

**COMPTES ANNUELS ET AUTRES DOCUMENTS
À DÉPOSER EN VERTU DU CODE DES
SOCIÉTÉS ET DES ASSOCIATIONS**

DONNÉES D'IDENTIFICATION (à la date du dépôt)

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 l'entreprise de Bruxelles, néerlandophone

Adresse Internet :

Adresse e-mail :

Numéro d'entreprise

0819.409.280

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

03-08-2018

COMPTES ANNUELS en **EURO** approuvés par l'assemblée générale du **15-06-2022**

et relatifs à l'exercice couvrant la période du **01-01-2021** au **31-12-2021**

Exercice précédent du **01-01-2020** au **31-12-2020**

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

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

A-ASBL 7

**LISTE DES ADMINISTRATEURS ET COMMISSAIRES ET DÉCLARATION CONCERNANT
UNE MISSION DE VÉRIFICATION OU DE REDRESSEMENT COMPLÉMENTAIRE****LISTE DES ADMINISTRATEURS ET COMMISSAIRES**

LISTE COMPLÈTE des nom, prénoms, profession, domicile (adresse, numéro, code postal et commune) et fonction au sein de l'association ou de la fondation

Vandewiele Andy

Hazelstraat 18
8830 Hooglede
BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

Gosselin Derrick

Helmkruidstraat 15
9000 Gent
BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

De Groot Etienne

Tuyaertsstraat 30
2850 Boom
BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

Claeys Evy

Geraardsbergsestraat 66
1703 Schepdaal
BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

Etienne Julien

Chemin d'Amostrennes 22
4130 Esneux
BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

De Coux Karl

Pluishoekstraat 18
2220 Heist-op-den-Berg
BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

Maertens Marie-Claude

Rue Albert 1er 10
7321 Blaton
BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

Bals Peter

Vredestraat 20 301
8400 Oostende
BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

Dens Pieterjan

Hoge Vautestraat 46
8210 Zedelgem
BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

Lipszyc Serge

Rue Darchis 36

4000 Liège

BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

Cottyn Virginie

Vinkenstraat 22

1850 Grimbergen

BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

Colette Meester Consulting CommV

0744660189

Latemstraat 104

9830 Sint-Martens-Latem

BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

Représenté directement ou indirectement par :

Meester Colette

Latemstraat 104

9830 Sint-Martens-Latem

BELGIQUE

Jean-Luc Cottyn bv

0668609518

Baron Ruzettelaan 3 3.2

8310 Assebroek

BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

Représenté directement ou indirectement par :

Cottyn Jean-Luc

Blekerijstraat 103 401

8310 Assebroek

BELGIQUE

Oostplaatshoek CommV

0835475648

Veurnseweg 512

8906 Elverdinge

BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

Représenté directement ou indirectement par :

De Boever Kristof

Veurnseweg 512

8906 Elverdinge

BELGIQUE

Vyvey & Co Bedrijfsrevisoren BV (B00523)

0859596677

Langestraat 223 6

2240 Zandhoven

BELGIQUE

Début de mandat : 2019-06-19

Fin de mandat : 2022-06-15

Commissaire

Représenté directement ou indirectement par :

Vyvey Steven (A01917)

Langestraat 223 6

2240 Zandhoven

BELGIQUE

COMPTES ANNUELS

BILAN APRÈS RÉPARTITION

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIF				
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT		20		
ACTIFS IMMOBILISÉS		21/28	<u>6.354.105</u>	<u>6.818.991</u>
Immobilisations incorporelles	6.1.1	21	775.224	1.128.383
Immobilisations corporelles	6.1.2	22/27	57.847	72.959
Terrains et constructions		22		
Installations, machines et outillage		23		
Mobilier et matériel roulant		24	2.180	3.416
Location-financement et droits similaires		25		
Autres immobilisations corporelles		26	55.667	69.544
Immobilisations en cours et acomptes versés		27		
Immobilisations financières	6.1.3	28	5.521.035	5.617.649
ACTIFS CIRCULANTS		29/58	<u>4.677.549</u>	<u>2.676.392</u>
Créances à plus d'un an		29		
Créances commerciales		290		
Autres créances		291		
Stocks et commandes en cours d'exécution		3	517.334	517.334
Stocks		30/36	517.334	517.334
Commandes en cours d'exécution		37		
Créances à un an au plus		40/41	728	49.994
Créances commerciales		40	728	49.994
Autres créances		41		
Placements de trésorerie		50/53		
Valeurs disponibles		54/58	2.876.244	1.563.632
Comptes de régularisation		490/1	1.283.243	545.432
TOTAL DE L'ACTIF		20/58	11.031.654	9.495.383

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
PASSIF				
FONDS SOCIAL		10/15	<u>6.833.693</u>	<u>5.783.601</u>
Fonds de l'association ou de la fondation	6.2	10	25.000	25.000
Plus-values de réévaluation		12		
Fonds affectés et autres réserves	6.2	13	5.512.745	5.609.360
Bénéfice (Perte) reporté(e)	(+)/(-)	14	1.295.947	149.241
Subsides en capital		15		
PROVISIONS ET IMPÔTS DIFFÉRÉS	6.2	16		
Provisions pour risques et charges		160/5		
Pensions et obligations similaires		160		
Charges fiscales		161		
Grosses réparations et gros entretien		162		
Obligations environnementales		163		
Autres risques et charges		164/5		
Provisions pour subsides et legs à rembourser et pour dons avec droit de reprise		167		
Impôts différés		168		
DETTES		17/49	<u>4.197.961</u>	<u>3.711.782</u>
Dettes à plus d'un an	6.3	17	1.827.044	2.087.942
Dettes financières		170/4	1.827.044	2.087.942
Etablissements de crédit, dettes de location-financement et assimilées		172/3	1.827.044	2.087.942
Autres emprunts		174/0		
Dettes commerciales		175		
Acomptes sur commandes		176		
Autres dettes		178/9		
Dettes à un an au plus	6.3	42/48	2.367.016	1.618.962
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année		42	262.667	262.322
Dettes financières		43	165	16
Etablissements de crédit		430/8	165	16
Autres emprunts		439		
Dettes commerciales		44	2.101.614	1.354.179
Fournisseurs		440/4	2.101.614	1.354.179
Effets à payer		441		
Acomptes sur commandes		46		
Dettes fiscales, salariales et sociales		45	2.570	2.445
Impôts		450/3		
Rémunérations et charges sociales		454/9	2.570	2.445
Autres dettes		48		
Comptes de régularisation		492/3	3.902	4.878
TOTAL DU PASSIF		10/49	11.031.654	9.495.383

COMPTE DE RÉSULTATS

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
Produits et charges d'exploitation				
Marge brute d'exploitation	(+)/(-)	9900	4.423.462	2.645.347
Dont: produits d'exploitation non récurrents		76A		
Chiffre d'affaires		70	45.728	57.557
Cotisations, dons, legs et subsides		73	8.465.232	5.771.242
Approvisionnements, marchandises, services et biens divers		60/61	4.090.273	3.190.576
Rémunérations, charges sociales et pensions	(+)/(-)	62	56.801	22.148
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles		630	370.852	371.058
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)	(+)/(-)	635/9		
Autres charges d'exploitation		640/8	3.034.527	1.257.603
Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration	(-)	649		
Charges d'exploitation non récurrentes		66A	19.500	
Bénéfice (Perte) d'exploitation	(+)/(-)	9901	941.782	994.537
Produits financiers		6.4 75/76B	161.017	2.078
Produits financiers récurrents		75	161.017	2.078
Produits financiers non récurrents		76B		
Charges financières		6.4 65/66B	52.707	33.702
Charges financières récurrentes		65	52.707	33.702
Charges financières non récurrentes		66B		
Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts	(+)/(-)	9903	1.050.092	962.913
Prélèvement sur les impôts différés		780		
Transfert aux impôts différés		680		
Impôts sur le résultat	(+)/(-)	67/77		
Bénéfice (Perte) de l'exercice	(+)/(-)	9904	1.050.092	962.913
Prélèvement sur les réserves immunisées		789		
Transfert aux réserves immunisées		689		
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(+)/(-)	9905	1.050.092	962.913

AFFECTATIONS ET PRÉLÈVEMENTS

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Bénéfice (Perte) à affecter	(+)/(-) 9906	1.199.333	1.375.317
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(+)/(-) (9905)	1.050.092	962.913
Bénéfice (Perte) reporté(e) de l'exercice précédent	(+)/(-) 14P	149.241	412.404
Prélèvement sur les capitaux propres: fonds, fonds affectés et autres réserves	791	810.798	26.878
Affectation aux fonds affectés et autres réserves	691	714.183	1.252.953
Bénéfice (Perte) à reporter	(+)/(-) (14)	1.295.947	149.241

ANNEXE**ETAT DES IMMOBILISATIONS**

	Codes	Exercice	Exercice précédent
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8059P	XXXXXXXXXX	1.766.812
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8029	1.331	
Cessions et désaffectations	8039		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8049		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8059	1.768.143	
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8129P	XXXXXXXXXX	638.429
Mutations de l'exercice			
Actés	8079	354.490	
Repris	8089		
Acquis de tiers	8099		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8109		
Transférés d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8119		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8129	992.919	
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	(21)	<u>775.224</u>	

	Codes	Exercice	Exercice précédent
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8199P	XXXXXXXXXX	165.119
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8169	1.249	
Cessions et désaffectations	8179	4.278	
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8189		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8199	162.090	
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	92.160
Mutations de l'exercice			
Actés	8279	16.361	
Repris	8289		
Acquis de tiers	8299		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8309	4.278	
Transférés d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8319		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8329	104.243	
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	(22/27)	<u>57.847</u>	
DONT			
Appartenant à l'association ou à la fondation en pleine propriété	8349	57.847	

	Codes	Exercice	Exercice précédent
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8395P	XXXXXXXXXX	5.617.649
Mutations de l'exercice			
Acquisitions	8365		
Cessions et retraits	8375		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8385		
Autres mutations	(+)/(-) 8386	-96.614	
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8395	5.521.035	
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)	5.521.035	

ETAT DES FONDS, FONDS AFFECTÉS ET PROVISIONS

FONDS

Patrimoine de départ
Moyens permanents

Exercice	Exercice précédent
25.000	25.000

Modifications au cours de l'exercice

Montants

FONDS AFFECTÉS

Règles d'évaluation adoptées pour la détermination des montants affectés (rubrique 13 du passif)

PROVISIONS

Ventilation de la rubrique 167 du passif ("Provisions pour subsides et legs à rembourser et pour dons avec droit de reprise") 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)	262.667

Total des dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir

8912	967.044
------	----------------

Total des dettes ayant plus de 5 ans à courir

8913	860.000
------	----------------

DETTE GARANTIES (COMPRISES DANS LES RUBRIQUES 17 ET 42/48 DU PASSIF)

Dettes garanties par les pouvoirs publics belges

Dettes financières

8921	2.089.711
------	-----------

Etablissements de crédit, dettes de location-financement et dettes assimilées

891	2.089.711
-----	-----------

Autres emprunts

901	
-----	--

Dettes commerciales

8981	
------	--

Fournisseurs

8991	
------	--

Effets à payer

9001	
------	--

Acomptes sur commandes

9011	
------	--

Dettes salariales et sociales

9021	
------	--

Autres dettes

9051	
------	--

Total des dettes garanties par les pouvoirs publics belges

9061	2.089.711
------	------------------

Dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de l'association ou de la fondation

Dettes financières

8922	
------	--

Etablissements de crédit, dettes de location-financement et dettes assimilées

892	
-----	--

Autres emprunts

902	
-----	--

Dettes commerciales

8982	
------	--

Fournisseurs

8992	
------	--

Effets à payer

9002	
------	--

Acomptes sur commandes

9012	
------	--

Dettes fiscales, salariales et sociales

9022	
------	--

Impôts

9032	
------	--

Rémunérations et charges sociales

9042	
------	--

Autres dettes

9052	
------	--

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

9062	
------	--

RÉSULTATS

PERSONNEL

Travailleurs pour lesquels l'association ou la fondation a introduit une déclaration DIMONA ou qui sont inscrits au registre général du personnel

Effectif moyen du personnel calculé en équivalents temps plein

PRODUITS ET CHARGES DE TAILLE OU D'INCIDENCE EXCEPTIONNELLE

Produits non récurrents

Produits d'exploitation non récurrents

Produits financiers non récurrents

Charges non récurrentes

Charges d'exploitation non récurrentes

Charges financières non récurrentes

RÉSULTATS FINANCIERS

Intérêts portés à l'actif

Codes	Exercice	Exercice précédent
9087	0,8	0,2
76		
(76A)		
(76B)		
66	19.500	
(66A)	19.500	
(66B)		
6502		

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

Pour les mandats irrévocables d'hypothéquer, le montant pour lequel le mandataire est autorisé à prendre inscription en vertu du mandat

Gages sur fonds de commerce

Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie et qui fait l'objet de l'enregistrement

Pour les mandats irrévocables de mise en gage du fonds de commerce, le montant pour lequel le mandataire est autorisé à procéder à l'enregistrement en vertu du mandat

Gages sur d'autres actifs ou mandats irrévocables de mise en gage d'autres actifs

La valeur comptable des actifs grevés

Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie

Sûretés constituées ou irrévocablement promises sur actifs futurs

Le montant des actifs en cause

Le montant maximum à concurrence duquel la dette est garantie

Privilège du vendeur

La valeur comptable du bien vendu

Le montant du prix non payé

Codes	Exercice
9149	
9150	
91611	
91621	
91631	
91711	
91721	
91811	500.000
91821	
91911	
91921	
92011	
92021	

PENSIONS DONT LE SERVICE INCOMBE À L'ASSOCIATION OU À LA FONDATION ELLE-MÊME

Montant estimé des engagements résultant de prestations déjà effectuées

Bases et méthodes de cette estimation

Codes	Exercice
9220	

NATURE ET OBJECTIF COMMERCIAL 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

Exercice

AUTRES DROITS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN (dont ceux non susceptibles d'être quantifiés)

Exercice

RELATIONS AVEC LES ENTITÉS LIÉES, LES SOCIÉTÉS ASSOCIÉES, LES ADMINISTRATEURS ET LES COMMISSAIRES

ENTITÉS LIÉES OU SOCIÉTÉS ASSOCIÉES

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

Conditions principales des créances, taux d'intérêt, durée, montants éventuellement remboursés, annulés ou auxquels il a été renoncé

Garanties constituées en leur faveur

Autres engagements significatifs souscrits en leur faveur

Codes	Exercice
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 2021 s'élève à hors TVA

Exercice
4.690

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

BILAN SOCIAL

Numéros des commissions paritaires dont dépend l'association ou la fondation: 337

TRAVAILLEURS POUR LESQUELS L'ASSOCIATION OU LA FONDATION A INTRODUIT UNE DÉCLARATION DIMONA OU QUI SONT INSCRITS AU REGISTRE GÉNÉRAL DU PERSONNEL

	Codes	1. Temps plein (exercice)	2. Temps partiel (exercice)	3. Total (T) ou total en équivalents temps plein (ETP) (exercice)	3P. Total (T) ou total en équivalents temps plein (ETP) (exercice précédent)
Au cours de l'exercice et de l'exercice précédent					
Nombre moyen de travailleurs	100	0	1	0,8	0,2
Nombre d'heures effectivement prestées	101	0	1.405	1.405	365
Frais de personnel	102	0	56.801	56.801	22.148

	Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
A la date de clôture de l'exercice				
Nombre de travailleurs	105	0	1	0,8
Par type de contrat de travail				
Contrat à durée indéterminée	110	0	1	0,8
Contrat à durée déterminée	111			
Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini	112			
Contrat de remplacement	113			
Par sexe et niveau d'études				
Hommes	120			
de niveau primaire	1200			
de niveau secondaire	1201			
de niveau supérieur non universitaire	1202			
de niveau universitaire	1203			
Femmes	121	0	1	0,8
de niveau primaire	1210			
de niveau secondaire	1211			
de niveau supérieur non universitaire	1212			
de niveau universitaire	1213	0	1	0,8
Par catégorie professionnelle				
Personnel de direction	130			
Employés	134	0	1	0,8
Ouvriers	132			
Autres	133			

TABLEAU DES MOUVEMENTS DU PERSONNEL AU COURS DE L'EXERCICE

ENTRÉES

Nombre de travailleurs pour lesquels l'association ou la fondation a introduit une déclaration DIMONA ou qui ont été inscrits au registre général du personnel au cours de l'exercice

SORTIES

Nombre de travailleurs dont la date de fin de contrat a été inscrite dans une déclaration DIMONA ou au registre général du personnel au cours de l'exercice

Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
205		1	0,8
305		1	0,2

RENSEIGNEMENTS SUR LES FORMATIONS POUR LES TRAVAILLEURS AU COURS DE L'EXERCICE

Initiatives en matière de formation professionnelle continue à caractère formel à charge de l'employeur

Nombre de travailleurs concernés

Nombre d'heures de formation suivies

Coût net pour l'association ou la fondation

dont coût brut directement lié aux formations

dont cotisations payées et versements à des fonds collectifs

dont subventions et autres avantages financiers reçus (à déduire)

Initiatives en matière de formation professionnelle continue à caractère moins formel ou informel à charge de l'employeur

Nombre de travailleurs concernés

Nombre d'heures de formation suivies

Coût net pour l'association ou la fondation

Initiatives en matière de formation professionnelle initiale à charge de l'employeur

Nombre de travailleurs concernés

Nombre d'heures de formation suivies

Coût net pour l'association ou la fondation

Codes	Hommes	Codes	Femmes
5801		5811	
5802		5812	
5803		5813	
58031		58131	
58032		58132	
58033		58133	
5821		5831	
5822		5832	
5823		5833	
5841		5851	
5842		5852	
5843		5853	

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 waarderings-elementen 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 ontwaarding overmatige 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 afschrijven zijn lineair en worden toegepast op basis van 20 %-33% 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 opengevallen 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 duurzame 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. Herwaarderingmeerwaarden

De Stichting mag de materiële vaste activa, de deelnemingen en aandelen die onder de financiële vaste activa voorkomen of bepaalde soorten hiervoor genoemde vaste activa herwaarderen, 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.

**AUTRES DOCUMENTS À DÉPOSER EN VERTU DU CODE DES
SOCIÉTÉS ET DES ASSOCIATIONS**

RAPPORT DES COMMISSAIRES

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE LEDEN VAN DE RAAD VAN BESTUUR VAN DE STICHTING VAN OPENBAAR NUT PELICANO OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2021

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van de Stichting van Openbaar Nut PELICANO (de "Stichting") leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de jaarrekening en de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen. Dit vormt een geheel en is ondeelbaar. Voorliggend commissarisverslag volgt op ons verslag van niet-bevinding opgesteld op 15 juni 2022 dat tot u werd gericht, wegens het ontbreken van de nodige stukken die ons toelaten om ons verslag op te stellen binnen de vooropgestelde termijnen.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de raad van bestuur van 19 juni 2019. Ons mandaat loopt af op de datum van de raad van bestuur die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2021. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van de Stichting uitgevoerd gedurende 3 opeenvolgende boekjaren.

Verslag over de jaarrekening

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van de Stichting, die de balans op 31 december 2021 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 11.031.654 (eenheden) en waarvan de resultatenrekening afsluit met een te bestemmen winst van het boekjaar van € 1.050.092 (eenheden).

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de Stichting per 31 december 2021, 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 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.

vyvey & co, bedrijfsrevisoren bv

Langestraat 223 bus 6 - 2240 Zandhoven - T +32 3 482 08 72
BTW BE 0859.596.677 - IBAN BE63 0014 6977 3908 - BIC GEBABEBB

www.vyvey-co.be | info@vyvey-co.be



Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan voor het opstellen van de jaarrekening

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, alsook 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 ontbinden 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.

Bij de uitvoering van onze controle leven wij het wettelijk, reglementair en normatief kader na dat van toepassing is op de controle van de jaarrekening in België. Een wettelijke controle biedt evenwel geen zekerheid omtrent de toekomstige levensvatbaarheid van de Stichting, noch omtrent de efficiëntie of de doeltreffendheid waarmee het bestuursorgaan de bedrijfsvoering van de Stichting ter hand heeft genomen of zal nemen. Onze verantwoordelijkheden inzake de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling staan hieronder beschreven

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 of 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.

Overige door wet- en regelgeving 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 het Wetboek van vennootschappen en verenigingen 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 verplichtingen uit het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en van de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

Ons bedrijfsrevisorenkantoor heeft geen opdrachten verricht die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening, en is in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de Stichting.



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.
- We merken op dat de roerende waarden voor een bedrag van € 5.512.745 (eenheden) die de effectenportefeuille vormen, in de rubriek financiële vaste activa zijn opgenomen. Zoals omstandig toegelicht en verantwoord door het bestuursorgaan in de waarderingsregels, worden deze roerende waarden onder financiële vaste activa behouden ondanks het feit dat zij essentieel bestaan uit beleggingsfondsen die met de boekhoudkundige rubricering geldbeleggingen overeenkomen.
- Behoudens het niet respecteren van de wettelijke termijnen, dienen wij u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen en verenigingen zijn gedaan of genomen.

Zandhoven, 23 augustus 2022

BV VYVEY & C°, BEDRIJFSREVISOREN

Commissaris

Vertegenwoordigd door

Steven Vyvey

Bedrijfsrevisor