 1 januari 2018 is gewijzigd.

Alle boekhoudkundige verrichtingen van de respectievelijke boekhoudsystemen werden samengevat in een grootboek en vergeleken met de bewegingen tussen de beginbalans en de eindbalans van de bankrekeningen. Deze methode verzekert de volledigheid van de gerapporteerde activiteiten.

Het WHI heeft een eigen boekhoudplan, en volgt het rekeningstelsel van de Federale Overheid bijgevolg niet. Er werd voor het WHI een permanente uitzondering toegekend.

2. Verkorte balans en resultatenrekening van het WHI

(euro)

* Na correcties

	31.12.2018	31.12.2017 *
ACTIVA		
Vaste activa	2.922.026	916.018
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa	2.922.026	916.018
Terreinen en gebouwen	300.000	300.000
Die behoren tot de vereniging of stichting in volle eigendom	300.000	300.000
Installaties, machines en gereedschappen	72.121	63.431
Die behoren tot de vereniging of stichting op in volle eigendom	72.121	63.431
Meubilair en rollend materieel	321.828	178.716
Die behoren tot de vereniging of stichting op in volle eigendom	321.828	178.716
Overige vaste activa	2.228.077	373.871
Die behoren tot de vereniging of stichting op in volle eigendom	2.228.077	373.871
Vlottende activa	14.833.681	15.494.970
Voorraden		
Vorderingen op ten hoogste één jaar	1.548.995	3.391.796
Handelsvorderingen	681.175	1.367.805
Overige vorderingen	867.820	2.023.991
Liquide middelen	13.284.686	12.102.043
Overlopende rekeningen	17.233	17.233
TOTAAL ACTIVA	17.772.940	16.427.090
PASSIVA		
Eigen vermogen	2.901.235	1.277.263
Beginvermogen	4.518.530	4.518.530
Overgedragen resultaat	-2.798.238	
Resultaat van het boekjaar	1.180.943	-2.798.238
Voorzieningen	-	50.000
Voorzieningen voor risico's en kosten	-	50.000
Schulden	14.871.705	14.656.798
Schulden op ten hoogste één jaar	14.871.705	14.656.798
Handelsschulden	1.294.402	6.149
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	675.955	2.631
Diverse schulden	12.901.348	14.648.018
Overlopende rekeningen	-	-
TOTAAL PASSIVA	17.772.940	16.427.090
Bedrijfsresultaat		
Bedrijfsopbrengsten	13.830.448	6.826.207
Omzet	1.408.624	943.919
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	12.421.824	5.882.289
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	76.311	0
Diensten en diverse goederen	5.225.792	1.805.375
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.186.648	2.905.376
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	198.896	4.863.694
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	- 50.000	50.000
Andere bedrijfskosten	11.856	0
Resultaat van het jaar	+1.180.943	-2.798.238

3. Analytische bespreking van de balans en de resultatenrekening

3.1. Vaste Activa

De onderstaande tabel geeft de mutatie van de vaste activa weer.

Categorie		01.01.2018	Aanschaffingen	Overdrachten	31.12.2018
			(+)	(-)	
Terreinen	Bruto boekwaarde	300.000	0		300.000
	Afschrijving	0	0		0
	Netto boekwaarde	300.000	0		300.000
Machines en installaties	Bruto boekwaarde	1.540	2.194		3.734
	Afschrijving	-100	-179		-280
	Netto boekwaarde	1.440	2.015		3.454
Andere installaties	Bruto boekwaarde	48.427	8.037		56.464
	Afschrijving	-516	-10.104		-10.620
	Netto boekwaarde	47.912	-2.067		45.845
Uitrusting	Bruto boekwaarde	16.719	16.750		33.469
	Afschrijving	-2.639	-8.008		-10.647
	Netto boekwaarde	14.080	8.742		22.822
Meubilair	Bruto boekwaarde	77.739	27.267		105.007
	Afschrijving	-1.864	-18.768		-20.632
	Netto boekwaarde	75.875	8.499		84.374
Computerhardware	Bruto boekwaarde	129.330	219.726		349.055
	Afschrijving	-26.523	-85.113		-111.636
	Netto boekwaarde	102.806	134.613		237.419
Fotografisch materiaal	Bruto boekwaarde	0	14.891		14.891
	Afschrijving	0	-1.030		-1.030
	Netto boekwaarde	0	13.860		13.860
Wetenschappelijk en tentoonstellingsmateriaal	Bruto boekwaarde	292.926	0		292.926
	Afschrijving	-9.994	-58.585		-68.579
	Netto boekwaarde	282.932	-58.585		224.347
Galerij - tentoonstelling 14-18	Bruto boekwaarde	0	624.492		624.492
	Afschrijving	0	-17.109		-17.109
	Netto boekwaarde	0	607.383		607.383
Galerij - tentoonstelling Bordiau (lopend)	Bruto boekwaarde		1.281.187		1.281.187
	Afschrijving	0	0		0
	Netto boekwaarde	0	1.281.187		1.281.187
Collectiestukken	Bruto boekwaarde	90.974	10.361		101.335
	Afschrijving	0	0		0
	Netto boekwaarde	90.974	10.361		101.335
Totaal	Bruto boekwaarde	957.655	2.204.904		3.162.560
	Afschrijving	-41.637	-198.896		-240.533
	Netto boekwaarde	916.018	2.006.008		2.922.026

Het terrein van het Fort van Breendonk werd gewaardeerd aan 300.000 euro. De overige vaste activa bestaan uit activa die door het WHI na 1 mei 2017 werden overgenomen of aangekocht. Deze werden gewaardeerd aan de aanschafwaarde, en afgeschreven volgens onderstaande waarderingsregels.

Categorie	Afschrijvingsperiode	Tarief
Terreinen		0%
Machines en installaties	10	10%
Andere installaties	5	20%
Uitrusting	3	33%
Meubilair	5	20%
Computerhardware	3	33%
Fotografisch materiaal	5	20%
Wetenschappelijk en tentoonstellingsmateriaal	5	20%
Rollend materieel	10	10%
Galerij	10	10%
Galerij (in aanbouw)		0%
Collectiestukken		0%

3.2. Vorderingen

De onderstaande tabel bevat de inventaris van de vorderingen. De vorderingen ten opzichte van de Hulpkas voor Ziekte- en Invaliditeitsverzekering (HZIV) vinden hun oorsprong in de rekeningen die zijn ingebracht na de splitsing van het IV-NIOOO, waarvan de activiteiten zijn toegewezen aan de HZIV en het WHI.

Vorderingen ouder dan één jaar worden als dubieus beschouwd; op de vorderingen ouder dan twee jaar wordt een waardevermindering toegepast. Deze waarderingsregels zijn toegepast op het geheel van alle vorderingen met uitzondering van een te ontvangen subsidie van de Nationale Loterij (600.000 euro). De subsidie werd geboekt onder de overige vorderingen, ondanks dat deze openstaat sinds 2017, omdat het WHI overtuigd is dat het bedrag ontvangen zal worden wanneer ook de leveranciersfacturen gerelateerd aan de tentoonstelling '14-'18 ontvangen worden.

Beschrijving van het bedrag	31.12.2018 (euro)
Handelsvorderingen op ten hoogste één jaar	40.006
Overige vorderingen	676.175
Dubieuze debiteuren	5.000
Vorderingen ten gevolge van de fusie	827.814
<i>ten opzichte van de HZIV</i>	27.188
<i>ten opzichte van de Thesaurie</i>	800.626
Total vorderingen	1.548.995

3.3. Liquide middelen

Bankrekening	Bank	Valuta	Situatie per 31.12.2018 (euro)
6790 0401 6204 BE10	Bpost	EUR	779
6790 2782 1418 BE50	Bpost	EUR	735
6790 0993 3002 BE32	Bpost	EUR	-
6790 0844 1020 BE28	Bpost	EUR	-
6790 5773 4905 BE96	Bpost	EUR	-
6790 0502 7125 BE70	Bpost	EUR	-
6792 0080 4245 BE44	Bpost	EUR	12.850.264
2930 0606 2252 BE64	Fortis	EUR	-
0340-3031-2461 BE62	Fortis	EUR	-
0340-3031-4279 BE58	Fortis	EUR	-
0340-3031-2259 BE84	Fortis	EUR	-
6791 6925 8835 BE57	Bpost	EUR	1.049
Rekening met de Thesaurie			415.000
Kassen			5.240
Transfers			11.619
Totaal			13.284.686

3.4. Eigen vermogen

Bij de oprichting van het WHI, werd het eigen vermogen voor een totaal van 9.802.381 euro als volgt samengesteld:

- Inbreng van eigen vermogen door het KLM van 8.701.792 euro,
- Inbreng van eigen vermogen door het NGFB van 1.012.051 euro,
- Inbreng van eigen vermogen door het IV-NIOOO van 88.538 euro.

Ter compensatie van dit eigen vermogen heeft elk van de fuserende entiteiten ook activa en passiva ingebracht. De schulden voor een totaal van 5.283.851 euro, die werden ingebracht ten gevolge van de fusie zijn de volgende:

- Inbreng van schulden door het KLM van 4.779.211 euro,
- Inbreng van schulden door het NGFB van 504.640 euro.

Door het totaal van de schulden af te trekken van het ingebracht eigen vermogen komen we tot de beginbalans van het eigen vermogen (4.518.530 euro).

Het resultaat van boekjaar 2017 was 816.841 euro. Er werd echter een correctie doorgevoerd op de waarde van de onderliggende activa en passiva voor een totaalbedrag van 3.615.079 euro. De correctie werd geboekt als een uitzonderlijke kost gerelateerd aan de periode 2017. Bijgevolg is het overgedragen resultaat van de periode 2017 gelijk aan (-)2.798.238 euro. De boekhoudkundige winst van het boekjaar 2018 bedraagt 1.180.943 euro.

3.5. Schulden

De onderstaande tabel bevat alle schulden van het WHI:

Beschrijving van het bedrag	31.12.2018 (euro)
Andere diverse schulden	12.901.349
<i>ten opzichte van het HZIV</i>	187.811
<i>ten opzichte van de Thesaurie</i>	12.566.212
<i>ten opzichte van derden</i>	147.326
Te ontvangen facturen	1.294.401
Voorziening voor vakantiegeld	673.324
Sociale schulden	2.631
Total Passiva	14.871.705

3.6. Kosten en opbrengsten

3.6.1. Kosten

We maken het onderscheid maken tussen de bedrijfskosten en de personeelskosten. De bedrijfskosten bedragen in totaal 5.313.959 euro voor het boekjaar 2018, terwijl de personeelskosten 7.186.648 euro bedragen.

3.6.2. Opbrengsten

In de onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de inkomsten van het Museum. De subsidie wordt berekend door het Ministerie van Defensie.

Soort inkomen	Bedrag in 2018 (euro)
Subsidie	12.307.000
Schenken	114.824
Toegangsprijzen en gidsen	1.185.805
Verkoop van goederen	36.529
Verkoop van diensten	186.290
Totaal	13.830.448

4. Uitvoering van de begroting

UITGAVEN					
Categorie	# ESR	Omschrijving	31.12.2018 uitvoering	31.12.2018 budget	Verschil
Dagelijkse activiteiten	7422	Verwerving van overig materieel	2.194.543	1.344.464	850.079
Dagelijkse activiteiten	7450	Verwerving van waardevolle voorwerpen	10.361	0	10.361
Dagelijkse activiteiten	1211	Algemene werkingskosten	5.313.960	6.047.092	-733.132
		<i>Waarvan kosten voor gedetacheerd personeel</i>	3.331.193	3.999.936	-668.743
		<i>Waarvan overige kosten (goederen en diensten)</i>	1.982.766	2.047.156	-64.390
Dagelijkse activiteiten	1111	Bezoldiging volgens weddeschalen	6.513.324	6.216.000	297.324
		Begrotingsresultaat (+)	439.220	0	439.220
		TOTAAL	14.471.408	13.607.556	863.852

ONTVANGSTEN					
Categorie	# ESR	Omschrijving	31.12.2018 uitvoering	31.12.2018 budget	Verschil
Dagelijkse activiteiten	1612	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten aan vzw's ten behoeve van de gezinnen en aan gezinnen	1.408.624	1.203.859	204.765
Dagelijkse activiteiten	3860	Ontvangen subsidies (inclusief subsidies nationale loterij)	714.824	115.000	+599.824
Dagelijkse activiteiten	4610	Inkomensoverdrachten van de institutionele overheid	12.307.000	12.288.697	18.303
	0320	Verrekeningen met andere dienstjaren	40.960	0	40.960
Correcties		<i>Waarvan kosten uit 2017 die in 2018 werden geboekt</i>	-5.869	0	-5.869
Correcties		<i>Waarvan subsidies ontvangen in 2017, maar die niet werden geboekt in 2017</i>	38.000	0	38.000
Correcties		<i>Waarvan verkopen aan vzw's in 2017, maar die niet werden geboekt in 2017</i>	8.829	0	8.829
		Begrotingsresultaat (-)			
		TOTAAL	14.471.408	13.607.556	863.852

5. Waarderingsregels

Waarderings- en toerekeningsregels van het War Heritage Institute

Opgesteld overeenkomstig de wet van 22 mei 2003 betreffende de organisatie van de begroting en de boekhouding van de federale staat en het koninklijk besluit van 10 november 2009 tot vaststelling van het rekeningstelsel van toepassing op de federale staat, de gemeenschappen, de gewesten en de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie.

Materiële en immateriële vaste activa

Alle activa worden geboekt tegen hun aanschaffingswaarde (aanschaffings- of vervaardigingsprijs). Alle activa worden in de balans opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde, verminderd met de eventuele gecumuleerde afschrijvingen die ermee verband houden.

Enkel de activa verworven na de oprichting van het War Heritage Institute worden geboekt tegen hun aanschaffingswaarde. Alle vaste activa die vóór de oprichting van de WHI zijn verworven, worden gewaardeerd op 1 euro.

De aanschaffingswaarde van van derden verworven activa omvat, naast de aanschaffings- of ruilwaarde, ook de bijkomende kosten.

Overdrachten van eigendom tussen entiteiten worden door de ontvangende entiteit op het moment van de overdracht geboekt tegen dezelfde waarde als de boekwaarde voor de overdragende entiteit.

Collectiestukken die na de creatie van de WHI worden verworven, worden aan aanschaffingswaarde geregistreerd. Collectiestukken die vóór de oprichting van de WHI zijn verworven, worden gewaardeerd aan 0 euro.

De immateriële en materiële vaste activa waarvan de economische levensduur in de tijd beperkt is, worden jaarlijks afgeschreven vanaf het jaar van aanschaf of, in geval van bouw, vanaf het jaar van ingebruikname, om hun aanschaffingswaarde rationeel, maar na aftrek van hun eventuele restwaarde, over hun vermoedelijke economische levensduur te spreiden. Bijkomende of uitzonderlijke afschrijvingen zijn mogelijk wanneer hun boekwaarde, als gevolg van hun wijziging of verandering in technologische omstandigheden, hoger is dan hun bedrijfswaarde voor de entiteit. Afschrijvingen kunnen worden teruggenomen indien het vorige afschrijvingsschema, als gevolg van veranderingen in economische of technologische omstandigheden, te snel blijkt te zijn geweest.

De volgende afschrijvingspercentages zijn van toepassing:

Categorie	Afschrijvingsperiode	Percentage
Terreinen		0%
Machines en installaties	10	10%
Andere installaties	5	20%
Uitrusting	3	33%
Meubilair	5	20%
Computerhardware	3	33%
Fotografisch materiaal	5	20%
Wetenschappelijk en tentoonstellingsmateriaal	5	20%
Rollend materieel	10	10%
Galerij	10	10%
Galerij (in aanbouw)		0%
Collectiestukken		0%

Vorderingen en schulden

Vorderingen en schulden worden in de rekeningen en balans opgenomen tegen hun nominale waarde. Vorderingen worden afgeschreven indien de terugbetaling ervan op de vervaldag geheel of gedeeltelijk onzeker is.

Voorzieningen voor risico's en kosten

Voorzieningen kunnen worden gevormd ter dekking van de risico's van verliezen en kosten die verband houden met niet in de balans opgenomen verbintenissen, op voorwaarde dat zij duidelijk omschreven zijn in termen van hun aard, dat zij in de loop van het boekjaar of in de loop van een vorig boekjaar zijn ontstaan en dat zij op de balansdatum waarschijnlijk of zeker, maar onbepaald zijn wat hun bedrag betreft.

Toerekening van kosten en opbrengsten

Het recht wordt vastgesteld wanneer aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. Het bedrag ervan is precies bepaald
2. De identiteit van de schuldenaar of de schuldeiser is vaststelbaar.
3. De verplichting tot betalen bestaat
4. de betrokken boekhoudkundige entiteit beschikt over een bewijsstuk

De verplichting tot betaling bestaat indien en op het tijdstip waarop, overeenkomstig de toepasselijke wettelijke of bestuursrechtelijke bepalingen, een schuld bestaat ten gunste van de verslaggevende entiteit of een vordering in haar voordeel bestaat, ongeacht de vervaldatum van dergelijke schuld of vordering.

De verplichting om salarissen, pensioenen, incidentele bonussen en andere bijzondere vergoedingen te betalen, bestaat op het moment van de uitvoering van de prestatie. Voor werken, leveringen en diensten bestaat de verplichting om te betalen op het moment dat het desbetreffende contract is uitgevoerd en aanvaard. Voor vonnissen of andere geschillenbeslechtende handelingen bestaat de verplichting om te betalen op de datum waarop deze vonnissen of handelingen uitvoerbaar worden.

De uitgaven en inkomsten met betrekking tot het boekjaar of voorgaande boekjaren moeten in aanmerking worden genomen, ongeacht de datum van betaling of inning.

Rechten en verplichtingen buiten balans

Transacties met een opschortende voorwaarde worden als rechten en verplichtingen in klasse 0 opgenomen zolang de voorwaarde nog niet is vervuld; zij worden in de klassen 1 tot en met 7 opgenomen wanneer aan de voorwaarde is voldaan.

Giften en legaten worden in de orderadministratie geboekt tot ze definitief verworven zijn.

6. Ondertekening door de Voorzitter van de Raad van bestuur

Deze jaarrekening werd goedgekeurd door de raad van bestuur op de vergadering van 3 juli 2019.



Edmond Eycken

Vice-voorzitter, raad van bestuur War Heritage Institute

Bijlage 1 – Vergelijking 2017 en 2017 na correcties

	* Na correcties	
ACTIVA	31.12.2017 *	31.12.2017
Vaste activa	916.018	5.026.173
Immateriële vaste activa		32.786
Materiële vaste activa	916.018	4.993.387
Terreinen en gebouwen	300.000	2.094.996
Die behoren tot de vereniging of stichting in volle eigendom	300.000	2.094.996
Installaties, machines en gereedschappen	63.431	-
Die behoren tot de vereniging of stichting op in volle eigendom	63.431	
Meubilair en rollend materieel	178.716	1.278.275
Die behoren tot de vereniging of stichting op in volle eigendom	178.716	1.278.275
Overige vaste activa	373.871	1.620.116
Die behoren tot de vereniging of stichting op in volle eigendom	373.871	1.620.116
Vlottende activa	15.494.970	13.524.594
Voorraden		30.707
Vorderingen op ten hoogste één jaar	3.391.796	1.391.844
Handelsvorderingen	1.367.805	1.391.844
Overige vorderingen	2.023.991	
Liquide middelen	12.102.043	12.102.043
Overlopende rekeningen	17.233	-
TOTAAL ACTIVA	16.427.090	18.550.768
PASSIVA	31.12.2017*	31.12.2017
Eigen vermogen	1.277.263	5.335.371
Beginvermogen	4.518.530	4.518.530
Bestemde fondsen		
Resultaat van het boekjaar	-2.798.238	816.841
Voorzieningen	50.000	-
Voorzieningen voor risico's en lasten	50.000	
Schulden	14.656.798	13.215.397
Schulden op ten hoogste één jaar	14.656.798	13.215.397
Handelsschulden	6.149	712.065
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	2.631	
Diverse schulden	14.648.018	12.503.332
Overlopende rekeningen	-	-
TOTAAL PASSIVA	16.427.090	-18.550.768
RESULTATENREKENING	31.12.2017*	31.12.2017
Bedrijfsopbrengsten	6.826.207	6.174.898
Omzet	943.919	930.609
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	5.882.289	5.244.289
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	0	
Diensten en diverse goederen	1.805.375	
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.905.376	5.358.057
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	4.863.694	
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	50.000	
Andere bedrijfskosten	0	
Resultaat van het jaar	-2.798.238	816.841